

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ①基本財産として保有する債券のうち国債・地方債等満期日の定めがある債券は、満期日まで売却を予定していない債券であるため満期保有目的の債券として取得価額によって評価した。
- ②基本財産として保有する債券のうち投資信託は、満期日の定めがないため証券会社からの時価評価情報に基づき時価にて評価した。
- ③特定資産として保有する債券は、市場環境の変化や取り崩しの必要が生じた際には売却が予想される債券であるため、満期保有目的以外の債券として証券会社からの時価評価情報に基づき時価にて評価した。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

役員退職慰労金引当金は、役員報酬規程に基づき退任の際の要支給額を計上している。

職員退職給付引当金は、自己都合退職の際の要支給額を計上している。

賞与引当金は、翌期に支給予定の賞与支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退会一時金引当金は、互助会規約に基づき互助会の会員が退会した際の要給付額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

少額の取引を除き、リース会計基準に基づき通常の売買取引に係る方法により行っている。

(5) 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。

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				
投資有価証券等	3,653,164,755	76,700,110	262,609,492	3,467,255,373
小 計	3,653,164,755	76,700,110	262,609,492	3,467,255,373
特定資産				
役員退職慰労金引当資産	5,280,000	4,170,000	1,300,000	8,150,000
退職給付引当資産	5,712,121	2,469,543		8,181,664
減価償却引当資産	570,234,985	199	91,981,090	478,254,094
私学振興事業引当資産	767,591,942	80	106,377,011	661,215,011
小野山基金引当資産	17,042,084	1,520		17,043,604
退会一時金引当資産	131,836,766	14,709,100	14,826,963	131,718,903
小 計	1,497,697,898	21,350,442	214,485,064	1,304,563,276
合 計	5,150,862,653	98,050,552	477,094,556	4,771,818,649

当期増減額には、評価損益が次のとおり含まれている。

基本財産	評価損	262,609,492円
減価償却引当資産	評価損	91,981,090円
私学振興引当資産	評価損	106,377,011円

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				
投資有価証券等	3,467,255,373	(0)	(3,467,255,373)	
小 計	3,467,255,373	(0)	(3,467,255,373)	
特定資産				
役員退職慰労金引当資産	8,150,000	(0)	(0)	(8,150,000)
退職給付引当資産	8,181,664	(0)	(0)	(8,181,664)
減価償却引当資産	478,254,094	(0)	(478,254,094)	
私学振興事業引当資産	661,215,011	(0)	(661,215,011)	
小野山基金引当資産	17,043,604	(0)	(17,043,604)	
退会一時金引当資産	131,718,903	(0)	(0)	(131,718,903)
小 計	1,304,563,276	(0)	(1,156,512,709)	(148,050,567)
合 計	4,771,818,649	(0)	(4,623,768,082)	(148,050,567)

4. 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	1,268,780,526	482,410,107	786,370,419
建物付属設備	514,513,553	441,926,646	72,586,907
構 築 物	25,350,000	25,349,998	2
什 器 備 品	96,177,983	76,823,732	19,354,251
合 計	1,904,822,062	1,026,510,483	878,311,579

5. 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)

種類及び銘柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
ユーロ円債 CDCIXIS	200,000,000	261,718,000	61,718,000
ユーロ円債 トイ復興金融公庫	100,000,000	53,230,000	-46,770,000
ユーロ円債 ルクセンブルグ貯蓄銀行	200,000,000	141,280,000	-58,720,000
京都市債 第14回浪漫債	100,000,000	100,110,000	110,000
京都市債 第15回浪漫債	100,000,000	99,970,000	-30,000
京都府公募公債 H25年度第6回	100,676,000	100,806,879	130,879
合 計	800,676,000	757,114,879	-43,561,121