

財務諸表に対する注記

平成26年4月1日～平成27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並びにその残高

基本財産及び特定資産の増減額並びにその残高は、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				
投資有価証券	3,243,006,981	2,749,509	103,043,922	3,142,712,568
普通預金	834,077	105,348,748	390,125	105,792,700
定期預金	32,865,740	0	0	32,865,740
小 計	3,276,706,798	108,098,257	103,434,047	3,281,371,008
特定資産				
あつたか福岡積立資産	500,000	0	500,000	0
レインボー留学生基金	600,089,256	370,331,344	375,204,034	595,216,566
よかトピア記念育英奨学金積立資産	35,541,170	39,302,187	43,557,796	31,285,561
貸付積立資産(生活資金指定)	7,865,089	1,276,911	372,000	8,770,000
貸付積立資産(生活資金一般)	0	25,089	0	25,089
貸付積立資産(日本人大学生留学奨学金)	0	6,000,000	6,000,000	0
貸付金(生活資金一般)	25,089	0	25,089	0
貸付金(生活資金指定)	1,134,911	372,000	1,276,911	230,000
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	0	5,400,000	0	5,400,000
小 計	645,155,515	422,707,531	426,935,830	640,927,216
合 計	3,921,862,313	530,805,788	530,369,877	3,922,298,224

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				
投資有価証券	3,142,712,568	(3,069,179,685)	(73,532,883)	(0)
普通預金	105,792,700	(100,018,377)	(5,774,323)	(0)
定期預金	32,865,740	(27,014,540)	(5,851,200)	(0)
小 計	3,281,371,008	(3,196,212,602)	(85,158,406)	(0)
特定資産				
あつたか福岡積立資産	0	(0)	(0)	(0)
レインボー留学生基金	595,216,566	(595,216,566)	(0)	(0)
よかトピア記念育英奨学金積立資産	31,285,561	(31,285,561)	(0)	(0)
貸付積立資産(生活資金指定)	8,770,000	(8,770,000)	(0)	(0)
貸付積立資産(生活資金一般)	25,089	(0)	(25,089)	(0)
貸付積立資産(日本人大学生留学奨学金)	0	(0)	(0)	(0)
貸付金(生活資金一般)	0	(0)	(0)	(0)
貸付金(生活資金指定)	230,000	(230,000)	(0)	(0)
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	5,400,000	(5,400,000)	(0)	(0)
小 計	640,927,216	(640,902,127)	(25,089)	(0)
合 計	3,922,298,224	(3,837,114,729)	(85,183,495)	(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
北海道平成18年度第7回公募公債	49,993,311	51,480,000	1,486,689
第141回利付国債	19,842,230	22,394,000	2,551,770
第141回利付国債	19,918,461	22,394,000	2,475,539
第312回北海道電力債	180,923,867	186,570,000	5,646,133
第312回北海道電力債	120,616,108	124,380,000	3,763,892
福岡市平成18年度第1回公募公債	299,831,375	361,530,000	61,698,625
福岡市平成18年度第1回公募公債	199,887,583	241,020,000	41,132,417
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	571,050,000	71,050,000
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	571,050,000	71,050,000
第10回日本高速道路保有・債務返済機構債券	399,165,072	409,720,000	10,554,928
第17回ソニー(株)無担保社債	199,762,327	200,540,000	777,673
第14回ゼネラルエレクトリックキャピタルコーポレーション社債	199,408,684	202,160,000	2,751,316
第11回利付国債	49,666,208	55,735,000	6,068,792
(株)日本政策投資銀行	200,000,000	236,980,000	36,980,000
第465回 東北電力	203,697,342	210,920,000	7,222,658
福岡市平成17年度第5回公募公債	99,517,284	101,330,000	1,812,716
福岡市平成23年度第4回公募公債)	150,000,000	171,315,000	21,315,000
福岡県平成23年度第1回公募公債	100,000,000	110,220,000	10,220,000
第19回地方公共団体金融機構債券	40,000,000	45,184,000	5,184,000
福岡県平成26年度第4回債	100,000,000	100,750,000	750,000
第151回利付国債	59,952,225	60,870,000	917,775
福岡市平成23年度第3回公募公債	14,999,697	15,057,000	57,303
合 計	3,707,181,774	4,072,649,000	365,467,226

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
地方公共団体補助金	福岡市	534,626,577	15,251,450	14,960,698	534,917,329	指定正味財産
寄付金	アジア太平洋博覧会協会他	3,306,529,995	67,734,269	72,066,864	3,302,197,400	
合 計		3,841,156,572	82,985,719	87,027,562	3,837,114,729	

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	65,016,910
受取福岡市補助金への振替額	4,538,000
レインボ-留学生基金受取利息への振替額	10,422,698
よかトピア育英奨学金受取利息への振替額	5,289
よかトピア育英奨学金受取寄付金への振替額	4,320,000
受取寄付金への振替額	500,000
合 計	84,802,897

7 過去の誤謬の修正再表示

(公財)よかトピア記念国際財団の平成19年度において一般正味財産 4,000千円を誤って指定正味財産として計上していた。前会計年度の財務諸表は、この誤謬を訂正するために修正再表示している。

修正再表示の結果、修正再表示を行う前と比べて、前会計年度の貸借対照表では、指定正味財産は、4,000千円減少し、一般正味財産は、4,000千円増加している。また、正味財産増減計算書では、指定正味財産期首残高が、4,000千円減少し、一般正味財産期首残高は、4,000千円増加している。