

計算関係書類に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に係る疑義は発生しておりません。

2. 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については、償却原価法(定額法)を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

機械及び装置の減価償却は、定額法による。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

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				
投資有価証券	2,721,396,083	3,917		2,721,400,000
定期預金	3,898,250	0	0	3,898,250
小 計	2,725,294,333	3,917	0	2,725,298,250
特定資産				
機械準備資産	44,870,000		15,000,000	29,870,000
機械及び装置	40,500,003	27,500,000	15,640,974	52,359,029
小 計	85,370,003	27,500,000	30,640,974	82,229,029
合 計	2,810,664,336	27,503,917	30,640,974	2,807,527,279

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				
投資有価証券	2,721,400,000	(2,718,232,000)	(3,168,000)	(0)
定期預金	3,898,250	(0)	(3,898,250)	(0)
小 計	2,725,298,250	(2,718,232,000)	(7,066,250)	0
特定資産				
機械準備資産	29,870,000	(0)	(29,870,000)	(0)
機械及び装置	52,359,029	(23,758,333)	(28,600,696)	(0)
小 計	82,229,029	(23,758,333)	(58,470,696)	0
合 計	2,807,527,279	(2,741,990,333)	(65,536,946)	0

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
地方債等 11件	2,721,400,000	2,721,176,230	-223,770

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
次世代林業基盤づくり事業ほか	愛知県	18,066,666	12,500,000	6,808,333	23,758,333	指定正味財産

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	
事業の用に供する振替額 : 基本財産受取利息	31,854,954
償却原価法による振替額 : 基本財産の内訳振替	230,000
減価償却費計上による振替額 : 愛知県補助金振替額	6,808,333
合 計	38,893,287

8. その他

(1) 金融商品に対する取組方針

当基金は、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、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びリスク

投資有価証券は、債権、株式、投資信託であり、発行体の信用リスク、市場価格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、当基金の基本財産の管理運用要領に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体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

株式については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

投資信託については、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。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産については、計算関係書類の注記に記載のとおりである。