

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(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 | | | | |
| 定期預金 | 65,926,085 | 224,000 | 0 | 66,150,085 |
| 建 物 | 75,602,000 | 0 | 0 | 75,602,000 |
| 建物減価償却累計額 | △ 17,419,352 | 0 | 1,496,919 | △ 18,916,271 |
| 小 計 | 124,108,733 | 224,000 | 1,496,919 | 122,835,814 |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学貸付金 | 1,338,242,430 | 151,080,000 | 183,850,280 | 1,305,472,150 |
| 奨学貸付未返還金 | 92,678,175 | 14,674,880 | 12,000,260 | 95,352,795 |
| 奨学貸付金積立資産 | 650,087,361 | 680,737,021 | 650,087,361 | 680,737,021 |
| 奨学貸付金未収積立資産 | 885,000 | 60,000 | 614,000 | 331,000 |
| 高校奨学貸付金 | 3,089,305,950 | 417,257,000 | 303,861,213 | 3,202,701,737 |
| 高校奨学貸付未返還金 | 47,709,680 | 30,131,800 | 8,542,260 | 69,299,220 |
| 高校奨学金積立資産 | 681,262,175 | 467,236,390 | 417,257,000 | 731,241,565 |
| 高校奨学金未収積立資産 | 38,557,000 | 18,826,000 | 38,487,000 | 18,896,000 |
| 通学貸付金 | 26,964,000 | 216,000 | 5,400,000 | 21,780,000 |
| 通学貸付未返還金 | 2,483,800 | 880,000 | 445,000 | 2,918,800 |
| 通学貸付金積立資産 | 10,530,200 | 15,279,200 | 10,530,200 | 15,279,200 |
| 退職給付引当資産 | 3,701,040 | 492,360 | 0 | 4,193,400 |
| 建物減価償却引当資産 | 14,425,514 | 0 | 0 | 14,425,514 |
| 備品減価償却引当資産 | 2,511,564 | 100,000 | 0 | 2,611,564 |
| 事業調整積立資産 | 2,216,000 | 355,192 | 0 | 2,571,192 |
| 小 計 | 6,001,559,889 | 1,797,325,843 | 1,631,074,574 | 6,167,811,158 |
| 合 計 | 6,125,668,622 | 1,797,549,843 | 1,632,571,493 | 6,290,646,972 |

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 | 66,150,085 | (28,605,000) | (37,545,085) | - |
| 建 物 | 75,602,000 | (39,313,040) | (36,288,960) | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 18,916,271 | (△ 9,836,462) | (△ 9,079,809) | - |
| 小 計 | 122,835,814 | (58,081,578) | (64,754,236) | - |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学貸付金 | 1,305,472,150 | (1,305,472,150) | 0 | - |
| 奨学貸付未返還金 | 95,352,795 | (95,352,795) | 0 | - |
| 奨学貸付金積立資産 | 680,737,021 | (680,737,021) | 0 | - |
| 奨学貸付金未収積立資産 | 331,000 | (331,000) | 0 | - |
| 高校奨学貸付金 | 3,202,701,737 | (3,202,701,737) | 0 | - |
| 高校奨学貸付未返還金 | 69,299,220 | (69,299,220) | 0 | - |
| 高校奨学金積立資産 | 731,241,565 | (731,241,565) | 0 | - |
| 高校奨学金未収積立資産 | 18,896,000 | (18,896,000) | 0 | - |
| 通学貸付金 | 21,780,000 | (21,780,000) | 0 | - |
| 通学貸付未返還金 | 2,918,800 | (2,918,800) | 0 | - |
| 通学貸付金積立資産 | 15,279,200 | (15,279,200) | 0 | - |
| 退職給付引当資産 | 4,193,400 | - | - | (4,193,400) |
| 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 | 2,611,564 | 0 | (2,611,564) | - |
| 事業調整積立資産 | 2,571,192 | 0 | (2,571,192) | - |
| 小 計 | 6,167,811,158 | (6,144,009,488) | (19,608,270) | (4,193,400) |
| 合 計 | 6,290,646,972 | (6,202,091,066) | (84,362,506) | (4,193,400) |

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 | 30,838,874 | 30,838,874 | 0 | - |
| 東京寮施設整備備費補助金 | 岡山県 | 0 | 5,965,920 | 5,965,920 | 0 | - |
| 高校奨学金補助金 | 岡山県 | 3,602,185,000 | 146,492,000 | 0 | 3,748,677,000 | 指定正味財産 |
| 高校奨学金補助金 (修学支援基金) | 岡山県 | 250,714,000 | 18,682,000 | 0 | 269,396,000 | 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 | | 5,974,769,966 | 205,478,794 | 40,304,794 | 6,139,943,966 | |

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 | 158,332,000 | 1,147,140,150 | 1,305,472,150 |
| 奨学貸付未返還金 | 12,212,000 | 83,140,795 | 95,352,795 |
| 高校奨学貸付金 | 286,415,000 | 2,916,286,737 | 3,202,701,737 |
| 高校奨学貸付未返還金 | 12,404,000 | 56,895,220 | 69,299,220 |
| 通学貸付金 | 3,792,000 | 17,988,000 | 21,780,000 |
| 通学貸付未返還金 | 880,000 | 2,038,800 | 2,918,800 |
| 合 計 | 474,035,000 | 4,223,489,702 | 4,697,524,702 |

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 | 1,275,289 | 1,645,472 | 1,275,289 | 0 | 1,645,472 |
| 退職給与引当金 | 3,701,040 | 492,360 | 0 | 0 | 4,193,400 |