

財務諸表に対する注記

平成28年4月1日 から 平成29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) 消費税などの会計処理
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				
投資有価証券	3,243,539,498	450,358,323	450,596,519	3,243,301,302
普通預金	5,842,700	250,299,000	256,141,700	0
定期預金	32,865,740	10,930,523	5,386,823	38,409,440
小 計	3,282,247,938	711,587,846	712,125,042	3,281,710,742
特定資産				
建物修繕積立資金	0	10,000,000	0	10,000,000
福岡アジア文化賞事業積立資金	5,000,000	6,225,973	3,219,084	8,006,889
レインボー留学生基金(指定)	590,637,912	127,657,195	125,680,063	592,615,044
レインボー留学生基金(一般)	0	25,089	0	25,089
よかトピア記念育英奨学金積立資産(指定)	27,267,523	25,624,538	29,224,535	23,667,526
よかトピア記念育英奨学金積立資産(一般)	0	61,241	29,250	31,991
八頭司留学生育英奨学金積立資産	0	6,000,000	0	6,000,000
貸付積立資産(生活資金指定)	8,950,000	50,000	9,000,000	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	6,060,893	6,010,893	50,000
貸付金(生活資金指定)	50,000	0	50,000	0
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	11,400,000	6,000,000	60,000	17,340,000
未収金(貸付金 日本人大学生)	0	10,000	0	10,000
小 計	643,330,524	187,714,929	173,298,914	657,746,539
合 計	3,925,578,462	899,302,775	885,423,956	3,939,457,281

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などの内訳は、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	3,243,301,302	(3,170,487,204)	(72,814,098)	(0)
普通預金	0	(0)	(0)	(0)
定期預金	38,409,440	(27,082,917)	(11,326,523)	(0)
小 計	3,281,710,742	(3,197,570,121)	(84,140,621)	(0)
特定資産				
建物修繕積立資金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
福岡アジア文化賞事業積立資金	8,006,889	(0)	(8,006,889)	(0)
レインボー留学生基金(指定)	592,615,044	(592,615,044)	(0)	(0)
レインボー留学生基金(一般)	25,089	(0)	(25,089)	(0)
よかトピア記念育英奨学金積立資産(指定)	23,667,526	(23,667,526)	(0)	(0)
よかトピア記念育英奨学金積立資産(一般)	31,991	(0)	(31,991)	(0)
八頭司留学生育英奨学金積立資産	6,000,000	(6,000,000)	(0)	(0)
貸付積立資産(生活資金指定)	0	(0)	(0)	(0)
貸付積立資産(生活資金一般)	0	(0)	(0)	(0)
貸付積立資産(日本人大学生留学奨学金)	50,000	(50,000)	(0)	(0)
貸付金(生活資金指定)	0	(0)	(0)	(0)
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	17,340,000	(17,340,000)	(0)	(0)
未収金(貸付金 日本人大学生)	10,000	(10,000)	(0)	(0)
小 計	657,746,539	(639,682,570)	(18,063,969)	(0)
合 計	3,939,457,281	(3,837,252,691)	(102,204,590)	(0)

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

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第9回西日本シティ銀行劣後債	50,246,008	50,268,500	22,492
第141回利付国債	19,860,043	24,004,000	4,143,957
第141回利付国債	19,927,667	24,004,000	4,076,333
第312回北海道電力債	180,679,542	189,018,000	8,338,458
第312回北海道電力債	120,453,225	126,012,000	5,558,775
福岡市平成18年度第1回公募公債	299,861,452	362,370,000	62,508,548
福岡市平成18年度第1回公募公債	199,907,634	241,580,000	41,672,366
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	600,350,000	100,350,000
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	600,350,000	100,350,000
第245回日本高速道路保有・債務返済機構債券	99,954,818	108,030,000	8,075,182
北海道平成27年度第4回公募公債	100,000,000	111,270,000	11,270,000
北海道平成27年度第4回公募公債	100,000,000	111,270,000	11,270,000
ノムラ・ヨーロッパファイナンス	200,000,000	210,160,000	10,160,000
みずほフィナンシャルG劣後債	200,000,000	199,440,000	▲ 560,000
第11回利付国債	49,702,866	60,080,000	10,377,134
(株)日本政策投資銀行	200,000,000	238,760,000	38,760,000
第465回 東北電力	202,708,047	211,460,000	8,751,953
第333回北海道電力債	100,000,000	99,780,000	▲ 220,000
第333回北海道電力債	100,000,000	99,780,000	▲ 220,000
福岡市平成23年度第4回公募公債)	150,000,000	180,105,000	30,105,000
福岡県平成23年度第1回公募公債	100,000,000	112,410,000	12,410,000
第19回地方公共団体金融機構債券	40,000,000	47,584,000	7,584,000
福岡県平成26年度第4回債	100,000,000	110,270,000	10,270,000
第151回利付国債	59,957,072	67,056,000	7,098,928
モルガンスタンレー債	70,000,000	67,366,600	▲ 2,633,400
第440回九州電力債	30,000,000	30,045,000	45,000
合 計	3,793,258,374	4,282,823,100	489,564,726

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	536,098,605	10,624,517	11,777,882	534,945,240	指定正味財産
寄付金	アジア太平洋博覧会協会他	3,299,778,548	59,087,829	56,558,926	3,302,307,451	
合 計		3,835,877,153	69,712,346	68,336,808	3,837,252,691	

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	52,932,384
受取福岡市補助金への振替額	4,155,785
レインボー留学生基金受取利息への振替額	7,622,097
よかトピア育英奨学金受取利息への振替額	26,542
よかトピア育英奨学金受取寄付金への振替額	0
受取寄付金への振替額	3,600,000
合 計	68,336,808