

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

保有有価証券はすべて満期保有目的の債券であり、購入時の取得価額によっている。

なお、購入額が額面額であるため、償却原価法を採用していない。

(2) 会計基準

平成26年度から「公益法人会計基準」（内閣府公益認定委員会 平成21年10月16日改正）により会計処理を行っている。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用している。

(4) 固定資産の減価償却の方法

定額法により処理している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税については税込処理している。

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とその残高は、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	0	0	0	0
投資有価証券	1,000,000	0	0	1,000,000
小計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
土地	586,794,695	0	0	586,794,695
建物	1,849,131,243	10,417,000	85,221,956	1,774,326,287
建物付属設備	0	319,000	15,190	303,810
構築物	58,001,588	2,900,700	7,007,632	53,894,656
什器備品	13,300,696	0	2,245,501	11,055,195
小計	2,507,228,222	13,636,700	94,490,279	2,426,374,643
合計	2,508,228,222	13,636,700	94,490,279	2,427,374,643

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				
投資有価証券	1,000,000	(1,000,000)	0	0
小計	1,000,000	(1,000,000)	0	0
特定資産				
土地	586,794,695	0	(586,794,695)	0
建物・建物付属設備	1,774,630,097	0	(1,774,630,097)	0
構築物	53,894,656	0	(53,894,656)	0
什器備品	11,055,195	0	(11,055,195)	0
小計	2,426,374,643	0	(2,426,374,643)	0
合計	2,427,374,643	(1,000,000)	(2,426,374,643)	0

4 担保に供している資産

該当事項なし。

5 固定資産の取得価額、増加額、減価償却累計額、除却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、増加額、減価償却累計額、除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	増加額	減価償却累計額	除却累計額	当期末残高
建物・建物付属設備					
遊行通り共同ビル	2,378,845,444	24,453,433	2,047,474,353	37,324,062	318,500,462
ココテラス湘南	2,530,906,923	10,736,000	767,012,826	0	1,774,630,097
建物合計	4,909,752,367	35,189,433	2,814,487,179	37,324,062	2,093,130,559
構築物					
ココテラス湘南	113,968,800	2,900,700	62,974,844	0	53,894,656
保健医療センター駐車場	28,371,200	108,900	5,682,617	0	22,797,483
柄沢二丁目車両進入路	763,400	0	114,510	0	648,890
鶴沼海岸二丁目駐車場	6,435,000	0	643,500	0	5,791,500
大庭城山駐車場	0	834,900	48,702	0	786,198
遠藤南大平駐車場	0	465,300	27,142	0	438,158
構築物合計	149,538,400	4,309,800	69,491,315	0	84,356,885
什器備品					
ココテラス湘南	27,900,345	0	16,845,150	0	11,055,195
合計	5,087,191,112	39,499,233	2,900,823,644	37,324,062	2,188,542,639

6 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益	備考
149回 福岡北九州高速道路債券(10年)	200,000,000	198,700,000	△1,300,000	
777回 東京都公募公債(10年)	100,000,000	100,390,000	390,000	
30年度9回 愛知県公募公債(10年)	100,000,000	100,750,000	750,000	
30年度9回 福岡市公募公債(10年)	1,000,000	1,009,100	9,100	基本財産
20回 群馬県公募公債(10年)	100,000,000	99,090,000	△910,000	
247回 神奈川県公募公債(10年)	100,000,000	99,290,000	△710,000	
令和2年度第8回 埼玉県公募公債(10年)	100,000,000	99,110,000	△890,000	
514回 名古屋市公募公債(10年)	100,000,000	99,190,000	△810,000	
213回 共同発行市場公募地方債(10年)	200,000,000	198,300,000	△1,700,000	
155回 名古屋高速道路債券(10年)	200,000,000	196,020,000	△3,980,000	
第41回東京都住宅供給公社債券(10年)	100,000,000	98,010,000	△1,990,000	
合計	1,301,000,000	1,289,859,100	△11,140,900	

7 その他

(1) サンパール藤沢ビル建物賃貸借契約(昭和53年9月)に基づく対象物件の取扱い

この物件(土地共有持分を含む第22条記載の対象物件)に関し、将来当財団に買取義務が発生する可能性があることを確認する。なお、対象物件の評価については、当該事象が発生するごとに不動産鑑定による時価評価を実施するもの。

(2) 新型コロナウイルス感染症の影響

サンパール藤沢ビルの賃貸先から、新型コロナウイルス感染症の影響の長期化により業績回復が遅れていることを理由に建物賃貸料減額の要請があり、2021年12月分から10か月間に限り同社からの預り保証金を一部充当することにより支払額減額の協力を行うこととした。この充当額は2022年10月から追加預託される予定となっている。