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	3,999,264,490	0	2,638,220	3,996,626,270
定期預金	735,510	2,638,220	0	3,373,730
小　　計	4,000,000,000	2,638,220	2,638,220	4,000,000,000
特定資産				
建物	12,754,204,360	537,819,709	1,341,656,814	11,950,367,255
構築物	2,801,493,757	86,026,020	400,262,516	2,487,257,261
什器備品	1,278,617,249	438,527,402	374,972,973	1,342,171,678
建設仮勘定	158,354,400	0	120,978,000	37,376,400
土地	113,143,392	0	0	113,143,392
建設・改良事業積立資産	2,400,000,000	600,000,000	0	3,000,000,000
修繕事業積立資産	226,000,000	0	123,000,000	103,000,000
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	222,285,353	15,292,044	0	237,577,397
小　　計	22,267,098,511	1,677,665,175	2,360,870,303	21,583,893,383
合　　計	26,267,098,511	1,680,303,395	2,363,508,523	25,583,893,383

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	3,996,626,270	(30,000,000)	(3,966,626,270)	(0)
定期預金	3,373,730	(0)	(3,373,730)	(0)
小　　計	4,000,000,000	(30,000,000)	(3,970,000,000)	(0)
特定資産				
建物	11,950,367,255	(3,873,785,470)	(7,690,747,184)	(385,834,601)
構築物	2,487,257,261	(415,655,276)	(2,071,601,985)	(0)
什器備品	1,342,171,678	(5,198,964)	(1,336,972,714)	(0)
建設仮勘定	37,376,400	(0)	(37,376,400)	(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)
修繕事業積立資産	103,000,000	(0)	(103,000,000)	(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	237,577,397	(0)	(0)	(237,577,397)
小　　計	21,583,893,383	(4,294,639,710)	(16,665,841,675)	(623,411,998)
合　　計	25,583,893,383	(4,324,639,710)	(20,635,841,675)	(623,411,998)

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	37,631,639,421	25,681,272,166	11,950,367,255
構築物	13,772,527,476	11,285,270,215	2,487,257,261
什器備品	8,267,295,250	6,925,123,572	1,342,171,678
小　　計	59,671,462,147	43,891,665,953	15,779,796,194
その他固定資産			
建物附属設備	37,472,186	24,688,894	12,783,292
什器備品	72,847,114	48,474,420	24,372,694
小　　計	110,319,300	73,163,314	37,155,986
合　　計	59,781,781,447	43,964,829,267	15,816,952,180

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	299,982,448	301,230,000	1,247,552
第341回　利付国債	999,678,563	1,002,661,800	2,983,237
第373回　利付国債	1,595,441,724	1,581,769,800	△ 13,671,924
第59回 東日本高速道路債券	500,000,000	499,900,000	△ 100,000
第61回 東日本高速道路債券	1,000,000,000	976,900,000	△ 23,100,000
第84回 東日本高速道路債券	100,000,000	98,357,000	△ 1,643,000
第95回 東日本高速道路債券	200,000,000	198,830,000	△ 1,170,000
第96回 中日本高速道路債券	600,000,000	599,820,000	△ 180,000
第100回中日本高速道路債券	500,000,000	497,950,000	△ 2,050,000
第69回 西日本高速道路債券	800,000,000	795,347,000	△ 4,653,000
第77回 西日本高速道路債券	300,000,000	298,878,000	△ 1,122,000
第78回 西日本高速道路債券	500,000,000	497,260,000	△ 2,740,000
第82回 西日本高速道路債券	300,000,000	300,453,000	453,000
第28回 首都高速道路債券	200,000,000	198,310,000	△ 1,690,000
合計	7,895,102,735	7,847,666,600	△ 47,436,135

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	778,863,286	0	92,687,191	686,176,095	指定正味財産 固定資産
助成金	(一財)日本宝くじ協会	287,772,675	0	31,616,173	256,156,502	指定正味財産 固定資産
拠出金	つくばみらい市他　74団体	3,463,706,179	285,000,000	396,399,066	3,352,307,113	指定正味財産 固定資産
合　　計		4,530,342,140	285,000,000	520,702,430	4,294,639,710	

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	353,113,702
減価償却費計上による振替額	353,113,702
経常外収益への振替額	167,588,728
管理期間到来による施設等の譲渡	167,588,728
合　　計	520,702,430