

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方法
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品……定額法によっています。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込み方式によっています。

2. 表示方法の変更

(正味財産増減計算書関係)

前年度まで「事業費-雑費」、「管理費-雑費」で計上していたシステム利用料、銀行振込等の手数料等は、その費用を区分するため、それぞれ「事業費-支払手数料」、「管理費-支払手数料」に計上しています。

この変更にもない、前年度決算額は当年度決算額との比較対照のため組替え掲記したもので、承認決算額とは符合しません。

3. 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 | | | | |
| 基本財産定期預金 | 2,411,747 | 0 | 0 | 2,411,747 |
| 投資有価証券 | 1,324,954,652 | 431,352 | 0 | 1,325,386,004 |
| 小 計 | 1,327,366,399 | 431,352 | 0 | 1,327,797,751 |
| 特定資産 | | | | |
| 助成事業積立資産 | 0 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 |
| 小 計 | 0 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 |
| 合 計 | 1,327,366,399 | 15,431,352 | 0 | 1,342,797,751 |

4. 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 | | | | |
| 基本財産定期預金 | 2,411,747 | (2,411,747) | | |
| 投資有価証券 | 1,325,386,004 | (1,325,386,004) | | |
| 小 計 | 1,327,797,751 | (1,327,797,751) | | |
| 特定資産 | | | | |
| 助成事業積立資産 | 15,000,000 | (15,000,000) | | |
| 小 計 | 15,000,000 | (15,000,000) | | |
| 合 計 | 1,342,797,751 | (1,342,797,751) | | |

5. 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 | 115,500 | 115,500 | 0 |
| 合 計 | 115,500 | 115,500 | 0 |

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位:円)

| 科目 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 第10回 利付国債(30年) | 63,810,479 | 72,047,625 | 8,237,146 |
| 第109回 利付国債(20年) | 198,716,666 | 230,091,600 | 31,374,934 |
| 第139回 利付国債(20年) | 99,452,060 | 116,126,700 | 16,674,640 |
| 第143回 利付国債(20年) | 193,775,758 | 227,704,815 | 33,929,057 |
| 第150回 利付国債(20年) | 99,631,041 | 115,287,600 | 15,656,559 |
| 埼玉県第16回20年公募公債 | 80,000,000 | 89,599,520 | 9,599,520 |
| 神奈川県第27回20年公募公債(野村) | 100,000,000 | 114,066,400 | 14,066,400 |
| 静岡県第24回20年公募公債 | 50,000,000 | 51,458,300 | 1,458,300 |
| 神奈川県第27回20年公募公債(日興) | 100,000,000 | 114,050,000 | 14,050,000 |
| 第325回日本高速道路保有・債務返済機構債 | 100,000,000 | 101,930,000 | 1,930,000 |
| イオンリート投資法人第5回投資法人債 | 40,000,000 | 39,448,000 | ▲ 552,000 |
| 第21回東京都住宅供給公社債 | 100,000,000 | 112,760,000 | 12,760,000 |
| 507回東北電力社債 | 100,000,000 | 101,120,000 | 1,120,000 |
| 合 計 | 1,325,386,004 | 1,485,690,560 | 160,304,556 |

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、次のとおりです。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|-------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産受取利息振替額 | 17,866,776 |
| 合 計 | 17,866,776 |