

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\$ @ 109.71		(A + B)	US\$ @ 121.39	
外貨預金 (US\$ 青森銀行)	外貨	US\$ 562.21	US\$0.10	US\$ 562.31	US\$ 562.31	US\$ 0.00
	円	61,680	10	61,690	68,258	6,568
外貨MMF (US\$ 野村証券)	外貨	US\$ 69,453.38	US\$13,566.07	US\$ 83,019.45	US\$ 83,019.45	US\$ 0.00
	円	7,619,730	1,517,218	9,136,948	10,077,731	940,783
計	円	7,681,410	1,517,228	9,198,638	10,145,989	947,351

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	50,163,800	0	50,163,800	49,174,800	△ 989,000
GSアメリカン	外貨	US\$468,996.00	US\$ 0.00	US\$468,996.00	US\$435,897.00	-
	円	51,730,259	0	51,730,259	53,188,152	1,457,893
アップル・リンク	外貨	US\$148,874.60	US\$ 0.00	US\$148,874.60	US\$138,975.20	-
	円	16,481,907	0	16,481,907	17,009,175	527,268
トヨタモータークレジットコーポレーション	外貨	NZ\$323,158.40	△ NZ\$323,158.40	NZ\$0.00	NZ\$0.00	-
	円	24,918,744	△ 24,918,744	0	0	0
第14回イオンモール社債	円	15,048,000	0	15,048,000	15,022,500	△ 25,500
第94回地方公共団体 金融機構債	円	0	100,000,000	100,000,000	95,740,000	△ 4,260,000
計	円	158,342,710	75,081,256	233,423,966	230,134,627	△ 3,289,339

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。

(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	みちのく銀行	200,000	0	0		200,000
2.	定期預金	みちのく銀行	50,000,000	0	50,000,000		0
3.	定期預金	みちのく銀行	50,000,000	0	50,000,000		0
4.	定期預金	青森銀行	100,000,000	0	100,000,000		0
5.	定期預金	青森銀行	50,000,000	0	0		50,000,000
6.	定期預金	青森銀行	100,000,000	0	100,000,000		0
7.	定期預金	青森銀行	400,000,000	0	400,000,000		0
8.	定期預金	青森銀行	100,000,000	0	100,000,000		0
9.	定期預金	青森銀行	0	100,000,000	0		100,000,000
10.	定期預金	青森銀行	7,410,800	0	0		7,410,800
定期預金 計			857,610,800	100,000,000	800,000,000	0	157,610,800
11.	超長期国債(20年)第119回	野村証券	99,298,947	0	0	75,998	99,374,945
12.	超長期国債(20年)第120回	SMBC日興証券	208,084,778	0	0	207,619	208,292,397
13.	超長期国債(20年)第132回	大和証券	199,283,203	0	0	66,827	199,350,030
14.	超長期国債(20年)第136回	野村証券	49,901,373	0	0	9,508	49,910,881
15.	超長期国債(20年)第136回	大和証券	99,827,186	0	0	15,223	99,842,409
16.	超長期国債(20年)第143回	みずほ証券	99,772,271	0	0	19,016	99,791,287
国庫利付債計			756,167,758	0	0	394,191	756,561,949
17.	第115回共同発行公募地方債	SMBC日興証券	99,990,597	0	0	5,996	99,996,593
18.	第131回共同発行公募地方債	大和証券	49,992,752	0	0	2,500	49,995,252
19.	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			249,983,349	0	0	8,496	249,991,845
20.	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
21.	第331回住宅金融支援機構債	野村証券	0	100,000,000	0	0	100,000,000
22.	第333回住宅金融支援機構債	野村証券	0	100,000,000	0	0	100,000,000
23.	第333回住宅金融支援機構債	みずほ証券	0	100,000,000	0	0	100,000,000
24.	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	0	100,000,000	0	0	100,000,000
25.	第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	大和証券	0	100,000,000	0	0	100,000,000
26.	第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	野村証券	0	100,000,000	0	0	100,000,000
27.	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	0	100,000,000	0	0	100,000,000
財投機関債計			0	700,000,000	0	0	700,000,000
28.	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			2,013,761,907	800,000,000	800,000,000	402,687	2,014,164,594

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	みちのく銀行	50,000,000	0	50,000,000		0
2.	定期預金	青森銀行	58,000,000	0	58,000,000		0
3.	定期預金	青森銀行	0	35,000,000	0		35,000,000
4.	助成事業安定化資金	青森銀行	6,800,000	6,800,000	6,800,000		6,800,000
定期預金 計			114,800,000	41,800,000	114,800,000	0	41,800,000
5.	超長期国債第132回	SMBC日興証券	50,163,800	0	0	△ 989,000	49,174,800
6.	GSアメリカン	野村証券	51,730,259	0	0	1,457,893	53,188,152
7.	アップル・リンク	三菱UFJモルガン・スタンレー証券	16,481,907	0	0	527,268	17,009,175
8.	第14回イオンモール社債	みずほ証券	15,048,000	0	0	△ 25,500	15,022,500
9.	トヨタモータークレジットコーポレーション	野村証券	24,918,744	0	24,918,744	0	0
10.	第94回地方公共団体金融機構債	SMBC日興証券	0	100,000,000	0	△ 4,260,000	95,740,000
特定資産投資有価証券 計			158,342,710	100,000,000	24,918,744	△ 3,289,339	230,134,627
特定資産 合計			273,142,710	141,800,000	139,718,744	△ 3,289,339	271,934,627

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	157,610,800	(157,610,800)	0	0
国庫利付債券	756,561,949	(756,561,949)	0	0
共同発行公募地方債	249,991,845	(249,991,845)	0	0
政府保証債	100,000,000	(100,000,000)	0	0
財投機関債	700,000,000	(700,000,000)	0	0
外国債(ユーロ円債)	50,000,000	(50,000,000)	0	0
小 計	2,014,164,594	(2,014,164,594)	0	0
特 定 資 産				
定期預金	35,000,000	0	(35,000,000)	0
助成事業安定化資金	6,800,000	0	(6,800,000)	0
投資有価証券	230,134,627	0	(230,134,627)	0
小 計	271,934,627	0	(271,934,627)	0
合 計	2,286,099,221	(2,014,164,594)	(271,934,627)	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

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	150,971	0	150,971

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	99,374,945	113,442,500	14,067,555
SMBC日興証券 超長期国債第120回	208,292,397	234,822,000	26,529,603
大和証券 超長期国債第132回	199,350,030	228,720,000	29,369,970
野村証券 超長期国債第136回	49,910,881	56,840,600	6,929,719
大和証券 超長期国債第136回	99,842,409	113,650,000	13,807,591
みずほ証券 超長期国債第143回	99,791,287	114,470,000	14,678,713
SMBC日興証券 第115回共同発行市場公募地方債	99,996,593	100,460,000	463,407
大和証券 第131回共同発行市場公募地方債	49,995,252	50,610,000	614,748
大和証券 第155回共同発行市場公募地方債	100,000,000	100,660,000	660,000
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	96,670,300	△ 3,329,700
野村証券 第331回住宅金融支援機構債	100,000,000	95,514,000	△ 4,486,000
野村証券 第333回住宅金融支援機構債	100,000,000	97,073,200	△ 2,926,800
みずほ証券 第333回住宅金融支援機構債	100,000,000	96,830,000	△ 3,170,000
三菱UFJモルガンスタンレー証券 第151回鉄道建設・運輸施設整備支援機構債	100,000,000	95,620,000	△ 4,380,000
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	99,460,000	△ 540,000
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	99,517,900	△ 482,100
三菱UFJモルガンスタンレー証券 第279回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	99,460,000	△ 540,000
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	1,856,553,794	1,943,820,500	87,266,706

11. 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。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当事項なし。

13. 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	7,317
基本財産受取配当金	15,824,776
合 計	15,832,093

14. 関連当事者との取引
該当事項なし。

15. 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。
16. 重要な後発事象
該当事項なし。
17. 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。