

財務諸表に対する注記(平成30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………職員の賞与支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
退職給付引当金…職員の退職給付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				
投資有価証券	596,356,441	45,953,345	155,511	642,154,275
普通預金	1,074,860			1,074,860
小計	597,431,301	45,953,345	155,511	643,229,135
特定資産				
退職給付引当資産	0	106,000		106,000
ふれあい基金	215,659,104	131,093	40,609	215,749,588
海外移住交流基金	31,628,265	7,008,066	7,890,871	30,745,460
公益目的積立資産	89,944,262	20,060,159	20,001,527	90,002,894
ふれあい助成準備積立資産	35,062,148	4,000	4,188,681	30,877,467
財政調整積立資産	39,998,209	10,000,000	10,103,675	39,894,534
造作	4,595,585		551,470	4,044,115
ふれあいモニュメント	74,369		24,789	49,580
什器備品	1			1
小計	416,961,943	37,309,318	42,801,622	411,469,639
合計	1,014,393,244	83,262,663	42,957,133	1,054,698,774

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				
投資有価証券	642,154,275	(593,327,416)	(48,826,859)	
普通預金	1,074,860	(1,074,860)		
小計	643,229,135	(594,402,276)	(48,826,859)	
特定資産				
退職給付引当資産	106,000			(106,000)
ふれあい基金	215,749,588	(208,749,588)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	30,745,460	(30,745,460)		
公益目的積立資産	90,002,894		(90,002,894)	
ふれあい助成準備積立資産	30,877,467		(30,877,467)	
財政調整積立資産	39,894,534		(39,894,534)	
造作	4,044,115	(4,044,115)		
ふれあいモニュメント	49,580	(20,000)	(29,580)	
什器備品	1	(1)		
小計	411,469,639	(243,559,164)	(167,804,475)	(106,000)
合計	1,054,698,774	(837,961,440)	(216,631,334)	(106,000)

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
特定資産			
造作	31,583,859	27,539,744	4,044,115
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,429,370	49,580
什器備品	968,100	968,099	1
その他固定資産			
什器備品	1,642,095	1,540,178	101,917
ソフトウェア	264,600	185,220	79,380
合計	36,937,604	32,662,611	4,274,993

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	27,029,415	33,040,000	6,010,585
第145回利付国庫債券(20年)	14,887,995	18,376,500	3,488,505
第328回10年国債	2,000,545	2,064,400	63,855
利付国債(20年)第132回	99,612,653	121,090,000	21,477,347
第321回利付国庫債券10年	19,983,862	20,712,000	728,138
第326回利付国債(10年)	9,997,000	10,339,200	342,200
第305回利付国債(10年)	10,067,050	10,106,410	39,360
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,375,000	375,000
北海道平成23年度第11回公募公債	100,111,375	102,844,100	2,732,725
平成21年度第1回新潟県公債	12,000,000	12,056,400	56,400
社債			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,639,828	66,969,000	△ 2,670,828
ゴールドマンサックスグループ	62,151,261	60,780,000	△ 1,371,261
カイリミテッドシリーズ70091	50,000,000	49,950,000	△ 50,000
GSFCI PRDC債	30,000,000	29,532,000	△ 468,000
合計	532,480,984	563,235,010	30,754,026

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	4,595,586		551,470	4,044,116	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	45,100,000	45,100,000	—	—
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	—	—	—	—	—
受取民間助成金	地域国際化協会連絡協議会	—	100,000	100,000	—	—
合計		204,595,586	47,200,000	47,751,470	204,044,116	

- 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	1,219,852
特定資産受取利息への振替額	2,982,000
目的達成による指定解除額	890,871
減価償却費計上による振替額	561,470
合 計	5,654,193