

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

満期保有目的の債権・・・取得原価による。

その他の有価証券・・・該当なし。

(2) 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。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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         |               |            |            |               |
| 投資有価証券       | 5,000,000     | 0          | 0          | 5,000,000     |
| 小計           | 5,000,000     | 0          | 0          | 5,000,000     |
| 特定資産         |               |            |            |               |
| 公益事業基金       |               |            |            |               |
| 普通預金         | 83,116,437    | 12,412,714 | 0          | 95,529,151    |
| 定期預金         | 2,200,000,000 | 0          | 0          | 2,200,000,000 |
| 有価証券         | 1,000,024,500 | 0          | 0          | 1,000,024,500 |
| 運営資金貸付金      | 0             | 20,000,000 | 0          | 20,000,000    |
| 施設整備資金貸付金    | 215,554,000   | 0          | 35,721,000 | 179,833,000   |
| 未収金(運営資金貸付金) | 53,465,000    | 0          | 7,380,000  | 46,085,000    |
| 小さな愛の会記念預金   |               |            |            |               |
| 有価証券         | 40,000,000    | 0          | 0          | 40,000,000    |
| 欠損補てん積立金     |               |            |            |               |
| 定期預金         | 4,000,000     | 0          | 100,000    | 3,900,000     |
| 小計           | 3,596,159,937 | 32,412,714 | 43,201,000 | 3,585,371,651 |
| 合計           | 3,601,159,937 | 32,412,714 | 43,201,000 | 3,590,371,651 |

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         |               |                  |                  |              |
| 投資有価証券       | 5,000,000     | (5,000,000)      | (0)              | (0)          |
| 小計           | 5,000,000     | (5,000,000)      | (0)              | (0)          |
| 特定資産         |               |                  |                  |              |
| 公益事業基金       |               |                  |                  |              |
| 普通預金         | 95,529,151    | (0)              | (95,529,151)     | (0)          |
| 定期預金         | 2,200,000,000 | (1,442,622,656)  | (757,377,344)    | (0)          |
| 有価証券         | 1,000,024,500 | (1,000,024,500)  | (0)              | (0)          |
| 運営資金貸付金      | 20,000,000    | (20,000,000)     | (0)              | (0)          |
| 施設整備資金貸付金    | 179,833,000   | (179,833,000)    | (0)              | (0)          |
| 未収金(運営資金貸付金) | 46,085,000    | (46,085,000)     | (0)              | (0)          |
| 小さな愛の会記念預金   |               |                  |                  |              |
| 有価証券         | 40,000,000    | (0)              | (40,000,000)     | (0)          |
| 欠損補てん積立金     |               |                  |                  |              |
| 定期預金         | 3,900,000     | (0)              | (3,900,000)      | (0)          |
| 小計           | 3,585,371,651 | (2,688,565,156)  | (896,806,495)    | (0)          |
| 合計           | 3,590,371,651 | (2,693,565,156)  | (896,806,495)    | (0)          |

4 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

| 科目                               | 期間  | 帳簿価額          | 時価          | 評価損益         |
|----------------------------------|-----|---------------|-------------|--------------|
| 特定資産                             |     |               |             |              |
| 公益事業基金                           |     |               |             |              |
| 福島県平成29年度第1回公募公債<br>(H29年度)      | 10年 | 100,000,000   | 97,890,000  | △ 2,110,000  |
| 第179回共同発行市場公募地方債<br>(H29年度)      | 10年 | 24,500        | 23,963      | △ 537        |
| 第129回地方公共団体金融機構債<br>(R1年度)       | 10年 | 100,000,000   | 94,430,000  | △ 5,570,000  |
| 第135回鉄道建設・運輸施設<br>整備支援機構債 (R1年度) | 10年 | 100,000,000   | 94,500,000  | △ 5,500,000  |
| 第279回日本高速道路保有・債務返済<br>機構債 (R3年度) | 20年 | 200,000,000   | 157,380,000 | △ 42,620,000 |
| 第279回日本高速道路保有・債務返済<br>機構債 (R3年度) | 20年 | 100,000,000   | 78,690,000  | △ 21,310,000 |
| 第161回鉄道建設・運輸施設<br>整備支援機構債 (R4年度) | 10年 | 100,000,000   | 94,910,000  | △ 5,090,000  |
| 第93回株式会社日本政策金融公庫<br>社債 (R4年度)    | 5年  | 100,000,000   | 98,040,000  | △ 1,960,000  |
| 第1回グリーン共同発行市場公募<br>地方債 (R5年度)    | 10年 | 100,000,000   | 94,750,000  | △ 5,250,000  |
| 福島県令和5年度第1回公募公債<br>(R5年度)        | 10年 | 100,000,000   | 95,470,000  | △ 4,530,000  |
| 小さな愛の会記念預金                       |     |               |             |              |
| 第189回共同発行市場公募地方債<br>(H30年度)      | 10年 | 40,000,000    | 38,668,000  | △ 1,332,000  |
| 基本財産                             |     |               |             |              |
| 基本財産                             |     |               |             |              |
| 第179回共同発行市場公募地方債<br>(H29年度)      | 10年 | 5,000,000     | 4,890,500   | △ 109,500    |
| 合計                               |     | 1,045,024,500 | 949,642,463 | △ 95,382,037 |

5 その他

平成28年度運営資金貸付金に係る令和7年3月31日現在の延滞利息は、次のとおりである。

延滞期間：平成29年3月1日～令和7年3月31日

延滞日数：2,952日

延滞金額：64,019,997円

1 基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

| 区分       | 資産の種類                       | 期首帳簿価額        | 当期増加額      | 当期減少額      | 期末帳簿価額        |
|----------|-----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 基本財産     | 投資有価証券                      |               |            |            |               |
|          | 第179回共同発行市場公募地方債(H29年度)     | 5,000,000     | 0          | 0          | 5,000,000     |
|          | 基本財産計                       | 5,000,000     | 0          | 0          | 5,000,000     |
| 特定資産     | 公益事業基金                      |               |            |            |               |
|          | 普通預金                        |               |            |            |               |
|          | 東邦銀行県庁支店                    | 83,012,925    | 12,413,107 | 0          | 95,426,032    |
|          | 大東銀行福島支店                    | 103,512       | 0          | 393        | 103,119       |
|          | 定期預金                        |               | 0          | 0          |               |
|          | 三井住友信託銀行仙台支店                | 850,000,000   | 0          | 0          | 850,000,000   |
|          | 大和ネクスト銀行                    | 550,000,000   | 0          | 0          | 550,000,000   |
|          | 三菱UFJ信託銀行仙台支店               | 800,000,000   | 0          | 0          | 800,000,000   |
|          | 有価証券                        |               | 0          | 0          |               |
|          | 福島県平成29年度第1回公募公債(H29年度)     | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第179回共同発行市場公募地方債(H29年度)     | 24,500        | 0          | 0          | 24,500        |
|          | 第129回地方公共団体金融機構債(R1年度)      | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第135回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債(R1年度) | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債(R3年度) | 200,000,000   | 0          | 0          | 200,000,000   |
|          | 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債(R3年度) | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第161回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債(R4年度) | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第93回株式会社日本政策金融公庫社債(R4年度)    | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 第1回グリーン共同発行市場公募地方債(R5年度)    | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 福島県令和5年度第1回公募公債(R5年度)       | 100,000,000   | 0          | 0          | 100,000,000   |
|          | 運営資金貸付金                     | 0             | 20,000,000 | 0          | 20,000,000    |
|          | 施設整備資金貸付金                   | 215,554,000   | 0          | 35,721,000 | 179,833,000   |
|          | 未収金(運営資金貸付金)                | 53,465,000    | 0          | 7,380,000  | 46,085,000    |
|          | 小さな愛の会記念預金                  |               | 0          | 0          |               |
|          | 有価証券                        |               | 0          | 0          |               |
|          | 第189回共同発行市場公募地方債(H30年度)     | 40,000,000    | 0          | 0          | 40,000,000    |
|          | 欠損補てん積立金                    |               | 0          | 0          |               |
|          | 定期預金                        |               | 0          | 0          |               |
| 大和ネクスト銀行 | 4,000,000                   | 0             | 100,000    | 3,900,000  |               |
|          | 特定資産計                       | 3,596,159,937 | 32,413,107 | 43,201,393 | 3,585,371,651 |