

## 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 | 2,500,000   | 0          | 183,705,470 |
| 投資有価証券        | 60,000,000  | 0           | 0          | 60,000,000  |
| 小 計           | 241,205,470 | 2,500,000   | 0          | 243,705,470 |
| 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)    | 71,360,600  | 16,600,000  | 13,183,000 | 74,777,600  |
| 貸倒引当金(△)      | △ 3,996,193 | △ 1,313,016 |            | △ 5,309,209 |
| 奨学貸与金(現金預金)   | 82,169,263  | 13,183,000  | 16,600,000 | 78,752,263  |
| 小 計           | 159,533,670 | 28,469,984  | 29,783,000 | 158,220,654 |
| 合 計           | 400,739,140 | 30,969,984  | 29,783,000 | 401,926,124 |

### 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          | 183,705,470 | 183,705,470      |                  | －            |
| 投資有価証券        | 60,000,000  | 60,000,000       |                  | －            |
| 小 計           | 243,705,470 | 243,705,470      | 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)    | 74,777,600  |                  | 74,777,600       | －            |
| 貸倒引当金(△)      | △ 5,309,209 |                  | △ 5,309,209      | －            |
| 奨学貸与金(現金預金)   | 78,752,263  |                  | 78,752,263       | －            |
| 小 計           | 158,220,654 | 0                | 158,220,654      | －            |
| 合 計           | 401,926,124 | 243,705,470      | 158,220,654      | －            |

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) | 74,777,600 | △ 5,309,209     | 69,468,391 |

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 | 9,841,000  | △ 159,000   |
| 34 三菱UFJフィナンシャル・グループ(大和証券) | 10,000,000 | 9,578,940  | △ 421,060   |
| 469 大阪府公募公債                | 20,000,000 | 18,608,200 | △ 1,391,800 |
| 第31回三菱UFJフィナンシャルグループ       | 10,000,000 | 9,820,300  | △ 179,700   |
| 第19回ソフトバンク社債               | 10,000,000 | 9,830,200  | △ 169,800   |
| 計                          | 60,000,000 | 57,678,640 | △ 2,321,360 |

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 | 9,832,300 | △ 167,700 |
| 計          | 10,000,000 | 9,832,300 | △ 167,700 |

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   | 569,773 |
| 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             | 569,773 |

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。