

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有有価証券…原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金…職員の賞与金の支払いに備え、賞与支給見込額の当該事業年度負担額を計上している。

②退職給付引当金…役職員に対する退職慰労金の支給に備え、退職慰労金規程または役員報酬規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリースの取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------|---------------|-----------|-------------|---------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 小計 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 通運事業近代化基金 | 3,933,170,553 | 0 | 119,540,381 | 3,813,630,172 |
| 退職給付引当資産 | 18,980,600 | 9,027,500 | 5,246,100 | 22,762,000 |
| 減価償却引当資産 | 4,434,528 | 763,012 | 0 | 5,197,540 |
| 小計 | 3,956,585,681 | 9,790,512 | 124,786,481 | 3,841,589,712 |
| 合計 | 3,959,585,681 | 9,790,512 | 124,786,481 | 3,844,589,712 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 当期末残高 | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|-----------|---------------|-------------------|------------------|----------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 小計 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 通運事業近代化基金 | 3,813,630,172 | (3,813,630,172) | (0) | (0) |
| 退職給付引当資産 | 22,762,000 | (0) | (0) | (22,762,000) |
| 減価償却引当資産 | 5,197,540 | (0) | (5,197,540) | (0) |
| 小計 | 3,841,589,712 | (3,813,630,172) | (5,197,540) | (22,762,000) |
| 合計 | 3,844,589,712 | (3,813,630,172) | (8,197,540) | (22,762,000) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|------------|-----------|-----------|
| 什器備品 | 4,798,716 | 4,531,710 | 267,006 |
| ソフトウェア | 5,408,700 | 665,830 | 4,742,870 |
| 合計 | 10,207,416 | 5,197,540 | 5,009,876 |

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 商工債券（5年：振替債） | 2,420,000,000 | 2,387,988,000 | △ 32,012,000 |
| 商工債券（3年：振替債） | 700,000,000 | 693,840,000 | △ 6,160,000 |
| 合計 | 3,120,000,000 | 3,081,828,000 | △ 38,172,000 |

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|-----------|------|---------------|------------|-------------|---------------|-------------|
| 通運事業近代化基金 | 都道府県 | 3,933,170,553 | 0 | 119,540,381 | 3,813,630,172 | 指定正味財産 |
| 受取助成金 | 都道府県 | 0 | 81,500,000 | 81,500,000 | 0 | 指定正味財産 |
| 合計 | | 3,933,170,553 | 81,500,000 | 201,040,381 | 3,813,630,172 | |

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内容 | 金額 |
|----------------------------|-------------|
| 経常収益等への振替額 目的達成による指定解除額 | 201,040,381 |
| 合計 | 201,040,381 |