

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）」を適用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法について

基本財産である有価証券

満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)によっている。

その他有価証券 期末日の市場価格に基づく時価法によっている。

特定資産である公益目的事業等引当有価証券

期末日の市場価格に基づく時価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却方法について

器具備品は定率法による減価償却を実施している。

ソフトウェアは定額法による減価償却を実施している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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          |               |            |             |             |
| 投資有価証券        | 1,050,318,884 | 44,011,132 | 115,761,366 | 978,568,650 |
| 小 計           | 1,050,318,884 | 44,011,132 | 115,761,366 | 978,568,650 |
| 特定資産          |               |            |             |             |
| 助成事業積立資産      | 1,800,000     | 0          | 200,000     | 1,600,000   |
| 公益目的事業等引当有価証券 | 10,689,900    | 85,800     |             | 10,775,700  |
| 小 計           | 12,489,900    | 85,800     | 200,000     | 12,375,700  |
| 合 計           | 1,062,808,784 | 44,096,932 | 115,961,366 | 990,944,350 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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<br>対応する額 |
|---------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 基本財産          |             |                      |                      |                |
| 投資有価証券        | 978,568,650 | ( 978,568,650)       | －                    | －              |
| 小 計           | 978,568,650 | ( 978,568,650)       | －                    | －              |
| 特定資産          |             |                      |                      |                |
| 助成事業積立資産      | 1,600,000   | ( 1,600,000)         | －                    | －              |
| 公益目的事業等引当有価証券 | 10,775,700  | －                    | ( 10,775,700)        | －              |
| 小 計           | 12,375,700  | ( 1,600,000)         | ( 10,775,700)        | －              |
| 合 計           | 990,944,350 | ( 980,168,650)       | ( 10,775,700)        | －              |

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  |
|--------|---------|---------|--------|
| ソフトウェア | 242,000 | 189,567 | 52,433 |
| 合 計    | 242,000 | 189,567 | 52,433 |

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目                  | 帳簿価格        | 時 価         | 評価損益       |
|----------------------|-------------|-------------|------------|
| 第18回シティグループ・インク円貨社債  | 99,867,232  | 100,510,000 | 642,768    |
| 第1回日本高速道路保有・債務返済機構債券 | 102,191,974 | 109,440,000 | 7,248,026  |
| シティグループ・インク円貨社債      | 49,621,690  | 50,815,000  | 1,193,310  |
| 第7回みずほ銀行劣後債          | 99,840,054  | 102,430,000 | 2,589,946  |
| 合 計                  | 351,520,950 | 363,195,000 | 11,674,050 |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から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    |     |
| 目的達成による指定解除額 | 0   |
| 合 計          | 0   |

以 上