

財務諸表に対する注記事項

1 継続組織の前提に関する事項
該当事項なし

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①資金の範囲に含めた有価証券等

満期保有目的の債券以外の市場価格のあるものは、決算時の時価評価により、評価差額を計上している。
ただし、外貨建ての有価証券は、決算時の為替相場の円換算額により、換算差額を計上している。

債券名	区分	前期末残高 A	期中増減額 B	当期末残高 C	期末評価額 D	評価差額
		US\$ @ 132.53		(A + B)	US\$ @ 150.41	
外貨預金 (US\$ 青森銀行)	外貨	US\$ 562.41	US\$0.10	US\$ 562.51	US\$ 562.51	US\$ 0.00
	円	74,536	13	74,549	84,607	10,058
外貨MMF (US\$ 野村証券)	外貨	US\$ 13,699.55	US\$120.61	US\$ 13,820.16	US\$ 13,820.16	US\$ 0.00
	円	1,815,601	172,254	1,987,855	2,078,690	90,835
計	円	1,890,137	172,267	2,062,404	2,163,297	100,893

②特定資産である投資有価証券

市場価格のあるものは、決算時の時価評価により、評価差額を計上している。

債 券 名	区分	前期末残高 A	期中増減額 B	当期末残高 C (A+B)	期末評価額 D	評価差額 (D-C)
超長期国債 第132回	円	48,035,300	0	48,035,300	46,776,800	△ 1,258,500
GS7メカ	外貨	US\$394,382.00	US\$ 0.00	US\$394,382.00	US\$387,650.00	-
	円	52,543,647	0	52,543,647	58,705,867	6,162,220
アップル・リンク	外貨	US\$118,925.00	US\$ 0.00	US\$118,925.00	US\$112,926.00	-
	円	15,880,162	0	15,880,162	17,098,247	1,218,085
第94回地方公共団体金 融機構債	円	89,560,000	0	89,560,000	84,640,000	△ 4,920,000
計	円	206,019,109	0	206,019,109	207,220,914	1,201,805

③ 基本財産である有価証券

償却原価法を採用している。

なお、前期末残高および当期末残高は注記4記載のとおりである。

(2) 固定資産の減価償却について

- ①有形固定資産：定率法によっている。
- ②無形固定資産：定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準及び明細

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。

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	193,327	252,706	193,327	252,706

(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。

(5) 準拠する会計基準

計算書類の作成は「公益法人会計基準（平成20年4月11日）最終改定令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会」によっている。

3 会計方針の変更

該当事項なし。

4 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位：円)

区 分		預託先	前期末残高	当期増加額	当期減少額	償却原価法 適用受取利息	当期末残高
1	定期預金	青森銀行	7,677,300		7,677,300	/	0
2	定期預金	青森銀行	0	7,652,300	0		7,652,300
3	定期預金	青森銀行	0	50,000,000	0		50,000,000
定期預金 計			7,677,300	57,652,300	7,677,300	0	57,652,300
4	超長期国債(20年)第119回	野村証券	99,450,943		0	76,206	99,527,149
5	超長期国債(20年)第120回	SMBC日興証券	208,500,016		0	208,187	208,708,203
6	超長期国債(20年)第132回	大和証券	199,416,857		0	67,010	199,483,867
7	超長期国債(20年)第136回	野村証券	49,920,389		0	9,534	49,929,923
8	超長期国債(20年)第136回	大和証券	99,857,632		0	15,264	99,872,896
9	超長期国債(20年)第143回	みずほ証券	99,810,303		0	19,067	99,829,370
10	超長期国債(20年)第181回	大和証券	49,877,900	0	0	6,365	49,884,265
国庫利付債計			806,834,040	0	0	401,633	807,235,673
11	第131回共同発行公募地方債	大和証券	49,997,752	0	50,000,000	2,248	0
12	第155回共同発行公募地方債	大和証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
共同発行公募地方債計			149,997,752	0	50,000,000	2,248	100,000,000
13	第280回日本高速道路保有・債務返済機構債(政府保証債)	野村証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
政府保証債計			100,000,000	0	0	0	100,000,000
14	第331回住宅金融支援機構債	野村証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
15	第333回住宅金融支援機構債	野村証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
16	第333回住宅金融支援機構債	みずほ証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
17	第350回住宅金融支援機構債	野村証券	100,000,000				100,000,000
18	第151回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
19	第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	大和証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
20	第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	野村証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
21	第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	100,000,000	0	0	0	100,000,000
22	第297回日本高速道路保有・債務返済機構債	大和証券	100,000,000		0	0	100,000,000
財投機関債計			900,000,000	0	0	0	900,000,000
23	豪ドル建外債ユーロ円債 (デンマーク地方金融公庫)	SMBC日興証券	50,000,000	0	0	0	50,000,000
外国債計			50,000,000	0	0	0	50,000,000
基本財産 合計			2,014,509,092	57,652,300	57,677,300	403,881	2,014,887,973

区 分		預託先	前期末残高	当期増加額	当期減少額	特定資産 評価損益	当期末残高
1	定期預金	青森銀行	60,000,000	0	60,000,000	/	0
2	定期預金	青森銀行	0	55,000,000	0		55,000,000
3	助成事業安定化資金	青森銀行	6,800,000	0	0		6,800,000
定期預金 計			66,800,000	55,000,000	60,000,000	0	61,800,000
4	超長期国債第132回	SMBC日興証券	48,035,300	0		△ 1,258,500	46,776,800
5	GS7メリカ	野村証券	52,543,647	0		6,162,220	58,705,867
6	アップル・リンク	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	15,880,162	0		1,218,085	17,098,247
7	第94回地方公共団体金融機構債	SMBC日興証券	89,560,000		0	△ 4,920,000	84,640,000
特定資産投資有価証券 計			206,019,109	0	0	1,201,805	207,220,914
特定資産 合計			272,819,109	55,000,000	60,000,000	1,201,805	269,020,914

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
定期預金	57,652,300	(57,652,300)	0	0
国庫利付債券	807,235,673	(807,235,673)	0	0
共同発行公募地方債	100,000,000	(100,000,000)	0	0
政府保証債	100,000,000	(100,000,000)	0	0
財投機関債	900,000,000	(900,000,000)	0	0
外国債(ユーロ円債)	50,000,000	(50,000,000)	0	0
小 計	2,014,887,973	(2,014,887,973)	0	0
特 定 資 産				
定期預金	55,000,000	0	(55,000,000)	0
助成事業安定化資金	6,800,000	0	(6,800,000)	0
投資有価証券	207,220,914	0	(207,220,914)	0
小 計	269,020,914	0	(269,020,914)	0
合 計	2,283,908,887	(2,014,887,973)	(269,020,914)	0

6 担保に供している資産

該当事項なし。

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	175,350	175,349	1
ソフトウェア	393,800	124,703	269,097

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

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	183,200	0	183,200

9 保証債務

該当事項なし。

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

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
野村証券 超長期国債第119回	99,527,149	108,561,300	9,034,151
SMBC日興証券 超長期国債第120回	208,708,203	225,372,000	16,663,797
大和証券 超長期国債第132回	199,483,867	217,540,000	18,056,133
野村証券 超長期国債第136回	49,929,923	54,089,700	4,159,777
大和証券 超長期国債第136回	99,872,896	108,110,000	8,237,104
みずほ証券 超長期国債第143回	99,829,370	108,320,000	8,490,630
大和証券 超長期国債第181回	49,884,265	46,135,000	△ 3,749,265
大和証券 第155回共同発行市場公募地方債	100,000,000	99,970,000	△ 30,000
野村証券 第280回日本高速道路保有・債務返済機構債 (政府保証債)	100,000,000	91,207,400	△ 8,792,600
野村証券 第331回住宅金融支援機構債	100,000,000	84,626,000	△ 15,374,000
野村証券 第333回住宅金融支援機構債	100,000,000	90,493,000	△ 9,507,000
みずほ証券 第333回住宅金融支援機構債	100,000,000	90,550,000	△ 9,450,000
野村証券 第350回住宅金融支援機構債	100,000,000	90,646,900	△ 9,353,100
三菱UFJフィナンシャル・グループ証券 第151回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	100,000,000	84,570,000	△ 15,430,000
大和証券 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	87,990,000	△ 12,010,000
野村証券 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	87,854,500	△ 12,145,500
三菱UFJフィナンシャル・グループ証券 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	87,990,000	△ 12,010,000
大和証券 第297回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	98,370,000	△ 1,630,000
SMBC日興証券 デンマーク地方金融公庫	50,000,000	50,000,000	0
合 計	1,957,235,673	1,912,395,800	△ 44,839,873

1.1 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当事項なし。

1.2 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当事項なし。

1.3 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 (円)
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	25,076
基本財産受取配当金	20,855,000
合 計	20,880,076

- 1 4 関連当事者との取引
該当事項なし。
- 1 5 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
該当事項なし。
- 1 6 重要な後発事象
該当事項なし。
- 1 7 その他
附属明細書については、財務諸表の注記事項に記載しているため省略している。