

## 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原価法を適用し、取得価格額に加減し計上します。
- (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、預かり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
7,140,562円	5,213,709円	1,926,853円

2016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328回利付国債10年	198,484,000	205,546,400	158,191	6,811,928	198,892,663
第328回利付国債10年	99,286,000	102,690,000	74,504	3,286,032	99,478,472
普通預金		1,861,560		232,695	1,628,865
<b>基本財産合計</b>	<b>297,770,000</b>	<b>310,097,960</b>	<b>232,695</b>	<b>10,330,655</b>	<b>300,000,000</b>
<b>(特定資産)</b>					
モルガンスタンレー社債	100,000,000	100,320,000	0	100,320,000	0
メリルリンチ社債	100,550,000	104,769,000	0	4,626,726	100,142,274
MUFGキャピタルファイナス	100,000,000	99,640,000	360,000	0	100,000,000
ドイツ銀行	100,000,000	97,749,000	2,251,000	0	100,000,000
定期預金	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	0
定期預金	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000	0
定期預金	15,000,000	0	15,000,000	0	15,000,000
定期預金	30,000,000	0	30,000,000	0	30,000,000
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000
<b>特定資産合計</b>		<b>462,478,000</b>	<b>147,611,000</b>	<b>164,946,726</b>	<b>445,142,274</b>

2016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	198,892,663	(198,892,663)	(0)	-
第328回利付国債10年	99,478,472	(99,478,472)	(0)	-
普通預金	1,628,865	(1,628,865)	(0)	-
<b>基本財産合計</b>	<b>300,000,000</b>	<b>( 300,000,000)</b>	<b>( 0)</b>	<b>-</b>
<b>(特定資産)</b>				
メリルリンチ社債	100,142,274	(100,142,274)	(0)	-
MUFGキャピタルファイナス	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
ドイツ銀行	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
定期預金	15,000,000	(15,000,000)	(0)	-
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
定期預金	100,000,000	100,000,000	(0)	-
<b>特定資産合計</b>	<b>445,142,274</b>	<b>(445,142,274)</b>	<b>(0)</b>	<b>-</b>

2016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	157,696	1,210,304
敷金	4,380,000	0	4,380,000

2016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	10,547,951	10,753,168
前払費用	614,952	614,952
未払金	△74,267	△241,395
預かり金	0	△53,275
計	11,088,636	11,073,450

2016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
<基本財産>			
第328回利付国債10年	198,892,663	211,067,800	+12,175,137
第328回利付国債10年	99,478,472	105,500,000	+6,021,528
普通預金(みずほ神田)	1,628,865	1,628,865	+0
基本財産 計	300,000,000	318,196,665	+18,196,665
<特定資産>			
メルリンチ社債	100,142,274	102,665,000	+2,522,726
ドイツ銀行	100,000,000	99,718,000	△282,000
MUFGキャピタルファイナンス	100,000,000	99,960,000	△40,000
定期預金	15,000,000	15,000,000	+0
定期預金	30,000,000	30,000,000	+0
定期預金	100,000,000	100,000,000	+0
特定資産 計	445,142,274	447,343,000	+2,200,726

2016年3月31日現在

7. 重要な後発事象

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。