

財務諸表に対する注記

1.継続事業の前提に関する注記

該当なし

2.重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券・・・償却原価法による(取得価格と債券金額に差額のあるものについて償却を行っている)

② その他有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価格に基づく時価法(評価差額は、正味財産増減額として処理し、売却原価は移動平均法により算定)による。

時価のないもの・・・総平均法による原価法

(2)引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えて、当事業年度末における自己都合要支給額の100%を引当計上している。

(3)消費税の会計処理

消費税及び地方税の会計処理は、税込み方法によっている。

3.会計方針の変更

該当なし。

4.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、次のとおりです。

(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				
預金	16,271	30,000	5,642	40,629
投資有価証券	254,665,579	99,975,642	100,000,000	254,641,221
小計	254,681,850	100,005,642	100,005,642	254,681,850
特定資産				
事業運営基金				
預金	27,129,192	5,167,212	0	32,296,404
投資有価証券	1,224,369,750	48,782,400	0	1,273,152,150
貸与奨学金	99,444,140	12,000,000	17,164,960	94,279,180
退職給付引当預金	286,000	143,000	0	429,000
小計	1,351,229,082	66,092,612	17,164,960	1,400,156,734
合計	1,605,910,932	166,098,254	117,170,602	1,654,838,584

注)味の素株式の東京証券取引所市場第一部 平成 26 年 3 月末の終値は 1,475 円であった。当期増減額の内訳は、正味財産増減計算書 I -(2)-②特定資産評価損益 48,782,400 円である。

5.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、次のとおりです。

(単位: 円)

科目	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充 当金)	(うち一般正味 財産からの充 当金)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
預金	40,629	—	(40,629)	—
投資有価証券	254,641,221	—	(254,641,221)	—
小計	254,681,850	—	(254,681,850)	—
特定資産				
事業運営基金				
預金	32,296,404	(9,011,384)	(23,285,020)	—
投資有価証券	1,273,152,150	—	(1,273,152,150)	—
貸与奨学金	94,279,180	—	(94,279,180)	—
退職給付引当預金	429,000	—	—	(429,000)
小計	1,400,156,734	(9,011,384)	(1,390,716,350)	(429,000)
合計	1,654,838,584	(9,011,384)	(1,645,398,200)	(429,000)

6.満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格。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格及び評価損益は、次のとおりです。(単位: 円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
基本財産			
債券: 利付国債 2件	98,589,371	101,376,280	2,786,909
三菱商事変動利付社債	56,081,850	57,287,610	1,205,760
東京都公募公債	99,970,000	99,860,000	△110,000
特定資産			
事業運営基金			
社債: 三菱商事変動利付社債	43,918,150	44,862,390	944,240
三菱東京 UFJ 銀行無担保 社債(劣後特約付)	30,000,000	31,941,450	1,941,450
合 計	328,559,371	335,327,730	6,768,359

注) 上記時価は取扱証券会社によって評価または算定された参考時価である。

7.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位: 円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取寄付金	55,937,000
合 計	55,937,000

8.引当金の増減及びその残高

引当金の増減及びその残高は、次のとおりです。

(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
退職給付引当金	286,000	143,000	0	429,000

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記 4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高記載しているため、内容の記載を省略しております。

2. 引当金の明細

引当金については、財務諸表の注記 8. 引当金の増減額及びその残高に記載している為、内容の記載を省略しております。