

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、シュレッダー等である。

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	—	10,000,000	450,000,000
普通預金 <small>みずほ銀行 高田馬場支店</small>	—	10,007,835	7,835	10,000,000
小 計	460,000,000	10,007,835	10,007,835	460,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	7,342,501	737,881	277,881	7,802,501
減価償却引当資産	8,944,934	0	0	8,944,934
事業実施基金	160,232,648	86,916	0	160,319,564
論叢基金	45,551,441	32,041	32,041	45,551,441
設立60周年記念研究助成準備資金	10,000,000	12,439	10,012,439	0
IT特定資産取得・改良資金	0	15,000,000	0	15,000,000
小 計	232,071,524	15,869,277	10,322,361	237,618,440
合 計	692,071,524		20,330,196	697,618,440

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	450,000,000	—	(450,000,000)	—
普通預金 <small>みずほ銀行 高田馬場支店</small>	10,000,000	—	(10,000,000)	—
小 計	460,000,000	—	(460,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	7,802,501	—	(7,802,501)	—
減価償却引当資産	8,944,934	—	(8,944,934)	—
事業実施基金	160,319,564	—	(160,319,564)	—
論叢基金	45,551,441	(45,551,441)	—	—
IT特定資産取得・改良資金	15,000,000	—	(15,000,000)	—
小 計	237,618,440	(45,551,441)	(192,066,999)	—
合 計	697,618,440	(45,551,441)	(652,066,999)	—

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	6,348,860	6,150,366	6,348,860	—	6,150,366
退職給付引当金	7,782,501	285,880	265,000	—	7,803,381
合 計	14,131,361	6,436,246	6,613,860	—	13,953,747

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	20,768,000	16,687,793	4,080,207
什器備品	50,873,448	42,801,103	8,072,345
リース資産	6,035,172	2,249,577	3,785,595
ソフトウェア	137,324,686	77,602,455	59,722,231
長期前払費用	1,608,767	1,073,441	535,326
合 計	216,610,073	140,414,369	76,195,704

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
第23回みずほFG劣後債	50,000,000	46,509,450	△ 3,490,550
明治安田第1回劣後L利払繰延・期限前 社債	100,000,000	90,590,000	△ 9,410,000
第7回みずほFG永久劣後社債	100,000,000	97,370,000	△ 2,630,000
損害保険ジャパン日本興亜無担保社債	50,000,000	49,850,500	△ 149,500
三井住友トラスト永久劣後債六回債	200,000,000	193,971,400	△ 6,028,600
第19回みずほFG劣後社債	30,000,000	28,281,000	△ 1,719,000
第23回みずほFG期限前償還条項付	50,000,000	46,800,000	△ 3,200,000
第14回三井住友FG劣後債	10,000,000	9,758,000	△ 242,000
第12回みずほFG劣後社債	10,000,000	9,860,000	△ 140,000
第26回三菱UFJFG社債	10,000,000	9,259,300	△ 740,700
合 計	610,000,000	582,249,650	△ 27,750,350