

## 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	660,846,443	106,994,345	122,093,511	645,747,277
普通預金	1,074,860			1,074,860
小計	661,921,303	106,994,345	122,093,511	646,822,137
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	100,109,066	100,030,484	216,057,565
海外移住交流基金	29,459,688	20,000,000	20,567,820	28,891,868
公益目的積立資産	90,031,612	50,014,359	50,000,000	90,045,971
ふれあい助成準備積立資産	29,526,451	2,554,725	51,837	32,029,339
財政調整積立資産	39,687,184		103,675	39,583,509
造作	3,131,764		375,811	2,755,953
ふれあいモニュメント	2			2
什器備品	1	987,137	247,538	739,600
小計	408,141,185	173,665,287	171,377,165	410,429,307
合計	1,070,062,488	280,659,632	293,470,676	1,057,251,444

### 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	645,747,277	(596,153,756)	(49,593,521)	
普通預金	1,074,860	(1,074,860)		
小計	646,822,137	(597,228,616)	(49,593,521)	
特定資産				
退職給付引当資産	325,500			(325,500)
ふれあい基金	216,057,565	(209,057,565)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	28,891,868	(28,891,868)		
公益目的積立資産	90,045,971		(90,045,971)	
ふれあい助成準備積立資産	32,029,339		(32,029,339)	
財政調整積立資産	39,583,509		(39,583,509)	
造作	2,755,953	(2,755,953)		
ふれあいモニュメント	2	(1)	(1)	
什器備品	739,600	(739,600)		
小計	410,429,307	(241,444,987)	(168,658,820)	(325,500)
合計	1,057,251,444	(838,673,603)	(218,252,341)	(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	28,827,906	2,755,953
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,478,948	2
什器備品	1,955,237	1,215,637	739,600
その他固定資産			
什器備品	1,642,095	1,577,719	64,376
ソフトウェア	457,100	306,308	150,792
合計	38,117,241	34,406,518	3,710,723

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	27,241,179	31,390,800	4,149,621
第145回利付国庫債券(20年)	14,911,575	17,364,000	2,452,425
第328回10年国債	2,000,218	2,013,000	12,782
利付国債(20年)第132回	99,703,790	114,360,000	14,656,210
第326回利付国債(10年)	10,000,000	10,055,800	55,800
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,165,000	165,000
社債等			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,790,596	69,202,000	△ 588,596
ゴールドマンサックスグループ	61,218,192	60,492,000	△ 726,192
シティGRグローバルマーケットHD	100,000,000	95,400,000	△ 4,600,000
CGMHI PRDC債	100,000,000	90,610,000	△ 9,390,000
シティグループグローバル60004	92,000,000	72,177,680	△ 19,822,320
シティグループGMHI60005	200,000,000	204,900,000	4,900,000
合計	801,865,550	793,130,280	△ 8,735,270

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	3,131,765		375,811	2,755,954	指定正味財産
新型コロナ対応補助金	新潟県	0	987,137	247,538	739,599	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	39,864,863	39,864,863	—	—
助成金						
受取民間助成金	(公財)新潟県市町村振興協会	—	1,361,036	1,361,036	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	600,000	600,000	—	—
合計		203,131,765	42,813,036	42,449,248	203,495,553	

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	2,724,845
目的達成による指定解除額	567,820
減価償却費計上による振替額	623,349
合 計	5,135,866