

## 財務諸表の注記

### 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  
満期保有目的の債券については、償却原価法によっています。  
ただし、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的の債券については、重要性の原則を適用し、原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				
国公社債	2,699,910,000	200,000,000	200,000,000	2,699,910,000
定期預金	60,817,550	0	0	60,817,550
小計	2,760,727,550	200,000,000	200,000,000	2,760,727,550
特定資産				
什器備品	38	0	0	38
図書	162,254,733	1,767,793	205,947	163,816,579
退職給付引当資産	940,800	279,600	0	1,220,400
資産取得資金	14,205,000	500,000	3,290,000	11,415,000
特定費用準備資金	17,500,000	6,848,000	6,479,780	17,868,220
小計	194,900,571	9,395,393	9,975,727	194,320,237
合計	2,955,628,121	209,395,393	209,975,727	2,955,047,787

### 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				
国公社債	2,699,910,000	( 2,699,910,000 )	( 0 )	( 0 )
定期預金	60,817,550	( 60,817,550 )	( 0 )	( 0 )
小計	2,760,727,550	( 2,760,727,550 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
什器備品	38	( 0 )	( 38 )	( 0 )
図書	163,816,579	( 0 )	( 163,816,579 )	( 0 )
退職給付引当資産	1,220,400	( 0 )	( 0 )	( 1,220,400 )
資産取得資金	11,415,000	( 0 )	( 11,415,000 )	( 0 )
特定費用準備資金	17,868,220	( 0 )	( 17,868,220 )	( 0 )
小計	194,320,237	( 0 )	( 193,099,837 )	( 1,220,400 )
合計	2,955,047,787	( 2,760,727,550 )	( 193,099,837 )	( 1,220,400 )

#### 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
什器備品	8,690,443	3,917,168	4,773,275
一括償却資産	519,520	222,506	297,014
ソフトウェア	6,820,834	6,605,919	214,915
合計	16,030,797	10,745,593	5,285,204

#### 5. 満期保有目的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	時価	評価損益
基本財産			
国公社債			
第46回 利付国債	299,910,000	377,184,000	77,274,000
ビ・ピー・シー・イー・エス・エー円貨社債	100,000,000	106,504,000	6,504,000
クレディ・アグリコルS・A第4回円貨社債	300,000,000	310,362,000	10,362,000
クレディスイス銀行ロンドンステップアップ債	200,000,000	220,514,000	20,514,000
モルカンスタンレーユーロ円建ステップアップ債	600,000,000	613,266,000	13,266,000
シルプリミット シリーズ 2232	200,000,000	180,780,000	△ 19,220,000
シルプリミット シリーズ 2300	200,000,000	210,600,000	10,600,000
ソシエジ・エネラル第4回円貨社債	800,000,000	823,600,000	23,600,000
合計	2,699,910,000	2,842,810,000	142,900,000

#### 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
経常損益への振替額	
基本財産運用益	39,420,582
合計	39,420,582