

## 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

満期保有目的の債券については、取得価額と債券金額との差額に重要性が乏しいため、取得価額で評価している。

その他有価証券

その他有価証券については、取得価額と有価証券金額との差額に重要性が乏しいため、取得価額で評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金は賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金は退職給与の期末要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金は退職給与の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(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         |
|-----------------|---------------|------------|-------------|---------------|
| <b>基本財産</b>     |               |            |             |               |
| 土 地             | 729,797,615   | 0          | 0           | 729,797,615   |
| 建 物             | 569,958,485   | 0          | 25,751,237  | 544,207,248   |
| 小 計             | 1,299,756,100 | 0          | 25,751,237  | 1,274,004,863 |
| <b>特定資産</b>     |               |            |             |               |
| 近代化積立資産(近代化基金)  | 1,539,822,036 | 0          | 11,031,103  | 1,528,790,933 |
| 施設管理運営等積立資産     | 210,420,458   | 0          | 0           | 210,420,458   |
| 施設取得積立資産        | 790,177,140   | 2,500,000  | 0           | 792,677,140   |
| 交通事故防止対策積立資産    | 147,919,053   | 90,000,000 | 107,372,340 | 130,546,713   |
| 輸送サービス等改善対策積立資産 | 79,606,237    | 0          | 0           | 79,606,237    |
| 環境対策積立資産        | 315,015,658   | 68,797     | 14,104,101  | 300,980,354   |
| 役員退職慰労引当資産      | 9,291,800     | 2,458,400  | 8,125,000   | 3,625,200     |
| 退職給付引当資産        | 44,655,000    | 1,493,400  | 9,082,200   | 37,066,200    |
| 災害義援金資産         | 4,660,822     | 0          | 1,500,000   | 3,160,822     |
| 小 計             | 3,141,568,204 | 96,520,597 | 151,214,744 | 3,086,874,057 |
| 合 計             | 4,441,324,304 | 96,520,597 | 176,965,981 | 4,360,878,920 |

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

| 科 目             | 当期末残高         | (うち指定正味財<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に対応す<br>る額) |
|-----------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>基本財産</b>     |               |                      |                      |                  |
| 土 地             | 729,797,615   | ( 0)                 | ( 729,797,615)       | —                |
| 建 物             | 544,207,248   | ( 0)                 | ( 544,207,248)       | —                |
| 小 計             | 1,274,004,863 | ( 0)                 | ( 1,274,004,863)     | —                |
| <b>特定資産</b>     |               |                      |                      |                  |
| 近代化積立資産(近代化基金)  | 1,528,790,933 | (1,528,790,933)      | ( 0)                 | —                |
| 施設管理運営等積立資産     | 210,420,458   | (210,420,458)        | ( 0)                 | —                |
| 施設取得積立資産        | 792,677,140   | (792,677,140)        | ( 0)                 | —                |
| 交通事故防止対策積立資産    | 130,546,713   | (130,546,713)        | ( 0)                 | —                |
| 輸送サービス等改善対策積立資産 | 79,606,237    | (79,606,237)         | ( 0)                 | —                |
| 環境対策積立資産        | 300,980,354   | (300,980,354)        | ( 0)                 | —                |
| 役員退職慰労引当資産      | 3,625,200     | —                    | —                    | (3,625,200)      |
| 退職給付引当資産        | 37,066,200    | —                    | —                    | (37,066,200)     |
| 災害義援金資産         | 3,160,822     | (3,160,822)          | —                    | —                |
| 小 計             | 3,086,874,057 | (3,046,182,657)      | ( 0)                 | (40,691,400)     |
| 合 計             | 4,360,878,920 | (3,046,182,657)      | (1,274,004,863)      | (40,691,400)     |

### 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、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目    | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建 物    | 750,524,143 | 206,316,895 | 544,207,248 |
| 建物附属設備 | 23,350,890  | 15,812,408  | 7,538,482   |
| 車両運搬具  | 17,380,837  | 11,481,131  | 5,899,706   |
| 什器備品   | 43,258,351  | 40,786,205  | 2,472,146   |
| ソフトウェア | 7,620,480   | 4,191,264   | 3,429,216   |
| 合 計    | 842,134,701 | 278,587,903 | 563,546,798 |

### 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       |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 第10号商工債   | 1,000,000,000 | 1,039,300,000 | 39,300,000 |
| 第11号商工債   | 100,000,000   | 103,650,000   | 3,650,000  |
| 第14号商工債   | 100,000,000   | 103,300,000   | 3,300,000  |
| 三井住友FG劣後債 | 99,999,843    | 100,360,000   | 360,157    |
| 三井住友FG劣後債 | 300,000,000   | 308,910,000   | 8,910,000  |
| 三井住友FG劣後債 | 100,000,000   | 102,330,000   | 2,330,000  |
| みずほFG劣後債  | 400,339,726   | 401,720,000   | 1,380,274  |
| みずほFG劣後債  | 100,000,000   | 102,190,000   | 2,190,000  |
| みずほFG劣後債  | 200,000,000   | 204,140,000   | 4,140,000  |
| みずほFG劣後債  | 20,000,000    | 19,968,000    | △32,000    |
| 三菱UFJ劣後債  | 200,115,764   | 203,640,000   | 3,524,236  |
| い第743号商工債 | 20,000,000    | 20,004,000    | 4,000      |
| い第745号商工債 | 10,000,000    | 10,008,000    | 8,000      |
| 合 計       | 2,650,455,333 | 2,719,520,000 | 69,064,667 |

6. 補助金等への内訳及び交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳及び交付者、当期の増減額並びに残高は次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金等の名称     | 交付者 | 前期末残高         | 当期増加額       | 当期減少額       | 当期末残高         | 貸借対照表の記載区分 |
|-------------|-----|---------------|-------------|-------------|---------------|------------|
| 運輸事業振興助成交付金 | 広島県 | —             | 505,947,266 | 505,947,266 | —             |            |
| 運輸事業振興助成交付金 | 広島県 | 3,082,960,582 | 92,568,797  | 132,507,544 | 3,043,021,835 | 指定正味財産(注1) |
| 合計          |     | 3,082,960,582 | 598,516,063 | 638,454,810 | 3,043,021,835 |            |

(注1)近代化積立資産(近代化基金)、施設管理運営等積立資産、施設取得積立資産、交通事故防止対策積立資産、輸送サービス等改善積立資産、環境対策積立資産

7. 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容       | 金 額         |
|-----------|-------------|
| 経常収益への振替額 |             |
| 事業費等への振替額 | 1,500,000   |
| 事業費等への振替額 | 503,378,469 |
| 事業費等への振替額 | 42,507,544  |
| 合 計       | 547,386,013 |

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

| 科 目       | 期首残高(注2)   | 当期増加額(注1) | 当期減少額(注1)  |         | 当期末残高(注1)  |
|-----------|------------|-----------|------------|---------|------------|
|           |            |           | 目的使用       | その他     |            |
| 賞与引当金     | 0          | 5,538,000 | 0          | 0       | 5,538,000  |
| 役員退職慰労引当金 | 0          | 2,458,400 | 8,125,000  | 0       | 3,625,200  |
| 退職給付引当金   | 53,946,800 | 1,493,400 | 8,695,200  | 387,000 | 37,066,200 |
| 合 計       | 53,946,800 | 9,489,800 | 16,820,200 | 387,000 | 46,229,400 |

(注1) 29年度より退職給付引当金を役員(役員退職慰労引当金)と職員(退職給付引当金)に区別して表示している。

(注2) 退職給付引当金の期首残高は、役員(役員退職慰労引当金)と職員(退職給付引当金)の合計額を表示している。