

## 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について  
満期保有目的の債券は償却原価法（定額法）による。その他の有価証券は、時価のあるものは決算日の市場価格に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）による。時価のないものは、移動平均法による原価法による。
- (2) 引当金の計上基準  
貸倒引当金 個別評価による引当計上を行なう。
- (3) 消費税等の会計処理  
税込み処理による。

### 2. 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             |             |             |             |             |
| 定期預金             | 60,477,113  | 0           | 1,850,000   | 58,627,113  |
| 有価証券             | 445,203,029 | 101,927,149 | 100,455,402 | 446,674,776 |
| 小 計              | 505,680,142 | 101,927,149 | 102,305,402 | 505,301,889 |
| 特定資産             |             |             |             |             |
| 株式保有基金 定期預金      | 146,160,000 | 0           | 0           | 146,160,000 |
| 債務保証基金 定期預金      | 50,000,000  | 0           | 0           | 50,000,000  |
| 研究開発助成金拡充資金 定期預金 | 6,000,000   | 0           | 3,000,000   | 3,000,000   |
| 小 計              | 202,160,000 | 0           | 3,000,000   | 199,160,000 |
| 合 計              | 707,840,142 | 101,927,149 | 105,305,402 | 704,461,889 |

### 3. 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<br>産からの充当額） | （うち一般正味財<br>産からの充当額） | （うち負債に<br>対応する額） |
|-------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産        |             |                      |                      |                  |
| 基本財産        | 505,301,889 | 256,489,082          | 248,812,807          | 0                |
| 小 計         | 505,301,889 | 256,489,082          | 248,812,807          | 0                |
| 特定資産        |             |                      |                      |                  |
| 株式保有基金      | 146,160,000 | 146,160,000          | 0                    | 0                |
| 債務保証基金      | 50,000,000  | 50,000,000           | 0                    | 0                |
| 研究開発助成金拡充資金 | 3,000,000   | 0                    | 3,000,000            | 0                |
| 小 計         | 199,160,000 | 196,160,000          | 3,000,000            | 0                |
| 合 計         | 704,461,889 | 452,649,082          | 251,812,807          | 0                |

### 4. 債務保証事業における保証債務は、0円である。

### 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）

| 種類   | 詳細                                    | 帳簿価額        | 時価          | 評価損益      |
|------|---------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 国内社債 | 第12回三菱UFJフィナンシャルグループ<br>期限前償還条項付無担保社債 | 50,000,000  | 49,978,000  | -22,000   |
| 国内社債 | 第12回三菱UFJフィナンシャルグループ<br>期限前償還条項付無担保社債 | 30,000,000  | 29,986,800  | -13,200   |
| 国内社債 | 第12回三菱UFJフィナンシャルグループ<br>期限前償還条項付無担保社債 | 30,000,000  | 29,986,800  | -13,200   |
| 国内社債 | 第16回三菱UFJフィナンシャルグループ<br>期限前償還条項付無担保社債 | 45,000,000  | 44,980,200  | -19,800   |
| 国内社債 | 第27回三菱UFJフィナンシャルグループ<br>期限前償還条項付無担保社債 | 101,819,167 | 100,838,000 | -981,167  |
| 国 債  | 第327回利付国債（10年）                        | 89,963,517  | 91,434,600  | 1,471,083 |
| 国 債  | 第328回利付国債（10年）                        | 99,892,092  | 101,437,000 | 1,544,908 |
|      | 合計                                    | 446,674,776 | 448,641,400 | 1,966,624 |