

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

その他有価証券は決算末日の市場価格等に基づく時価法を採用しています。

なお、時価のあるその他有価証券のうち、「取得原価」と「債券金額」との差額の性格が金利の調整と認められるものについては、償却原価法(定額法)により算定しています。

また、EB債2件は参照銘柄の株価下落に伴い、ロックインしたことから償還株数並びに調整金相当株数の合計に参照銘柄の期末株価を乗じ算定しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法により減価償却を実施し、直接法で表示しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税については、税込み方式によっています。

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、次のとおりです。

(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	20,271,677,963	20,957,000,458	△ 20,974,285,521	20,254,392,900
定期預金	0	17,234,717	△ 2,607,558	14,627,159
普通預金	0	717,234,736	△ 717,234,736	0
小 計	20,271,677,963	21,691,469,911	△ 21,694,127,815	20,269,020,059
特定資産				
助成基金				
投資有価証券	2,532,673,571	2,781,702,304	△ 2,532,673,571	2,781,702,304
小 計	2,532,673,571	2,781,702,304	△ 2,532,673,571	2,781,702,304
合 計	22,804,351,534	24,473,172,215	△ 24,226,801,386	23,050,722,363

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)
基本財産			
投資有価証券	20,254,392,900	(19,500,000,000)	(754,392,900)
定期預金	14,627,159	(0)	(14,627,159)
小 計	20,269,020,059	(19,500,000,000)	(769,020,059)
特定資産			
助成基金			
投資有価証券	2,781,702,304	(0)	(2,781,702,304)
小 計	2,781,702,304	(0)	(2,781,702,304)
合 計	23,050,722,363	(19,500,000,000)	(3,550,722,363)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	9,071,102	9,071,102	0
什器備品	4,314,141	4,314,141	0
合 計	13,385,243	13,385,243	0

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、以下のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	322,136,024
合 計	322,136,024

6. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 資金の範囲

資金の範囲は、現金(手許現金及び要求払預金)及び現金同等物(容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期投資)です。

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は、以下のとおりです。

(単位:円)

	前期末	当期末
現金預金	155,181,758	172,266,291
現金及び現金同等物	155,181,758	172,266,291

なお、基本財産定期預金及びその他固定資産定期預金を保有していますが、原則として処分不可能なものであるため、資金の範囲には含めておりません。

(2) 重要な非資金取引

重要な非資金取引は、以下のとおりです。

(単位:円)

科 目		前年度	当年度
基本財産	投資有価証券	償還	0
		売却	696,500,000
		再投資	700,000,000
		振替(入)	0
		振替(出)	0
	定期預金	再投資	17,234,717
	普通預金	入	713,734,717
		出	717,234,717
特定資産	投資有価証券	償還	300,000,000
		売却	0
		再投資	300,000,000
		振替(入)	0
		振替(出)	0
	普通預金	入	300,000,000
		出	300,000,000

- 基本財産投資有価証券の売却金696,500,000円を基本財産普通預金口座で受取り、これと普通預金3,500,000円を原資として新たに基本財産投資有価証券700,000,000円を取得しました。
- 基本財産及びその他固定資産投資有価証券の償還金100,000,000円を基本財産普通預金口座並びに普通預金口座で受取りこれを原資として新たに同額の基本財産定期預金及びその他固定資産定期預金を取得しました。
なお、上記表には非資金取引である基本財産部分17,234,717円のみを記載しています。