

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 …移動平均法による原価法によっている。
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) 引当金の計上基準
退職給付引当金は職員の期末自己都合要支給額の100%を計上している。
- (3) 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) | 6,266,000,000 | 1,258,400,000 | 0 | 7,524,400,000 |
| 投資有価証券(伊藤園優先株式) | 1,340,040,000 | 234,000,000 | 0 | 1,574,040,000 |
| 投資有価証券(第263回利付国債) | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 | 0 |
| 投資有価証券(第278回利付国債) | 160,000,000 | 0 | 0 | 160,000,000 |
| 投資有価証券(第287回利付国債) | 0 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 小 計 | 7,866,040,000 | 1,592,400,000 | 100,000,000 | 9,358,440,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 投資有価証券(第263回利付国債) | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 | 0 |
| 投資有価証券(第278回利付国債) | 50,207,900 | 0 | 0 | 50,207,900 |
| 投資有価証券(第287回利付国債) | 0 | 100,459,000 | 0 | 100,459,000 |
| 投資有価証券(第290回利付国債) | 0 | 200,299,000 | 0 | 200,299,000 |
| 小 計 | 150,207,900 | 300,758,000 | 100,000,000 | 350,965,900 |
| 合 計 | 8,016,247,900 | 1,893,158,000 | 200,000,000 | 9,709,405,900 |

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) | 7,524,400,000 | 7,524,400,000 | - | - |
| 投資有価証券(伊藤園優先株式) | 1,574,040,000 | 1,574,040,000 | - | - |
| 投資有価証券(第278回利付国債) | 160,000,000 | 160,000,000 | - | - |
| 投資有価証券(第287回利付国債) | 100,000,000 | 100,000,000 | - | - |
| 小 計 | 9,358,440,000 | 9,358,440,000 | - | - |
| 特定資産 | | | | |
| 投資有価証券(第278回利付国債) | 50,207,900 | - | 50,207,900 | - |
| 投資有価証券(第287回利付国債) | 100,459,000 | - | 100,459,000 | - |
| 小 計 | 150,666,900 | - | 150,666,900 | - |
| 合 計 | 9,509,106,900 | | 9,509,106,900 | - |

4 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278回利付国債)野村 | 210,207,900 | 210,543,480 | 335,580 |
| 投資有価証券(第287回利付国債)りそな | 100,190,000 | 100,262,200 | 72,200 |
| 投資有価証券(第287回利付国債)野村 | 100,269,000 | 100,262,200 | △ 6,800 |
| 投資有価証券(第290回利付国債)野村 | 100,139,000 | 100,077,400 | △ 61,600 |
| 投資有価証券(第290回利付国債)りそな | 100,160,000 | 100,077,400 | △ 82,600 |
| 合 計 | 610,965,900 | 611,222,680 | 256,780 |