

## 財務諸表に対する注記(平成24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  
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
定期預金	40,000,000	0		40,000,000
投資有価証券	1,126,193,679	113,466,341		1,239,660,020
普通預金	2,029,826	256,480		2,286,306
償却減価引当預金	249,339		235,875	13,464
差益留保預金	1,168,556	3,330,254		4,498,810
合計	1,169,641,400	117,053,075	235,875	1,286,458,600

(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	0
ふれあい基金	215,042,197	137,714		215,179,911
財政調整積立預金	128,321,940		21,804,781	106,517,159
ふれあい助成準備積立預金	47,216,144		1,467,952	45,748,192
造作	9,895,655		1,187,478	8,708,177
ふれあいモニュメント	310,927		64,050	246,877
什器備品	44,573		14,857	29,716
海外移住交流基金	39,246,433		480,887	38,765,546
海外移住交流預金	313,206		313,206	0
県内大学院グローバル化促進基金	123,396,904		34,170,276	89,226,628
合計	564,402,436	137,714	60,117,944	504,422,206

### 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	1,286,458,600	1,286,458,600		
小計	1,286,458,600	1,286,458,600		
特定資産				
退職給付引当預金	0			0
ふれあい基金	215,179,911	208,179,911	7,000,000	
財政調整積立預金	106,517,159		106,517,159	
ふれあい助成準備積立預金	45,748,192		45,748,192	
造作	8,708,177	8,708,177		
ふれあいモニュメント	246,877	99,590	147,287	
什器備品	29,716	29,716		
海外移住交流基金	38,765,546	38,765,546		
海外移住交流預金	0	0		
県内大学院グローバル化促進基金	89,226,628	89,226,628		
小計	504,422,206	345,009,568	159,412,638	0
合計	1,790,880,806	1,631,468,168	159,412,638	0

### 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	21,688,204	1,187,478	8,708,177
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,168,023	64,050	246,877
什器備品(特定資産)	1,485,750	1,441,177	14,857	29,716
什器備品(その他の固定資産)	1,910,685	1,578,803	50,817	281,065
合計	37,459,244	26,876,207	1,317,202	9,265,835

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)	731,601,420	749,553,812	17,952,392
ふれあい基金(外国債、国公債)	211,784,754	223,180,600	11,395,846
財政調整積立預金(国、公債)	60,544,511	60,629,140	84,629
ふれあい助成準備積立預金(国債)	30,646,538	30,921,320	274,782
海外移住交流基金(国債)	28,379,195	29,402,400	1,023,205
県内大学院グローバル化促進基金(公債、企業債)	72,711,555	72,992,970	281,415
合計	1,135,667,973	1,166,680,242	31,012,269

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	123,396,904		34,170,276	89,226,628	指定正味財産
地域国際化協会連絡協議会研修助成金	(財)自治体国際化協会		50,000	50,000		—
地域国際化施策支援特別対策事業	(財)自治体国際化協会		193,884	193,884		—
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		2,000,000	2,000,000		—
国際交流拠点施設機能整備事業補助金	新潟県	9,940,228		1,202,335	8,737,893	指定正味財産
合計		333,337,132	2,243,884	37,616,495	297,964,521	

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	8,053,937
減価償却費計上による振替額	1,228,172
事業費への充当額	34,314,593
合計	43,596,702

11 関連当事者との取引の内容 該当事項なし