

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

満期保有目的の債券 …購入時の取得価額によっており、償却原価法を適用している。

満期保有目的の債券並びに関連会社株式以外の有価証券で市場価格がある債券

…期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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ある。

(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				
円建外国債券・国債	399,284,025	300,000,000	299,284,025	400,000,000
定期預金	100,000,000	100,000,000	200,000,000	0
前払金	0	100,000,000	0	100,000,000
小 計	499,284,025	500,000,000	499,284,025	500,000,000
特定資産				
助成事業・管理運営資金				
国債及び地方債	123,222,491	41,168,000	49,485,128	114,905,363
定期預金	1,000,000	58,400,000	45,900,000	13,500,000
小 計	124,222,491	99,568,000	95,385,128	128,405,363
合 計	623,506,516	599,568,000	594,669,153	628,405,363

※基本財産前払金は、外国債購入代金として支払済みであるが、債券引渡日が新年度のため前払金とした。

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。

(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			
円建外国債券	350,000,000	(350,000,000)	(0)
国債及び地方債	50,000,000	(50,000,000)	(0)
前払金	100,000,000	(100,000,000)	(0)
小 計	500,000,000	(500,000,000)	(0)
特定資産			
助成事業・管理運営資金			
国債及び地方債	114,905,363	(114,905,363)	(0)
定期預金	13,500,000	(1,000,000)	(12,500,000)
小 計	128,405,363	(115,905,363)	(12,500,000)
合 計	628,405,363	(615,905,363)	(12,500,000)

4. 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
 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とおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
円建外国債券			
ドイツ復興金融公庫債	100,000,000	92,308,000	△ 7,692,000
三菱UFJホールディングス ステップアップ債	150,000,000	146,163,000	△ 3,837,000
第143回利付国債	50,000,000	51,460,000	1,460,000
リバースデュアル債(豪ドル)	100,000,000	91,464,000	△ 8,536,000
合 計	400,000,000	381,395,000	△ 18,605,000

5. 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次のとおりである。

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	195,590
特定資産受取利息	785,852
経常外収益への振替額	
基本財産受取利息	8,850,000
特定資産受取利息	800,000
特定資産取崩収入	5,900,000
合 計	16,531,442

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
 財務諸表に対する注記3に記載している。
2. 引当金の明細
 該当なし。