

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・・・移動平均法による償却原価法(定額法)

その他の有価証券(時価のあるもの)・・・決算日の市場価格等に基づく時価法

(2) 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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				
定期預金	1,677,370	141,876	—	1,819,246
投資有価証券	601,450,216	2,575,642	—	604,025,858
小 計	603,127,586	2,717,518	—	605,845,104
特定資産	—	—	—	—
小 計	—	—	—	—
合 計	603,127,586	2,717,518	—	605,845,104

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				
定期預金	1,819,246	1,819,246	—	—
投資有価証券	604,025,858	604,025,858	—	—
小 計	605,845,104	605,845,104	—	—
特定資産	—	—	—	—
小 計	—	—	—	—
合 計	605,845,104	605,845,104	—	—

4 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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
海外債券			
円建為替リンク債	50,000,000	43,120,500	△ 6,879,500
パワーリバースデュアル債	100,000,000	77,849,000	△ 22,151,000
パワーリバースデュアル債	100,000,000	73,341,000	△ 26,659,000
合 計	250,000,000	194,310,500	△ 55,689,500

5 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、次の通りである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期増減額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金等の名称 緑と水の森林ファンド助成金	(公社)国土緑 化推進機構	0	3,584,000	3,584,000	0	
緑の募金推進体制整備 交付金	(公社)国土緑 化推進機構	0	1,050,000	1,050,000	0	

6 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、次の通りである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	5,022,053
合 計	5,022,053