

## 財務諸表に対する注記

### 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)、その他有価証券は、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  
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	670,845,609	250,214,345	260,213,511	660,846,443
普通預金	1,074,860			1,074,860
小計	671,920,469	250,214,345	260,213,511	661,921,303
特定資産				
退職給付引当資産	217,000	108,500		325,500
ふれあい基金	215,861,583	24,158,009	24,040,609	215,978,983
海外移住交流基金	30,015,841	8,072	564,225	29,459,688
公益目的積立資産	90,017,253	40,014,359	40,000,000	90,031,612
ふれあい助成準備積立資産	29,195,990	382,298	51,837	29,526,451
財政調整積立資産	39,790,859	20,000,000	20,103,675	39,687,184
造作	3,558,822		427,058	3,131,764
ふれあいモニュメント	24,791		24,789	2
什器備品	1			1
小計	408,682,140	84,671,238	85,212,193	408,141,185
合計	1,080,602,609	334,885,583	345,425,704	1,070,062,488

### 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	660,846,443	(611,153,376)	(49,693,067)	
普通預金	1,074,860	(1,074,860)		
小計	661,921,303	(612,228,236)	(49,693,067)	
特定資産				
退職給付引当資産	325,500			(325,500)
ふれあい基金	215,978,983	(208,978,983)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	29,459,688	(29,459,688)		
公益目的積立資産	90,031,612		(90,031,612)	
ふれあい助成準備積立資産	29,526,451		(29,526,451)	
財政調整積立資産	39,687,184		(39,687,184)	
造作	3,131,764	(3,131,764)		
ふれあいモニュメント	2	(1)	(1)	
什器備品	1	(1)		
小計	408,141,185	(241,570,437)	(166,245,248)	(325,500)
合計	1,070,062,488	(853,798,673)	(215,938,315)	(325,500)

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	28,452,095	3,131,764
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,478,948	2
什器備品	968,100	968,099	1
その他固定資産			
什器備品	1,642,095	1,567,066	75,029
ソフトウェア	457,100	267,808	189,292
合計	37,130,104	33,734,016	3,396,088

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	27,170,591	31,976,000	4,805,409
第145回利付国庫債券(20年)	14,903,715	17,715,000	2,811,285
第328回10年国債	2,000,327	2,028,800	28,473
利付国債(20年)第132回	99,673,411	116,660,000	16,986,589
第321回利付国庫債券10年	20,000,000	20,216,000	216,000
第326回利付国債(10年)	10,000,000	10,142,200	142,200
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,255,000	255,000
北海道平成23年度第11回公募公債	100,030,375	100,772,800	742,425
社債			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,740,340	67,984,000	△ 1,756,340
ゴールドマンサックスグループ	61,529,215	60,234,000	△ 1,295,215
カイリミテッドシリーズ70091	50,000,000	49,910,000	△ 90,000
シティGRグローバルマーケットHD	100,000,000	94,540,000	△ 5,460,000
CGMHI PRDC債	100,000,000	93,490,000	△ 6,510,000
シティグループグローバル	92,000,000	75,896,320	△ 16,103,680
合計	772,047,974	766,820,120	△ 5,227,854

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	3,558,823		427,058	3,131,765	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	40,168,000	40,168,000	—	—
助成金						
受取民間助成金	(公財)新潟県市町村振興協会	—	1,710,947	1,710,947	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	124,018	124,018	—	—
合計		203,558,823	42,002,965	42,430,023	203,131,765	

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	564,225
減価償却費計上による振替額	437,057
合 計	5,203,134