

財務諸表に対する注記

令和8年3月31日

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券：償却原価法（定額法）

その他有価証券：期末日の市場価格等に基づく時価法

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理を行っています。

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、次のとおりです。 (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	0	0	0	0
投資有価証券	5,132,400,000	5,599,200,000	3,284,400,000	7,447,200,000
その他の基本財産	71,235,174	54,119,532	55,570,826	69,783,880
小 計	5,203,635,174	5,653,319,532	3,339,970,826	7,516,983,880
特定資産				
奨学資金等積立資産	159,000,000	64,672	64,672	159,000,000
小 計	159,000,000	64,672	64,672	159,000,000
合 計	5,362,635,174	5,653,384,204	3,340,035,498	7,675,983,880

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、次のとおりです。 (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	0	(0)	(0)	(0)
投資有価証券	7,447,200,000	(7,447,200,000)	(0)	(0)
その他の基本財産	69,783,880	(69,783,880)	(0)	(0)
小 計	7,516,983,880	(7,516,983,880)	(0)	(0)
特定資産				
奨学資金等積立資産	159,000,000	(0)	(159,000,000)	(0)
小 計	159,000,000	(0)	(159,000,000)	(0)
合 計	7,675,983,880	(7,516,983,880)	(159,000,000)	(0)

4. 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、次のとおりです。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
三井住友海上 第4回無担保社債	300,000,000	295,620,000	△ 4,380,000
三菱UFJフィナンシャルグループ 第17回無担保社債	100,000,000	97,020,000	△ 2,980,000
三井住友フィナンシャルグループ 第18回無担保社債	100,000,000	93,330,000	△ 6,670,000
三井住友フィナンシャルグループ 第20回無担保社債	100,000,000	93,500,000	△ 6,500,000
三菱UFJフィナンシャルグループ 第38回無担保社債	90,000,000	82,926,000	△ 7,074,000
合 計	690,000,000	662,396,000	△ 27,604,000

5. 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、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	178,740,516
合 計	178,740,516