

# 財務諸表に対する注記

平成24年9月3日～平成25年3月31日まで

## 1 重要な会計方針

### (1)有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券・・・満期保有目的であり、償却原価法を採用している。

### (2)固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

### (3)消費税の会計処理

消費税の会計処理については、税込方式を採用している。

## 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その残高は、次のとおりである。

(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				
普通預金	0	18,377	0	18,377
定期預金	20,380,000	0	1,366,200	19,013,800
投資有価証券	179,988,620	1,197,580	18,377	181,167,823
小 計	200,368,620	1,215,957	1,384,577	200,200,000
特定資産				
レインボー留学生基金	607,264,474	1,527,497	6,586,000	602,205,971
ユニバーシアード市民の会記念奨学金積立資産	1,121,533	0	1,121,533	0
よかトピア記念育英奨学金積立資産	38,626,947	29,422	1,740,000	36,916,369
あったか福岡積立資産	1,500,000	0	500,000	1,000,000
貸付積立資産	7,238,089	1,633,000	959,000	7,912,089
貸付金	1,787,000	959,000	1,633,000	1,113,000
小 計	657,538,043	4,148,919	12,539,533	649,147,429
合 計	857,906,663	5,364,876	13,924,110	849,347,429

## 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、次のとおりである。

(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				
普通預金	18,377	( 18,377 )	( 0 )	( 0 )
定期預金	19,013,800	( 19,013,800 )	( 0 )	( 0 )
投資有価証券	181,167,823	( 181,167,823 )	( 0 )	( 0 )
小 計	200,200,000	( 200,200,000 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
レインボー留学生基金	602,205,971	( 602,205,971 )	( 0 )	( 0 )
ユニバーシアード市民の会 記念奨学金積立資産	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
よかトピア記念育英奨学金 積立資産	36,916,369	( 36,916,369 )	( 0 )	( 0 )
あったか福岡積立資産	1,000,000	( 1,000,000 )	( 0 )	( 0 )
貸付積立資産	7,912,089	( 7,912,089 )	( 0 )	( 0 )
貸付金	1,113,000	( 1,087,911 )	( 25,089 )	( 0 )
小 計	649,147,429	( 649,122,340 )	( 25,089 )	( 0 )
合 計	849,347,429	( 849,322,340 )	( 25,089 )	( 0 )

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。

(単位:円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
北海道電力債(10年)第312回	181,167,823	181,327,140	159,317
福岡市平成16年度第6回公募公債(10年)	196,649,331	204,610,000	7,960,669
福岡市平成17年度第5回公募公債(10年)	98,442,347	104,202,900	5,760,553
福岡市平成23年度第4回公募公債(20年)	150,000,000	162,120,000	12,120,000
福岡市平成23年度第3回公募公債(5年)	14,999,099	15,137,250	138,151
福岡県平成23年度第1回公募公債(15年)	100,000,000	106,666,700	6,666,700
第19回地方公共団体金融機構債券(20年)	40,000,000	42,680,000	2,680,000
合 計	781,258,600	816,743,990	35,485,390

5 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、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
福岡市補助金	福岡市	0	80,370,015	80,370,015	0	
助成金						
よかトピア記念国際財団助成金	(公財)よかトピア記念国際財団	0	4,546,927	4,546,927	0	
合 計		0	84,916,942	84,916,942	0	

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息への振替額	723,561
受取寄付金への振替額	500,000
受取福岡市補助金への振替額(レインボー留学生基金元本取り崩し)	6,626,000
レインボー留学生基金受取利息への振替額	4,999,000
ユニバーシアード市民の会記念奨学金受取寄付金への振替額	1,121,533
よかトピア育英奨学金受取寄付金への振替額	1,740,000
合 計	15,710,094

7 前年度比較表示

今年度は平成24年9月3日から平成25年3月31日までの決算であり、前年度との比較になじまないため、前年度決算額及び増減額は記載していない。