

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

満期保有目的の債権：移動平均法による原価法を採用します。

ただし、債券金額と異なる価額で取得した債券で当該差額が金利の調整と認められるものは、金額に重要性が乏しいものを除き償却原価法によることとします。

その他の有価証券

時価のあるもの：決算日の市場価額等に基づく時価法によっております。

(売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの：移動平均法による原価法によっております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産

ソフトウェアについては、法人内における利用可能期間(5年間)に基づき定額法によっております。

(3) 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り処理しています。

(4) 適用する会計基準

「令和6年12月20日 内閣府公益認定委員会」による公益法人会計基準の運用指針7に基づき、「平成20年4月11日 内閣府公益認定委員会」による公益法人会計基準を採用しております。

2. 固定資産

固定資産の取得価額、減価償却累計額およ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 |
|--------|-----------|---------|---------|
| ソフトウェア | 1,650,000 | 825,000 | 825,000 |

3. 公益目的取得財産残額

期末における公益目的取得財産残額は、822,075,094円です。

4. 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) | 290,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | 290,000,000 |
| 小 計 | 290,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | 290,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 投資有価証券(投資資産) | 710,000,000 | 100,000,000 | 203,849,882 | 606,150,118 |
| 預金 | 45,000,000 | 100,000,000 | 15,000,000 | 130,000,000 |
| 小 計 | 755,000,000 | 200,000,000 | 218,849,882 | 736,150,118 |
| 合 計 | 1,045,000,000 | 290,000,000 | 308,849,882 | 1,026,150,118 |

5. 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 | | | | |
| 有価証券 | 290,000,000 | 0 | (290,000,000) | 0 |
| 小 計 | 290,000,000 | 0 | (290,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 有価証券 | 606,150,118 | 0 | (606,150,118) | 0 |
| 預金 | 130,000,000 | 0 | (130,000,000) | 0 |
| 小 計 | 736,150,118 | (0) | (736,150,118) | (0) |
| 合 計 | 1,026,150,118 | (0) | (1,026,150,118) | (0) |

6. 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 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産 | 290,000,000 | 283,183,800 | △6,816,200 |
| 特定資産 | 410,000,000 | 295,543,000 | △14,457,000 |
| 合 計 | 700,000,000 | 678,726,800 | △21,273,200 |

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しております。

2. 引当金の明細

該当なし