

財務諸表に対する注記

(「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。)

1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項なし

2. 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券 …… 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

棚卸資産 …… 最終仕入原価法による原価法によっている。

(3)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(什器備品) …… 定率法によっている。

無形固定資産(ソフトウェア) …… 定額法によっている。

(4)リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産はリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。なお、リース契約1件当たりの金額が300万円未満の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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)引当金の計上基準

賞与引当金 …… 職員に対する賞与に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 …… 職員の自己都合による期末退職金の要支給額を計上している。

役員退職慰労引当金 …… 将来の役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

求償権償却引当金 …… 回収不能額を勘案し見積もって計上している。

(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。

3. 会計方針の変更

該当事項なし

4. 表示の変更

該当事項なし

5. 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 | | | | |
| 預金 | 1,674,490 | 0 | 0 | 1,674,490 |
| 投資有価証券 | 650,350,000 | 0 | 0 | 650,350,000 |
| 小 計 | 652,024,490 | 0 | 0 | 652,024,490 |
| 特定資産 | | | | |
| 緊急対策事業特定資産 | 583,764,452 | 347,662,828 | 325,276,537 | 606,150,743 |
| 緊急対策事業設備等導入者負担金 | 189,165,500 | 56,015,000 | 76,466,900 | 168,713,600 |
| 地域還元型(運営費)資産 | 20,765,329 | 0 | 1,736,082 | 19,029,247 |
| 債務保証基金造成特定資産 | 1,011,830,167 | 12,195,182 | 29,288,000 | 994,737,349 |
| 小 計 | 1,805,525,448 | 415,873,010 | 432,767,519 | 1,788,630,939 |
| 合 計 | 2,457,549,938 | 415,873,010 | 432,767,519 | 2,440,655,429 |

6. 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 | | | | |
| 預金 | 1,674,490 | (1,674,490) | — | — |
| 投資有価証券 | 660,350,000 | (660,350,000) | — | — |
| 小 計 | 662,024,490 | (662,024,490) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 緊急対策事業特定資産 | 606,150,743 | (599,849,446) | (6,301,297) | — |
| 緊急対策事業設備等導入者負担金 | 168,713,600 | (168,713,600) | — | — |
| 地域還元型(運営費)資産 | 19,029,247 | (19,029,247) | — | — |
| 債務保証基金造成特定資産 | 994,737,349 | (985,263,835) | (9,473,514) | — |
| 小 計 | 1,788,630,939 | (1,772,856,128) | (15,774,811) | — |
| 合 計 | 2,450,655,429 | (2,434,880,618) | (15,774,811) | — |

7. 担保に供している資産

該当なし

8. 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 | 3,147,672 | 2,493,701 | 653,971 |
| 合 計 | 3,147,672 | 2,493,701 | 653,971 |

9. 債権の債権金額、貸倒引当金等の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金等の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 債権金額 | 貸倒引当金等の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|----------|------------|--------------|------------|
| 未収金 | 70,527,587 | 0 | 70,527,587 |
| 未収金(求償権) | 22,963,876 | 22,963,876 | 0 |
| 合 計 | 93,491,463 | 22,963,876 | 70,527,587 |

10 保証債務等の偶発債務

債務保証事業に対する保証債務は、602,557,020円である。

11. 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 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 社債等債券 | 2,186,028,367 | 2,087,439,900 | △ 98,588,467 |

12. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額および残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金等の名称 | 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 |
|-----------------|-------|---------------|-----------|------------|---------------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 緊急対策事業補助金 | 農林水産省 | 768,563,046 | 0 | 0 | 768,563,046 | 指定正味財産 |
| 地域還元型事業補助金(運営費) | 農林水産省 | 20,765,329 | 0 | 1,736,082 | 19,029,247 | 指定正味財産 |
| 債務保証事業補助金 | 農林水産省 | 1,006,635,517 | 6,158,477 | 27,530,159 | 985,263,835 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 1,795,963,892 | 6,158,477 | 29,266,241 | 1,772,856,128 | |

13. 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 受取補助金等への振替 額 | 23,107,764 |
| 合 計 | 23,107,764 |

14. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

15. 重要な後発事象

該当事項なし

16. 追加情報

債務保証基金取崩収入勘定21,371,682円は、求償権償却のための基金取崩27,530,159円と求償権引当金戻入のための基金積立6,158,477円との相殺後の金額である。