

## 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について

ア 満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）によっている。  
但し、重要性の乏しいものは適用していない。

イ 満期保有目的の債券以外の有価証券

(ア) 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。

(イ) 時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・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、税込み方式によっている。

### 2 会計方針の変更

なし。

### 3 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          |               |             |             |               |
| 普通預金          | 58,079,076    | 108,234,197 | 164,712,197 | 1,601,076     |
| 有価証券          | 1,698,891,122 | 192,442,197 | 132,007,799 | 1,759,325,520 |
| 基本財産計         | 1,756,970,198 | 300,676,394 | 296,719,996 | 1,760,926,596 |
| 特定資産          |               |             |             |               |
| 金利変動等調整財源積立預金 | 40,386,675    | 12,115      | 0           | 40,398,790    |
| 特定資産計         | 40,386,675    | 12,115      | 0           | 40,398,790    |
| 合 計           | 1,797,356,873 | 300,688,509 | 296,719,996 | 1,801,325,386 |

### 4 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          |               |                  |                  |              |
| 普通預金          | 1,601,076     | (1,601,076)      | (0)              | (0)          |
| 有価証券          | 1,759,325,520 | (1,755,229,700)  | (4,095,820)      | (0)          |
| 基本財産計         | 1,760,926,596 | (1,756,830,776)  | (4,095,820)      | (0)          |
| 特定資産          |               |                  |                  |              |
| 金利変動等調整財源積立預金 | 40,398,790    | (0)              | (40,398,790)     | (0)          |
| 特定資産計         | 40,398,790    | (0)              | (40,398,790)     | (0)          |
| 合 計           | 1,801,325,386 | (1,756,830,776)  | (44,494,610)     | (0)          |

5 担保に供している資産

なし。

6 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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      | 前期までの償却額  | 当期償却額   | 減価償却累計額   | 当期末残高   | 耐用年数<br>( )は償却年数 |
|----------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|------------------|
| 備 品            |           |           |         |           |         |                  |
| 事務所間仕切り        | 2,100,000 | 2,099,999 | 0       | 2,099,999 | 18,360  | 15年              |
| PCA会計ソフト       | 277,200   | 231,000   | 46,199  | 277,199   | 21,131  | 5年               |
| パソコン一式         | 1,239,000 | 1,238,999 | 0       | 1,238,999 | 161,999 | 4年               |
| パソコン一式         | 192,150   | 192,149   | 0       | 192,149   | 123,769 | 4年               |
| パソコン一式         | 345,600   | 345,599   | 0       | 345,599   | 21,131  | 4年               |
| サーバー           | 183,600   | 128,520   | 36,720  | 165,240   | 39,499  | 5年               |
| ノートパソコン        | 162,000   | 135,000   | 26,999  | 161,999   | 18,360  | 4年               |
| デスクトップパソコン     | 156,600   | 130,500   | 26,099  | 156,599   | 161,999 | 4年               |
| デスクトップパソコン(2台) | 291,600   | 230,850   | 60,749  | 291,599   | 161,999 | 4年               |
| ノートパソコン        | 144,900   | 87,544    | 36,225  | 123,769   | 21,131  | 4年               |
| 合 計            | 5,092,650 | 4,820,160 | 232,991 | 5,053,151 | 39,499  |                  |

7 保証債務等の偶発債務

なし。

8 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       |
|--------------------------|-------------|-------------|------------|
| 国内債                      |             |             |            |
| 福岡県平成21年度第6回公債<br>ほか4件   | 210,801,000 | 257,978,400 | 47,177,400 |
| 外国債                      |             |             |            |
| 18-1ノルウェー地方金融公庫債<br>ほか6件 | 700,000,000 | 730,751,000 | 30,751,000 |
| 合 計                      | 910,801,000 | 988,729,400 | 77,928,400 |

9 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  |            |
| 基本財産運用益振替額 | 48,514,397 |

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11 重要後発事象

該当なし。

12 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

《金融商品の状況》

(1) 金融商品に対する取組方針

当財団は、公益目的事業の財源の相当部分を運用益によって賄うため、債券、株式、投資信託により資産運用する。

なお、運用する投資有価証券の割合については、基本ポートフォリオ（平成29年1月理事会決議）によることとしている。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格や為替の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 財産管理委員会による取引

金融商品の取引は、財産管理委員会規程（平成27年4月理事会決議）に基づき設置された財産管理委員会において決定する。

② 財産管理運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、財産管理運用規程（平成27年4月理事会決議）に基づき行う。

③ 理事会への報告

金融商品に係る発行体、時価、運用利回り等の状況については定期的に把握し、理事会に報告する。

## 附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の3に記載しているので省略する。

2 引当金の明細

(単位：円)

| 科目      | 期首残高       | 当期増加額     | 当期減少額     |           | 期末残高      |
|---------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|         |            |           | 目的使用      | その他       |           |
| 助成事業引当金 | 13,210,131 | 3,000,000 | 3,994,469 | 3,042,452 | 9,173,210 |