

財務諸表の注記

令和4年4月1日から令和5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 | 2,705,933,000 | 0 | 261,222,000 | 2,444,711,000 |
| 定期預金 | 60,817,550 | 0 | 0 | 60,817,550 |
| 小計 | 2,766,750,550 | 0 | 261,222,000 | 2,505,528,550 |
| 特定資産 | | | | |
| 什器備品 | 38 | 0 | 0 | 38 |
| 図書 | 167,476,094 | 1,255,564 | 84,946 | 168,646,712 |
| 退職給付引当資産 | 2,250,000 | 395,400 | | 2,645,400 |
| 資産取得資金 | 6,900,000 | | | 6,900,000 |
| 特定費用準備資金 | 19,137,553 | 4,500,000 | 4,137,553 | 19,500,000 |
| 小計 | 195,763,685 | 6,150,964 | 4,222,499 | 197,692,150 |
| 合計 | 2,962,514,235 | 6,150,964 | 265,444,499 | 2,703,220,700 |

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 | 2,444,711,000 | (2,438,752,982) | (5,958,018) | (0) |
| 定期預金 | 60,817,550 | (60,817,550) | (0) | (0) |
| 小計 | 2,505,528,550 | (2,499,570,532) | (5,958,018) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 什器備品 | 38 | (0) | (38) | (0) |
| 図書 | 168,646,712 | (0) | (168,646,712) | (0) |
| 退職給付引当資産 | 2,645,400 | (0) | (0) | (2,645,400) |
| 資産取得資金 | 6,900,000 | (0) | (6,900,000) | (0) |
| 特定費用準備資金 | 19,500,000 | (0) | (19,500,000) | (0) |
| 小計 | 197,692,150 | (0) | (195,046,750) | (2,645,400) |
| 合計 | 2,703,220,700 | (2,499,570,532) | (201,004,768) | (2,645,400) |

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 | 12,699 | 241,291 |
| 什器備品 | 15,913,213 | 9,080,575 | 6,832,638 |
| 一括償却資産 | 545,465 | 458,802 | 86,663 |
| ソフトウェア | 6,751,299 | 4,192,848 | 2,558,451 |
| 合計 | 23,463,967 | 13,744,924 | 9,719,043 |

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 | 323,226,000 | 23,316,000 | 46,206,000 | △ 22,890,000 |
| クレディ・アグリコルS・A債 ※1 | 301,983,012 | 296,223,000 | △ 5,760,012 | 1,075,836 | △ 6,835,848 |
| クレディスイス・ステップアップ債 | 200,000,000 | 180,926,000 | △ 19,074,000 | 26,084,000 | △ 45,158,000 |
| ユーロ円建ステップアップ債 | 600,000,000 | 549,516,000 | △ 50,484,000 | 4,524,000 | △ 55,008,000 |
| ゾエティセネラル債(5億) ※1 | 503,975,006 | 488,100,000 | △ 15,875,006 | △ 7,498,082 | △ 8,376,924 |
| シルフリミット債2232 | 200,000,000 | 162,640,000 | △ 37,360,000 | △ 12,580,000 | △ 24,780,000 |
| シルフリミット債2300 | 200,000,000 | 170,040,000 | △ 29,960,000 | △ 1,580,000 | △ 28,380,000 |
| サイファーリミット債40005 | 400,000,000 | 274,040,000 | △ 125,960,000 | △ 58,000,000 | △ 67,960,000 |
| 合計 | 2,705,868,018 | 2,444,711,000 | △ 261,157,018 | △ 1,768,246 | △ 259,388,772 |

※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、洗替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 | 45,867,956 |
| 経常外収益への振替額 | |
| 基本財産売却益 | 0 |
| 合計 | 45,867,956 |