

## 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)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債権については、償却原価法によっている。  
ただし、取得価額と債権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、原価法によっている。
- (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る。
- (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る。  
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る。
- (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	809,135,000	400,000,000	309,225,000	899,910,000
定期預金	1,951,592,550	215,225,000	306,000,000	1,860,817,550
小計	2,760,727,550	615,225,000	615,225,000	2,760,727,550
特定資産				
什器備品	38	0	0	38
図書	160,490,758	1,568,381	714,633	161,344,506
退職給付引当資産	5,247,000	403,800	0	5,650,800
資産取得資金	3,000,000	290,000	0	3,290,000
特定費用準備資金	3,200,000	1,600,000	1,620,000	3,180,000
小計	171,937,796	3,862,181	2,334,633	173,465,344
合計	2,932,665,346	619,087,181	617,559,633	2,934,192,894

## 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	899,910,000	( 899,910,000 )	( 0 )	( 0 )
定期預金	1,860,817,550	( 1,860,817,550 )	( 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	161,344,506	( 0 )	( 161,344,506 )	( 0 )
退職給付引当資産	5,650,800	( 0 )	( 0 )	( 5,650,800 )
資産取得資金	3,290,000	( 0 )	( 3,290,000 )	( 0 )
特定費用準備資金	3,180,000	( 0 )	( 3,180,000 )	( 0 )
小計	173,465,344	( 0 )	( 167,814,544 )	( 5,650,800 )
合計	2,934,192,894	( 2,760,727,550 )	( 167,814,544 )	( 5,650,800 )

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	4,565,128	2,715,343	1,849,785
一括償却資産	444,405	324,885	119,520
ソフトウェア	6,572,857	4,502,693	2,070,164
合計	11,582,390	7,542,921	4,039,469

5. 満期保有目的債権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	376,839,000	76,929,000
第13回三菱UFJ銀行劣後債	200,000,000	206,438,000	6,438,000
日本高速道路保有・債務返済機構債	300,000,000	358,890,000	58,890,000
ピーピーシーイーエスエー円貨社債	100,000,000	101,059,000	1,059,000
合計	899,910,000	1,043,226,000	143,316,000

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	49,546,739
合計	49,546,739