

## 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  
満期保有目的債券・・・取得価格と債券金額との差額については償却減価法を適用し、取得価格により計上します。  
ただし、本年度は、一部債券を途中売却したため、全債券について時価会計を適用しております。
- (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おります。
- (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、前払費用、未払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おります。  
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
7,484,218円	2,644,887円	4,839,331円

2014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によっております。

### 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	取得価格	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>					
第32回変動利付国債15年	200,000,000	200,000,000	0	200,000,000	0
第33回変動利付国債15年	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0
第328回利付国債10年	198,484,000	0	200,682,800	0	200,682,800
第328回利付国債10年	99,286,000	0	100,340,000	0	100,340,000
<b>基本財産合計</b>		<b>300,000,000</b>	<b>301,022,800</b>	<b>300,000,000</b>	<b>301,022,800</b>
<b>(特定資産)</b>					
モルガンスタンレー社債	100,000,000	100,000,000	620,000	0	100,620,000
モルガンスタンレー社債	150,000,000	150,000,000	210,000		150,210,000
野村ホールディングス	35,000,000	35,000,000	3,500	35,003,500	0
メルリンチ社債	100,550,000	100,483,626	4,220,158	113,784	104,590,000
モルガンスタンレー社債	100,000,000	100,000,000		100,000,000	0
第66回近畿鉄道	20,090,000		20,090,000	49,060	20,040,940
MUFGキャピタルファイナンス	100,000,000		100,000,000	1,900,000	98,100,000
<b>特定資産合計</b>		<b>485,483,626</b>	<b>125,143,658</b>	<b>137,066,344</b>	<b>473,560,940</b>

2014年3月31日現在

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

【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)	(うち負債に対応する額)
<b>(基本財産)</b>				
第328回利付国債10年	200,682,800	(200,682,800)		(0)
第328回利付国債10年	100,340,000	(100,340,000)		(0)
<b>基本財産合計</b>	<b>301,022,800</b>	<b>301,022,800</b>		<b>(0)</b>
<b>(特定資産)</b>				
モルガンスタンレー社債	100,620,000	(100,620,000)		(0)
モルガンスタンレー社債	150,210,000	(150,210,000)		(0)
メルリンチ社債	104,590,000	(104,590,000)		(0)
第66回近畿鉄道	20,040,940	(20,040,940)		(0)
MUFGキャピタルファイナンス	98,100,000	(98,100,000)		(0)
<b>特定資産合計</b>	<b>473,560,940</b>	<b>473,560,940</b>		<b>(0)</b>

2014年3月31日現在

4. 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	63,078	1,304,922
敷金	4,380,000	0	4,380,000

2014年3月31日現在

5. 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	12,219,314	15,494,249
前払費用	0	614,952
未払金	0	△78,108
計	12,219,314	16,031,093

2014年3月31日現在

6. 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
<b>&lt;基本財産&gt;</b>			
第328回利付国債10年	198,576,281	200,682,800	+2,106,519
第328回利付国債10年	99,329,464	100,340,000	+1,010,536
基本財産 計	297,905,745	301,022,800	+3,117,055
<b>&lt;特定資産&gt;</b>			
モルガンスタンレー社債	100,000,000	100,620,000	+620,000
モルガンスタンレー社債	150,000,000	150,210,000	+210,000
メリル Lynch社債	100,369,842	104,590,000	+4,220,158
MUFGキャピタルファイナンス	100,000,000	98,100,000	△1,900,000
近畿日本鉄道	20,045,000	20,040,940	△4,060
特定資産 計	470,414,842	473,560,940	+3,146,098

2014年3月31日現在

7. 重要な後発事象

満期が来た債券(特定資産)を一部取崩し、事業活動費に充てる予定があります。