

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、職員の退職に備えるため退職金規定に基づく期末要支給額を計上している。
- (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)	13,473,200,000	5,012,800,000	0	18,486,000,000
投資有価証券(伊藤園優先株式)	3,121,560,000	0	7,800,000	3,113,760,000
投資有価証券(第335回利付国債)	100,014,625	0	100,014,625	0
投資有価証券(第350回利付国債)	160,270,400	0	135,204	160,135,196
投資有価証券(第341回利付国債)	0	100,389,000	12,856	100,376,144
小 計	16,855,045,025	5,113,189,000	107,962,685	21,860,271,340
特定資産				
ネパール寄付金(指定)	0	3,247,622	41,176	3,206,446
奨学金資金(指定)	12,000,000	0	12,000,000	0
奨学金積立金(一般)	34,200,000	0	0	34,200,000
奨学金基金	30,000,000	0	0	30,000,000
不動産取得積立金(学生寮)	55,239,982	20,022,400	2,206,300	73,056,082
20周年記念行事積立金	18,000,000	0	0	18,000,000
土 地	439,299,937	0	0	439,299,937
建 物	13,132,646	0	1,487,220	11,645,426
小 計	601,872,565	23,270,022	15,734,696	609,407,891
合 計	17,456,917,590	5,136,459,022	123,697,381	22,469,679,231

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)	18,486,000,000	(18,486,000,000)	(0)	-
投資有価証券(伊藤園優先株式)	3,113,760,000	(3,113,760,000)	(0)	-
投資有価証券(第350回利付国債)	160,135,196	(160,135,196)	(0)	-
投資有価証券(第341回利付国債)	100,376,144	(100,376,144)	(0)	-
小 計	21,860,271,340	(21,860,271,340)	(0)	-
特定資産				
ネパール寄付金	3,206,446	(3,206,446)	(0)	-
奨学金基金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	-
奨学金積立金	34,200,000	(0)	(34,200,000)	-
不動産取得積立金(学生寮)	73,056,082	(0)	(73,056,082)	-
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	11,645,426	(0)	(11,645,426)	-
小 計	609,407,891	(3,206,446)	(606,201,445)	-
合 計	22,469,679,231	(21,863,477,786)	(606,201,445)	-

- 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	1,220,758	1,220,760
建物-離れ	12,178,348	1,753,682	10,424,666
合 計	453,919,803	2,974,440	450,945,363

- 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350回利付国債)	160,135,196	160,332,960	197,764
投資有価証券(第341回利付国債)	100,376,144	103,578,500	3,202,356
合 計	260,511,340	263,911,460	3,400,120

- 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	5,500,025	865,500	0	6,365,525
合 計	5,500,025	865,500	0	6,365,525

- 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	30,000,000	0	0	30,000,000
合 計	0	0	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	
①奨学金	12,000,000
②ネパール寄付金	41,176
合 計	12,041,176