Ⅱ．注記事項

1．貸借対照表関係

⑴　引当外賞与の見積額	322,844,976円
⑵　運営費交付金から充当されるべき退職手当の見積額	4,277,450,380円
⑶　債務保証の額	946,582,990,667円

2．損益計算書関係

⑴　固定資産除却損　機械装置　2円　工具器具備品　28,290円
　　特許権　28,130,133円

⑵　固定資産売却益　車両運搬具　1,161,175円

3．キャッシュ・フロー計算書関係

⑴　資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

現金及び預金	135,978,291,840円
定期預金	－121,933,136,216円
資金期末残高	14,045,155,624円

⑵　重要な非資金取引

ファイナンス・リースによる資産の取得

工具器具備品	80,484,300円

4．行政サービス実施コスト計算書関係

⑴　引当外退職給付増加見積額には国等からの出向職員に係るものが89,485,940円含まれており、期末在職出向職員に係る自己都合要支給額を基礎として算定しております。

⑵　金属鉱業鉱害防止積立金勘定は金属鉱業等鉱害対策特別措置法第７条の規定に基づき、採掘権者又は租鉱権者が積み立てた鉱害防止積立金の受入れ、その管理・運用及び払渡しを行う勘定であり、当勘定では国民の負担に帰せられるコストは発生しないことから、行政サービス実施コスト計算書への計上はしておりません。

⑶　金属鉱業鉱害防止事業基金勘定は金属鉱業等鉱害対策特別措置法第12条及び第13条の規定に基づき、採掘権者又は租鉱権者より鉱害防止事業基金拠出金を受入れ、その管理・運用を行うと共に、鉱害防止業務を実施する指定鉱害防止事業機関に対し、運用で得る収入の範囲内でその費用の支払いを行う勘定であり、当勘定では国民の負担に帰せられるコストは発生しないことから、行政サービス実施コスト計算書への計上はしておりません。

5．リース取引関係

ファイナンス・リース取引における未経過リース料

貸借対照表日後一年以内のリース期間に係る未経過リース料	127,958,988円
貸借対照表日後一年を超えるリース期間に係る未経過リース料	307,382,505円
計	435,341,493円

重要性がないため貸借対照表上、短期と長期を区別しておりません。

6．金融商品関係

⑴　金融商品の状況に関する事項

１）金融商品に対する取組方針

当法人は、貸付事業及び出資事業などの資金供給業務を実施しております。これらの業務を実施するため、政府からの出資金並びに財政融資資金及び金融機関からの借入により資金を調達しております。

２）金融商品の内容及びそのリスク

当法人が保有する金融資産は、主として国内外の法人等に対する貸付金等であり、貸付先等の契約不履行によってもたらされる信用リスクに晒されております。また、有価証券及び投資有価証券は、主に債券、株式であり、満期保有目的及び政策推進目的で保有しております。これらは、それぞれ、発行体の信用リスク及び金利の変動リスク、市場価格の変動リスクに晒されております。

借入金は、一定の環境の下で当法人が市場を利用できなくなる場合など、支払期日にその支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されております。

３）金融商品に係るリスク管理体制

①　信用リスクの管理

当法人は、当法人の債権管理及び信用リスクに関する内部管理諸規程に従い、各担当部署により管理を行っております。貸付金については、案件採択時、加えて毎期末等の定期的な評価時において、個別案件ごとの与信審査、与信限度額、信用情報管理、保証や担保の設定、問題債権への対応など与信管理に関する体制を整備し運用しております。また、有価証券の発行体の信用リスクに関しては、信用情報や時価の把握を定期的に行うことで管理しております。

②　市場リスクの管理

(i)　金利リスクの管理

予め業務方法書等により定められた方法により利率を決定しております。

(ii)　価格変動リスクの管理

各事業で保有している株式は、政策目的で保有しているものであり、出資先の市場環境や財務状況などをモニタリングしております。

③　資金調達に係る流動性リスクの管理

当法人は、主務大臣により認可された借入計画等に従って、資金調達を行っております。

⑵　金融商品の時価等に関する事項

重要性が乏しいものを除き、期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません（（注２）参照）。

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額	時　価	差　額
⑴　現金及び預金	135,978	135,978	—
⑵　有価証券及び投資有価証券			
①　満期保有目的の債券	58,803	59,866	1,063
②　その他有価証券	55,697	55,697	—
⑶　短期貸付金及び長期貸付金	25,121	25,496	374
⑷　民間備蓄融資事業貸付金	828,367	828,367	—
⑸　長期性預金	39,908	39,972	64
⑹　破産更生債権等	7,098	—	—
貸倒引当金	－2,755	—	—
	4,343	4,343	—
資産　計	1,148,219	1,149,721	1,501
⑴　１年内返済長期借入金及び長期借入金	92,178	92,350	171
⑵　民間備蓄融資事業借入金	854,558	854,558	—
負債　計	946,737	946,908	171

(注)　単位未満は切り捨て表示を行っております。

第三種郵便物認可　明治二十五年三月三十一日