3　キャッシュ・フロー計算書関係

⑴　キャッシュ・フロー計算書の資金の期末残高の貸借対照表科目の内訳

現金預金	158,940,869,222円
資金期末残高	158,940,869,222円

⑵　重要な非資金取引の内容

当期において、各高速道路会社から承継した資産及び負債の主な内訳は次のとおりです。また、資産の承継に伴い費用処理した額は、62,257,845,913円となっております。

承継により引継いだ資産・負債		寄附により引継いだ資産	
固定資産	805,591,658,859円	固定資産	2,402,987,582円
資産合計	805,591,658,859円	資産合計	2,402,987,582円
流動負債	88,074,926,213円		
固定負債	692,108,791,781円		
負債合計	780,183,717,994円		

4　有価証券関係

該当はありません。

5　減損会計関係

該当はありません。

6　重要な債務負担行為

該当はありません。

7　重要な後発事象

該当はありません。

8　固有の表示科目の内容

⑴　施行法第15条による積立金

機構が日本道路公団、首都高速道路公団、阪神高速道路公団及び本州四国連絡橋公団から承継した資産の価額から負債及び純資産の合計額を差し引いた額です。

⑵　道路資産取得関連費用

①　道路建設人件費償却費

道路建設時に要した各高速道路会社の一般管理費の人件費のうち、当該道路資産に配賦された部分で、道路資産の引受時に費用処理するものです。

②　道路建設経費償却費

道路建設時に要した各高速道路会社の一般管理費の経費のうち、当該道路資産に配賦された部分で、道路資産の引受時に費用処理するものです。

③　道路建設金利償却費

道路建設時に要した各高速道路会社における土地及び償却資産に係る建設中の金利のうち、当該道路資産に配賦された部分で、土地及び償却資産（高速自動車国道に係る部分）について、道路資産の引受時に費用処理するものです。

9　金融商品関係

⑴　金融商品の状況に関する事項

機構の金融商品は、負債である債券及び借入金（以下「債券等」といいます。）が大宗であり、日本道路公団等から承継した債券等並びに機構が借換えのために発行した債券等及び各高速道路会社から引き受けた債券等であります。

道路資産貸付料等未収入金は、協定に基づく各高速道路会社からの貸付料であり確実な収入と見込まれます。

債券等のうち、機構設立時に承継した債券等及び各高速道路会社から引き受けた債券等は、いずれも法律に基づいて保有しており、また、機構が借換えのために発行した債券等は、独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構法（平成16年法律第100号。以下「機構法」といいます。）第22条により国土交通大臣の認可を受けております。また、債券等の返済の計画についても、機構法第24条により毎年度国土交通大臣の認可を受けております。

⑵　金融商品の時価等に関する事項

機構は、機構法第４条により債務を確実に返済することを目的としており、平成77年９月30日までに各高速道路会社が支払う道路資産貸付料収入をもって、債務を完済することとしております。

機構は、上記目的を確実に遂行するにあたり、債券等の償還・返済及び管理については、貸借対照表価額によっていることから、金融債務については貸借対照表計上額が重要な金額であると認識しております。

なお、金融商品の時価を一定の方法や前提により算出すると、次のとおりとなります。

（単位：百万円）

	貸借対照表計上額	時　価	差　額
①　現金預金	158,940	158,940	—
②　道路資産貸付料等未収入金	308,151	308,151	—
③　未収入金	2,442	2,442	—
④　長期貸付金	1,059	1,064	4
⑤　未払金	(131,208)	(131,208)	—
⑥　機構債	(26,132,239)	(28,091,145)	(1,958,905)
⑦　長期借入金	(1,262,705)	(1,276,484)	(13,778)
⑧　長期未払金	(475,409)	(496,135)	(20,726)

（注１）

・負債に計上されているものは、（　）で示しております。
・短期貸付金は、「④　長期貸付金」に含めております。
・機構法第12条第１項第４号、第５号、第６号及び第７号に定める貸付金は、資産等により決済されるため「④　長期貸付金」には含めておりません。
・１年以内償還予定機構債は、「⑥　機構債」に含めております。
・１年以内返済予定長期借入金は、「⑦　長期借入金」に含めております。
・未払金のうち東京湾横断道路の引継ぎに係る割賦元金2,250百万円は、「⑧　長期未払金」に含めております。

（注２）　金融商品の時価の算定方法に関する事項

①　現金預金、②　道路資産貸付料等未収入金、③　未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

④　長期貸付金

長期貸付金は無利子であり、時価については、将来のキャッシュ・フローを適切な市場利子率で割り引いて現在価値にする方法（割引現在価値法）により算出した値を採用しております。

⑤　未払金

未払金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。