

計算書類に対する注記

(一財) 福島県漁業振興基金

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価について
満期保有目的の有価証券 …… 取得価額
その他の有価証券 …… 時価
- (2) 固定資産の減価償却について
該当しない(什器備品等なし)。
- (3) 引当金の計上基準について
該当しない(退職引当、減価償却等なし)。
- (4) 資金の範囲について
資金の範囲は、流動資産・流動負債とする。
- (5) 消費税等の会計処理について
消費税等の会計処理は、税込方式とする。

2. 基本財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
普通預金	7,832,947	0	0	7,832,947
定期預金	60,052,825	0	0	60,052,825
定期預金	1,000,000,000		0	1,000,000,000
有価証券	2,466,677,730	200,000,000	200,000,000	2,466,677,730
基本金合計	3,534,563,502	200,000,000	200,000,000	3,534,563,502

※ 有価証券は仕組債 1,250百万円、20年国債 230,050千円、30年国債 590百万円、
公社債(15年・21年) 400百万円がそれぞれ額面である。

3. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格及び評価損益は次のとおりである。

(1) 旧県基金分

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
(国内公社債)			
DW 第155回利付国債(20年)	79,992,000	86,408,000	6,416,000
NK 第67回利付国債(30年)	119,848,800	111,012,000	△ 8,836,800
NM 第138回利付国債(20年)	9,819,824	11,335,680	1,515,856
DW 第9回利付国債(30年)	99,500,000	112,110,000	12,610,000
NK 第9回利付国債(30年)	90,000,000	100,908,000	10,908,000
DW 第10回利付国債(30年)	198,800,000	218,120,000	19,320,000
NM 第117回住宅金融支援機構債(15年)	300,000,000	321,166,800	21,166,800
NK F210回地方公共団体金融機構債(21年)	100,000,000	114,070,000	14,070,000
(仕組債)			
NM ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ(米)	200,000,000	181,920,000	△ 18,080,000
DW フィンランド地方金融公社(豪)	200,000,000	191,580,000	△ 8,420,000
DW BNPパリバ銀行(豪)	250,000,000	251,150,000	1,150,000
NM ノムラグローバルファイナンスCo., Ltd.(米)	200,000,000	158,720,000	△ 41,280,000
DW J.P.モルガン・ストラクチャード・プロダクツB.V.(米)	200,000,000	176,180,000	△ 23,820,000
NK SMBC日興証券(株)(米)	200,000,000	163,200,000	△ 36,800,000
合計	2,247,960,624	2,197,880,480	△ 50,080,144

(2) 旧いわき基金分

(単位：円)

	科 目	帳簿価格	時価	評価損益
DW	国債(第152回 利付20年国債)	59,524,800	66,360,000	6,835,200
DW	国債(第66回 利付30年国債)	19,381,800	17,568,000	△ 1,813,800
	合 計	78,906,600	83,928,000	5,021,400

(3) 旧相双基金分

(単位：円)

	科 目	帳簿価格	時価	評価損益
DW	国債(第152回 利付20年国債)	19,841,600	22,120,000	2,278,400
DW	国債(第66回 利付30年国債)	58,145,400	52,704,000	△ 5,441,400
	合 計	77,987,000	74,824,000	△ 3,163,000

(4) 旧奨学会分

(単位：円)

	科 目	帳簿価格	時価	評価損益
NM	国債(第152回 利付20年国債)	59,524,800	66,326,100	6,801,300
	合 計	59,524,800	66,326,100	6,801,300

(5) 合計額

(単位：円)

	科 目	帳簿価格	時価	評価損益
	合 計	2,464,379,024	2,422,958,580	△ 41,420,444

4. 次期繰越収支差額の内容は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金・預金	430,606,284	475,686,617
未収金	5,210,342	4,935,646
(合 計)	435,816,626	480,622,263
ヒラメ栽培事業積立金	79,935,644	105,171,332
準備金	68,818,241	64,318,241
財産運用損失準備金	60,000,000	65,000,000
(合 計)	208,753,885	234,489,573
次期繰越収支差額	227,062,741	246,132,690

5. 固定資産の取得額等について
該当しない。