

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 …… 償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 …… 定額法によっている。

ソフトウェア …… 定額法によっている。

(3) 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ついては、重要性が乏しいため、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて処理している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次の通りである。

(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 | | 300,000,000 | | 300,000,000 |
| 投資有価証券 | | | | 0 |
| マツダ株式会社社債 | 200,000,000 | 0 | 0 | 200,000,000 |
| 利付国債 | 100,000,000 | 0 | 0 | 100,000,000 |
| 政府保証債 | 200,000,000 | 0 | 0 | 200,000,000 |
| ユーロ円債 | 500,000,000 | 0 | 300,000,000 | 200,000,000 |
| 合 計 | 1,000,000,000 | 0 | 300,000,000 | 1,000,000,000 |

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次の通りである。

(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 | 300,000,000 | 300,000,000 | | |
| 投資有価証券 | | | | |
| マツダ株式会社社債 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | - |
| 利付国債 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 | - |
| 政府保証債 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | - |
| ユーロ円債 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | - |
| 合 計 | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 0 | 0 |

4. 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、次の通りである。

(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 | 1,256,000 | 1,130,400 | 125,600 |
| ソフトウェア | 308,000 | 30,798 | 277,202 |
| 合 計 | 1,564,000 | 1,161,198 | 402,802 |

5. 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 |
|------|------------------------|-------------|-------------|------------|
| SMBC | 第239回日本高速道路 保有・債務返済機構債 | 100,000,000 | 111,170,000 | 11,170,000 |
| SMBC | 第30回マツダ社債 | 200,000,000 | 196,860,000 | 3,140,000 |
| 岡三 | 第270回日本高速道路 保有・債務返済機構債 | 100,000,000 | 106,840,000 | 6,840,000 |
| 岡三 | エルガン・スタンレー B.V (1-0円債) | 100,000,000 | 102,490,200 | 2,490,200 |
| 三菱 | 第130回利付国債(20年) | 100,000,000 | 117,434,000 | 17,434,000 |
| 三菱 | パナクリス・バンク・ピエーエー(1-0円債) | 100,000,000 | 122,816,000 | 22,816,000 |
| | 合 計 | 700,000,000 | 757,610,200 | 57,610,200 |