

## 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	8,273,471,510	2,141,730,624	0	10,415,202,134
鹿島株式	8,074,434,096	2,141,606,176	0	10,216,040,272
利付国債	199,037,414	124,448	0	199,161,862
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	962,586	0	124,448	838,138
小 計	8,644,434,096	2,141,730,624	124,448	10,786,040,272
特定資産				
役員退職引当資産	7,800,000	2,280,000	0	10,080,000
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	13,171,913	3,283	0	13,175,196
法人運営事業基金	74,620,302	18,603	0	74,638,905
小 計	103,592,215	10,301,886	8,000,000	105,894,101
合 計	8,748,026,311	2,152,032,510	8,124,448	10,891,934,373

### 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	10,415,202,134	(10,415,202,134)	(0)	—
鹿島株式	10,216,040,272	(10,216,040,272)	(0)	—
利付国債	199,161,862	(199,161,862)	(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	838,138	(838,138)	(0)	—
小 計	10,786,040,272	(10,786,040,272)	(0)	—
特定資産				
役職員退職引当資産	10,080,000	—	—	(10,080,000)
助成寄附金引当資産	8,000,000	(8,000,000)	(0)	—
学術振興事業基金	13,175,196	(13,175,196)	(0)	—
法人運営事業基金	74,638,905	(74,638,905)	(0)	—
小 計	105,894,101	(95,814,101)	(0)	(10,080,000)
合 計	10,891,934,373	(10,881,854,373)	(0)	(10,080,000)

### 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	99,991,000	100,580,000	589,000
利付国債 (10年債) 第328回	99,170,862	105,500,000	6,329,138
合 計	199,161,862	206,080,000	6,918,138

### 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	79,586,716
基本財産運用益 (預金等利息) 計上による振替額	829,670
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	673
受取寄附金取崩しによる振替額	8,000,000
合 計	89,341,507