

## 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
<b>基本財産</b>				
投資有価証券(伊藤園普通株式)	7,524,400,000	10,400,000	0	7,534,800,000
投資有価証券(伊藤園優先株式)	1,574,040,000	141,960,000	0	1,716,000,000
投資有価証券(第278回利付国債)	160,000,000	0	160,000,000	0
投資有価証券(第287回利付国債)	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券(第302回利付国債)	0	160,000,000	0	160,000,000
小 計	9,358,440,000	312,360,000	160,000,000	9,510,800,000
<b>特定資産</b>				
投資有価証券(第278回利付国債)	50,207,900	0	50,207,900	0
投資有価証券(第287回利付国債)	100,459,000	0	0	100,459,000
投資有価証券(第290回利付国債)	200,299,000	0	0	200,299,000
投資有価証券(第302回利付国債)	0	179,894,000	0	179,894,000
小 計	350,965,900	179,894,000	50,207,900	480,652,000
合 計	9,709,405,900	492,254,000	210,207,900	9,991,452,000

### 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)
<b>基本財産</b>				
投資有価証券(伊藤園普通株式)	7,534,800,000	7,534,800,000	-	-
投資有価証券(伊藤園優先株式)	1,716,000,000	1,716,000,000	-	-
投資有価証券(第287回利付国債)	100,000,000	100,000,000	-	-
投資有価証券(第302回利付国債)	160,000,000	160,000,000	-	-
小 計	9,510,800,000	9,510,800,000	-	-
<b>特定資産</b>				
投資有価証券(第287回利付国債)	100,459,000	-	100,459,000	-
投資有価証券(第290回利付国債)	200,299,000	-	200,299,000	-
投資有価証券(第302回利付国債)	179,894,000	-	179,894,000	-
小 計	480,652,000	-	480,652,000	-
合 計	9,991,452,000		9,991,452,000	-

### 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287回利付国債)りそな	100,190,000	100,118,100	△ 71,900
投資有価証券(第287回利付国債)野村	100,269,000	100,118,100	△ 150,900
投資有価証券(第290回利付国債)野村	100,139,000	100,056,600	△ 82,400
投資有価証券(第290回利付国債)りそな	100,160,000	100,077,400	△ 82,600
投資有価証券(第302回利付国債)りそな	99,990,000	100,000,000	10,000
投資有価証券(第302回利付国債)野村	239,904,000	240,000,000	96,000
合 計	740,652,000	740,370,200	△ 281,800

### 5 退職給与引当金の増減及びその残高

退職給与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
退職給与引当金	1,768,000	227,400	220,000	1,775,400
合 計	1,768,000	227,400	220,000	1,775,400