

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有している有価証券は全て、満期保有目的で保有しており、評価方法は償却原価法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却方法

無形固定資産:定額法によっております。

2 重要な会計方針の変更

(有価証券の評価基準及び評価方法)

保有している有価証券のうち、仕組債については、従来、時価法により評価を行っていましたが、当事業年度より、償却原価法(公益法人会計基準第2-3-(3)及び(注9))により評価を行っております。

これにより、一般正味財産期首残高が13,868,718円増加し、指定正味財産期首残高が26,666,265円増加しています。

3 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	815,700	2,616	2,616	815,700
定期預金	13,851,940	0	0	13,851,940
投資有価証券	3,055,085,657	207,077,509	200,324,008	3,061,839,158
小計	3,069,753,297	207,080,125	200,326,624	3,076,506,798
特定資産	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
合計	3,069,753,297	207,080,125	200,326,624	3,076,506,798

4 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	815,700	(0)	(815,700)	—
定期預金	13,851,940	(12,000,740)	(1,851,200)	—
投資有価証券	3,061,839,158	(2,987,825,406)	(74,013,752)	—
小計	3,076,506,798	(2,999,826,146)	(76,680,652)	—
合計	3,076,506,798	(2,999,826,146)	(76,680,652)	—

- 5 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
福岡市債			
平成18年度第1回公募公債(20年)	299,816,357	354,210,000	54,393,643
平成18年度第1回公募公債(20年)	199,877,571	236,140,000	36,262,429
平成23年度第4回公募公債(20年)	500,000,000	540,100,000	40,100,000
平成23年度第4回公募公債(20年)	500,000,000	540,100,000	40,100,000
小 計	1,499,693,928	1,670,550,000	170,856,072
公共債(福岡市債外)			
北海道平成18年第7回公募公債	49,989,103	52,350,000	2,360,897
小 計	49,989,103	52,350,000	2,360,897
国債			
利付国庫債券(20年)第141回	19,913,864	20,966,000	1,052,136
利付国庫債券(20年)第141回	19,833,336	20,966,000	1,132,664
利付国庫債券(30年)第11回	49,647,904	52,110,000	2,462,096
小 計	89,395,104	94,042,000	4,646,896
機構債券(10年)			
第10回日本高速道路保有・債務返済	398,483,310	417,080,000	18,596,690
事業債			
ソニー(株)第17回無担保社債	198,677,954	202,880,000	4,202,046
第465回東北電力社債	204,191,313	204,780,000	588,687
第312回北海道電力社債	120,697,438	121,464,000	766,562
小 計	922,050,015	946,204,000	24,153,985
円建外債(国内債)			
第14回ゼネラルエレクトリックキャピタルコーポ円建社債	198,486,343	205,000,000	6,513,657
(株)日本政策投資銀行社債	200,000,000	233,260,000	33,260,000
小 計	398,486,343	438,260,000	39,773,657
デンマーク地方金融公庫債・コーラブル・パワーリ バース・デュアル債	102,224,665	104,546,000	2,321,335
小 計	102,224,665	104,546,000	2,321,335
合 計	3,061,839,158	3,305,952,000	244,112,842

- 6 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、ありません。

- 7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 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	
基本財産受取利息計上による振替額	63,989,759
特定資産受取利息計上による振替額	0
特定資産償還益計上による振替額	0
合 計	63,989,759

- 8 重要な後発事象
 平成26年4月1日に公益財団法人福岡国際交流協会を吸収合併した。