

## 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        | 641,382       |        | △ 21,928 | 619,454       |
| 投資有価証券    |               |        |          | 0             |
| マツダ株式会社社債 | 200,000,000   |        | 0        | 200,000,000   |
| 利付国債      | 199,358,618   | 21,928 | 0        | 199,380,546   |
| 政府保証債     | 200,000,000   |        | 0        | 200,000,000   |
| ユーロ円債     | 200,000,000   |        | 0        | 200,000,000   |
| 社債        | 200,000,000   |        | 0        | 200,000,000   |
| 合 計       | 1,000,000,000 | 21,928 | △ 21,928 | 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応す<br>る額) |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産      |               |                      |                      |                  |
| 預金        | 619,454       | 619,454              | 0                    | —                |
| 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      | 199,380,546   | 199,380,546          | 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                    | —                |
| 社債        | 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   | 277,182   | 30,818  |
| 合 計    | 1,564,000 | 1,407,582 | 156,418 |

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 | 96,280,000  | △ 3,720,000  |
| SMBC | 第30回マツダ社債              | 200,000,000 | 197,860,000 | △ 2,140,000  |
| 岡三   | 第270回日本高速道路 保有・債務返済機構債 | 100,000,000 | 91,660,000  | △ 8,340,000  |
| 岡三   | モルガン・スタンレー B.V (ユーロ円債) | 100,000,000 | 98,234,100  | △ 1,765,900  |
| 岡三   | 第561回関西電力債             | 100,000,000 | 89,830,000  | △ 10,170,000 |
| 三菱   | 第130回利付国債(20年)         | 100,000,000 | 103,977,000 | 3,977,000    |
| 三菱   | ハーケリス・バンク・ピエール (ユーロ円債) | 100,000,000 | 106,746,000 | 6,746,000    |
| 三菱   | 第34回三菱UFJFG劣後債         | 100,000,000 | 95,819,000  | △ 4,181,000  |
| みずほ  | 第79回利付国庫債券             | 99,380,546  | 74,540,000  | △ 24,840,546 |
|      | 合 計                    | 999,380,546 | 954,946,100 | △ 44,434,446 |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替内訳

経常収益への振替

基本財産受取利息に係る振替額 21,928円

(単位：円)

|                 |                 |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2023年8月～2024年3月 | 2024年4月～2053年3月 | 2053年4月～2053年6月 |
| 14,618円         | 21,928円/年       | 5,470円          |