

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
満期保有目的の債券 取得価格によっている
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物・什器備品及びソフトウェア 全て定率法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。尚、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

平成16年10月14日公益法人会計基準の改正が行われ平成18年4月以降できるだけ速やかに実施すべく関係省庁は申し合わせたことにより、本会は20年度より導入する。

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。

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				
一般基本積立資産	304,938,261	1,538,462	20,100,000	286,376,723
出資積立資産	197,682,571	994,117	0	198,676,688
小計	502,620,832	2,532,579	20,100,000	485,053,411
特定資産				
退職給付引当資産	1,738,017,342	93,556,883	121,100,703	1,710,473,522
調査設計積立資産	1,607,749,791	263,986,364	220,000,000	1,651,736,155
技術援助積立資産	557,224,979	3,833,340	0	561,058,319
役員功労積立資産	19,946,809	99,460	0	20,046,269
固定資産更新資産	379,587,492	25,934,937	15,776,880	389,745,549
小計	4,302,526,413	387,410,984	356,877,583	4,333,059,814
合計	4,805,147,245	389,943,563	376,977,583	4,818,113,225

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。

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				
一般基本積立資産	286,376,723	0	286,376,723	
出資積立資産	198,676,688	0	0	198,676,688
小計	485,053,411	0	286,376,723	198,676,688
特定資産				
退職給付引当資産	1,710,473,522			1,710,473,522
調査設計積立資産	1,651,736,155		1,651,736,155	
技術援助積立資産	561,058,319		561,058,319	
役員功労積立資産	20,046,269		20,046,269	
固定資産更新資産	389,745,549		389,745,549	
小計	4,333,059,814	0	2,622,586,292	1,710,473,522
合計	4,818,113,225	0	2,908,963,015	1,909,150,210

5. 担保に供している資産

短期借入金に供している資産 譲渡性預金証書370百万円

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高(直接法)

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物・構築物	779,056,300	510,300,791	268,755,509
機械器具備品	148,460,538	124,544,523	23,916,015
車両運搬具	7,842,679	7,558,171	284,508
合計	935,359,517	642,403,485	292,956,032

7. 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

科 目	債権金額	貸倒引当金	当期末残高
未収金	644,095,220	0	644,095,220
合計	644,095,220	0	644,095,220

8. 保証債務

無し

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおり

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
国債	299,523,000	300,460,000	937,000
北海道債	398,965,698	405,760,000	6,794,302
金融債	300,284,000	294,070,000	-6,214,000
合計	998,772,698	1,000,290,000	1,517,302

10. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高 ~ 省略

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	0
合計	0

12. 関連当事者との取引の内容

無し

13. 重要な後発事象

無し

14. その他

無し