

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

①満期保有目的の債券：償却原価法（定額法）によっている。

②満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社以外の有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

什 器 備 品：定率法によっている。

建物付属設備：定率法によっている。

② 無形固定資産

ソフトウェア：定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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				
投資有価証券	1,987,479,348	347,208,184	302,600,919	2,032,086,613
普 通 預 金	9,667,799	202,446,871	201,540,636	10,574,034
小 計	1,997,147,147	549,655,055	504,141,555	2,042,660,647
特定資産				
調査研究積立資産	19,770,071	0	4,187,654	15,582,417
情報交流積立資産	11,732,203	10,000,000	8,493,122	13,239,081
減価償却引当資産	10,463,902	1,808,857	597,239	11,675,520
小 計	41,966,176	11,808,857	13,278,015	40,497,018
合 計	2,039,113,323	561,463,912	517,419,570	2,083,157,665

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	2,032,086,613	（ 2,032,086,613）	（ — ）	（ — ）
普 通 預 金	10,574,034	（ 10,574,034）	（ — ）	（ — ）
小 計	2,042,660,647	（ 2,042,660,647）	（ — ）	（ — ）
特定資産				
調査研究積立資産	15,582,417	（ — ）	（ 15,582,417）	（ — ）
情報交流積立資産	13,239,081	（ — ）	（ 13,239,081）	（ — ）
減価償却引当資産	11,675,520	（ — ）	（ 11,675,520）	（ — ）
小 計	40,497,018	（ — ）	（ 40,497,018）	（ — ）
合 計	2,083,157,665	（ 2,042,660,647）	（ 40,497,018）	（ — ）

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)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	13,840,816	9,579,799	4,261,017
建物付属設備	9,441,600	8,842,756	598,844
無形固定資産	1,234,800	865,970	368,830
合 計	24,517,216	19,288,525	5,228,691

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
社債（モルガン・スタンレーステップ・アップ）	100,000,000	99,411,000	△ 589,000
社債（モルガン・スタンレー）	100,802,872	100,347,000	△ 455,872
社債（エイチエス・ピー・ファイナンス・コーポレーション）	99,951,942	100,545,000	593,058
社債（ジェー・ピー・モルガン・チエス・アント・カンパニー）	99,972,334	100,898,000	925,666
社債（ファイザー・インク）	99,810,172	101,427,000	1,616,828
社債（東日本旅客鉄道）	100,000,000	105,457,000	5,457,000
社債（野村ホールディングス）	200,000,000	200,047,200	47,200
社債（明治安田生命2012基金特定目的会社）	100,272,277	101,116,000	843,723
社債（三菱UFJ信託銀行）	100,572,000	100,393,000	△ 179,000
社債（農林中金）	99,941,016	99,595,900	△ 345,116
劣後債（JETS INT'L THREE LTD）	300,000,000	296,139,000	△ 3,861,000
劣後債（三菱東京UFJ銀行）	300,000,000	322,128,000	22,128,000
劣後債（三菱UFJ証券ホールディングス）	100,000,000	100,478,000	478,000
合 計	1,801,322,613	1,827,982,100	26,659,487

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	31,077,656
合 計	31,077,656