

# 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について  
取得価格により計上しております。  
売買を目的とする有価証券は保持しておりません。
- (2) 固定資産の減価償却について  
構築物(耐用年数1年以上で購入金額が20万円以上のもの)について定額償却法による減価償却を行っています。
- (3) 引当金の計上基準について  
当財団が計上する引当金は特にありません。
- (4) 資金の範囲について  
資金の範囲には、現預金を含めております。
- (5) リース取引の処理方法について  
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おり、支払利子込み法により算定しています。  
なお、リース物件の取得価格相当額、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す。

取得価格相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
9,675,295円	4,573,386円	5,101,909円

2013年3月31日現在

- (6) 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です。

## 2. 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)				
第32回変動利付国債15年	200,000,000	0	0	200,000,000
第33回変動利付国債15年	100,000,000	0	0	100,000,000
基本財産合計	300,000,000	0	0	300,000,000
(特定資産)				
第15回シティーG社債	200,000,000		200,000,000	0
第21回シティーG社債	200,000,000		200,000,000	0
モルガンスタンレー社債	100,000,000			100,000,000
モルガンスタンレー社債		150,000,000		150,000,000
野村ホールディングス マルチ社債		35,000,000		35,000,000
マルチ社債		100,550,000	66,374	100,483,626
モルガンスタンレー社債		100,000,000		100,000,000
特定資産合計	500,000,000	385,550,000	400,066,374	485,483,626

2013年3月31日現在

## 3. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

【単位:円】

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
構築物	1,368,000	15,769	1,352,231
敷金	4,380,000	0	4,380,000

2013年3月31日現在

## 4. 資金の範囲及び重要な非資金取引について 資金の範囲は、現預金及び現金同等物です。

【単位:円】

科目	前期末残高	当期末残高
現預金	21,934,949	12,219,314
未収金	7,776	0
現預金及び未収金	21,942,725	12,219,314

2013年3月31日現在

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

【単位:円】

科目	帳簿価格	時価	評価損益
① 第32回変動利付国債15年	200,000,000	198,000,000	△ 2,000,000
② 第33回変動利付国債15年	100,000,000	98,940,000	△ 1,060,000
③ モルガンスタンレー社債	100,000,000	99,930,000	△ 70,000
④ モルガンスタンレー社債	150,000,000	150,525,000	525,000
⑤ 野村HD無担保社債	35,000,000	35,207,200	207,200
⑥ メリルリンチ社債	100,483,626	104,094,000	3,610,374
⑦ モルガンスタンレー社債	100,000,000	100,810,000	810,000
合計	785,483,626	787,506,200	2,022,574

2013年3月31日現在

\* ⑥ 額面 ¥100,000,000

購入額 ¥100,550,000

償却 ¥66,374

帳簿価格 ¥100,483,626

ハ. 重要な後発事象  
特になし