

## 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…定率法によっている。  
無形固定資産…定額法によっている。  
リース資産…所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする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
<b>基本財産</b>				
定期預金	0	101,000,000	100,000,000	1,000,000
投資有価証券	645,747,277	151,979,345	150,155,511	647,571,111
普通預金	1,074,860		1,000,000	74,860
小計	646,822,137	252,979,345	251,155,511	648,645,971
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	325,500	118,500		444,000
ふれあい基金	216,057,565	2,119,992	2,000,218	216,177,339
海外移住交流基金	28,891,868	28,000,000	28,617,643	28,274,225
公益目的積立資産	90,045,971	50,014,359	50,000,000	90,060,330
ふれあい助成準備積立資産	32,029,339	28,479,618	25,051,837	35,457,120
財政調整積立資産	39,583,509	9,000,000	9,103,675	39,479,834
40周年記念事業準備資金	0	3,913,000		3,913,000
ホームページ改修資金	0	3,850,000		3,850,000
造作	2,755,953		330,714	2,425,239
ふれあいモニュメント	2			2
什器備品	739,600	981,717	348,779	1,372,538
小計	410,429,307	126,477,186	115,452,866	421,453,627
合計	1,057,251,444	379,456,531	366,608,377	1,070,099,598

### 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	1,000,000	(1,000,000)		
投資有価証券	647,571,111	(598,077,136)	(49,493,975)	
普通預金	74,860	(74,860)		
小計	648,645,971	(599,151,996)	(49,493,975)	
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	444,000			(444,000)
ふれあい基金	216,177,339	(209,177,339)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	28,274,225	(28,274,225)		
公益目的積立資産	90,060,330		(90,060,330)	
ふれあい助成準備積立資産	35,457,120		(35,457,120)	
財政調整積立資産	39,479,834		(39,479,834)	
40周年記念事業準備資金	3,913,000		(3,913,000)	
ホームページ改修資金	3,850,000		(3,850,000)	
造作	2,425,239	(2,425,239)		
ふれあいモニュメント	2	(1)	(1)	
什器備品	1,372,538	(1,372,538)		
小計	421,453,627	(241,249,342)	(179,760,285)	(444,000)
合計	1,070,099,598	(840,401,338)	(229,254,260)	(444,000)

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	29,158,620	2,425,239
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,478,948	2
什器備品	2,936,954	1,564,416	1,372,538
その他固定資産			
什器備品	2,066,835	1,486,890	579,945
リース資産	4,105,200	68,420	4,036,780
ソフトウェア	192,500	80,208	112,292
合計	43,364,298	34,837,502	8,526,796

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	27,311,767	30,620,800	3,309,033
第145回利付国庫債券(20年)	14,919,435	16,855,500	1,936,065
利付国債(20年)第132回	99,734,169	111,710,000	11,975,831
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	25,122,500	122,500
社債等			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,840,852	66,045,000	△ 3,795,852
ゴールドマンサックスグループ	60,907,169	59,352,000	△ 1,555,169
シティGRグローバルマーケットHD	100,000,000	87,840,000	△ 12,160,000
CGMHI PRDC債 U7242	100,000,000	84,280,000	△ 15,720,000
シティーグループグローバル60004	92,000,000	65,472,720	△ 26,527,280
シティーグループGMHI60005	200,000,000	172,846,000	△ 27,154,000
GSFCI PRDC債 V0668	100,000,000	87,550,000	△ 12,450,000
シティーグループGMHI60007	50,000,000	43,821,000	△ 6,179,000
CGMHI PRDC債 V0966	50,000,000	44,620,000	△ 5,380,000
日本生命劣後ローン社債	30,000,000	29,454,000	△ 546,000
合計	1,019,713,392	925,589,520	△ 94,123,872

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	2,755,954		330,714	2,425,240	指定正味財産
新型コロナ対応補助金	新潟県	739,599	981,717	348,779	1,372,537	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	36,029,283	36,029,283	—	—
助成金						
受取民間助成金	(公財)新潟県市町村振興協会	—	1,800,000	1,800,000	—	—
受取民間助成金	(一財)自治体国際化協会	—	543,480	543,480	—	—
合計		203,495,553	39,354,480	39,052,256	203,797,777	

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	1,712,000
目的達成による指定解除額	617,643
減価償却費計上による振替額	679,493
合 計	4,228,988