

財務諸表に対する注記

平成25年4月1日～平成26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
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	18,377	0	0	18,377
定期預金	19,013,800	0	0	19,013,800
投資有価証券	181,167,823	0	0	181,167,823
小 計	200,200,000	0	0	200,200,000
特定資産				
レインボー留学生基金	602,205,971	2,421,285	4,538,000	600,089,256
よかトピア記念育英奨学金積立資産	36,916,369	64,801	1,440,000	35,541,170
あったか福岡積立資産	1,000,000	0	500,000	500,000
貸付積立資産	7,912,089	1,560,000	1,607,000	7,865,089
貸付金	1,113,000	1,607,000	1,560,000	1,160,000
小 計	649,147,429	5,653,086	9,645,000	645,155,515
合 計	849,347,429	5,653,086	9,645,000	845,355,515

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	600,089,256	(600,089,256)	(0)	(0)
よかトピア記念育英奨学金 積立資産	35,541,170	(35,541,170)	(0)	(0)
あったか福岡積立資産	500,000	(500,000)	(0)	(0)
貸付積立資産	7,865,089	(7,865,089)	(0)	(0)
貸付金	1,160,000	(1,134,911)	(25,089)	(0)
小 計	645,155,515	(645,130,426)	(25,089)	(0)
合 計	845,355,515	(845,330,426)	(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
北海道電力債第312回(10年)	181,045,862	182,196,000	1,150,138
福岡市平成16年度第6回公募公債(10年)	198,409,034	202,140,000	3,730,966
福岡市平成17年度第5回公募公債(10年)	98,979,723	102,790,000	3,810,277
福岡市平成23年度第4回公募公債(20年)	150,000,000	162,030,000	12,030,000
福岡市平成23年度第3回公募公債(5年)	14,999,398	15,091,500	92,102
福岡県平成23年度第1回公募公債(15年)	100,000,000	106,850,000	6,850,000
第19回地方公共団体金融機構債券(20年)	40,000,000	42,516,000	2,516,000

合 計	783,434,017	813,613,500	30,179,483
-----	-------------	-------------	------------

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	156,866,205	156,866,205	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	4,512,725	4,512,725	0	-
合 計		0	161,378,930	161,378,930	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	1,497,061
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)	4,538,000
レインボー留学生基金受取利息への振替額	9,262,000
よかトピア育英奨学金受取寄付金への振替額	1,440,000
受取寄付金への振替額	500,000
合 計	17,237,061