

# 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は、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価法に基づく最終仕入方式を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

・賞与引当金…………… 職員に対する支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

・退職給付引当金…………… 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

このほか一般社団法人ぜいたいきょうに退職一時金相当額として8,089,230円。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は、次のとおりである。

(単位:円)

取得価額相当額	減価償却累計額相当額	当期末残高相当額
13,582,800	5,518,380	8,064,420

(6) 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				
定期預金	80,300,000	0	0	80,300,000
投資有価証券	1,819,513,957	64,075	0	1,819,578,032
小 計	1,899,813,957	0	0	1,899,878,032
特定資産				
退職給付引当資産	11,902,252	6,526,042	0	18,428,294
小 計	11,902,252	6,526,042	0	18,428,294
合 計	1,911,716,209	6,526,042	0	1,918,306,326

3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
基本財産定期預金	80,300,000	( 50,300,000 )	( 30,000,000 )	—
投資有価証券	1,819,578,032	( 1,719,578,032 )	( 100,000,000 )	—
小 計	1,899,878,032	( 1,769,878,032 )	( 130,000,000 )	—
特定資産				
退職給付引当資産	18,428,294	( 0 )	( 0 )	( 18,428,294 )
小 計	18,428,294	( 0 )	( 0 )	( 18,428,294 )
合 計	1,918,306,326	( 1,769,878,032 )	( 130,000,000 )	( 18,428,294 )

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
建物付属設備	1,987,650	1,527,212	460,438
器 具 備 品	34,432,130	30,194,015	4,238,115
ソフトウェア	25,206,090	15,973,618	9,232,472
合 計	61,625,870	47,694,845	13,931,025

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

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第15回ギリシャ共和国国債	120,000,000	56,160,000	△ 63,840,000
*ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイNo.2136	100,000,000	89,730,000	△ 10,270,000
第19回共同発行市場公募地方債	99,984,752	100,847,000	862,248
東京都公募公債第614回	99,998,077	100,650,000	651,923
東京都公募公債第618回	99,993,350	100,974,000	980,650
*三菱UFJセキュリティーズ <sup>®</sup> インターナショナル	200,000,000	189,238,000	△ 10,762,000
*ロイヤルバンクオブスコットランド <sup>®</sup>	100,000,000	79,930,000	△ 20,070,000
*SGAソシエテ・ジ'ェネラル・アクセプトランス	100,000,000	91,326,000	△ 8,674,000
第119回20年国債	99,699,640	109,250,000	9,550,360
第11回30年国債	99,902,213	104,220,000	4,317,787
日本高速道路保有・債務返済機構	100,000,000	106,110,000	6,110,000
*みずほ証券 パワーリバーズ債	100,000,000	96,280,000	△ 3,720,000
*オーストラリア・コモンウェルス銀行	100,000,000	92,200,000	△ 7,800,000

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
*三菱UFJホールディングス	100,000,000	82,996,000	△ 17,004,000
*スウェーデン輸出信用銀行	100,000,000	80,175,000	△ 19,825,000
*L-BANK	100,000,000	94,720,000	△ 5,280,000
*ドイツ復興金融公庫	100,000,000	86,620,000	△ 13,380,000
合 計	1,819,578,032	1,661,426,000	△ 158,152,032

\*：為替連動型固定利率

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	
基本財産受取利息の振替額	49,914,900
特定資産運用益の振替額	3,048
	49,917,948