

財務諸表の注記

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

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
保有債券を「その他有価証券」として区分し、時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 | 2,787,372,840 | 128,908,152 | 92,003,904 | 2,824,277,088 |
| 定期預金 | 60,817,550 | 0 | 0 | 60,817,550 |
| 小計 | 2,848,190,390 | 128,908,152 | 92,003,904 | 2,885,094,638 |
| 特定資産 | | | | |
| 什器備品 | 38 | 0 | 0 | 38 |
| 図書 | 164,859,206 | 1,277,442 | 0 | 166,136,648 |
| 退職給付引当資産 | 1,510,800 | 349,800 | 0 | 1,860,600 |
| 資産取得資金 | 5,900,000 | 1,000,000 | 0 | 6,900,000 |
| 特定費用準備資金 | 17,934,127 | 4,000,000 | 3,911,703 | 18,022,424 |
| 小計 | 190,204,171 | 6,627,242 | 3,911,703 | 192,919,710 |
| 合計 | 3,038,394,561 | 135,535,394 | 95,915,607 | 3,078,014,348 |

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 | 2,824,277,088 | (2,824,277,088) | (0) | (0) |
| 定期預金 | 60,817,550 | (60,817,550) | (0) | (0) |
| 小計 | 2,885,094,638 | (2,885,094,638) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 什器備品 | 38 | (0) | (38) | (0) |
| 図書 | 166,136,648 | (0) | (166,136,648) | (0) |
| 退職給付引当資産 | 1,860,600 | (0) | (0) | (1,860,600) |
| 資産取得資金 | 6,900,000 | (0) | (6,900,000) | (0) |
| 特定費用準備資金 | 18,022,424 | (0) | (18,022,424) | (0) |
| 小計 | 192,919,710 | (0) | (191,059,110) | (1,860,600) |
| 合計 | 3,078,014,348 | (2,885,094,638) | (191,059,110) | (1,860,600) |

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 | 15,347,293 | 6,285,779 | 9,061,514 |
| 一括償却資産 | 657,000 | 466,680 | 190,320 |
| ソフトウェア | 6,820,834 | 6,705,109 | 115,725 |
| 合計 | 22,825,127 | 13,457,568 | 9,367,559 |

5. 保有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 | 帳簿価額又は償却原価 | 時価 | 評価損益 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本財産 | | | |
| 国公社債 | | | |
| 第46回 利付国債 | 299,910,000 | 363,039,000 | 63,129,000 |
| ピーシーイーエスエー円貨社債 ※ | 102,118,280 | 105,141,000 | 3,022,720 |
| クレディ・アグリコルS・A第4回円貨社債 ※ | 303,203,316 | 314,436,000 | 11,232,684 |
| クレディスイス銀行ロンドンステップアップ債 | 200,000,000 | 232,820,000 | 32,820,000 |
| モルガンスタンレーユーロ円建ステップアップ債 | 600,000,000 | 641,970,000 | 41,970,000 |
| シルフミット シリーズ 2232 | 200,000,000 | 179,700,000 | △ 20,300,000 |
| シルフミット シリーズ 2300 | 200,000,000 | 189,860,000 | △ 10,140,000 |
| ソシエジエネラル第4回円貨社債 ※ | 810,007,316 | 812,640,000 | 2,632,684 |
| 合計 | 2,715,238,912 | 2,839,606,000 | 124,367,088 |

※これらの債券は償却原価法を採用しているため償却原価と時価との評価損益となります。

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 | 43,888,981 |
| 合計 | 43,888,981 |