

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当期から公益法人会計基準（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）を採用している。なお、貸借対照表及び正味財産増減計算書のうち、前年度及び増減の金額については、「公益法人会計の運用指針」の附則第1項の規定により、記載を省略している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債権並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物、器具及び備品・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 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る。

2 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				
金銭信託	295,365	0	295,365	0
定期預金	58,630,720	7,295,365	0	65,926,085
建 物	75,602,000	0	0	75,602,000
建物減価償却累計額	△ 15,922,433	0	1,496,919	△ 17,419,352
建物減価償却引当資産	14,425,514	0	14,425,514	0
小 計	133,031,166	7,295,365	16,217,798	124,108,733
特定資産				
奨学貸付金	1,378,641,370	160,120,000	200,518,940	1,338,242,430
奨学貸付未返還金	92,163,355	13,686,510	13,171,690	92,678,175
奨学貸付金積立資産	610,573,241	650,087,361	610,573,241	650,087,361
奨学貸付金未収積立資産	515,000	600,000	230,000	885,000
高校奨学貸付金	2,895,082,650	447,952,000	253,728,700	3,089,305,950
高校奨学貸付未返還金	30,150,260	23,048,560	5,489,140	47,709,680
高校奨学金積立資産	604,976,737	524,237,438	447,952,000	681,262,175
高校奨学金未収積立資産	43,904,000	38,557,000	43,904,000	38,557,000
通学貸付金	31,702,800	216,000	4,954,800	26,964,000
通学貸付未返還金	1,859,000	747,800	123,000	2,483,800
通学貸付金積立資産	6,416,200	10,530,200	6,416,200	10,530,200
退職給付引当資産	3,240,880	460,160	0	3,701,040
建物減価償却引当資産	0	14,425,514	0	14,425,514
備品減価償却引当資産	2,411,564	100,000	0	2,511,564
事業調整積立資産	21,105,500	0	18,889,500	2,216,000
小 計	5,722,742,557	1,884,768,543	1,605,951,211	6,001,559,889
合 計	5,855,773,723	1,892,063,908	1,622,169,009	6,125,668,622

3 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	65,926,085	(28,381,000)	(37,545,085)	-
建 物	75,602,000	(39,313,040)	(36,288,960)	-
建物減価償却累計額	△ 17,419,352	(△ 9,058,064)	(△ 8,361,288)	-
小 計	124,108,733	(58,635,976)	(65,472,757)	-
特定資産				
奨学貸付金	1,338,242,430	(1,338,242,430)	0	-
奨学貸付未返還金	92,678,175	(92,678,175)	0	-
奨学貸付金積立資産	650,087,361	(650,087,361)	0	-
奨学貸付金未収積立資産	885,000	(885,000)	0	-
高校奨学貸付金	3,089,305,950	(3,089,305,950)	0	-
高校奨学貸付未返還金	47,709,680	(47,709,680)	0	-
高校奨学金積立資産	681,262,175	(681,262,175)	0	-
高校奨学金未収積立資産	38,557,000	(38,557,000)	0	-
通学貸付金	26,964,000	(26,964,000)	0	-
通学貸付未返還金	2,483,800	(2,483,800)	0	-
通学貸付金積立資産	10,530,200	(10,530,200)	0	-
退職給付引当資産	3,701,040	-	-	(3,701,040)
建物減価償却引当資産	14,425,514	0	(14,425,514)	-
備品減価償却引当資産	2,511,564	0	(2,511,564)	-
事業調整積立資産	2,216,000	0	(2,216,000)	-
小 計	6,001,559,889	(5,978,705,771)	(19,153,078)	(3,701,040)
合 計	6,125,668,622	(6,037,341,747)	(84,625,835)	(3,701,040)

4 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
奨学金補助金	岡山県	2,081,892,966	0	0	2,081,892,966	指定正味財産
事務費補助金	岡山県	0	30,510,174	30,510,174	0	-
高校奨学金補助金	岡山県	3,358,031,000	244,154,000	0	3,602,185,000	指定正味財産
高校奨学金補助金 (修学支援基金)	岡山県	212,265,000	38,449,000	0	250,714,000	指定正味財産
通学費貸付金補助金	岡山県	39,978,000	0	0	39,978,000	指定正味財産
助成金						
市町村負担金	県内全市町村	0	3,500,000	3,500,000	0	-
合 計		5,692,166,966	316,613,174	34,010,174	5,974,769,966	

5 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、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上額による振替	778,398
合 計	778,398

6 その他 貸付金及び貸付未返還金の内訳

貸付金及び貸付未返還金の回収状況内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

	1年以内	1年越	合 計
奨学貸付金	163,909,000	1,174,333,430	1,338,242,430
奨学貸付未返還金	11,836,000	80,842,175	92,678,175
高校奨学貸付金	250,105,000	2,839,200,950	3,089,305,950
高校奨学貸付未返還金	8,683,000	39,026,680	47,709,680
通学貸付金	3,852,000	23,112,000	26,964,000
通学貸付未返還金	747,800	1,736,000	2,483,800
合 計	439,132,800	4,158,251,235	4,597,384,035

貸付金及び貸付未返還金は、全て指定正味財産からの充当のため、1年以内回収予定額は、流動資産に振替えない。

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に記載している。

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	
賞与引当金	1,158,154	1,275,289	1,158,154	0	1,275,289
退職給与引当金	3,240,880	460,160	0	0	3,701,040