

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「公益財団法人帆船日本丸記念財団」の23年度決算における仕組債の保有状況についてご報告いたします。

2 団体の仕組債の保有状況

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			H23.3末	H24.3末			
ノルウェー 輸出金融公社	BB+	H18.6.23	30年	100,000	42,566	4% (1年)	円/米ドル 為替連動	減損処理により 価額減少
ドイツ復興 金融公庫	AAA	H20.7.10	30年	500,000	500,000	6% (8ヵ月)	円/豪ドル 為替連動	
小 計				600,000	542,566			
【参考値】時価（千円）				444,128	402,016			

※ 格付は、スタンダード・アンド・プアーズ（S&P）のものを記載

※ ノルウェー輸出金融公社債については、公益法人会計基準に基づき減損処理を行いました。

3 今後の対応

(1) 団体の対応

- ・財産運用要綱の見直しを行い、運用対象を預貯金および公債のみに限定し、リスクの高いデリバティブを組み込んだ商品については購入できないものとししました。
- ・財産運用委員会を定期的に開催し、運用状況を把握するほか、金融動向を踏まえ継続的なリスク管理を行います。

(2) 港湾局の対応

要綱どおりの運用が行われているか、団体への監督を強化するとともに、総務局が整備する専門家による相談窓口を活用し、健全な財務運営に向けて指導していきます。