

財務諸表に対する注記(1/2頁)

1 重要な会計方針

-1 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債券・・・ 購入時の取得価格によっている。(償却原価法については、取得原価と債券金額との差額について、重要性に乏しいため適用しておりません。)

その他の有価証券

時価のあるもの・・・ 決算日の市場価格等に基づく時価法によっている。

-2 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・ 事務局職員の退職給付に備えるため内規により定めた当期末要支給額に相当する金額を計上している。

-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残高は次のとおりである。

科目	前期末残高 円	当期増加額 円	当期減少額 円	当期末残高 円		
基本財産						
定期預金	2,363,977		685,000	1,678,977		
特定預金	49,600,000		49,600,000	0	仕組債(野村証券扱)に流用	
株式	389,077,680	0	90,728,150	298,349,530	評価損下記参照	
三井住友FG	209,368,250		54,122,250	155,246,000	評価損下記参照	
みずほFG	179,709,430		36,605,900	143,103,530	評価損下記参照	
国債	245,868,650	0	49,715,000	196,153,650		
第312回10年もの	100,000,000			100,000,000		
第35回30年もの	46,438,650			46,438,650		
第37回30年もの	99,430,000		49,715,000	49,715,000		
仕組債	0	100,000,000	0	100,000,000		
野村証券J-CRESS		50,000,000		50,000,000		
みずほ証券米ドル為替		50,000,000		50,000,000		
基本財産計	686,910,307	100,000,000	190,728,150	596,182,157	596,182,157	
特定資産(奨学金積立)	5,000,000	5,000,000		10,000,000	奨学資金積立金	
合計	691,910,307	105,000,000	190,728,150	606,182,157		
保有株式の時価評価額による評価差額 (時価＝平成26年3月31日の市場価格)						
銘柄	保有株式	期末単価 2016/3/31	期末評価金 2016/3/31	前期末単価 2015/3/31	前期末評価 2015/3/31	前期末との差額
三井住友F	45,500	3,412.00	155,246,000	4,602	209,368,250	-54,122,250
みずほFG	851,300	168.1	143,103,530	211	179,709,430	-36,605,900
株式評価差額合計			298,349,530		389,077,680	-90,728,150

第37回国債の半分売却処分について

売却数量	1月2日 売却単価	1/2売却金額	帳簿単価	1/2帳簿金額	売却差益額
500000	110.107	55,053,500	99.43	49,715,000	5,338,500

売却金額は、仕組債5千万円(みずほ証券扱い)の購入資金に流用した。

また、売却差額益金は、経常収益に計上した後、その内5百万円は奨学金積立金に振り替えた。

3 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は次のとおりである。

科目	当期末残高 円	うち指定正 産からの充 円	うち一般正 産からの充 円	うち負債に 対応する額 円
基本財産				
定期預金	1,678,977	1,678,977		
株式	298,349,530	298,349,530		
国債	196,153,650	196,153,650		
仕組債	100,000,000	100,000,000		
合計	596,182,157	596,182,157	0	0

4 担保に供している資産

(該当は無し)

5 固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高

有形固定資産の当期取得及び残高は無し

6 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(該当は無し)

7 保証債務等の偶発債務に対する保証債務

(該当は無し)

財務諸表に対する注記(2/2頁)

8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益の参考値

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

科 目	帳簿価格	2016/3/31		参考評価損	備 考
		円	円		
(満期保有目的債券)					数量(額面) 時価単価(H28年3月31日)
銘柄	金融機関				償還日
国債	第312回 三井住友	100,000,000	106,830,000	6,830,000	100,000,000 ￥106.83 2020年12月20日
国債	第35回 野村証券	46,438,650	60,795,675	14,357,025	45,000,000 ￥135.10 2041年9月20日
国債	第37回 大和証券	49,715,000	66,910,000	17,195,000	50,000,000 ￥133.82 2042年9月20日
国債計		196,153,650	234,535,675	38,382,025	
J-CRESS	野村証券	50,000,000	46,140,000	-3,860,000	50,000,000 ￥92.28 2035年6月18日
米ドル為替リンク	みずほ証券	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000 ￥100.00 2045年6月9日
仕組債計		100,000,000	96,140,000	-3,860,000	
合計		296,153,650	330,675,675	34,522,025	
9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高					(該当は無し)
10 指定正味財産から一般正味財産への振り替え額の内訳					(該当は無し)
11 関連当事者との取引の内容					(該当は無し)

