

## 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