

## 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)	11,653,200,000	358,800,000	0	12,012,000,000
投資有価証券(伊藤園優先株式)	2,893,800,000		20,280,000	2,873,520,000
投資有価証券(第311回利付国債)	100,000,000	0	100,000,000	0
投資有価証券(第326回利付国債)	160,190,400	0	95,196	160,095,204
投資有価証券(第335回利付国債)	0	100,039,000	4,875	100,034,125
小 計	14,807,190,400	458,839,000	120,380,071	15,145,649,329
特定資産				
投資有価証券(第311回利付国債)	56,250	0	56,250	0
奨学金資金(指定)	0	18,000,000	0	18,000,000
奨学金積立金(一般)	64,200,000	0	0	64,200,000
不動産取得積立金(学生寮)	465,065,000	50,000,000	456,900,118	58,164,882
土地	0	439,299,937	0	439,299,937
建物	0	14,619,866	0	14,619,866
小 計	529,321,250	521,919,803	456,956,368	594,284,685
合 計	15,336,511,650	980,758,803	577,336,439	15,739,934,014

## 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)	12,012,000,000	(12,012,000,000)	(0)	-
投資有価証券(伊藤園優先株式)	2,873,520,000	(2,873,520,000)	(0)	-
投資有価証券(第326回利付国債)	160,095,204	(160,000,000)	(95,204)	-
投資有価証券(第335回利付国債)	100,034,125	(100,000,000)	(34,125)	-
小 計	15,145,649,329	(15,145,520,000)	(129,329)	-
特定資産				
奨学金資金(指定)	18,000,000	(18,000,000)	(0)	-
奨学金積立金(一般)	64,200,000	(0)	(64,200,000)	-
不動産取得積立金(学生寮)	58,164,882	(0)	(58,164,882)	-
土地	439,299,937	(0)	(439,299,937)	-
建物	14,619,866	(0)	(14,619,866)	-
小 計	594,284,685	(18,000,000)	(576,284,685)	-
合 計	15,739,934,014	(15,163,520,000)	(576,414,014)	-

## 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	0	2,441,518
建物-離れ	12,178,348	0	12,178,348
合 計	453,919,803	0	453,919,803

## 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326回利付国債)	160,095,204	160,037,920	57,284
投資有価証券(第335回利付国債)	100,034,125	100,034,000	125
合 計	260,129,329	260,071,920	57,409

## 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	3,917,525	1,121,800	0	5,039,325
合 計	3,917,525	1,121,800	0	5,039,325