

財務諸表に対する注記(平成27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	30,000,000
投資有価証券	462,259,442	475,078,624	337,826,500	599,511,566
普通預金	132,797,210	344,251,026	475,079,276	1,968,960
小計	645,056,652	819,329,650	832,905,776	631,480,526
特定資産				
ふれあい基金	215,428,690	302,080	243,441	215,487,329
海外移住交流基金	37,198,036	8,066	951,539	36,254,563
県内大学院グローバル化促進基金	19,515,565	12,300,000	31,815,565	0
公益目的積立資産	60,029,007	29,920,000	9,160	89,939,847
ふれあい助成準備積立資産	40,682,013	16,004,000	19,687,583	36,998,430
財政調整積立資産	45,926,848		5,920,000	40,006,848
造作	6,743,613		809,233	5,934,380
ふれあいモニュメント	155,642		31,695	123,947
什器備品	1			1
小計	425,679,415	58,534,146	59,468,216	424,745,345
合計	1,070,736,067	877,863,796	892,373,992	1,056,225,871

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	30,000,000	10,000,000	20,000,000	
投資有価証券	599,511,566	571,214,066	28,297,500	
普通預金	1,968,960	1,968,960		
小計	631,480,526	583,183,026	48,297,500	
特定資産				
ふれあい基金	215,487,329	208,487,329	7,000,000	
海外移住交流基金	36,254,563	36,254,563		
県内大学院グローバル化促進基金	0	0		
公益目的積立資産	89,939,847		89,939,847	
ふれあい助成準備積立資産	36,998,430		36,998,430	
財政調整積立資産	40,006,848		40,006,848	
造作	5,934,380	5,934,380		
ふれあいモニュメント	123,947	50,000	73,947	
什器備品	1	1		
小計	424,745,345	250,726,273	174,019,072	0
合計	1,056,225,871	833,909,299	222,316,572	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	25,649,479	5,934,380
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,355,003	123,947
什器備品(特定資産)	968,100	968,099	1
什器備品(その他固定資産)	1,642,095	1,467,349	174,746
ソフトウェア	264,600	26,460	238,140
合計	36,937,604	30,466,390	6,471,214

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9回30年国債	26,817,651	33,168,800	6,351,149
第145回利付国庫債券(20年)	14,864,415	18,526,500	3,662,085
第328回10年国債	2,000,872	2,110,000	109,128
利付国債(20年)第132回	99,521,516	123,050,000	23,528,484
第321回利付国庫債券10年	19,959,664	21,440,000	1,480,336
第326回利付国債(10年)	9,985,000	10,601,500	616,500
第305回利付国債(10年)	10,335,250	10,564,960	229,710
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,260,000	260,000
北海道平成23年度第11回公募公債	100,232,875	105,588,000	5,355,125
平成21年度第1回新潟県公債	12,000,000	12,554,400	554,400
第41回共同発行市場公募公債	8,054,116	8,061,600	7,484
第27回大阪府公債(5年)	20,019,847	20,202,000	182,153
合計	348,791,206	391,127,760	42,336,554

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	19,515,565		19,515,565	0	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	6,743,614		809,233	5,934,381	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	—	41,120	41,120	—	—
受取民間助成金	地域国際化協会連絡協議会	—	80,000	80,000	—	—
合計		226,259,179	45,721,120	66,045,918	205,934,381	

- 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	754,276
特定資産受取利息への振替額	3,216,922
目的達成による指定解除額	20,104,053
減価償却費計上による振替額	822,019
合 計	24,897,270