

# 財務諸表に対する注記

## 1 継続事業の前提に関する注記

該当ありません。

## 2 重要な会計方針

本会は、公益法人会計基準(新・新会計基準)に従って、財務諸表を作成しています。

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…… 購入時の取得価額によっております。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していません。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ありません。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

該当ありません。

### (4) 引当金の計上基準

該当ありません。

### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しています。

## 3 会計方針の変更

該当ありません。

## 4 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、次のとおりです。

(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				
預 金	10,000		5,000	5,000
投資有価証券	164,990,000	70,000,000	69,995,000	164,995,000
小 計	165,000,000	70,000,000	70,000,000	165,000,000
特定資産				
育英奨学積立資産	83,339,442	1,940,249	3,700,000	81,579,691
小 計	83,339,442	1,940,249	3,700,000	81,579,691
合 計	248,339,442	71,940,249	73,700,000	246,579,691

## 5 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、次のとおりです。

(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				
預 金	5,000	(0)	(5,000)	—
投資有価証券	164,995,000	(0)	(164,995,000)	—
小 計	165,000,000	(0)	(165,000,000)	—
特定資産				
育英奨学積立資産	81,579,691	(81,579,691)	(0)	—
小 計	81,579,691	(81,579,691)	(0)	—
合 計	246,579,691	(81,579,691)	(165,000,000)	—

## 6 担保に供している資産

該当ありません。

7 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	130,000	117,000	13,000
合 計	130,000	117,000	13,000

8 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

該当ありません。

9 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
北海道債			
H28年度第15回（5年）	15,000,000	15,007,500	7,500
H30年度第8回（10年）	20,000,000	20,316,000	316,000
H30年度第17回（5年）	20,000,000	20,004,000	4,000
H30年度第17回（5年）	20,000,000	20,004,000	4,000
札幌市債			
H25年度第4回（10年）	49,995,000	51,641,950	1,646,950
H29年度第7回（5年）	30,000,000	30,033,000	33,000
H30年度第10回（5年）	10,000,000	10,008,000	8,000
合 計	164,995,000	167,014,450	2,019,450

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当ありません。

12 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当ありません。

13 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
特定資産取崩額	3,700,000
特定資産受取利息	7,069
合 計	3,707,069

14 関連当事者との取引の内容

該当ありません。

15 重要な後発事象

該当ありません。

16 その他

該当ありません。