

財務諸表に対する注記(平成26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) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、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

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				
定期預金	50,000,000	20,000,000	20,000,000	50,000,000
投資有価証券	525,467,042	36,727,800	99,935,400	462,259,442
普通預金	7,876,010	165,000,000	40,078,800	132,797,210
小計	583,343,052	221,727,800	160,014,200	645,056,652
特定資産				
ふれあい基金	215,305,904	193,774	70,988	215,428,690
海外移住交流基金	38,140,491	8,066	950,521	37,198,036
県内大学院グローバル化促進基金	56,415,052	100,000,000	136,899,487	19,515,565
公益目的積立資産	60,219,004	200,000,000	200,189,997	60,029,007
ふれあい助成準備積立資産	44,389,861	40,004,000	43,711,848	40,682,013
財政調整積立資産	45,926,848	101,840,000	101,840,000	45,926,848
造作	7,663,196		919,583	6,743,613
ふれあいモニュメント	196,021		40,379	155,642
什器備品	9,681		9,680	1
小計	468,266,058	442,045,840	484,632,483	425,679,415
合計	1,051,609,110	663,773,640	644,646,683	1,070,736,067

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				
定期預金	50,000,000	30,000,000	20,000,000	
投資有価証券	462,259,442	462,259,442		
普通預金	132,797,210	102,797,210	30,000,000	
小計	645,056,652	595,056,652	50,000,000	
特定資産				
ふれあい基金	215,428,690	208,428,690	7,000,000	
海外移住交流基金	37,198,036	37,198,036		
県内大学院グローバル化促進基金	19,515,565	19,515,565		
公益目的積立資産	60,029,007		60,029,007	
ふれあい助成準備積立資産	40,682,013		40,682,013	
財政調整積立資産	45,926,848		45,926,848	
造作	6,743,613	6,743,613		
ふれあいモニュメント	155,642	62,786	92,856	
什器備品	1	1		
小計	425,679,415	271,948,691	153,730,724	0
合計	1,070,736,067	867,005,343	203,730,724	0

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
 固定資産の取得価額、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	当期末残高
造作	31,583,859	24,840,246	6,743,613
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,323,308	155,642
什器備品(特定資産)	968,100	968,099	1
什器備品(その他固定資産)	1,910,685	1,704,771	205,914
合計	36,941,594	29,836,424	7,105,170

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
第272回利付国債(10年)	3,999,824	4,025,764	25,940
第9回30年国債	26,747,063	30,002,000	3,254,937
第145回利付国庫債券(20年)	14,856,555	16,720,500	1,863,945
利付国債(20年)第132回	99,491,137	112,520,000	13,028,863
第328回10年国債	2,000,981	2,053,800	52,819
第321回利付国庫債券10年	19,951,598	21,148,000	1,196,402
第326回利付国債(10年)	9,981,000	10,352,400	371,400
第305回利付国債(10年)	10,424,650	10,556,040	131,390
地方債			
平成21年度第1回新潟県公債	12,000,000	12,644,400	644,400
北海道平成23年度第11回公募公債	100,273,375	105,328,100	5,054,725
第41回共同発行市場公募公債	8,183,987	8,212,000	28,013
281回大阪府公募公債10年	12,333,091	12,362,730	29,639
第27回大阪府公債(5年)	20,029,007	20,238,000	208,993
合計	340,272,268	366,163,734	25,891,466

6 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
補助金						
ふれあい基金補助金	新潟県	200,000,000			200,000,000	指定正味財産
受取地方公共団体県内大学院グローバル化促進事業補助金	新潟県	56,415,052		36,899,487	19,515,565	指定正味財産
国際化交流拠点施設機能整備事業補助金	新潟県	7,672,877		929,263	6,743,614	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	43,600,000	43,600,000	—	—
助成金						
受取地方公共団体助成金	(公財)新潟県市町村振興協会	—	2,000,000	2,000,000	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	129,400	129,400	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	293,000	293,000	—	—
合計		264,087,929	46,022,400	83,851,150	226,259,179	

- 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	
基本財産受取利息への振替額	3,961,800
特定資産受取利息への振替額	3,303,970
目的達成による指定解除額	37,640,729
減価償却費計上による振替額	945,552
合 計	45,852,051