

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

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有価証券・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することがあるため、満期保有目的以外の有価証券・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) 引当金等の計上基準

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

退職給付引当金は、退職金規程に基づき、職員の自己都合退職の際の要支給額の全額を計上している

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。

(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。

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	1,000,000,000			1,000,000,000
小 計	1,000,000,000			1,000,000,000
特定資産				
役員退任慰労金引当資産	15,430,000	1,650,000		17,080,000
退職給付引当資産	402,400	1,126,300		1,528,700
減価償却引当資産	349,291,673	60,000,011	35,083,688	374,207,996
私学振興事業引当資産	2,857,677,868	70,000,000	285,665,189	2,642,012,679
私学振興事業準備資金	137,322,222		7,490,079	129,832,143
特定費用準備資金	0	30,000,000		30,000,000
小野山基金引当資産	16,049,092	871		16,049,963
退会一時金預り金引当資産	116,432,242	23,036,400	11,333,604	128,135,038
小 計	3,492,605,497	185,813,582	339,572,560	3,338,846,519
合 計	4,492,605,497	185,813,582	339,572,560	4,338,846,519

(注) 当期増減額には期末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益	-35,083,688円
私学振興引当資産評価損益	-285,665,189円
私学振興事業準備資金評価損益	-7,490,079円
計	-328,238,956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				
役員退任慰労金引当資産	17,080,000	(0)	(0)	(17,080,000)
退職給付引当資産	1,528,700	(0)	(0)	(1,528,700)
減価償却引当資産	374,207,996	(0)	(374,207,996)	
私学振興事業引当資産	2,642,012,679	(0)	(2,642,012,679)	
私学振興事業準備資金	129,832,143	(0)	(129,832,143)	
特定費用準備資金	30,000,000	(0)	(30,000,000)	
小野山基金引当資産	16,049,963	(0)	(16,049,963)	
退会一時金預り金引当資産	128,135,038	(0)	(0)	(128,135,038)
小 計	3,338,846,519	(0)	(3,192,102,781)	(146,743,738)
合 計	4,338,846,519	(0)	(4,192,102,781)	(146,743,738)

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
土 地	1,964,210,000	0	1,964,210,000
建 物	1,400,050,263	730,334,465	669,715,798
建物付属設備	600,681,338	348,747,009	251,934,329
構 築 物	25,350,000	25,349,998	2
什 器 備 品	134,061,056	122,730,060	11,330,996
合 計	4,124,352,657	1,227,161,532	2,897,191,125

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
京都府債 令和2年度第11回公募	100,000,000	99,520,000	-480,000
京都市債 令和3年度第1回私募	100,000,000	92,270,000	-7,730,000
京都府債 令和5年度第9回公募	100,000,000	97,216,400	-2,783,600
円建て債リパッケージ・リバースデュアル債	200,000,000	173,740,000	-26,260,000
京都府債 令和6年度第5回公募	100,000,000	97,480,000	-2,520,000
京都府債 令和6年度第9回公募	100,000,000	98,220,000	-1,780,000
合 計	700,000,000	658,446,400	-41,553,600