

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有有価証券は償却原価法（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
該当なし
- (3) リース取引の処理方法
リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、
賃貸借取引に係る方法に準じて、会計処理を行っている。
- (4) 消費税等の会計処理
税込みにて会計処理を行っている。

3. 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（基本） | 5,370,000 | 2,751,000 | 3,149,000 | 4,972,000 |
| 投資有価証券（基本） | 1,997,806,387 | 500,578,183 | 500,389,872 | 1,997,994,698 |
| 合 計 | 2,003,176,387 | 503,329,183 | 503,538,872 | 2,002,966,698 |

4. 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) | (うち負債に対する額) |
|------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金（基本） | 4,972,000 | 4,972,000 | 0 | 0 |
| 投資有価証券（基本） | 1,997,994,698 | 1,997,994,698 | 0 | 0 |
| 合 計 | 2,002,966,698 | 2,002,966,698 | 0 | 0 |

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 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 |
|-------|--|---------------|---------------|-------------|
| 政府保証債 | 政府保証第164回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 100,000,000 | 108,290,000 | 8,290,000 |
| 国債 | 第136回利付国債(20年) | 99,790,359 | 108,179,400 | 8,389,041 |
| 社債 | (株)みずほフィナンシャルグループ第1回無担保社債(実質破綻時免除特約および劣後特約付) | 100,025,602 | 100,100,000 | 74,398 |
| 社債 | (株)三井住友フィナンシャルグループ第1回無担保社債(実質破綻時免除特約及び劣後特約付) | 100,040,488 | 100,100,000 | 59,512 |
| 社債 | 三井住友トラスト・ホールディングス(株)第2回無担保社債(劣後特約及び実質破綻時債務免除特約付) | 100,000,000 | 100,170,000 | 170,000 |
| 社債 | (株)みずほフィナンシャルグループ第9回無担保社債(実質破綻時免除特約および劣後特約付) | 100,000,000 | 99,290,000 | -710,000 |
| 社債 | 三井住友トラスト・ホールディングス(株)第5回無担保社債(劣後特約及び実質破綻時債務免除特約付) | 100,304,140 | 98,993,400 | -1,310,740 |
| 社債 | 日本生命第4回劣後ローン流動化株式会社第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約及び責任財産限定特約付) | 100,000,000 | 96,450,000 | -3,550,000 |
| 社債 | 日本生命第5回劣後ローン流動化株式会社第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約及び責任財産限定特約付) | 100,000,000 | 96,640,000 | -3,360,000 |
| 社債 | 明治安田生命第1回劣後ローン流動化株式会社第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約および責任財産限定特約付) | 100,000,000 | 95,112,500 | -4,887,500 |
| 社債 | 全共連第1回劣後ローン流動化株式会社 第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付及び責任財産限定特約付) | 99,554,687 | 93,810,000 | -5,744,687 |
| 社債 | 三井住友海上火災保険株式会社第5回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付) | 99,011,875 | 96,267,300 | -2,744,575 |
| 社債 | 日本生命第6回劣後ローン流動化株式会社第1回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約及び責任財産限定特約付) | 98,871,893 | 95,400,000 | -3,471,893 |
| 財投機関債 | 第184回都市再生債券 | 100,000,000 | 94,930,000 | -5,070,000 |
| 社債 | 損害保険ジャパン株式会社第4回利払繰延条項・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付) | 100,000,000 | 103,190,000 | 3,190,000 |
| 社債 | 株式会社かんぽ生命保険第2回利払繰延・期限前償還条項付無担保社債(劣後特約付) | 98,060,423 | 96,101,000 | -1,959,423 |
| 社債 | 株式会社みずほフィナンシャルグループ第28回無担保社債(実質破綻時免除特約および劣後特約付) | 100,000,000 | 98,650,000 | -1,350,000 |
| 財投機関債 | 一般担保第354回住宅金融支援機構債券 | 100,000,000 | 95,833,100 | -4,166,900 |
| 財投機関債 | 株式会社日本政策投資銀行第179回無担保社債(社債間限定同順位特約付) | 99,616,458 | 100,270,000 | 653,542 |
| 社債 | 株式会社三井住友フィナンシャルグループ第16回無担保社債(実質破綻時免除特約付及び劣後特約付) | 102,718,773 | 100,800,000 | -1,918,773 |
| 合 計 | | 1,997,994,698 | 1,978,576,700 | -19,417,998 |

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし

10. 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 |
|------------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 定期預金利息 | 126 |
| 投資有価証券利息計上による振替額 | 20,738,406 |
| 合 計 | 20,738,532 |

11. 関連当事者との取引の内容
該当なし

12. 重要な後発事象
該当なし

13. その他
該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記3に記載している。

2. 引当金の明細
該当なし