

財務諸表に対する注記

1. 会計基準

財団法人の四半期決算に関する一般に公正妥当と認められた会計基準はないため、年度決算に関する一般に公正妥当と認められた公益法人会計の基準に準拠して作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 最終仕入原価法により算出している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金 職員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当第2四半期に帰属する負担額を計上している。

退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当第2四半期会計期間末の退職給付債務の見込額に基づき計上している。

役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当第2四半期会計期間末要支給額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引の会計処理

リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(6) 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。

四半期末における消費税等の計算については資金管理料金特別会計、再資源化預託金等特別会計、承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計を独立の納税主体とみなして計算している。

3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

資金管理料金特別会計 (単位:円)

科目	前会計年度末残高 (平成20年度末)	当期増加額	当期減少額	当第2四半期 会計期間末残高 (平成21年9月末)
特定資産				
退職給付引当資産	5,453,270	6,877,158	-	12,330,428
小計	5,453,270	6,877,158	-	12,330,428
合計	5,453,270	6,877,158	-	12,330,428

再資源化預託金等特別会計 (単位:円)

科目	前会計年度末残高 (平成20年度末)	当期増加額	当期減少額	当第2四半期 会計期間末残高 (平成21年9月末)
特定資産				
再資源化預託金等特定資産	797,922,361,880	22,794,977,473	22,114,876,061	798,602,463,292
小計	797,922,361,880	22,794,977,473	22,114,876,061	798,602,463,292
合計	797,922,361,880	22,794,977,473	22,114,876,061	798,602,463,292

承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計 (単位:円)

科目	前会計年度末残高 (平成20年度末)	当期増加額	当期減少額	当第2四半期 会計期間末残高 (平成21年9月末)
特定資産				
特定再資源化預託金等特定資産	-	189,999,709	189,999,709	-
小計	-	189,999,709	189,999,709	-
合計	-	189,999,709	189,999,709	-

4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

資金管理料金特別会計 (単位:円)

科目	当第2四半期 会計期間末残高	(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)
特定資産				
退職給付引当資産	12,330,428	-	-	12,330,428
小計	12,330,428	-	-	12,330,428
合計	12,330,428	-	-	12,330,428

再資源化預託金等特別会計 (単位:円)

科目	当第2四半期 会計期間末残高	(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)
特定資産				
再資源化預託金等特定資産	798,602,463,292	-	-	798,602,463,292
小計	798,602,463,292	-	-	798,602,463,292
合計	798,602,463,292	-	-	798,602,463,292

承認・認可済特定再資源化預託金等特別会計 (単位:円)

科目	当第2四半期 会計期間末残高	(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)
特定資産				
特定再資源化預託金等特定資産	-	-	-	-
小計	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当第2四半期会計期間末残高
 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当第2四半期会計期間末残高は、次のとおりである。

資金管理料金特別会計 (単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	419,059,388	360,751,789	58,307,599

6. 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。

資金管理料金特別会計(有価証券) (単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国庫債券(5年)第45回	2,604,144,113	2,605,200,000	1,055,887
合計(1銘柄)	2,604,144,113	2,605,200,000	1,055,887

再資源化預託金等特別会計(再資源化預託金等特定資産) (単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国庫債券(10年)第284回	22,566,866,031	23,860,155,000	1,293,288,969
利付国庫債券(10年)第303回	17,509,544,995	17,526,656,000	17,111,005
利付国庫債券(10年)第254回	17,063,544,700	17,767,236,000	703,691,300
その他の国債(69銘柄)	541,776,426,565	557,472,690,000	15,696,263,435
小計(72銘柄)	598,916,382,291	616,626,737,000	17,710,354,709
地方債			
愛知県平成21年第3回	1,208,541,522	1,229,760,000	21,218,478
愛知県平成19年第1回	1,100,969,610	1,158,960,000	57,990,390
その他の地方債(172銘柄)	43,366,157,459	44,707,496,550	1,341,339,091
小計(174銘柄)	45,675,668,591	47,096,216,550	1,420,547,959
政府保証債			
首都高速道路第196回	1,551,491,999	1,653,975,400	102,483,401
日本高速道路保有・債務返済機構第11回	1,492,132,777	1,592,250,000	100,117,223
その他の政府保証債(139銘柄)	55,942,285,742	57,822,888,200	1,880,602,458
小計(141銘柄)	58,985,910,518	61,069,113,600	2,083,203,082
その他の有価証券(218銘柄)	86,395,230,195	89,083,672,000	2,688,441,805
合計(605銘柄)	789,973,191,595	813,875,739,150	23,902,547,555

(注)当財団にて購入・運用している国債等の債券は、満期時に債券額面による償還を受けることを予定していることから、満期保有目的の債券としての会計処理である償却原価法(定額法)により評価している。上記表に記載した「評価損益」は、期末時点の償却原価法にもとづく帳簿価額と時価との差額であり、満期時に債券額面による償還を受ける場合に見込まれる損益を示すものではない。

7. リース取引関係

ファイナンス・リース取引関係

- ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び当第2四半期会計期間末残高相当額

(単位:円)

	什器備品	ソフトウェア	合計
取得価額相当額	8,153,395	2,284,582	10,437,977
減価償却累計額相当額	7,107,984	2,007,415	9,115,399
当第2四半期会計期間末残高相当額	1,045,411	277,167	1,322,578

- ② 未経過リース料当第2四半期会計期間末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料当第2四半期 会計期間末残高相当額	1,974,115	103,497	2,077,612

- ③ 当第2四半期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	1,873,509
減価償却費相当額	972,886
支払利息相当額	402,781

- ④ 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

- ⑤ 利息相当額の算定方法は、リース料総額と取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

8. 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

- (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

①退職給付債務	7,168,670
②退職給付引当金	7,168,670

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

①勤務費用	1,715,400
②退職給付費用	1,715,400

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職一時金制度に基づく当第2四半期会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務としている。

9. 特定再資源化預託金等の額

固定負債の勘定科目である未払再資源化預託金等利息、再資源化等預託金及び情報管理預託金の残高に含まれる特定再資源化預託金等の額は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当第2四半期 会計期間末残高	うち特定再資源化 預託金等の額
未払再資源化預託金等利息	29,198,524,760	165,937,027
再資源化等預託金	761,660,949,635	4,787,190,690
情報管理預託金	13,614,114,680	17,874,330
固定負債合計	804,473,589,075	4,971,002,047