

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	500,000,000	0	0	500,000,000
小 計	500,000,000	0	0	500,000,000
特定資産				
助成事業・管理運営資金				
円建外国債券・国債及び地方債	134,454,224	0	2,457,043	131,997,181
小 計	134,454,224	0	2,457,043	131,997,181
合 計	634,454,224	0	2,457,043	631,997,181

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	450,000,000	(450,000,000)	(0)
国債	50,000,000	(50,000,000)	(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	131,997,181	(119,546,305)	(12,450,876)
小 計	131,997,181	(119,546,305)	(12,450,876)
合 計	631,997,181	(619,546,305)	(12,450,876)

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	115,859,000	15,859,000
モルガン・スタンレー ステップアップ債	150,000,000	166,743,000	16,743,000
モルガン・スタンレー-BV リバースデュアル債(豪ドル)	100,000,000	103,173,000	3,173,000
GSファイナンスコープ リバースデュアル債(米ドル)	100,000,000	98,583,000	△ 1,417,000
国債			
第143回利付国債	50,000,000	58,351,500	8,351,500
合 計	500,000,000	542,709,500	42,709,500

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	6,974,714
特定資産受取利息	1,061,200
合 計	8,035,914

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。