

外郭団体が保有する仕組債について

1 趣旨

当局が所管する外郭団体の 23 年度決算における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 24 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 (時価：千円)		当初金利	利率変動要因	備考
	H24. 3			H23. 3末	H24. 3末			
ルウエー 輸出金融 公社	BB+	H18. 8. 24	30 年	64,740 (購入額面 100,000)	49,810 (購入額面 100,000)	5.45% (1 年)	円/米ドル 為替連動	平成 23 年度 決算時に減損 処理を実施
スウェーデン 地方金融 公社	AAA	H18. 8. 24	30 年	72,860 (購入額面 100,000)	79,530 (購入額面 100,000)	5.5% (7ヵ月)	円/米ドル 為替連動	
合 計				137,600	129,340			
【参考値】時価 (千円)				137,600	129,340			

イ 今後の対応等

(ア) 団体の対応

平成 24 年 8 月 27 日に開催された総務局が整備した専門家による相談会でのアドバイスを参考にしながら、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

(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 24 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	備考
	H24.3			下段カッコ内は時価【参考値】				
				H23.3 末	H24.3 末			
三菱東京 UFJ 銀行為替ター ン自由金利型 定期預金	A+	H18.3.30	20 年	500,000 (416,769)	500,000 (439,122)	2.5% (6 ヶ月)	円/米ド ル為替連 動	
JP モルガン ・インターナショ ナル・デリバティ ブズ	A+	H19.7.25	30 年	200,000 (147,360)	200,000 (162,320)	3% (1 年)	円/米ド ル為替連 動	
大和証券 エスエム ビーシー (株)	BBB+	H20.3.12	30 年	200,000 (167,160)	200,000 (163,320)	3% (6 ヶ月)	日経平均 株価連動	
合 計				900,000	900,000			
【参考値】時価 (千円)				731,289	764,762			

イ 今後の対応等

(ア) 団体の対応

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
すが、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、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