

## 財務諸表に対する注記(平成23年度)

### 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)、その他の債券は時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は定率法、無形固定資産は定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金については、期末の要支給額を引当、同額に見合う額を退職給付資産としている。  
賞与引当金については、期末の要支給額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は、税込処理によっている。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

#### (1) 基本財産 (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
預金	42,406,732	1,040,989		43,447,721
投資有価証券	1,143,937,668		17,743,989	1,126,193,679
合計	1,186,344,400	1,040,989	17,743,989	1,169,641,400

#### (2) 特定資産 (単位:円)

区分	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当預金	614,457			614,457
ふれあい基金	214,882,241	159,956		215,042,197
海外移住交流基金	39,273,217		26,784	39,246,433
県内大学院グローバル化促進基金	154,984,333		31,587,429	123,396,904
財政調整積立預金	156,078,475		27,756,535	128,321,940
ふれあい助成準備積立預金	44,354,358	2,861,786		47,216,144
海外移住交流預金	1,087,266		774,060	313,206
造作	11,245,062		1,349,407	9,895,655
ふれあいモニュメント	391,594		80,667	310,927
什器備品	59,430		14,857	44,573
合計	622,970,433	3,021,742	61,589,739	564,402,436

### 3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産)	(うち一般正味財産)	(うち負債に対応する額)
基本財産	1,169,641,400	1,169,641,400		
小計	1,169,641,400	1,169,641,400		
特定資産				
退職給付引当預金	614,457			614,457
ふれあい基金	215,042,197	208,042,197	7,000,000	
海外移住交流基金	39,246,433	39,246,433		
県内大学院グローバル化促進基金	123,396,904	123,396,904		
財政調整積立預金	128,321,940		128,321,940	
ふれあい助成準備積立預金	47,216,144		47,216,144	
海外移住交流預金	313,206	313,206		
造作	9,895,655	9,895,655		
ふれあいモニュメント	310,927	125,427	185,500	
什器備品	44,573	44,573		
小計	564,402,436	381,064,395	182,723,584	614,457
合計	1,734,043,836	1,550,705,795	182,723,584	614,457

### 4 担保に供している資産 該当なし

5 減価償却資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

資産の種類	取得価額	減価償却累計額	当期償却額	当期末残高
造作	31,583,859	20,338,797	1,349,407	9,895,655
什器備品	1,485,750	1,426,320	14,857	44,573
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,087,356	80,667	310,927
什器備品(その他の固定資産)	2,674,371	2,271,507	70,978	331,886
合計	38,222,930	26,123,980	1,515,909	10,583,041

6 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の期末残高  
債権の債権金額は、少額、確実なため貸倒引当金は設定していない。

7 保証債務 該当事項なし

8 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
基本財産(外国債、国債)	734,952,279	653,023,792	-81,928,487
ふれあい基金(外国債、国公債)	114,395,654	114,500,500	104,846
海外移住交流基金(国債)	28,501,000	28,606,800	105,800
県内大学院グローバル化促進基金(公債、企業債)	114,239,526	114,634,794	395,268
財政調整積立預金(国、公債)	60,963,749	61,007,760	44,011
ふれあい助成準備積立預金(国債)	30,196,840	30,195,000	-1,840
合計	1,083,249,048	1,001,968,646	-81,280,402

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
ふれあい基金補助金	新潟県	200,000,000			200,000,000	指定正味財産
県内大学院グローバル化促進事業補助金	新潟県	154,984,333		31,587,429	123,396,904	指定正味財産
多文化共生地域づくり事業助成金	(財)自治体国際化協会		240,000	240,000		—
医療支援事業助成金	(財)自治体国際化協会		120,000	120,000		—
災害時外国人住民支援特別対策事業助成金	(財)自治体国際化協会		60,000	60,000		—
在住外国人緊急相談事業助成金	(財)新潟県市町村振興協会		1,600,000	1,600,000		—
留学生地域交流事業助成金	独立行政法人日本学生支援機構		550,000	550,000		—
国際交流拠点施設機能整備事業補助金	新潟県	11,304,492		1,364,264	9,940,228	指定正味財産
合計		366,288,825	2,570,000	35,521,693	333,337,132	

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

経常収益への振替額

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
国債・公債(償却原価法)の利息	2,105,376
減価償却費計上による振替額	1,396,805
事業費への充当額	31,434,281
合計	34,936,462

11 関連当事者との取引の内容 該当事項なし