

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、外貨建債は満期日の定めがあるが為替の変動によって時価が変動するため、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。
- ④特定資産として保有する債券は、市場環境の変化や当該特定資産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				
基本財産引当資産	3,994,161,518	1,990	159,759,897	3,834,403,611
小 計	3,994,161,518	1,990	159,759,897	3,834,403,611
特定資産				
役員退任慰労金引当資産	4,580,443	349,557	0	4,930,000
退職給付引当資産	5,374,493	54,595		5,429,088
減価償却引当資産	686,852,550	7,052	85,768,318	601,091,284
私学振興事業引当資産	916,855,749	79,001,538	145,697,318	850,159,969
小野山基金引当資産	17,534,121	4,183	500,000	17,038,304
私学振興事業充実準備資金	80,000,000	0	80,000,000	0
退会一時金引当資産	132,289,621	12,600,000	13,889,315	131,000,306
小 計	1,843,486,977	92,016,925	325,854,951	1,609,648,951
合 計	5,837,648,495	92,018,915	485,614,848	5,444,052,562

当期増減額には、評価損益が次のとおり含まれている。

基本財産引当資産	評価損159,759,897円
減価償却引当資産	評価損 85,768,318円
私学振興引当資産	評価損145,697,318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				
基本財産引当資産	3,834,403,611	(0)	(3,834,403,611)	
小 計	3,834,403,611	(0)	(3,834,403,611)	
特定資産				
役員退任慰労金引当資産	4,930,000	(0)	(0)	(4,930,000)
退職給付引当資産	5,429,088	(0)	(0)	(5,429,088)
減価償却引当資産	601,091,284	(0)	(601,091,284)	
私学振興事業引当資産	850,159,969	(0)	(850,159,969)	
小野山基金引当資産	17,038,304	(0)	(17,038,304)	
退会一時金引当資産	131,000,306	(0)	(0)	(131,000,306)
小 計	1,609,648,951	(0)	(1,468,289,557)	(141,359,394)
合 計	5,444,052,562	(0)	(5,693,918,701)	(141,359,394)

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	1,201,355,927	419,947,049	781,408,878
建物附属設備	493,804,991	423,439,187	70,365,804
構 築 物	25,350,000	25,349,998	2
什 器 備 品	117,417,611	73,102,082	44,315,529
施設利用権	4,700,000	4,700,000	0
合 計	1,842,628,529	946,538,316	896,090,213

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)

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
ユーロ円債			
CDCIXIS	200,000,000	249,218,000	49,218,000
ドイツ復興金融公庫	100,000,000	67,940,000	-32,060,000
ルクセンブルグ貯蓄銀行	200,000,000	153,540,000	-46,460,000
第108回利付国債(5年)	99,922,000	100,510,000	588,000
第109回利付国債(5年)	99,939,000	100,620,000	681,000
第350回利付国債(2年)	100,195,000	100,210,000	15,000
第356回利付国債(2年)	100,189,000	100,430,000	241,000
第14回浪漫債(京都市債5年)	100,000,000	100,210,000	210,000
第15回浪漫債(京都市債5年)	100,000,000	99,840,000	-160,000
26年度第6回京都府公募債	100,676,000	100,690,000	14,000
第40回日本学生支援機構債	300,000,000	300,331,800	331,800
合 計	1,500,921,000	1,473,539,800	-27,381,200