

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は償却原価法(定額法)によっている。
その他の有価証券は移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

建物は定額法によっている。ただし、平成10年3月以前に取得した建物については定率法によっている。
建物附属設備及び構築物は定額法によっている。ただし、平成28年3月以前に取得した建物附属設備及び構築物については定率法によっている。
什器備品は定率法によっている。
ソフトウェアは定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 貸倒引当金
債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し回収不能見込額を計上することとしている。
- ・ 賞与引当金
職員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ・ 退職給付引当金
当期末に在職する役職員の退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

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				
有価証券	3,996,626,270	508,976	0	3,997,135,246
定期預金	3,373,730	0	508,976	2,864,754
小 計	4,000,000,000	508,976	508,976	4,000,000,000
特定資産				
建物	11,950,367,255	40,278,780	1,112,190,808	10,878,455,227
構築物	2,487,257,261	259,140,386	396,953,880	2,349,443,767
什器備品	1,342,171,678	634,659,988	441,243,690	1,535,587,976
建設仮勘定	37,376,400	64,746,000	4,620,000	97,502,400
土地	113,143,392	0	0	113,143,392
建設・改良事業積立資産	3,000,000,000	0	0	3,000,000,000
修繕事業積立資産	103,000,000		103,000,000	0
災害対応事業積立資産	2,313,000,000	0	0	2,313,000,000
退職給付引当資産	237,577,397	20,398,453	0	257,975,850
小 計	21,583,893,383	1,019,223,607	2,058,008,378	20,545,108,612
合 計	25,583,893,383	1,019,732,583	2,058,517,354	24,545,108,612

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				
有価証券	3,997,135,246	(30,000,000)	(3,967,135,246)	(0)
定期預金	2,864,754	(0)	(2,864,754)	(0)
小 計	4,000,000,000	(30,000,000)	(3,970,000,000)	(0)
特定資産				
建物	10,878,455,227	(3,571,262,107)	(7,145,578,610)	(161,614,510)
構築物	2,349,443,767	(528,009,857)	(1,821,433,910)	(0)
什器備品	1,535,587,976	(4,710,720)	(1,530,877,256)	(0)
建設仮勘定	97,502,400	(0)	(97,502,400)	(0)
土地	113,143,392	(0)	(113,143,392)	(0)
建設・改良事業積立資産	3,000,000,000	(0)	(3,000,000,000)	(0)
災害対応事業積立資産	2,313,000,000	(0)	(2,313,000,000)	(0)
退職給付引当資産	257,975,850	(0)	(0)	(257,975,850)
小 計	20,545,108,612	(4,103,982,684)	(16,021,535,568)	(419,590,360)
合 計	24,545,108,612	(4,133,982,684)	(19,991,535,568)	(419,590,360)

4. 担保に提供している資産

該当なし

5. 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
特定資産			
建物	37,592,116,287	26,713,661,060	10,878,455,227
構築物	13,858,879,222	11,509,435,455	2,349,443,767
什器備品	8,812,875,294	7,277,287,318	1,535,587,976
小 計	60,263,870,803	45,500,383,833	14,763,486,970
その他固定資産			
建物附属設備	49,637,186	22,977,037	26,660,149
什器備品	69,374,114	53,100,651	16,273,463
小 計	119,011,300	76,077,688	42,933,612
合 計	60,382,882,103	45,576,461,521	14,806,420,582

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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額(A)	時 価(B)	評価損益(B-A)
第339回 利付国債	299,996,490	300,000,000	3,510
第341回 利付国債	999,859,242	998,076,000	△ 1,783,242
第373回 利付国債	1,595,752,979	1,500,485,200	△ 95,267,779
第61回 東日本高速道路債券	1,000,000,000	953,100,000	△ 46,900,000
第84回 東日本高速道路債券	100,000,000	96,926,000	△ 3,074,000
第95回 東日本高速道路債券	200,000,000	196,708,000	△ 3,292,000
第96回 中日本高速道路債券	600,000,000	590,280,000	△ 9,720,000
第100回 中日本高速道路債券	500,000,000	489,150,000	△ 10,850,000
第106回 中日本高速道路債券	500,000,000	490,610,000	△ 9,390,000
第69回 西日本高速道路債券	800,000,000	786,379,000	△ 13,621,000
第77回 西日本高速道路債券	300,000,000	293,856,000	△ 6,144,000
第78回 西日本高速道路債券	500,000,000	488,445,000	△ 11,555,000
第82回 西日本高速道路債券	300,000,000	294,270,000	△ 5,730,000
第93回 西日本高速道路債券	600,000,000	585,363,000	△ 14,637,000
第28回 首都高速道路債券	200,000,000	197,476,000	△ 2,524,000
合計	8,495,608,711	8,261,124,200	△ 234,484,511

7. 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)

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	(公財) J K A	686,176,095	18,293,000	66,318,909	638,150,186	指定正味財産 固定資産
助成金	(一財)日本宝くじ協会	256,156,502	0	31,185,947	224,970,555	指定正味財産 固定資産
拠出金	つくばみらい市他 82団体	3,352,307,113	141,494,400	252,939,570	3,240,861,943	指定正味財産 固定資産
合計		4,294,639,710	159,787,400	350,444,426	4,103,982,684	

8. 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	344,721,152
減価償却費計上による振替額	344,721,152
経常外収益への振替額	5,723,274
管理期間到来による施設等の譲渡	5,723,274
合計	350,444,426