

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

満期保有目的の有価証券は個別法による償却原価法（定額法）を採用しています。
 その他有価証券は決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法により減価償却を実施し、直接法で表示しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税については、税込み方式によっています。

2. 追加情報

当年度、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第15条に定める公益目的事業比率を適切に算定するため、役員報酬、減価償却費、水道光熱費、賃借料、印刷製本費について事業費と管理費の計上区分の見直しを行いました。

この結果従来の方法に比し、事業費が15,346,237円増加し、管理費が同額減少しています。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、次の通りです。

（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	17,981,953,396	5,824,461,623	△ 5,306,415,019	18,500,000,000
定期預金	18,046,604	12,400,000	△ 30,446,604	0
普通預金	47,750,000	3,484,786,477	△ 3,469,036,477	63,500,000
小計	18,047,750,000	9,321,648,100	△ 8,805,898,100	18,563,500,000
特定資産				
投資有価証券	2,800,000,000	2,700,309,178	△ 3,465,509,178	2,034,800,000
小計	2,800,000,000	2,700,309,178	△ 3,465,509,178	2,034,800,000
合計	20,847,750,000	12,021,957,278	△ 12,271,407,278	20,598,300,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。

（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）
基本財産			
投資有価証券	18,500,000,000	(18,500,000,000)	(0)
普通預金	63,500,000	(63,500,000)	(0)
小計	18,563,500,000	(18,563,500,000)	(0)
特定資産			
投資有価証券	2,034,800,000	(0)	(2,034,800,000)
小計	2,034,800,000	(0)	(2,034,800,000)
合計	20,598,300,000	(18,563,500,000)	(2,034,800,000)

5. 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通りです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	9,071,102	9,071,102	0
什器備品	4,730,991	4,295,346	435,645
合 計	13,802,093	13,366,448	435,645

6. 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通りです。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産・その他固定資産			
社債：三井住友銀行劣後債5件	18,500,000,000	17,549,826,311	+ 30,016,120 △980,189,809
住友信託銀行劣後債3件			
住友生命劣後債流動化特定目的会社債			
信金中金債権流動化株式会社債			
関西アーバン銀行劣後債			
みずほ銀行劣後債2件			
大和証券SMBCマルチコーラブル債			
三菱東京UFJ銀行劣後債			
みずほコーポレート銀行劣後債			
特定資産・その他固定資産			
社債：東京急行電鉄社債			
GMACリパッケージ債2件			
三菱東京UFJ銀行劣後債			
合 計	20,499,834,119	19,306,433,000	+ 40,751,594 △1,234,152,713

(注1) 時価は取扱証券会社から提供された時価情報で算定しています。

(注2) 帳簿価格は、その他固定資産に計上したオーバーパー購入部分の償却原価を含んでいます。

(注3) 特定資産1件については、減損処理後の帳簿価額となっています。

7. 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、以下の通りである。

(単位：円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	444,321,831
合 計	444,321,831