

## 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期末要支給額の100%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)   | 11,653,200,000 | 358,800,000 | 0           | 12,012,000,000 |
| 投資有価証券(伊藤園優先株式)   | 2,893,800,000  |             | 20,280,000  | 2,873,520,000  |
| 投資有価証券(第311回利付国債) | 100,000,000    | 0           | 100,000,000 | 0              |
| 投資有価証券(第326回利付国債) | 160,190,400    | 0           | 95,196      | 160,095,204    |
| 投資有価証券(第335回利付国債) | 0              | 100,039,000 | 4,875       | 100,034,125    |
| 小 計               | 14,807,190,400 | 458,839,000 | 120,380,071 | 15,145,649,329 |
| 特定資産              |                |             |             |                |
| 投資有価証券(第311回利付国債) | 56,250         | 0           | 56,250      | 0              |
| 奨学金資金(指定)         | 0              | 18,000,000  | 0           | 18,000,000     |
| 奨学金積立金(一般)        | 64,200,000     | 0           | 0           | 64,200,000     |
| 不動産取得積立金(学生寮)     | 465,065,000    | 50,000,000  | 456,900,118 | 58,164,882     |
| 土地                | 0              | 439,299,937 | 0           | 439,299,937    |
| 建物                | 0              | 14,619,866  | 0           | 14,619,866     |
| 小 計               | 529,321,250    | 521,919,803 | 456,956,368 | 594,284,685    |
| 合 計               | 15,336,511,650 | 980,758,803 | 577,336,439 | 15,739,934,014 |

## 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<br>財産からの充当) | (うち一般正味<br>財産からの充当) | (うち負債に<br>対応する額) |
|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本財産              |                |                     |                     |                  |
| 投資有価証券(伊藤園普通株式)   | 12,012,000,000 | (12,012,000,000)    | (0)                 | -                |
| 投資有価証券(伊藤園優先株式)   | 2,873,520,000  | (2,873,520,000)     | (0)                 | -                |
| 投資有価証券(第326回利付国債) | 160,095,204    | (160,000,000)       | (95,204)            | -                |
| 投資有価証券(第335回利付国債) | 100,034,125    | (100,000,000)       | (34,125)            | -                |
| 小 計               | 15,145,649,329 | (15,145,520,000)    | (129,329)           | -                |
| 特定資産              |                |                     |                     |                  |
| 奨学金資金(指定)         | 18,000,000     | (18,000,000)        | (0)                 | -                |
| 奨学金積立金(一般)        | 64,200,000     | (0)                 | (64,200,000)        | -                |
| 不動産取得積立金(学生寮)     | 58,164,882     | (0)                 | (58,164,882)        | -                |
| 土地                | 439,299,937    | (0)                 | (439,299,937)       | -                |
| 建物                | 14,619,866     | (0)                 | (14,619,866)        | -                |
| 小 計               | 594,284,685    | (18,000,000)        | (576,284,685)       | -                |
| 合 計               | 15,739,934,014 | (15,163,520,000)    | (576,414,014)       | -                |

## 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   | 0       | 2,441,518   |
| 建物-離れ | 12,178,348  | 0       | 12,178,348  |
| 合 計   | 453,919,803 | 0       | 453,919,803 |

## 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326回利付国債) | 160,095,204 | 160,037,920 | 57,284 |
| 投資有価証券(第335回利付国債) | 100,034,125 | 100,034,000 | 125    |
| 合 計               | 260,129,329 | 260,071,920 | 57,409 |

## 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 | 3,917,525 | 1,121,800 | 0     | 5,039,325 |
| 合 計     | 3,917,525 | 1,121,800 | 0     | 5,039,325 |