

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正
内閣府公益認定等委員会)を適用している。

(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(定額法)によっている。
- 2) 満期保有目的の債券以外の有価証券
時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金…職員(役員)の退職給付の支給に備えるため、職員給与等規程に
則り計算した当期末における退職給付債務に相当する
金額を計上している。

役員退職慰労引当金…役員(評議員)の退職慰労金の支給に備えるため、役員及び評議員
の報酬等に関する規程に則り計算した当期末における
退職給付債務に相当する金額を計上している。

(3) 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	5,437,165,910	2,836,305,600	0	8,273,471,510
鹿島株式	5,238,252,944	2,836,181,152	0	8,074,434,096
利付国債	198,912,966	124,448	0	199,037,414
定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
金銭信託	170,000,000	0	0	170,000,000
普通預金	1,087,034	0	124,448	962,586
小 計	5,808,252,944	2,836,305,600	124,448	8,644,434,096
特定資産				
役員退職引当資産	5,520,000	2,280,000	0	7,800,000
助成寄附金引当資産	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000
学術振興事業基金	13,168,693	3,220	0	13,171,913
法人運営事業基金	82,600,105	20,197	8,000,000	74,620,302
小 計	109,288,798	10,303,417	16,000,000	103,592,215
合 計	5,917,541,742	2,846,609,017	16,124,448	8,748,026,311

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	8,273,471,510	(8,273,471,510)	(0)	—
鹿島株式	8,074,434,096	(8,074,434,096)	(0)	—
利付国債	199,037,414	(199,037,414)	(0)	—
定期預金	200,000,000	(200,000,000)	(0)	—
金銭信託	170,000,000	(170,000,000)	(0)	—
普通預金	962,586	(962,586)	(0)	—
小 計	8,644,434,096	(8,644,434,096)	(0)	—
特定資産				
役職員退職引当資産	7,800,000	(0)	(0)	(7,800,000)
助成寄附金引当資産	8,000,000	(8,000,000)	(0)	(0)
学術振興事業基金	13,171,913	(13,171,913)	(0)	(0)
法人運営事業基金	74,620,302	(74,620,302)	(0)	(0)
小 計	103,592,215	(95,792,215)	(0)	(7,800,000)
合 計	8,748,026,311	(8,740,226,311)	(0)	(7,800,000)

4. 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
利付国債 (5年債) 第106回	99,985,000	100,380,000	395,000
利付国債 (10年債) 第328回	99,052,414	102,690,000	3,637,586
合 計	199,037,414	203,070,000	4,032,586

5. 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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益 (受取配当金) 計上による振替額	72,351,560
基本財産運用益 (預金等利息) 計上による振替額	315,180
基本財産運用益 (国債利息) 計上による振替額	800,000
基本財産運用益 (償却減価法による償却益) 計上による振替額	124,448
特定資産運用益 (助成寄附金利息) 計上による振替額	646
法人運営事業基金取崩しによる振替額	8,000,000
受取寄附金取崩しによる振替額	8,000,000
合 計	89,591,834