

## 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

満期保有目的の債券については、個別法による原価法を採用している。

ただし、取得価額と債券金額との差額(差額が僅少な場合を除く)が金利の調整である債券については、償却原価法に基づき算出した価額をもって評価額とする。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

旧定額法による。

#### (3) 引当金の計上基準

##### ・退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (4) 額面差額調整預金の計上

取得価額と債券金額に差額のある満期保有目的債券について、償却原価法に基づいて算出した償却額を調整するため、額面差額調整預金を計上している。

### 2. 会計方針の変更

(1) 本事業年度から公益法人会計基準及び公益法人会計基準の運用指針(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)に準拠している。

(2) 指定正味財産の特定資産「助成事業資金」は、平成10年に、京都大学創立百周年記念事業募金の寄附金を原資として、毎年1億円規模の助成事業を継続実施するため設定した資金で、前年度までは一般正味財産として表示してきたが、募金の趣旨と資金の用途をより明確に表示するため、本事業年度より指定正味財産に区分を変更した。

なお、前期末残高についても区分を変更した。

### 3. 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				
預 金	349,470,000	949,411,313	1,149,792,313	149,089,000
投資有価証券	1,700,530,000	800,992,313	600,611,313	1,900,911,000

小 計	2,050,000,000	1,750,403,626	1,750,403,626	2,050,000,000
科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
助成事業資金	1,488,611,599	1,259,015,806	1,319,015,806	1,428,611,599
預 金	787,151,599	851,285,903	1,317,729,903	320,707,599
投資有価証券	701,460,000	407,729,903	1,285,903	1,107,904,000
退職給付引当資産	12,319,490	1,055,890	1,155,600	12,219,780
預 金	12,319,490	1,055,890	1,155,600	12,219,780
小 計	1,500,931,089	1,260,071,696	1,320,171,406	1,440,831,379
合 計	3,550,931,089	3,010,475,322	3,070,575,032	3,490,831,379

#### 4. 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				
預 金	149,089,000	(0)	(149,089,000)	
投資有価証券	1,900,911,000	(0)	(1,900,911,000)	
小 計	2,050,000,000	(0)	(2,050,000,000)	
特定資産				
助成事業資金	1,428,611,599	(1,428,611,599)	(0)	
預 金	320,707,599	(320,707,599)	(0)	
投資有価証券	1,107,904,000	(1,107,904,000)	(0)	
退職給付引当資産	12,219,780		(0)	(12,219,780)
預 金	12,219,780		(0)	(12,219,780)
小 計	1,440,831,379	(1,428,611,599)	(0)	(12,219,780)
合 計	3,490,831,379	(1,428,611,599)	(2,050,000,000)	(12,219,780)

#### 5. 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
什器備品	561,900	505,710	56,190

6. 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
基本財産			
1. 国 債			
第57回利付国債(5年債)	H23.06償還 100,000,000	101,525,000	1,525,000
第288回利付国債(10年債)	H29.09償還 100,810,000	105,070,000	4,260,000
2. 地 方 債			0
19年度第10回大阪市公債(10年債)	H29.12償還 100,000,000	103,660,000	3,660,000
19年度第14回兵庫県公債(10年債)	H29.12償還 200,000,000	207,720,000	7,720,000
19年度第3回広島県公債(10年債)	H30.01償還 100,000,000	103,630,000	3,630,000
3. 政府関係機関債			0
第20回福祉医療機構債券(10年債)	H31.06償還 100,000,000	102,410,000	2,410,000
4. 社 債			0
第6回三菱東京UFJ銀行劣後債(10年債)	H26.12償還 99,560,000	103,800,000	4,240,000
第22回全日本空輸社債(10年債)	H27.08償還 96,590,000	98,700,000	2,110,000
第7回住友信託銀行劣後債(10年債)	H29.05償還 102,835,000	102,883,000	48,000
第11回三井住友銀行劣後債(10年債)	H29.12償還 100,000,000	104,930,000	4,930,000
第78回東武鉄道社債(10年債)	H30.03償還 101,116,000	104,780,000	3,664,000
第443回東北電力社債(10年債)	H30.07償還 100,000,000	104,850,000	4,850,000
第1回滋賀銀行劣後社債(10年債)	H31.07償還 100,000,000	101,513,700	1,513,700
第23回京阪電気鉄道社債(10年債)	H31.09償還 100,000,000	100,680,000	680,000
第62回東日本旅客鉄道社債(10年債)	H31.09償還 100,000,000	99,984,000	16,000
第15回相模鉄道債(7年債)	H28.07償還 100,000,000	101,910,000	1,910,000
第4回成田国際空港社債(10年債)	H29.12償還 100,000,000	103,060,000	3,060,000
第292回北陸電力社債(10年債)	H30.07償還 100,000,000	104,560,000	4,560,000

小 計		1,900,911,000	1,955,665,700	54,754,700
種類及び銘柄		帳簿価額	時 価	評価損益
<b>特定資産</b>				
<b>1. 社 債</b>				
第55回近畿日本鉄道社債(5年債)	H24.09償還	100,600,000	102,110,000	1,510,000
第4回KDDI社債(5年債)	H24.12償還	100,000,000	102,320,000	2,320,000
第24回電源開発社債(5年債)	H25.12償還	100,000,000	102,580,000	2,580,000
第3回中央三井信託銀行劣後債(10年債)	H27.01償還	102,350,000	104,640,000	2,290,000
第83回東武鉄道社債(6年債)	H27.09償還	100,000,000	101,880,000	1,880,000
第1回みずほ信託銀行劣後債(10年債)	H27.12償還	100,960,000	103,500,000	2,540,000
第42回京成電鉄社債(10年債)	H29.02償還	104,494,000	106,090,000	1,596,000
第5回りそな銀行劣後債(8.2年債)	H29.10償還	100,000,000	101,250,000	1,250,000
第3回みずほコーポレート銀行劣後債(10年債)	H30.03償還	100,000,000	104,100,000	4,100,000
<b>2. ユーロ円債</b>				
ノルウェー輸出金融公社債	H32償還/早期償還条件付	50,000,000	48,130,000	1,870,000
エヌアイビーキャピタル銀行債	H37償還/早期償還条件付	100,000,000	82,540,000	17,460,000
ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ 6802債	H37償還/早期償還条件付	49,500,000	50,300,000	800,000
小 計		1,107,904,000	1,109,440,000	1,536,000
合 計		3,008,815,000	3,065,105,700	56,290,700

(注)時価については、各債券の取扱金融機関から提供された、平成22年3月31日現在の時価情報に基づく。

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、次のとおりである。

単位:円

内 訳	金 額
1. 助成事業資金運用益	19,322,561
2. 助成事業資金取崩額	60,000,000
合 計	79,322,561

8. 引当金の増減額及びその残高

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
			目的使用	

退職給付引当金	12,319,490	1,055,890	1,155,600	12,219,780
---------	------------	-----------	-----------	------------