

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法
- A. 満期保有目的債券……償却原価法を採用している。ただし、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいものについては償却原価法を適用していない。
- B. その他の有価証券
 市場価格のあるもの……時価法を採用している。
 市場価格のないもの……移動平均法による原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- 建物 ……定額法
 什器備品 ……定率法
 ソフトウェア ……定額法
- (3) 消費税等の会計処理
 税込み方式によっている。

2. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

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	円			
普通預金	53,110,097	0	50,249,309	2,860,788
定期預金	4,000,000	0	0	4,000,000
債券	310,478,400	70,704,000	0	381,182,400
株式	488,336,988	187,671,192		676,008,180
基本財産計	855,925,485	258,375,192	50,249,309	1,064,051,368
特定資産				
報公賞基金	112,560,911	36,608,987	26,217,524	122,952,374
普通預金	22,472,968		10,125,924	12,347,044
定期預金	1,000,000			1,000,000
預け金	0	0	0	0
債券	65,085,600	19,751,600	16,091,600	68,745,600
株式	24,002,343	16,857,387		40,859,730
工学研究奨励基金	225,119,580	73,217,112	52,435,048	245,901,644
普通預金	44,945,938		20,251,848	24,694,090
定期預金	2,000,000			2,000,000
預け金	0	0	0	0
債券	130,171,200	39,503,200	32,183,200	137,491,200
株式	48,002,443	33,713,912		81,716,355
管理運営基金	112,560,911	36,608,987	26,217,524	122,952,374
普通預金	22,472,968		10,125,924	12,347,044
定期預金	1,000,000			1,000,000
預け金	0	0	0	0
債券	65,085,600	19,751,600	16,091,600	68,745,600
株式	24,002,343	16,857,387		40,859,730
特定資産計	450,241,403	146,435,086	104,870,096	491,806,393
合計	1,306,166,888	404,810,278	155,119,405	1,555,857,761

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産および特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	円	円	円	円
普通預金	2,860,788	(2,860,788)	(0)	0
定期預金	4,000,000	(4,000,000)	(0)	0
債券	381,182,400	(381,182,400)	(0)	0
株式	676,008,180	(676,008,180)	(0)	0
基本財産計	1,064,051,368	(1,064,051,368)	(0)	0
特定資産				
報公賞基金	122,952,374	(122,952,374)	(0)	0
工学研究奨励基金	245,901,644	(245,901,644)	(0)	0
管理運営基金	122,952,374	(122,952,374)	(0)	0
特定資産計	491,806,393	(491,806,393)	(0)	0
合計	1,555,857,761	(1,555,857,761)	(0)	0

4. 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。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産	円	円	円
グローバルファイナンスNo.80401	50,000,000	40,095,000	△ 9,905,000
トレジャリーノート L2260	66,480,000	65,394,382	△ 1,085,618
トレジャリーノート 1192-1111	66,085,000	63,791,851	△ 2,293,149
エスエムビーシーニコウショウケン 1918-9082	50,000,000	50,000,000	0
利付国債 第136回	30,090,000	32,964,000	2,874,000
利付国債 第138回	14,994,000	16,393,500	1,399,500
利付国債 第154回	35,399,350	36,529,500	1,130,150
利付国債 第155回	14,950,050	15,262,500	312,450
トレジャリーノート L2492	53,184,000	50,134,429	△ 3,049,571
基本財産計	381,182,400	370,565,162	△ 10,617,238
特定資産			
報公賞基金			
ノムラヨーロッパファイナンス No.43717	25,000,000	25,700,000	700,000
ノムラヨーロッパファイナンス No.58328	12,500,000	12,528,750	28,750
トレジャリーノート L2312	17,949,600	17,260,335	△ 689,265
三井住友フィナンシャルグループ	13,296,000	12,566,715	△ 729,286
工学研究奨励基金			
ノムラヨーロッパファイナンス No.43717	50,000,000	51,400,000	1,400,000
ノムラヨーロッパファイナンス No.58328	25,000,000	25,057,500	57,500
トレジャリーノート L2312	35,899,200	34,520,671	△ 1,378,530
三井住友フィナンシャルグループ	26,592,000	25,133,429	△ 1,458,571
管理運営基金			
ノムラヨーロッパファイナンス No.43717	25,000,000	25,700,000	700,000
ノムラヨーロッパファイナンス No.58328	12,500,000	12,528,750	28,750
トレジャリーノート L2312	17,949,600	17,260,335	△ 689,265
三井住友フィナンシャルグループ	13,296,000	12,566,715	△ 729,286
特定資産計	274,982,400	272,223,199	△ 2,759,201
合計	656,164,800	642,788,361	△ 13,376,439

5. 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。

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産	円	円	円
建物	5,985,100	791,899	5,193,201
什器備品	735,900	381,264	354,636
ソフトウェア	484,000	72,600	411,400
合計	7,205,000	1,245,763	5,959,237

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。

内容	金額
経常収益への振替額	
目的使用による指定解除	9,000,000
合計	9,000,000

7. 金融商品の状況に関する事項

(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、債券、株式、デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品により資産運用する。

当法人が利用するデリバティブ取引は、デリバティブを組み込んだ債券(仕組債)のみであり、一定の金額を限度としている。なお、投機目的の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そのリスク

株式、債券(仕組債を含む)は、発行体の信用リスク、市場リスク(金利の変動リスク、為替の変動リスク及び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、当法人の「基本財産及び基金取扱規程」に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券(仕組債を含む)については、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

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。