

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および評価方法について
満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)によっている。
その他の有価証券…決算日の市場価額に基づく時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産については定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金は職員の期末要支給額の100%を計上している。
- (4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
現金および現金同等物を含めている。
- (5) 消費税の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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及びその残高は、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				
投資有価証券(伊藤園普通株式)	12,012,000,000	1,461,200,000	0	13,473,200,000
投資有価証券(伊藤園優先株式)	2,873,520,000	248,040,000	0	3,121,560,000
投資有価証券(第326回利付国債)	160,095,204	0	160,095,204	0
投資有価証券(第335回利付国債)	100,034,125	0	19,500	100,014,625
投資有価証券(第350回利付国債)	0	160,270,400	0	160,270,400
小 計	15,145,649,329	1,869,510,400	160,114,704	16,855,045,025
特定資産				
奨学金資金(指定)	18,000,000	0	6,000,000	12,000,000
奨学金積立金(一般)	64,200,000	0	30,000,000	34,200,000
奨学金基金	0	30,000,000	0	30,000,000
不動産取得積立金(学生寮)	58,164,882	0	2,924,900	55,239,982
20周年記念行事積立金	0	18,000,000	0	18,000,000
土地	439,299,937	0	0	439,299,937
建物	14,619,866	0	1,487,220	13,132,646
小 計	594,284,685	48,000,000	40,412,120	601,872,565
合 計	15,739,934,014	1,917,510,400	200,526,824	17,456,917,590

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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
投資有価証券(伊藤園普通株式)	13,473,200,000	(13,473,200,000)	(0)	-
投資有価証券(伊藤園優先株式)	3,121,560,000	(3,121,560,000)	(0)	-
投資有価証券(第335回利付国債)	100,014,625	(100,014,625)	(0)	-
投資有価証券(第350回利付国債)	160,270,400	(160,270,400)	(0)	-
小 計	16,855,045,025	(16,855,045,025)	(0)	-
特定資産				
奨学金資金(指定)	12,000,000	(12,000,000)	(0)	-
奨学金積立金(一般)	34,200,000	(0)	(34,200,000)	-
奨学金基金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	-
不動産取得積立金(学生寮)	55,239,982	(0)	(55,239,982)	-
20周年記念行事積立金	18,000,000	(0)	(18,000,000)	-
土地	439,299,937	(0)	(439,299,937)	-
建物	13,132,646	(0)	(13,132,646)	-
小 計	601,872,565	(12,000,000)	(589,872,565)	-
合 計	17,456,917,590	(16,867,045,025)	(589,872,565)	-

- 4 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高
有形固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	439,299,937	0	439,299,937
建物－母屋	2,441,518	610,379	1,831,139
建物－離れ	12,178,348	876,841	11,301,507
合 計	453,919,803	1,487,220	452,432,583

- 5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債権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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券(第335回利付国債)	100,014,625	100,052,700	△ 38,075
投資有価証券(第350回利付国債)	160,270,400	160,218,240	52,160
合 計	260,285,025	260,270,940	14,085

- 6 退職給付引当金の増減及びその残高
退職給付引当金の増減額及びその残高は、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
退職給付引当金	5,039,325	460,700	0	5,500,025
合 計	5,039,325	460,700	0	5,500,025

- 7 基金の増減額及びその残高
基金の増減額及びその残高は、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
基金 奨学金基金	0	30,000,000	0	30,000,000
合 計	0	30,000,000	0	30,000,000

- 8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
事業実施による用途制約の解除による振替額	6,000,000
合 計	6,000,000