助成勘定において運用する資産は、長期的な観点から資産構成割合を定めることにより、国内外の債券、株式等で構成している。これらの運用資産は、貸借対照表においては「投資有価証券」及び「金銭の信託」として表示しており、その他保有目的として分類している。

また、当該運用資産は、金利や株価、為替の変動による市場リスクや信用リスク等を包含しているが、関係法令等に基づき国から示される許容リスクの範囲内となるよう適切なリスク管理を実施している。

これらのリスク管理における実施状況等については、機構法第20条に基づき設置された運用・監視委員会に報告している。

なお、金銭の信託において、その他保有目的で保有する外貨建資産の為替変動を相殺する目的で為替予約取引等を行い、ヘッジ対象に係る損益を認識する方法（時価ヘッジ）を適用している。

⑵　金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりである。

なお、市場価格のない株式等は、同表には含めていない。また、現金は注記を省略しており、預金、未収金及び未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似していることから、注記を省略している。

（単位：円）

	貸借対照表計上額（＊）	時価（＊）	差　額
①有価証券及び投資有価証券	1,286,674,850,055	1,286,247,575,324	△ 427,274,731
満期保有目的の債券	3,799,788,131	3,372,513,400	△ 427,274,731
その他保有目的	1,282,875,061,924	1,282,875,061,924	0
②金銭の信託	10,971,438,460,500	10,971,438,460,500	0
その他保有目的	10,971,438,460,500	10,971,438,460,500	0
③長期性預金	1,800,000,000	1,254,718,694	△ 545,281,306
④開発委託金回収債権	1,204,224,422		
貸倒引当金	△ 435,722,436		
	768,501,986	694,248,209	△ 74,253,777
⑤科学技術振興機構債券	(40,000,000,000)	(39,976,894,097)	23,105,903
⑥長期借入金	(8,888,900,000,000)	(5,909,809,971,718)	2,979,090,028,282

（＊）負債に計上されているものは、（　）で示している。

㈱　科学技術振興機構債券には一年以内償還予定の金額が含まれている。

（注１）市場価格のない株式等は次のとおりである。

（単位：円）

区　分	貸借対照表計上額
非上場株式	2,178,019,530

⑶　金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の三つのレベルに分類している。

レベル１の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル２の時価：レベル１のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル３の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類している。

①　時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産及び金融負債

（単位：円）

区　分	時価			
	レベル１	レベル２	レベル３	合　計
投資有価証券				
その他保有目的	—	1,282,772,115,525	102,946,399	1,282,875,061,924
金銭の信託	—	9,473,725,887,084	1,497,712,573,416	10,971,438,460,500
資産計	—	10,756,498,002,609	1,497,815,519,815	12,254,313,522,424

②　時価をもって貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債

（単位：円）

区　分	時価			
	レベル１	レベル２	レベル３	合　計
投資有価証券				
満期保有目的の債券	—	3,372,513,400	—	3,372,513,400
長期性預金	—	1,254,718,694	—	1,254,718,694
開発委託金回収債権	—	694,248,209	—	694,248,209
科学技術振興機構債券	—	39,976,894,097	—	39,976,894,097
長期借入金	—	5,909,809,971,718	—	5,909,809,971,718
負債計	—	5,955,108,346,118	—	5,955,108,346,118