

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 …… 償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品 …… 定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、重要性が乏しいため、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて処理している。

(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。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財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				
預金				
基本財産引当預金	798,148	0	798,148	0
投資有価証券				
マツダ株式会社社債	99,201,852	100,798,148	100,000,000	100,000,000
利付国債	500,000,000	0	0	500,000,000
ユーロ円債	400,000,000	100,000,000	100,000,000	400,000,000
合 計	1,000,000,000	200,798,148	200,978,148	1,000,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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				
預金				
基本財産引当預金	0	(0)	(0)	—
投資有価証券				
マツダ株式会社社債	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
利付国債	500,000,000	(500,000,000)	(0)	—
ユーロ円債	400,000,000	(400,000,000)	(0)	—
合 計	1,000,000,000	(1,000,000,000)	(0)	0

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
什器備品	1,256,000	1,130,400	125,600
合 計	1,256,000	1,130,400	125,600

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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第26回マツダ株式会社社債	100,000,000	100,230,000	230,000
第256回利付国債	300,000,000	302,895,000	2,895,000
第266回利付国債	100,000,000	102,340,000	2,340,000
第130回利付国債	100,000,000	107,928,000	7,928,000
ドイツ復興金融公庫ユーロ円債	100,000,000	85,530,000	△14,470,000
ノルウェー地方金融公社ユーロ円債	100,000,000	82,870,000	△17,130,000
欧州投資銀行ユーロ円債	100,000,000	97,560,000	△2,440,000
バークレイズ・バンク・ビエールユーロ円債	100,000,000	109,849,000	9,849,000
合 計	1,000,000,000	989,202,000	△10,798,000

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。

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額 基本財産引当預金から預金への 振替	798,148
合 計	798,148