

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評価方法

- ① 売買目的有価証券の評価は、時価法を採用しています。
- ② 満期保有有価証券の評価は、償却原価法を採用しています。
- ③ 子会社及び関連会社株式の保有はありません。
- ④ その他の有価証券は、時価のあるものは時価法を、時価のないものは原価法を採用しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

事務所敷金は、時の経過により減価しない資産として処理しています。

(3) 期末における、**公益目的取得財産残額***は、881,056,447 円です。

※公益目的取得財産残額

公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 48 条及び定款第 9 条にて記載事項として定められているもので、“公益認定の取消を受けた場合、又は合併により法人が消滅する場合において、公益目的取得財産残額があるときは、これに相当する額の財産を類似の事業を目的とする公益法人、国もしくは地方公共団体等に贈与する”ものです。（定款第 50 条 公益目的取得財産残高額の贈与）

(4) リース取引の処理方法

複合機、パソコンのリース取引は、リース後の市場価値が低いことから、通常の賃貸借取引で処理しています。

(5) 消費税の会計処理

消費税は、税込み方式で処理しています。

財務諸表に対する注記

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(投資資産)				
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	90,000,000			90,000,000
第6回三菱UFJFG劣FR	100,000,000			100,000,000
第5回三井住友トラストHD永久劣後債	100,000,000			100,000,000
小 計	290,000,000			290,000,000
特定資産				
投資有価証券(投資資産)				
ソフトバンク(株)第45回無担保社債	100,000,000		100,000,000	
第2回三菱UFJFG期限前劣免特	100,000,000		100,000,000	
第1回明治安田生命2014基金	100,000,000		100,000,000	
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	10,000,000			10,000,000
第4回三菱UFJFG期限前劣免特	100,000,000		100,000,000	
ナムヨーロッパファイナンスエヌブイNo. 44361	100,000,000		100,000,000	
第4回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000			100,000,000
第8回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000			100,000,000
第9回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000			100,000,000
第1回武田薬品利払繰延前償付		100,000,000		100,000,000
みずほFG任意償還条項付無永債8		100,000,000		100,000,000
みずほFG任意償還条項付無永債9		100,000,000		100,000,000
第1回日本製鉄利払繰延前償付		100,000,000		100,000,000
大和証券G第1回任償付無永債		100,000,000		100,000,000
特定資産積立資産				
普通預金 三井住友銀行(神田)	85,318,540	500,000,000	520,000,000	65,318,540
小 計	895,318,540	1,000,000,000	1,020,000,000	875,318,540
合 計	1,185,318,540	1,000,000,000	1,020,000,000	1,165,318,540

財務諸表に対する注記

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)
基本財産特定預金				
有価証券				
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	90,000,000	(0)	(90,000,000)	(0)
第6回三菱UFJFG劣FR	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
第5回三井住友トラストHD永久劣後債	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
小 計	290,000,000	(0)	(290,000,000)	(0)
特定資産				
有価証券				
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
第4回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
第8回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
第9回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
第1回武田薬品利払繰延前償付	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
みずほFG任意償還条項付無永債8	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
みずほFG任意償還条項付無永債9	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
第1回日本製鉄利払繰延前償付	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
大和証券G第1回任償付無永債	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
特定資産積立資産				
普通預金 三井住友銀行(神田)	65,318,540	(0)	(65,318,540)	(0)
小 計	875,318,540	(0)	(875,318,540)	(0)
合 計	1,165,318,540	(0)	(1,165,318,540)	(0)

財務諸表に対する注記

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
有価証券			
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	90,000,000	90,000,000	
第6回三菱UFJFG劣FR	100,000,000	100,000,000	
第5回三井住友トラストHD永久劣後債	100,000,000	100,000,000	
小 計	290,000,000	290,000,000	
特定資産			
有価証券			
三菱商事(株)第2回利払繰延前償付	10,000,000	10,000,000	
第4回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	100,000,000	
第8回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	100,000,000	
第9回三菱UFJFG永久社債劣免特	100,000,000	100,000,000	
第1回武田薬品利払繰延前償付	100,000,000	100,000,000	
みずほFG任意償還条項付無永債8	100,000,000	100,000,000	
みずほFG任意償還条項付無永債9	100,000,000	100,000,000	
第1回日本製鉄利払繰延前償付	100,000,000	100,000,000	
大和証券G第1回任償付無永債	100,000,000	100,000,000	
小 計	810,000,000	810,000,000	
合 計	1,100,000,000	1,100,000,000	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

該当なし

2020年4月 公益財団法人一ツ橋文芸教育振興会