

## 財務諸表に対する注記

会計処理については、平成 20 年公益法人会計基準（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）を適用しています。

### 1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象または状況にはありません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

個別法による償却原価法を採用します。計算方法は定額法によります。

ただし、重要性の乏しいものは適用していません。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ありません。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

奨学会システムの減価償却は定額法を採用します。

#### (4) 引当金の計上基準

債権の貸倒による損失に備えるため、奨学貸与金の未収金に直近 3 ヶ年の現年度収納率（平均）を乗じて得た額を見積額とし、差額補充の方法により貸倒引当金を計上しています。

#### (5) リース取引

該当ありません。

#### (6) 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ます。

### 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
<b>基本財産</b>	<b>158,679,800</b>	<b>54,093,620</b>	<b>49,792,020</b>	<b>162,981,400</b>
定期預金	134,429,600	0	46,300,000	88,129,600
投資有価証券	19,960,200	49,543,620	256,360	69,247,460
普通預金	4,290,000	1,314,340	3,235,660	5,604,340
<b>特定資産</b>	<b>96,629,897</b>	<b>41,787,572</b>	<b>40,078,164</b>	<b>98,339,305</b>
奨学貸与金(未収金)	73,377,300	9,180,000	14,184,360	68,372,940
貸倒引当金	△10,933,218	2,386,600	0	△8,546,618
奨学貸与金(現金預金)	32,104,069	14,184,360	25,216,600	21,071,829
普通預金	22,104,069	14,184,360	15,216,600	21,071,829
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0
奨学貸与金(有価証券)	0	16,036,600	0	16,036,600
システム準備資金	1,352,014	12	312,336	1,039,690
普通預金				
奨学会システム	729,732	0	364,868	364,864
<b>合 計</b>	<b>255,309,697</b>	<b>95,881,192</b>	<b>89,870,184</b>	<b>261,320,705</b>

#### 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、次のとおりです。

(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)
<b>基本財産</b>	<b>162,981,400</b>	<b>(162,981,400)</b>		
定期預金	88,129,600	(88,129,600)		
投資有価証券	69,247,460	(69,247,460)		
普通預金	5,604,340	(5,604,340)		
<b>特定資産</b>	<b>98,339,305</b>	<b>(1,404,554)</b>	<b>(96,934,751)</b>	
奨学貸与金(未収金)	68,372,940		(68,372,940)	
貸倒引当金	△8,546,618		(△8,546,618)	
奨学貸与金(現金預金)	21,071,829		(21,071,829)	
普通預金	21,071,829		(21,071,829)	
定期預金	0			
奨学貸与金(有価証券)	16,036,600		(16,036,600)	
システム準備資金	1,039,690	(1,039,690)		
普通預金				
奨学会システム	364,864	(364,864)		
<b>合 計</b>	<b>261,320,705</b>	<b>(164,385,954)</b>	<b>(96,934,751)</b>	

#### 5. 担保に供している資産

該当ありません。

#### 6. 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す。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
奨学会システム(公益)	1,154,622	923,700	230,922
(法人)	669,714	535,772	133,942
<b>合 計</b>	<b>1,824,336</b>	<b>1,459,472</b>	<b>364,864</b>

#### 7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
奨学貸与金(未収金)	68,372,940	△8,546,618	59,826,322
<b>合 計</b>	<b>68,372,940</b>	<b>△8,546,618</b>	<b>59,826,322</b>

8. 債務保証等の偶発債務

該当ありません。

9. 満期保有目的の債権の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
<b>基本財産</b>	<b>69,247,460</b>	<b>69,681,633</b>	<b>434,173</b>
第 21 回商船三井社債	13,000,000	12,957,698	△42,302
第 51 回ソフトバンクグループ社債①	7,258,000	7,194,075	△63,925
第 51 回ソフトバンクグループ社債②	29,021,300	28,776,300	△245,000
第 327 回利付国債(10年)	19,968,160	20,753,560	785,400
<b>特定資産</b>	<b>16,036,600</b>	<b>16,005,214</b>	<b>△31,386</b>
第 109 回近鉄グループホールディングス社債	10,000,000	9,997,870	△2,130
第 45 回ソフトバンクグループ社債	6,036,600	6,007,344	△29,256
<b>合 計</b>	<b>85,284,060</b>	<b>85,686,847</b>	<b>402,787</b>

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当ありません。

11. 基金及び代替基金の増減及びその残高

該当ありません。

12. 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	
基本財産受取利息振替額	461,749
減価償却費計上による振替額	364,868
委託料計上による振替額	312,336
<b>計</b>	<b>1,138,953</b>

13. 関連事業者との取引の内容

該当ありません。

14. 重要な後発事象

該当ありません。

# 附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記で記載を行っているため、省略します。

## 2. 引当金の明細

(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	その他	
貸倒引当金	10,933,218	0	0	2,386,600	8,546,618
引当金計	10,933,218	0	0	2,386,600	8,546,618