

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)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
基本財産				
定期預金	1,000,000			1,000,000
投資有価証券	647,571,111	100,114,345	100,155,511	647,529,945
普通預金	74,860			74,860
小計	648,645,971	100,114,345	100,155,511	648,604,805
特定資産				
退職給付引当資産	444,000	111,000		555,000
ふれあい基金	216,177,339	4,104,274	4,000,000	216,281,613
海外移住交流基金	28,274,225	7,000,000	7,456,208	27,818,017
公益目的積立資産	90,060,330	14,359		90,074,689
ふれあい助成準備積立資産	35,457,120	4,440,248	51,837	39,845,531
財政調整積立資産	39,479,834		103,675	39,376,159
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		291,028	2,134,211
ふれあいモニュメント	2			2
什器備品	1,372,538		497,624	874,914
小計	421,453,627	15,669,881	12,400,372	424,723,136
合計	1,070,099,598	115,784,226	112,555,883	1,073,327,941

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	1,000,000	(1,000,000)		
投資有価証券	647,529,945	(598,135,516)	(49,394,429)	
普通預金	74,860	(74,860)		
小計	648,604,805	(599,210,376)	(49,394,429)	
特定資産				
退職給付引当資産	555,000			(555,000)
ふれあい基金	216,281,613	(209,281,613)	(7,000,000)	
海外移住交流基金	27,818,017	(27,818,017)		
公益目的積立資産	90,074,689		(90,074,689)	
ふれあい助成準備積立資産	39,845,531		(39,845,531)	
財政調整積立資産	39,376,159		(39,376,159)	
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	2,134,211	(2,134,211)		
ふれあいモニュメント	2	(1)	(1)	
什器備品	874,914	(874,914)		
小計	424,723,136	(240,108,756)	(184,059,380)	(555,000)
合計	1,073,327,941	(839,319,132)	(233,453,809)	(555,000)

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	29,449,648	2,134,211
ふれあいモニュメント	2,478,950	2,478,948	2
什器備品	2,936,954	2,062,040	874,914
その他固定資産			
什器備品	2,066,835	1,628,886	437,949
リース資産	4,105,200	889,460	3,215,740
ソフトウェア	192,500	118,708	73,792
合 計	43,364,298	36,627,690	6,736,608

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	27,382,355	29,856,400	2,474,045
第145回利付国庫債券(20年)	14,927,295	16,390,500	1,463,205
利付国債(20年)第132回	99,764,548	108,760,000	8,995,452
地方債			
第155回共同発行市場公募地方債	25,000,000	24,992,500	△ 7,500
社債等			
ドイツ銀行ロンドン支店 円建債	69,891,108	68,397,000	△ 1,494,108
ゴールドマンサックスグループ	60,596,146	60,132,000	△ 464,146
シティGRグローバルマーケットHD	100,000,000	88,570,000	△ 11,430,000
CGMHI PRDC債 U7242	100,000,000	86,260,000	△ 13,740,000
シティーグループグローバル60004	92,000,000	68,783,800	△ 23,216,200
シティーグループGMHI60005	200,000,000	196,220,000	△ 3,780,000
シティーグループGMHI60007	50,000,000	46,918,000	△ 3,082,000
CGMHI PRDC債 V0966	50,000,000	45,350,000	△ 4,650,000
日本生命劣後ローン社債	30,000,000	29,847,000	△ 153,000
みずほFG劣後FR	2,000,000	1,986,800	△ 13,200
DB AG PRDC債 V2758	100,000,000	96,640,000	△ 3,360,000
合 計	1,021,561,452	969,104,000	△ 52,457,452

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	2,425,240		291,028	2,134,212	指定正味財産
新型コロナ対応補助金	新潟県	1,372,537		497,624	874,913	指定正味財産
受取地方公共団体補助金	新潟県	—	32,473,000	32,473,000	—	—
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	—	94,190	94,190	—	—
合 計		203,797,777	34,367,190	35,155,842	203,009,125	

- 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	1,700,000
目的達成による指定解除額	456,208
減価償却費計上による振替額	788,652
合 計	4,164,712