

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

定額法を採用しております。

(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、税込方式を採用しております。

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	184,005,940	175,295,940	171,005,940	188,295,940
定期預金	91,279,600	141,005,940	131,279,600	101,005,940
投資有価証券	73,000,000	30,000,000	20,000,000	83,000,000
普通預金	19,726,340	4,290,000	19,726,340	4,290,000
特定資産	104,623,999	57,578,931	58,439,813	103,763,117
奨学貸与金（未収金）	62,654,500	15,360,000	9,554,000	68,460,500
貸倒引当金	△3,195,380	0	1,049,171	△4,244,551
奨学貸与金（現金預金）	32,790,269	39,554,000	35,360,000	36,984,269
普通預金	22,790,269	9,554,000	15,360,000	16,984,269
定期預金	10,000,000	30,000,000	20,000,000	20,000,000
奨学貸与金（有価証券）	10,000,000	0	10,000,000	0
システム準備資金 普通預金	550,270	1177	220,000	331,447
システム準備資金（資産取得資金）	1,824,340	336,304	2,160,644	0
奨学会システム	0	2,327,450	95,998	2,231,452
合 計	288,629,939	232,874,871	229,445,753	292,059,057

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	188,295,940	(188,295,940)		
定期預金	101,005,940	(101,005,940)		
投資有価証券	83,000,000	(83,000,000)		
普通預金	4,290,000	(4,290,000)		
特定資産	103,763,117	(331,447)	(103,431,670)	
奨学貸与金(未収金)	68,460,500		(68,460,500)	
貸倒引当金	△4,244,551		(△4,244,551)	
奨学貸与金(現金預金)	36,984,269		(36,984,269)	
普通預金	16,984,269		(16,984,269)	
定期預金	20,000,000		(20,000,000)	
奨学貸与金(有価証券)	0			
システム準備資金 普通預金	331,447	(331,447)		
システム準備資金(資産取得資金)	0			
奨学会システム	2,231,452		(2,231,452)	
合 計	292,059,057	(188,627,387)	(103,431,670)	

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
奨学会用パソコン(公益)	72,360	72,359	1
(法人)	72,360	72,359	1
貸与償還システム用パソコン	260,000	27,083	232,917
貸与償還システムソフトウェア	2,067,450	68,915	1,998,535
合 計	2,472,170	240,716	2,231,454

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)	68,460,500	△4,244,551	64,215,949
合 計	68,460,500	△4,244,551	64,215,949

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	数量	時 価	評価損益	
基本財産	83,000,000	83,000.000	81,510,528	△1,489,472	
法人	第 33 回三菱 UFJG 社債	20,000,000	20,000.000	19,747,220	△252,780
公益	第 9 回三菱 HC キャピタル社債	10,000,000	10,000.000	9,590,000	△410,000
法人	第 35 回三菱 UFJG 社債	10,000,000	10,000.000	9,841,000	△159,000
法人	第 17 回三井住友 FG 社債	13,000,000	13,000.000	12,824,318	△175,682
法人	第 59 回福岡ソフトバンクホークスボンド社債	10,000,000	10,000.000	9,787,990	△212,010
公益	第 59 回福岡ソフトバンクホークスボンド社債	10,000,000	10,000.000	9,813,000	△187,000
法人	第 36 回 SBI ホールディングス社債	10,000,000	10,000.000	9,907,000	△93,000
合 計	83,000,000	83,000.000	81,510,528	△1,489,472	

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	1,285,872
基本財産減価償却費計上による振替額	0
財務会計システム維持費計上による振替額	220,000
計	1,505,872

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	3,195,380	1,049,171	0	0	4,244,551
引当金計	3,195,380	1,049,171	0	0	4,244,551