

## 外郭団体が保有する仕組債について

### 1 趣旨

平成 24 年 4 月 23 日に開催された政策・総務・財政委員会の中で、「外郭団体等が保有する仕組債について」として、外郭団体及び関係団体の仕組債の保有状況が報告されましたので、当局が所管する外郭団体の仕組債の保有状況等についてご報告いたします。

### 2 団体の仕組債の保有状況及び今後の対応について

#### (1) 財団法人 木原記念横浜生命科学振興財団

##### ア 仕組債の保有状況

平成 23 年 3 月末現在

発行体等	格付		購入年月日	期間	貸借対照表価額 (千円)	当初金利	利率変動要因	償還金額	償還通貨	備考
	取得時	H24.3								
ノルウェー 輸出金 融公社	AA+	BB+	H18.8.24	30年	64,740 (購入額面 100,000)	5.45% (1年)	円/米 ドル為 替連動	額面 100%	円	貸借対照表には時価で計上
スウェーデン 地方金 融公社	AAA	AAA	H18.8.24	30年	72,860 (購入額面 100,000)	5.5% (7ヵ月)	円/米 ドル為 替連動	額面 100%	円	貸借対照表には時価で計上
合 計					137,600					
【参考値】時価 (千円)					137,600					

##### イ 今後の対応等

###### (ア) 団体の対応

- ① 基本財産の一部を運用しているため、最終的に基本財産が減少しないよう配慮する必要があります。
- ② 総務局が整備する専門家による相談窓口も活用しながら、今後の対応を慎重に検討してまいります。

###### (イ) 財産運用規程等の見直し

平成 24 年 3 月 30 日の総務局通知を踏まえ、団体に対して財産運用要綱等の見直しを指示した結果、平成 24 年 5 月 7 日付で財産運用要綱等が以下のように改善されました。

- ① 仕組債などリスクの高い金融商品の購入を禁止する規定を追加
- ② 財産運用方法の決定等を行う委員会を設置

【裏面あり】

## (2) 株式会社 横浜インポートマート

### ア 仕組債等の保有状況

平成 23 年 3 月末現在

発行体等	格付		購入年月日	期間	貸借対照表価額 (千円)	当初金利	利率変 動要因	償還 金額	償還 通貨	備考
	取得時	H24.3								
三菱東京 UFJ 銀行 為替ターン 自由金利型 定期預金	A	A+	H18.3.30	20 年	500,000	2.5% (6 ヶ月)	円/米 ドル為 替連動	額面 100%	円	定期預 金であ り、償 還金額 ・通貨 は参考 として 記載
JP モルガン ・インターナ ショナル・テリ バティブ ズ	AA	A+	H19.7.25	30 年	200,000	3% (1 年)	円/米 ドル為 替連動	額面 100%	円	格付は 保証体 である JP モル ガンチ ェース 銀行の もの
大和証券 エスエム ビーシー (株)	A	BBB	H20.3.12	30 年	200,000	3% (6 ヶ月)	日経平 均株価 連動	額面 100%	円	現在の 格付は 合併先 の大和 証券(株) のもの ※ 24.4. 時点
合 計					900,000					
【参考値】時価 (千円)					731,289					

### イ 今後の対応等

#### (ア) 団体の対応

- ① 現在保有している仕組債等は、原則として満期まで保有していくこととします。
- ② 仮に売却する必要がある場合には、外部専門家の意見を聴取した上で、収支バランス等を考慮しながら、様々な対応を検討していきます。

#### (イ) 財産運用規程等の見直し

平成 24 年 3 月 30 日の総務局通知を踏まえ、団体に対して財産運用要綱等の見直しを指示した結果、平成 24 年 5 月 1 日付で資産運用規程等が以下のように改善されました。

- ① 仕組債及び仕組預金の購入禁止などの規定の追加
- ② 資産の運用・売却にあたって、「必要に応じて外部専門家の意見を聴取した上で、役員会の審議を経て稟議による決裁において決定する」こと、「取締役会に報告」すること等の改正