

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1)公益法人会計基準の適用

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2)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以外の有価証券

a.時価のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

b.時価のないもの……総平均法による原価法によっている。

(3)固定資産の減価償却の方法

①什器備品……定額法によっている。

②建物附属設備……定額法によっている。

③ソフトウェア……定額法によって利用期間(5年)で償却する。

(4)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。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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	10,506,370,000	700,000,000	801,230,000	10,405,140,000
債 券	10,506,370,000	700,000,000	801,230,000	10,405,140,000
普通預金	93,630,000	801,230,000	700,000,000	194,860,000
小 計	10,600,000,000	1,501,230,000	1,501,230,000	10,600,000,000
特定資産				
委託調査事業積立資産	99,788,942	99,788,962	119,788,952	79,788,952
キャッシュ・リザーブ・ファンド	99,788,942	10	99,788,952	0
普通預金	0	99,788,952	20,000,000	79,788,952
アジア資本市場研究会議	0	50,000,000	0	50,000,000
準備資金	0			
普通預金	0	50,000,000	0	50,000,000
研究助成事業積立資産	52,665,342	45,517,872	45,517,867	52,665,347
キャッシュ・リザーブ・ファンド	45,517,862	5	45,517,867	0
普通預金	7,147,480	45,517,867	0	52,665,347
金融・証券研究助成準備資金	94,328,250	85,248,268	94,328,259	85,248,259
キャッシュ・リザーブ・ファンド	94,328,250	9	94,328,259	0
普通預金	0	85,248,259	0	85,248,259
外国人留学生奨学準備資金	120,000,000	0	0	120,000,000
普通預金	120,000,000	0	0	120,000,000
小 計	366,782,534	280,555,102	259,635,078	387,702,558
合 計	10,966,782,534	1,781,785,102	1,760,865,078	10,987,702,558

5. 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	10,405,140,000	(10,203,068,061)	(202,071,939)	(0)
債券	10,405,140,000	(10,203,068,061)	(202,071,939)	(0)
普通預金	194,860,000	0	(194,860,000)	(0)
小 計	10,600,000,000	(10,203,068,061)	(396,931,939)	(0)
特定資産				
委託調査事業積立資産	79,788,952	(0)	(79,788,952)	(0)
普通預金	79,788,952	(0)	(79,788,952)	(0)
アジア資本市場研究会議 準備資金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	
普通預金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	
研究助成事業積立資産	52,665,347	(0)	(52,665,342)	(0)
普通預金	52,665,347	(0)	(52,665,342)	(0)
金融・証券研究助成準備資金	85,248,259	(0)	(85,248,259)	(0)
普通預金	85,248,259	(0)	(85,248,259)	(0)
外国人留学生奨学準備資金	120,000,000	(0)	(120,000,000)	(0)
普通預金	120,000,000	(0)	(120,000,000)	(0)
小 計	387,702,558	(0)	(387,702,558)	(0)
合 計	10,987,702,558	(10,203,068,061)	(784,634,497)	(0)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 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	2,433,506	2,168,958	264,548
建物付属設備	5,841,036	4,346,740	1,494,296
ソフトウェア	5,287,140	2,139,354	3,147,786
合 計	13,561,682	8,655,052	4,906,630

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

10. 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
ユーロ円債 44 銘柄	10,405,140,000	11,154,151,000	749,011,000
合 計	10,405,140,000	11,154,151,000	749,011,000

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし。

13. 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	250,029,218
基本財産受取利息	250,029,218
合 計	250,029,218

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし。

16. 重要な後発事象

該当なし。

17. 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

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、法人運営の財源の大部分を運用益によって賄うため、投資有価証券により資産運用する。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

保有する投資有価証券は満期保有目的の債券であり、発行体の信用リスクにさらされている。その一部はデリバティブを組み込んだ債券であり、償還価格は円建て額面金額の100%で、利息は為替または金利の参照指標に基づき決定されるため、利息部分は市場リスク(為替の変動リスクまたは金利の変動リスク)にさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係わる管理体制

① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の基本財産及び積立資産取扱規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告する。