

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
7,140,562円	7,140,562円	0円

2017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
(基本財産)					
第328回利付国債10年	198,484,000	198,892,663	158,191		199,050,854
第328回利付国債10年	99,286,000	99,478,472	74,504		99,552,976
普通預金		1,628,865		232,695	1,396,170
基本財産合計	297,770,000	300,000,000	232,695	232,695	300,000,000
(特定資産)					
リルンチ社債	100,550,000	100,142,274	0	113,784	100,028,490
MUFGキャピタルファイナス	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0
ドイツ銀行	100,000,000	100,000,000	0	0	100,000,000
定期預金	15,000,000	15,000,000		15,000,000	0
定期預金	30,000,000	30,000,000		0	30,000,000
定期預金	100,000,000	100,000,000		0	100,000,000
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0	100,000,000
普通預金	3,348,190	0	3,348,190	0	3,348,190
特定資産合計		445,142,274	103,348,190	115,113,784	433,376,680

2017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)
(基本財産)				
第328回利付国債10年	199,050,854	(199,050,854)	(0)	-
第328回利付国債10年	99,552,976	(99,552,976)	(0)	-
普通預金	1,396,170	(1,396,170)	(0)	-
基本財産合計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	-
(特定資産)				
リルンチ社債	100,028,490	(100,028,490)	(0)	-
ドイツ銀行	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
定期預金	3,348,190	(3,348,190)	(0)	-
特定資産合計	433,376,680	(433,376,680)	(0)	-

2017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	205,005	1,162,995
敷金	4,380,000	0	4,380,000

2017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	10,753,168	5,699,629
前払金		30,000
前払費用	614,952	614,952
未払金	△241,395	△162,111
預かり金	△53,275	+0
計	11,073,450	6,182,470

2017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	199,050,854	208,330,000	+9,279,146
第328回利付国債10年	99,552,976	104,170,000	+4,617,024
普通預金(みずほ神田)	1,396,170	1,396,170	+0
基本財産 計	300,000,000	313,896,170	+13,896,170
<特定資産>			
刈りんチ社債	100,142,274	100,564,000	+421,726
ドイツ銀行	100,000,000	100,213,000	+213,000
定期預金	30,000,000	30,000,000	+0
定期預金	100,000,000	100,000,000	+0
定期預金	100,000,000	100,000,000	+0
普通預金(みずほ神田)	3,348,190	3,348,190	+0
特定資産 計	433,490,464	434,125,190	+634,726

2017年3月31日現在

7. 重要な後発事象

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。