

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(伊藤園株式)	9,172,800,000	0	2,906,800,000	6,266,000,000
投資有価証券(伊藤園優先株式)	1,756,560,000	0	416,520,000	1,340,040,000
投資有価証券(第254回利付国債)	160,000,000	0	160,000,000	0
投資有価証券(第263回利付国債)	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券(第278回利付国債)	0	160,000,000	0	160,000,000
小 計	11,189,360,000	160,000,000	3,483,320,000	7,866,040,000
特定資産				
投資有価証券(第263回利付国債)	100,090,000	0	0	100,090,000
投資有価証券(第278回利付国債)	0	50,207,900	0	50,207,900
小 計	100,090,000	50,207,900	0	150,297,900
合 計	11,289,450,000	210,207,900	3,483,320,000	8,016,337,900

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(伊藤園株式)	6,266,000,000	6,266,000,000	-	-
投資有価証券(伊藤園優先株式)	1,340,040,000	1,340,040,000	-	-
投資有価証券(第263回利付国債)	100,000,000	100,000,000	-	-
投資有価証券(第278回利付国債)	160,000,000	160,000,000	-	-
小 計	7,866,040,000	7,866,040,000	-	-
特定資産				
投資有価証券(第263回利付国債)	100,090,000	-	100,090,000	-
投資有価証券(第278回利付国債)	50,207,900	-	50,207,900	-
小 計	150,297,900	-	150,297,900	-
合 計	8,016,337,900		8,016,337,900	-

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263回利付国債)	200,090,000	200,727,800	637,800
投資有価証券(第278回利付国債)	210,207,900	210,020,160	△ 187,740
合 計	410,297,900	410,747,960	450,060