

4. 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

満期保有目的の債券 取得価額による。
取得価額と債券金額との差額が少額なため、「公益法人会計基準
注解重要性の原則の適用について」により償却原価法を適用
していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法に規定する方法と同一の基準による定額法

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に
帰属する額を計上している。

退職給付引当金 職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外の
ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に
係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 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。

2 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 | | | | |
| 信 漁 連 普 通 預 金 | - | 100,000,000 | - | 100,000,000 |
| 信 漁 連 定 期 預 金 | 239,000,089 | 38,842,924 | 39,000,089 | 238,842,924 |
| 定 期 預 金 | 200,000,000 | 100,000,000 | 100,000,000 | 200,000,000 |
| 投 資 有 価 証 券 | 1,796,702,971 | 600,000,000 | 699,842,835 | 1,696,860,136 |
| 小 計 | 2,235,703,060 | 838,842,924 | 838,842,924 | 2,235,703,060 |
| 特定資産 | | | | |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 38,000,000 | 3,000,000 | - | 41,000,000 |
| 減 価 償 却 引 当 資 産 | 6,000,000 | - | - | 6,000,000 |
| 裁 培 漁 業 積 立 資 産 | 3,000,000 | - | - | 3,000,000 |
| 生 産 物 収 入 不 足 対 策 積 立 資 産 | 5,000,000 | - | - | 5,000,000 |
| 事 業 実 施 準 備 資 産 | 10,500,000 | 15,000,000 | 10,500,000 | 15,000,000 |
| 財 産 運 用 損 失 準 備 資 産 | 69,992,054 | 12,000,000 | - | 81,992,054 |
| 小 計 | 132,492,054 | 30,000,000 | 10,500,000 | 151,992,054 |
| 合 計 | 2,368,195,114 | 868,842,924 | 849,342,924 | 2,387,695,114 |

3 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 | | | | |
| 信 漁 連 普 通 預 金 | 100,000,000 | — | (100,000,000) | — |
| 信 漁 連 定 期 預 金 | 238,842,924 | — | (238,842,924) | — |
| 定 期 預 金 | 200,000,000 | — | (200,000,000) | — |
| 投 資 有 価 証 券 | 1,696,860,136 | — | (1,696,860,136) | — |
| 小 計 | 2,235,703,060 | — | (2,235,703,060) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退 職 給 付 引 当 資 産 | 41,000,000 | — | — | (41,000,000) |
| 減 価 償 却 引 当 資 産 | 6,000,000 | — | (6,000,000) | — |
| 栽 培 漁 業 積 立 資 産 | 3,000,000 | — | (3,000,000) | — |
| 生 産 物 収 入 不 足 対 策 積 立 資 産 | 5,000,000 | — | (5,000,000) | — |
| 事 業 実 施 準 備 資 産 | 15,000,000 | — | (15,000,000) | — |
| 財 産 運 用 損 失 準 備 資 産 | 81,992,054 | — | (81,992,054) | — |
| 小 計 | 151,992,054 | — | (110,992,054) | (41,000,000) |
| 合 計 | 2,387,695,114 | — | (2,346,695,114) | (41,000,000) |

4 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 |
|-------------|------------|---------------|-----------|
| 建 物 | 8,341,469 | 3,314,499 | 5,026,970 |
| 構 築 物 | 22,306,940 | 21,069,612 | 1,237,328 |
| 車 両 運 搬 具 | 2,478,880 | 2,478,878 | 2 |
| 什 器 備 品 | 26,590,623 | 26,562,905 | 27,718 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 530,250 | 530,249 | 1 |
| 合 計 | 60,248,162 | 53,956,143 | 6,292,019 |

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は次のとおりである。

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)

| 財産 | 銘 柄 | 帳簿価格 | 時 価 | 評価損益 |
|-----------|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 基本 財 産 | スウェーデン地方金融公社債 | 100,000,000 | 92,110,000 | △ 7,890,000 |
| | スウェーデン地方金融公社債 | 99,710,000 | 92,110,000 | △ 7,600,000 |
| | バーデン・ヴュルテンベルグ州立開発銀行債 | 100,000,000 | 81,930,000 | △ 18,070,000 |
| | バーデン・ヴュルテンベルグ州立開発銀行債 | 100,000,000 | 97,130,000 | △ 2,870,000 |
| | ドイツ連邦復興金融債 | 100,000,000 | 86,350,000 | △ 13,650,000 |
| | ドイツ連邦復興金融債 | 100,000,000 | 83,870,000 | △ 16,130,000 |
| | オランダ治水局銀行債 | 100,000,000 | 98,850,000 | △ 1,150,000 |
| | 欧州投資銀行債 | 100,000,000 | 100,150,000 | 150,000 |
| | アフリカ開発銀行債 | 100,000,000 | 104,150,000 | 4,150,000 |
| | 第 277 回 利 付 国 債 | 198,786,136 | 205,962,200 | 7,176,064 |
| | 第 132 回 利 付 国 債 | 198,664,000 | 212,284,800 | 13,620,800 |
| | 17 年 度 2 回 新 潟 県 公 募 公 債 | 99,700,000 | 102,380,000 | 2,680,000 |
| | 112 回 住 宅 金 融 支 援 機 構 債 権 | 100,000,000 | 103,440,000 | 3,440,000 |
| | 5 回 み ず ほ 証 券 期 限 前 償 還 私 募 社 債 | 100,000,000 | 95,820,000 | △ 4,180,000 |
| | 新潟県信用漁業協同組合連合会優先出資 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 小 計 | 1,696,860,136 | 1,656,537,000 | △ 40,323,136 | |
| 特定 資 産 | 第 268 回 利 付 国 債 | 24,992,054 | 25,343,300 | 351,246 |
| 小 計 | 24,992,054 | 25,343,300 | 351,246 | |
| 合 計 | 1,721,852,190 | 1,681,880,300 | △ 39,971,890 | |