

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

奨学会システム及び奨学会用パソコンの減価償却について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
基本財産	162,981,400	5,622,000	1,197,900	167,405,500
定期預金	88,129,600	950,000	0	89,079,600
投資有価証券	69,247,460	0	247,900	68,999,560
普通預金	5,604,340	4,672,000	950,000	9,326,340
特定資産	98,339,305	33,547,108	32,833,398	99,053,015
奨学貸与金(未収金)	68,372,940	10,260,000	12,034,440	66,598,500
貸倒引当金	△8,546,618	887,790	0	△7,658,828
奨学貸与金(現金預金)	21,071,829	22,034,440	14,260,000	28,846,269
普通預金	21,071,829	12,034,440	14,260,000	18,846,269
定期預金	0	10,000,000	0	10,000,000
奨学貸与金(有価証券)	16,036,600	0	6,036,600	10,000,000
システム準備資金 普通預金	1,039,690	10	137,494	902,206
システム準備資金(資産取得資金)	0	364,868	0	364,868
奨学会システム	364,864	0	364,864	0
合 計	261,320,705	39,169,108	34,031,298	266,458,515

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)
基本財産	167,405,500	(167,405,500)		
定期預金	89,079,600	(89,079,600)		
投資有価証券	68,999,560	(68,999,560)		
普通預金	9,326,340	(9,326,340)		
特定資産	99,053,015	(902,206)	(98,150,809)	
奨学貸与金(未収金)	66,598,500		(66,598,500)	
貸倒引当金	△7,658,828		(△7,658,828)	
奨学貸与金(現金預金)	28,846,269		(28,846,269)	
普通預金	18,846,269		(18,846,269)	
定期預金	10,000,000		(10,000,000)	
奨学貸与金(有価証券)	10,000,000		(10,000,000)	
システム準備資金 普通預金	902,206	(902,206)		
システム準備資金(資産取得資金)	364,868		(364,868)	
奨学会システム	0			
合 計	266,458,515	(168,307,706)	(98,150,809)	

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	1,154,622	0
(法人)	669,714	669,714	0
奨学会用パソコン(公益)	72,360	18,090	54,270
(法人)	72,360	18,090	54,270
合 計	1,969,056	1,860,516	108,540

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)	66,598,500	△7,658,828	58,939,672
合 計	66,598,500	△7,658,828	58,939,672

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
基本財産	68,999,560	65,077,077	△3,922,483
第 21 回商船三井社債	13,000,000	12,760,332	△239,668
第 51 回ソフトバンクグループ 社債①	7,206,400	6,360,669	△845,731
第 51 回ソフトバンクグループ 社債②	28,817,040	25,442,676	△3,374,364
第 327 回利付国債(10 年)	19,976,120	20,513,400	537,280
特定資産	10,000,000	9,938,170	△61,830
第 109 回近鉄グループ ホールディングス社債	10,000,000	9,938,170	△61,830
合 計	78,999,560	75,015,247	△3,984,313

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	975,372
減価償却費計上による振替額	364,864
委託料計上による振替額	137,494
計	1,477,730

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	8,546,618	0	0	887,790	7,658,828
引当金計	8,546,618	0	0	887,790	7,658,828