

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及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法(リース資産を除く)

①有形固定資産 建物附属設備及び什器備品は定額法によっている。

②無形固定資産 ソフトウェアは定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金は職員の賞与の支払いに備えるため、翌期支給見込額のうち当期に負担すべき額を計上している。

②退職給付引当金は期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(5) リース取引関係

①リース資産の内容

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は複合機である。

②リース資産の減価償却方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却方法はリース期間を耐用年数とし、残存年数を零とする定額法によっている。

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 | | | | |
| 有価証券 | 460,000,000 | — | — | 460,000,000 |
| 小 計 | 460,000,000 | — | — | 460,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,540,000 | 836,667 | 50,000 | 6,326,667 |
| 減価償却引当資産 | 44,444,934 | — | — | 44,444,934 |
| 事業実施基金 | 157,577,878 | 443,665 | — | 158,021,543 |
| 論叢基金 | 39,151,441 | 6,400,000 | — | 45,551,441 |
| 設立60周年記念研究助成準備資金 | 10,000,000 | — | — | 10,000,000 |
| コミュニケーション支援ボード準備資金 | 2,000,000 | — | 2,000,000 | — |
| IT特定資産取得・改良資金 | — | 15,000,000 | — | 15,000,000 |
| 小 計 | 258,714,253 | 22,680,332 | 2,050,000 | 279,344,585 |
| 合 計 | 718,714,253 | 22,680,332 | 2,050,000 | 739,344,585 |

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額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に対応する額) |
|------------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 有価証券 | 460,000,000 | — | (460,000,000) | — |
| 小 計 | 460,000,000 | — | (460,000,000) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 6,326,667 | — | (6,326,667) | — |
| 減価償却引当資産 | 44,444,934 | — | (44,444,934) | — |
| 事業実施基金 | 158,021,543 | — | (158,021,543) | — |
| 論叢基金 | 45,551,441 | (45,551,441) | — | — |
| 設立60周年記念研究助成準備資金 | 10,000,000 | — | (10,000,000) | — |
| IT特定資産取得・改良資金 | 15,000,000 | — | (15,000,000) | — |
| 小 計 | 279,344,585 | (45,551,441) | (233,793,144) | — |
| 合 計 | 739,344,585 | (45,551,441) | (693,793,144) | — |

4. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----|------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 3,859,316 | 3,960,251 | 3,859,316 | — | 3,960,251 |
| 退職給付引当金 | 5,540,000 | 836,667 | 50,000 | — | 6,326,667 |
| 合 計 | 9,399,316 | 4,796,918 | 3,909,316 | — | 10,286,918 |

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、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 |
|--------|-------------|------------|------------|
| 建物附属設備 | 17,690,200 | 14,265,478 | 3,424,722 |
| 什器備品 | 44,162,135 | 32,787,675 | 11,374,460 |
| リース資産 | 4,158,000 | 2,009,700 | 2,148,300 |
| ソフトウェア | 55,962,003 | 38,123,635 | 17,838,368 |
| 長期前払費用 | 118,482 | 48,338 | 70,144 |
| 合 計 | 122,090,820 | 87,234,826 | 34,855,994 |

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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 |
|------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 利付国債(10年)第326回 | 10,000,000 | 10,056,000 | 56,000 |
| 第23回みずほフィナンシャルG劣後債 | 50,000,000 | 49,940,000 | △ 60,000 |
| 明治安田生命基金債2017 | 100,000,000 | 100,060,000 | 60,000 |
| みずほFG永久劣後社債 | 100,000,000 | 100,360,000 | 360,000 |
| 損害保険ジャパン日本興亜無担保社債 | 50,000,000 | 50,065,000 | 65,000 |
| 三井住友トラスト永久劣後債六回債 | 200,000,000 | 203,815,200 | 3,815,200 |
| 群馬銀行期限前償還条項付社債(劣後特約付) | 30,000,000 | 29,997,000 | △ 3,000 |
| みずほFG期限前償還条項付 | 50,000,000 | 50,005,000 | 5,000 |
| 第14回三井住友フィナンシャルグループ劣後債 | 10,000,000 | 9,994,000 | △ 6,000 |
| 第12回みずほフィナンシャルグループ劣後社債 | 10,000,000 | 9,984,000 | △ 16,000 |
| 第16回三菱UFJFG社債 | 10,000,000 | 9,994,100 | △ 5,900 |
| 合 計 | 620,000,000 | 624,270,300 | 4,270,300 |