

# 財務諸表に対する注記

平成31年4月1日 から 令和2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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	3,191,779,348	59,323	697,296	3,191,141,375
普通預金	0	0	0	0
定期預金	88,409,440	0	0	88,409,440
小 計	3,280,188,788	59,323	697,296	3,279,550,815
<b>特定資産</b>				
建物修繕積立資金	30,000,000	0	30,000,000	0
福岡アジア文化賞事業積立資金	4,504,650	3,976,547	4,893,000	3,588,197
レインボー留学生基金(指定)	613,125,636	33,687,800	43,386,740	603,426,696
レインボー留学生基金(一般)	0	0	0	0
よかトピア記念育英奨学金積立資産(指定)	14,349,223	0	3,598,999	10,750,224
よかトピア記念育英奨学金積立資産(一般)	0	0	0	0
八頭司留学生育英奨学金積立資金	2,000,000	0	2,000,000	0
貸付積立資産(日本人大学生留学奨学金)	720,000	7,560,001	7,200,000	1,080,001
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	28,860,000	6,900,000	2,280,000	33,480,000
未収金(貸付金 日本人大学生)	0	0	0	0
小 計	693,559,509	52,124,348	93,358,739	652,325,118
合 計	3,973,748,297	52,183,671	94,056,035	3,931,875,933

## 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)
<b>基本財産</b>				
投資有価証券	3,191,141,375	(3,170,028,516)	(21,112,859)	(0)
普通預金	0	(0)	(0)	(0)
定期預金	88,409,440	(27,082,917)	(61,326,523)	(0)
小 計	3,279,550,815	(3,197,111,433)	(82,439,382)	(0)
<b>特定資産</b>				
建物修繕積立資金	0	(0)	(0)	(0)
福岡アジア文化賞事業積立資金	3,588,197	(0)	(3,588,197)	(0)
レインボー留学生基金(指定)	603,426,696	(603,426,696)	(0)	(0)
レインボー留学生基金(一般)	0	(0)	(0)	(0)
よかトピア記念育英奨学金積立資産(指定)	10,750,224	(10,750,224)	(0)	(0)
よかトピア記念育英奨学金積立資産(一般)	0	(0)	(0)	(0)
八頭司留学生育英奨学金積立資金	0	(0)	(0)	(0)
貸付積立資産(日本人大学生留学奨学金)	1,080,001	(1,080,001)	(0)	(0)
貸付金(日本人大学生留学奨学金)	33,480,000	(33,480,000)	(0)	(0)
未収金(貸付金 日本人大学生)	0	(0)	(0)	(0)
小 計	652,325,118	(648,736,921)	(3,588,197)	(0)
合 計	3,931,875,933	(3,845,848,354)	(86,027,579)	(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141回利付国債	19,941,458	23,806,000	3,864,542
第141回利付国債	19,886,725	23,806,000	3,919,275
第312回北海道電力債	180,313,557	184,566,600	4,253,043
第312回北海道電力債	120,209,235	123,044,400	2,835,165
福岡市平成18年度第1回公募公債	299,906,506	344,880,000	44,973,494
福岡市平成18年度第1回公募公債	199,937,670	229,820,000	29,882,330
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	596,600,000	96,600,000
福岡市平成23年度第4回公募公債	500,000,000	593,700,000	93,700,000
第245回日本高速道路保有・債務返済機構債券	99,962,312	110,930,000	10,967,688
北海道平成27年度第4回公募公債	100,000,000	114,237,500	14,237,500
北海道平成27年度第4回公募公債	100,000,000	114,237,500	14,237,500
ノムラ・ヨーロッパファイナンス	200,000,000	200,820,000	820,000
みずほフィナンシャルG劣後債	200,000,000	195,240,000	▲ 4,760,000
第11回利付国債	49,757,778	59,697,450	9,939,672
(株)日本政策投資銀行	200,000,000	227,260,000	27,260,000
第465回 東北電力	201,226,134	205,560,000	4,333,866
第333回北海道電力債	100,000,000	99,888,200	▲ 111,800
第333回北海道電力債	100,000,000	99,950,000	▲ 50,000
福岡市平成23年度第4回公募公債)	150,000,000	178,110,000	28,110,000
福岡県平成23年度第1回公募公債	100,000,000	109,119,700	9,119,700
第19回地方公共団体金融機構債券	40,000,000	47,116,000	7,116,000
福岡県平成26年度第4回債	100,000,000	113,360,000	13,360,000
第151回利付国債	59,964,332	68,142,000	8,177,668
モルガンスタンレー債	70,000,000	65,694,300	▲ 4,305,700
合 計	3,711,105,707	4,129,585,650	418,479,943

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	542,273,009	7,489,194	12,301,313	537,460,890	指定正味財産
寄付金	アジア太平洋博覧会協会他	3,314,046,179	51,530,378	57,189,093	3,308,387,464	
合 計		3,856,319,188	59,019,572	69,490,406	3,845,848,354	

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	51,588,133
受取福岡市補助金への振替額	1,200,000
レインボ-留学生基金受取利息への振替額	11,101,313
よかトピア育英奨学金受取利息への振替額	1,001
よかトピア育英奨学金受取寄付金への振替額	0
八頭司資金利息への振替額	960
受取寄付金への振替額	5,598,999
合 計	69,490,406

## 7 金融商品の状況

### (1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源の一部を運用益によって賄うため、債券及びデリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用している。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ複合金融商品(仕組債・仕組預金)のみであり、一定の割合を限度としている。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わない方針である。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券及びデリバティブ取引を組み込んだ債券(仕組債)であり、発行体及び参照組織の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク及び市場価格の変動リスク)にさらされている。

なお、投資有価証券には満期到来まで資金化することが比較的困難と考えられる次の債券(仕組債・私募債)が含まれている。

(単位:円)

債券銘柄	種類	帳簿価額
ノムラ・ヨーロッパファイナンス(参照組織:新日鐵住金(株))	クレジットリンク債(仕組債)	200,000,000
モルガンスタンレー債	私募債	70,000,000
合 計		270,000,000

### (3) 金融商品のリスクに係る管理体制

#### (ア) 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産運用規程及び債券運用基準に基づき行う。

#### (イ) 信用リスク・市場リスクの管理

債券及び仕組債については、発行体及び参照組織の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。