

## 財務諸表に対する注記

当法人は、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)を適用している。

### 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ない。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券は、すべて満期保有目的のものであり、重要性に乏しいため、個別法による取得原価法を採用している。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を計上する。

#### (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か年の現年度収納率(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る。

#### (5) リース取引

該当なし。

#### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理を採用している。

#### (7) 資金の範囲

現金預金、未収金、未払金、前払金、前受金、立替金、預り金、有価証券及び短期借入金を含める。

### 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       |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>基本財産</b>   |             |             |             |             |
| 定期預金          | 190,705,470 | 500,000     | 10,000,000  | 181,205,470 |
| 投資有価証券        | 49,964,300  | 20,035,700  | 10,000,000  | 60,000,000  |
| 小 計           | 240,669,770 | 20,535,700  | 20,000,000  | 241,205,470 |
| <b>特定資産</b>   |             |             |             |             |
| 投資有価証券(奨学貸与金) | 10,000,000  |             |             | 10,000,000  |
| 奨学貸与金(未収金)    | 77,505,100  | 12,925,000  | 18,090,000  | 72,340,100  |
| 貸倒引当金(△)      | △ 930,061   | △ 1,384,822 |             | △ 2,314,883 |
| 奨学貸与金(現金預金)   | 76,024,763  | 98,090,000  | 92,925,000  | 81,189,763  |
| 小 計           | 162,599,802 | 109,630,178 | 111,015,000 | 161,214,980 |
| 合 計           | 403,269,572 | 130,165,878 | 131,015,000 | 402,420,450 |

### 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) |
|---------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>基本財産</b>   |             |                  |                  |              |
| 定期預金          | 181,205,470 | 181,205,470      |                  | -            |
| 投資有価証券        | 60,000,000  | 60,000,000       |                  | -            |
| 小 計           | 241,205,470 | 241,205,470      | 0                | -            |
| <b>特定資産</b>   |             |                  |                  |              |
| 投資有価証券(奨学貸与金) | 10,000,000  |                  | 10,000,000       | -            |
| 奨学貸与金(未収金)    | 72,340,100  |                  | 72,340,100       | -            |
| 貸倒引当金(△)      | △ 2,314,883 |                  | △ 2,314,883      | -            |
| 奨学貸与金(現金預金)   | 81,189,763  |                  | 81,189,763       | -            |
| 小 計           | 161,214,980 | 0                | 161,214,980      | -            |
| 合 計           | 402,420,450 | 241,205,470      | 161,214,980      | -            |

5.担保に供している資産

該当なし。

6.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし。

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、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目        | 債権金額       | 貸倒引当金の<br>当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|------------|------------|-----------------|------------|
| 奨学貸与金(未収金) | 72,340,100 | △ 2,314,883     | 70,025,217 |

8.債務保証等の偶発債務

該当なし。

9.満期保有目的の債券(基本財産)の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目                  | 帳簿価額       | 時 価        | 評価損益      |
|----------------------|------------|------------|-----------|
| 109 近鉄グループHD(大和証券)   | 10,000,000 | 9,999,000  | △ 1,000   |
| 109 近鉄グループHD(野村証券)   | 10,000,000 | 9,998,240  | △ 1,760   |
| 469 大阪府公募公債          | 20,000,000 | 19,421,400 | △ 578,600 |
| 第31回三菱UFJフィナンシャルグループ | 10,000,000 | 9,974,400  | △ 25,600  |
| 第19回ソフトバンク社債         | 10,000,000 | 10,090,100 | 90,100    |
| 計                    | 60,000,000 | 59,483,140 | △ 516,860 |

10.満期保有目的の債券(特定資産)の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目        | 帳簿価額       | 時 価       | 評価損益      |
|------------|------------|-----------|-----------|
| 85 クレディセゾン | 10,000,000 | 9,889,400 | △ 110,600 |
| 計          | 10,000,000 | 9,889,400 | △ 110,600 |

11.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

12.基金及び代替基金の増減及びその残高

該当なし。

13.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産からの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     |         |
| 基本財産受取利息振替額   | 322,338 |
| 減価償却費計上による振替額 | 0       |
| 経常外収益への振替額    |         |
| 奨学貸与金計上による振替額 |         |
| 計             | 322,338 |

14.関連事業者との取引の内容

該当なし。

15.重要な後発事象

該当なし。