

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) 基本財産の一部を特定資産に移行

基本財産のうち、2,467,255,373円を理事会及び評議員会の承認を得て私学振興事業引当資産に移した。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(4) 退会一時金関連科目の科目名変更

退会一時金は確定債務であるため、これまで退会一時金引当金としていた科目名を退会一時金預り金に変更する。これに伴い、関連科目の退会一時金引当資産は退会一時金預り金引当資産に変更する。(行政指導による)

(5) 引当金等の計上基準

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。

(6) 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	3,467,255,373		2,467,255,373	1,000,000,000
小 計	3,467,255,373	0	2,467,255,373	1,000,000,000
特定資産				
役員退職慰労金引当資産	8,150,000	770,000		8,920,000
退職給付引当資産	8,181,664	472,533	7,500,464	1,153,733
減価償却引当資産	478,254,094	65	36,589,039	441,665,120
私学振興事業引当資産	661,215,011	2,529,255,488	251,485,064	2,938,985,435
私学振興事業準備資金		148,000,000		148,000,000
小野山基金引当資産	17,043,604	1,516	500,000	16,545,120
退会一時金預り金引当資産	131,718,903	11,004,900	23,371,241	119,352,562
小 計	1,304,563,276	2,689,504,502	319,445,808	3,674,621,970
合 計	4,771,818,649	2,689,504,502	2,786,701,181	4,674,621,970

(注) 当期増減額には、評価損益が次のとおり含まれている。

減価償却引当資産	評価損	36,589,039円
私学振興引当資産	評価損	251,485,064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	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	
小 計	1,000,000,000	(0)	(1,000,000,000)	
特定資産				
役員退職慰労金引当資産	8,920,000	(0)	(0)	(8,920,000)
退職給付引当資産	1,153,733	(0)	(0)	(1,153,733)
減価償却引当資産	441,665,120	(0)	(441,665,120)	
私学振興事業引当資産	2,938,985,435	(0)	(2,938,985,435)	
私学振興事業準備資金	148,000,000	(0)	(148,000,000)	
小野山基金引当資産	16,545,120	(0)	(16,545,120)	
退会一時金預り金引当資産	119,352,562	(0)	(0)	(119,352,562)
小 計	3,674,621,970	(0)	(3,545,195,675)	(129,426,295)
合 計	4,674,621,970	(0)	(4,545,195,675)	(129,426,295)

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	1,300,654,526	515,139,881	785,514,645
建物附属設備	521,306,753	452,352,284	68,954,469
構 築 物	25,350,000	25,349,998	2
什 器 備 品	99,374,783	86,915,246	12,459,537
合 計	1,946,686,062	1,079,757,409	866,928,653

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	291,922,000	91,922,000
ユーロ円債 トイ復興金融公庫	100,000,000	57,740,000	-42,260,000
ユーロ円債 ルクセンブルグ貯蓄銀行	200,000,000	149,120,000	-50,880,000
京都市債 第14回浪漫債	100,000,000	100,090,000	90,000
京都市債 第15回浪漫債	100,000,000	100,100,000	100,000
合 計	700,000,000	698,972,000	-1,028,000