

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
基本財産				
定期預金	181,205,470	0	0	181,205,470
投資有価証券	60,000,000	0	0	60,000,000
小 計	241,205,470	0	0	241,205,470
特定資産				
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	12,950,000	13,929,500	71,360,600
貸倒引当金(△)	△ 2,314,883	△ 1,681,310		△ 3,996,193
奨学貸与金(現金預金)	81,189,763	13,929,500	12,950,000	82,169,263
小 計	161,214,980	25,198,190	26,879,500	159,533,670
合 計	402,420,450	25,198,190	26,879,500	400,739,140

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)
基本財産				
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	-
特定資産				
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)	71,360,600		71,360,600	-
貸倒引当金(△)	△ 3,996,193		△ 3,996,193	-
奨学貸与金(現金預金)	82,169,263		82,169,263	-
小 計	159,533,670	0	159,533,670	-
合 計	400,739,140	241,205,470	159,533,670	-

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 当期末残高	債権の当期末残高
奨学貸与金(未収金)	71,360,600	△ 3,996,193	67,364,407

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
35 三菱UFJフィナンシャル・グループ(大和証券)	10,000,000	10,001,000	1,000
34 三菱UFJフィナンシャル・グループ(大和証券)	10,000,000	10,035,490	35,490
469 大阪府公募公債	20,000,000	19,340,000	△ 660,000
第31回三菱UFJフィナンシャルグループ	10,000,000	9,915,100	△ 84,900
第19回ソフトバンク社債	10,000,000	10,003,400	3,400
計	60,000,000	59,294,990	△ 705,010

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	9,910,500	△ 89,500
計	10,000,000	9,910,500	△ 89,500

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	493,980
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	493,980

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。