

## 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

投資有価証券:

保有する有価証券は全て時価のある「満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社以外の有価証券」であり、決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は正味財産増減額として処理し、売却原価は移動平均法により算定)によっている。

ただし、バラク貿易金融については2月末単価及び為替で評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物及び什器備品: 定率法によっている。

ソフトウェア: 定額法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、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				
土地	11,100,000	0	0	11,100,000
建物	1,563,749	0	70,367	1,493,382
投資有価証券	1,128,835,640	110,692,733		1,239,528,373
小計	1,141,499,389	110,692,733	70,367	1,252,121,755
特定資産				
奨学貸付積立資産	142,342,672	145,343,757	142,342,672	145,343,757
特定費用準備資金	3,000,000			3,000,000
小計	145,342,672	145,343,757	142,342,672	148,343,757
合計	1,286,842,061	256,036,490	142,413,039	1,400,465,512

### 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				
土地	11,100,000	(11,100,000)	0	0
建物	1,493,382	(1,493,382)	0	0
投資有価証券	1,239,528,373	(1,143,285,586)	(96,242,787)	0
小計	1,252,121,755	(1,155,878,968)	(96,242,787)	0
特定資産				
奨学貸付積立資産	145,343,757	(19,500,000)	(125,843,757)	0
特定費用準備資金	3,000,000		(3,000,000)	
小計	148,343,757	(19,500,000)	(128,843,757)	0
合計	1,400,465,512	(1,175,378,968)	(225,086,544)	0

### 4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	減損損失累計額	当期末残高
土地	68,030,000	-	56,930,000	11,100,000
建物	23,816,000	13,660,160	8,662,458	1,493,382
什器備品	4,083,860	2,965,227	0	1,118,633
ソフトウェア	2,713,055	1,676,603	0	1,036,452
合計	98,642,915	18,301,990	65,592,458	14,748,467

### 5 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	
貸倒引当金	987,000	-	-	987,000	-

### 6 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)

内訳	金額
経常収益への振替額	
受取配当	18,379,529
受取利息	4,471,061
受取寄付金	2,105,972
有価証券特別分配金による振替額	1,273,664
減価償却費計上による振替額	70,367
過去の寄付金	5,155,145
(受取寄付金)	
合計	31,455,738