

## 財務諸表に対する注記(平成28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) 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
<b>基本財産</b>				
定期預金	30,000,000			30,000,000
投資有価証券	599,511,566	49,749,388	74,548,500	574,712,454
普通預金	1,968,960	50,000,000	49,650,000	2,318,960
小計	631,480,526	99,749,388	124,198,500	607,031,414
<b>特定資産</b>				
ふれあい基金	215,487,329	729,127	640,609	215,575,847
海外移住交流基金	36,254,563	12,635,233	16,371,886	32,517,910
公益目的積立資産	89,939,847	23,868,376	23,869,160	89,939,063
ふれあい助成準備積立資産	36,998,430	6,004,000	7,850,563	35,151,867
財政調整積立資産	40,006,848			40,006,848
造作	5,934,380		712,125	5,222,255
ふれあいモニュメント	123,947		24,789	99,158
什器備品	1			1
小計	424,745,345	43,236,736	49,469,132	418,512,949
合計	1,056,225,871	142,986,124	173,667,632	1,025,544,363

### 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)
<b>基本財産</b>				
定期預金	30,000,000	(10,000,000)	(20,000,000)	
投資有価証券	574,712,454	(547,399,254)	(27,313,200)	
普通預金	2,318,960	(2,318,960)		
小計	607,031,414	(559,718,214)	(47,313,200)	
<b>特定資産</b>				
ふれあい基金	215,575,847	(208,575,847)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	32,517,910	(32,517,910)		
公益目的積立資産	89,939,063		(89,939,063)	
ふれあい助成準備積立資産	35,151,867		(35,151,867)	
財政調整積立資産	40,006,848		(40,006,848)	
造作	5,222,255	(5,222,255)		
ふれあいモニュメント	99,158	(40,000)	(59,158)	
什器備品	1	(1)		
小計	418,512,949	(246,356,013)	(172,156,936)	0
合計	1,025,544,363	(806,074,227)	(219,470,136)	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	26,361,604	5,222,255
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,379,792	99,158
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	1,494,724	147,371
ソフトウェア	264,600	79,380	185,220
合計	36,937,604	31,283,599	5,654,005

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	26,888,239	32,356,800	5,468,561
第145回利付国庫債券(20年)	14,872,275	18,022,500	3,150,225
第328回10年国債	2,000,763	2,083,200	82,437
利付国債(20年)第132回	99,551,895	119,740,000	20,188,105
第321回利付国庫債券10年	19,967,730	21,106,000	1,138,270
第326回利付国債(10年)	9,989,000	10,459,600	470,600
第305回利付国債(10年)	10,245,850	10,406,230	160,380
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,125,000	125,000
北海道平成23年度第11回公募公債	100,192,375	104,889,000	4,696,625
平成21年度第1回新潟県公債	12,000,000	12,394,800	394,800
第27回大阪府公債(5年)	20,010,687	20,114,000	103,313
社債			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,539,316	68,215,000	△ 1,324,316
合計	410,258,130	444,912,130	34,654,000

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
国際化交流拠点施設機能整備事業補助金	新潟県	5,934,381		712,125	5,222,256	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	—	1,980,000	1,980,000	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	432,489	432,489	—	—
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		205,934,381	46,092,489	46,804,614	205,222,256	

- 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	733,500
特定資産受取利息への振替額	3,062,000
目的達成による指定解除額	3,690,603
減価償却費計上による振替額	722,125
合 計	8,208,228