

財務諸表の注記

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

1. 重要な会計方針

- (1) 会計基準
公益法人会計基準(内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日)を採用しています。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
保有債券を「その他有価証券」として区分し、時価法によっています。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法を採用し、直接控除法で表示しています。
- (4) 引当金の計上基準
賞与引当金 …… 支給対象期間基準に基づく金額を計上しています。
退職給付引当金 …… 期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上しています。
- (5) 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	2,469,671,000	0	134,230,000	2,335,441,000
定期預金	60,817,550	0	0	60,817,550
小 計	2,530,488,550	0	134,230,000	2,396,258,550
特定資産				
什器備品	38	0	0	38
図書	169,818,157	1,226,842	49,892	170,995,107
退職給付引当資産	3,062,400	438,600	0	3,501,000
資産取得資金	3,500,000	0	0	3,500,000
特定費用準備資金	18,228,479	3,500,000	5,319,095	16,409,384
小 計	194,609,074	5,165,442	5,368,987	194,405,529
合 計	2,725,097,624	5,165,442	139,598,987	2,590,664,079

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
投資有価証券	2,335,441,000	(2,333,149,438)	(2,291,562)	(0)
定期預金	60,817,550	(60,817,550)	(0)	(0)
小 計	2,396,258,550	(2,393,966,988)	(2,291,562)	(0)
特定資産				
什器備品	38	(0)	(38)	(0)
図書	170,995,107	(0)	(170,995,107)	(0)
退職給付引当資産	3,501,000	(0)	(0)	(3,501,000)
資産取得資金	3,500,000	(0)	(3,500,000)	(0)
特定費用準備資金	16,409,384	(0)	(16,409,384)	(0)
小 計	194,405,529	(0)	(190,904,529)	(3,501,000)
合 計	2,590,664,079	(2,393,966,988)	(193,196,091)	(3,501,000)

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
構築物	253,990	38,097	215,893
什器備品	15,398,185	8,894,058	6,504,127
一括償却資産	0	0	0
ソフトウェア	4,645,370	2,514,552	2,130,818
合 計	20,297,545	11,446,707	8,850,838

5. 保有債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科 目	帳簿価額 又は償却原価	時価	(A) 当期評価損益	(B) 前期評価損益	評価差額 (A)－(B) ※2
基本財産					
投資有価証券					
第46回 利付国債	299,910,000	266,067,000	△ 33,843,000	△ 1,104,000	△ 32,739,000
クレディ・アグリコルS・A債 ※1	300,762,708	298,104,000	△ 2,658,708	△ 4,771,860	2,113,152
クレディスイス・ステップアップ債	200,000,000	197,752,000	△ 2,248,000	8,302,000	△ 10,550,000
ユーロ円建ステップアップ債	600,000,000	481,758,000	△ 118,242,000	△ 69,138,000	△ 49,104,000
ソシエテ・ジェネラル債(5億) ※1	501,528,854	494,800,000	△ 6,728,854	△ 10,051,930	3,323,076
シルフリミット債2232	200,000,000	155,680,000	△ 44,320,000	△ 32,260,000	△ 12,060,000
シルフリミット債2300	200,000,000	163,760,000	△ 36,240,000	△ 23,340,000	△ 12,900,000
サイファーマリミット債40005	400,000,000	277,520,000	△ 122,480,000	△ 102,000,000	△ 20,480,000
合 計	2,702,201,562	2,335,441,000	△ 366,760,562	△ 234,363,790	△ 132,396,772

※1 これらの債券は償却原価法を採用しているため、償却原価と時価との差が当期評価損益となります。

※2 正味財産増減計算書の評価損益は、洗い替え方式に基づいた評価差額となります。

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額は、次のとおりです。(単位:円)

補助金等の名称	交付者	発生額	貸借対照表上の記載区分
横浜市指定文化財保護事業補助金	横浜市	30,000	一般正味財産

7. 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 訳	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	45,752,991
経常外収益への振替額	
基本財産売却益	0
合 計	45,752,991