

平成26年度
決算書

貸借対照表
正味財産増減計算書
正味財産増減計算書内訳表
キャッシュ・フロー計算書
財務諸表に対する注記
貸借対照表及び正味財産増
減計算書の附属明細書
財産目録

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増減(A-B)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	39,223,495	34,802,805	4,420,690
流動資産合計	39,223,495	34,802,805	4,420,690
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,100,000	2,100,000	0
基本財産合計	2,100,000	2,100,000	0
(2) 特定資産			
奨学事業運営積立資産			
奨学事業運営積立預金	1,425,100	1,043,615	381,485
投資有価証券	99,971,000	99,967,000	4,000
什器備品	789,143	1,578,283	-789,140
特定資産合計	102,185,243	102,588,898	-403,655
(3) その他の固定資産			
奨学貸付金	17,435,734,294	17,183,086,427	252,647,867
什器備品	199,686	241,778	-42,092
電話加入権	180,900	180,900	0
その他の固定資産合計	17,436,114,880	17,183,509,105	252,605,775
固定資産合計	17,540,400,123	17,288,198,003	252,202,120
資産合計	17,579,623,618	17,323,000,808	256,622,810
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	17,470,790,000	17,213,370,000	257,420,000
未払金	5,953	213,086	-207,133
未払費用	99,455	0	99,455
賞与引当金	1,848,340	1,990,929	-142,589
預り金	477,984	358,961	119,023
流動負債合計	17,473,221,732	17,215,932,976	257,288,756
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	17,473,221,732	17,215,932,976	257,288,756
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,100,000	2,100,000	0
道費補助金	789,143	1,578,283	-789,140
指定正味財産合計	2,889,143	3,678,283	-789,140
(うち基本財産への充当額)	(2,100,000)	(2,100,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(789,143)	(1,578,283)	(-789,140)
2 一般正味財産	103,512,743	103,389,549	123,194
(うち特定資産への充当額)	(101,396,100)	(101,010,615)	(385,485)
正味財産合計	106,401,886	107,067,832	-665,946
負債及び正味財産合計	17,579,623,618	17,323,000,808	256,622,810

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	801	459	342
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	874,246	874,139	107
③受取補助金等			
受取道費補助金	112,076,728	106,388,966	5,687,762
受取補助金振替額	789,140	93,684	695,456
経常収益計	113,740,915	107,357,248	6,383,667
(2) 経常費用			
①事業費			
奨学貸付金			
奨学返還免除額	17,393,728	11,887,933	5,505,795
給与手当	43,977,857	41,065,840	2,912,017
賞与引当繰入額	1,848,340	1,986,947	-138,607
旅費	444,740	423,340	21,400
消耗品費	2,225,111	2,557,875	-332,764
印刷製本費	6,125,457	6,290,970	-165,513
食料費	0	20,445	-20,445
光熱水料費	177,382	180,121	-2,739
通信運搬費	7,424,571	8,079,526	-654,955
手数料	4,106,149	4,077,533	28,616
使用料及賃借料	4,458,484	4,318,672	139,812
福利厚生費	7,798,668	7,905,175	-106,507
負担金	2,500	22,500	-20,000
支払報酬	1,036,800	360,500	676,300
支払利息	1,862,816	3,617,851	-1,755,035
電算経費	13,409,172	13,851,652	-442,480
減価償却費	827,750	154,058	673,692
道費補助金返納額	5,953	213,086	-207,133
②管理費			
給与手当	98,962	99,393	-431
賞与引当繰入額	0	3,982	-3,982
旅費	136,880	119,480	17,400
消耗品費	0	31,005	-31,005
食料費	57,470	27,965	29,505
光熱水料費	356	361	-5
使用料及賃借料	117,726	99,511	18,215
福利厚生費	15,629	15,843	-214
公課費	20,000	20,000	0
交際費	41,738	10,000	31,738
経常費用計	113,614,239	107,441,564	6,172,675
評価損益調整前当期増減額	126,676	-84,316	210,992
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	126,676	-84,316	210,992
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	3,482	9,438	-5,956
過年度補助金返納額	0	2,690,126	-2,690,126
経常外費用計	3,482	2,699,564	-2,696,082
当期経常外増減額	-3,482	-2,699,564	2,696,082
当期一般正味財産増減額	123,194	-2,783,880	2,907,074
一般正味財産期首残高	103,389,549	106,173,429	-2,783,880
一般正味財産期末残高	103,512,743	103,389,549	123,194
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取道費補助金	0	1,671,967	-1,671,967
一般正味財産への振替額			
道費補助金	-789,140	-93,684	-695,456
当期指定正味財産増減額	-789,140	1,578,283	-2,367,423
指定正味財産期首残高	3,678,283	2,100,000	1,578,283
指定正味財産期末残高	2,889,143	3,678,283	-789,140
III 正味財産期末残高	106,401,886	107,067,832	-665,946

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(円)

科 目	公益目的事業会計 奨学金貸付事業	法人会計	内部取引 消 去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
①基本財産運用益				
基本財産受取利息	801			801
②特定資産運用益				
特定資産受取利息		874,246		874,246
③受取補助金等				
受取道費補助金	112,076,728			112,076,728
受取補助金振替額	789,140			789,140
経常収益計	112,866,669	874,246		113,740,915
(2) 経常費用				
①事業費				
奨学貸付金				
奨学返還免除額	17,393,728			17,393,728
給与手当	43,977,857			43,977,857
賞与引当繰入額	1,848,340			1,848,340
旅費	444,740			444,740
消耗品費	2,225,111			2,225,111
印刷製本費	6,125,457			6,125,457
食料費	0			0
光熱水料費	177,382			177,382
通信運搬費	7,424,571			7,424,571
手数料	4,106,149			4,106,149
使用料及賃借料	4,458,484			4,458,484
福利厚生費	7,798,668			7,798,668
負担金	2,500			2,500
支払報酬	1,036,800			1,036,800
支払利息	1,862,816			1,862,816
電算経費	13,409,172			13,409,172
減価償却費	827,750			827,750
道費補助金返納額	5,953			5,953
②管理費				
給与手当		98,962		98,962
賞与引当繰入額		0		0
旅費		136,880		136,880
消耗品費		0		0
食料費		57,470		57,470
光熱水料費		356		356
使用料及賃借料		117,726		117,726
福利厚生費		15,629		15,629
公課費		20,000		20,000
交際費		41,738		41,738
経常費用計	113,125,478	488,761		113,614,239
評価損益調整前当期増減額	-258,809	385,485		126,676
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	-258,809	385,485		126,676
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	3,482			3,482
過年度補助金返納額	0			0
経常外費用計	3,482	0		3,482
当期経常外増減額	-3,482	0		-3,482
当期一般正味財産増減額	-262,291	385,485		123,194
一般正味財産期首残高				103,389,549
一般正味財産期末残高				103,512,743
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取道費補助金	0			0
一般正味財産への振替額				
道費補助金	-789,140			-789,140
当期指定正味財産増減額	-789,140	0		-789,140
指定正味財産期首残高				3,678,283
指定正味財産期末残高				2,889,143
III 正味財産期末残高				106,401,886

キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	801	459	342
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	870,246	870,139	107
③事業収入			
奨学返還金収入	1,373,036,705	1,277,601,718	95,434,987
奨学過送金収入	420,000	0	420,000
④補助金収入			
道費補助金収入	112,076,728	108,060,933	4,015,795
⑤その他の事業活動収入			
その他の事業活動収入	119,023	53,172	65,851
事業活動収入計	1,486,523,503	1,386,586,421	99,937,082
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
奨学貸付金支出	1,612,680,000	1,752,560,000	-139,880,000
入学貸付金支出	30,806,500	32,320,000	-1,513,500
奨学過誤納還付金支出	11,800	100	11,700
事務費	94,937,199	94,708,980	228,219
②管理費支出			
事務費	492,743	427,439	65,304
③その他の事業活動支出			
その他の事業活動支出	213,086	34,940	178,146
事業活動支出計	1,739,141,328	1,880,051,459	-140,910,131
事業活動によるキャッシュ・フロー	-252,617,825	-493,465,038	240,847,213
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出			
奨学事業運営積立資産取得支出	381,485	442,599	-61,114
固定資産取得支出			
什器備品購入支出	0	1,671,967	-1,671,967
過年度補助金返納支出	0	2,690,126	-2,690,126
投資活動支出計	381,485	4,804,692	-4,423,207
投資活動によるキャッシュ・フロー	-381,485	-4,804,692	4,423,207
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
借入金収入			
短期借入金収入	35,333,860,000	34,737,760,000	596,100,000
財務活動収入計	35,333,860,000	34,737,760,000	596,100,000
2. 財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出	35,076,440,000	34,239,780,000	836,660,000
財務活動支出計	35,076,440,000	34,239,780,000	836,660,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	257,420,000	497,980,000	-240,560,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	4,420,690	-289,730	4,710,420
V 現金及び現金同等物の期首残高	34,802,805	35,092,535	-289,730
VI 現金及び現金同等物の期末残高	39,223,495	34,802,805	4,420,690

(注)1 資金の範囲 資金の範囲には現金及び現金同等物を含めている。

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について

満期保有目的の債券については、償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品・・・・・・定率法によっている。

なお、既存償却済み資産については、備忘価格1円になるまで5年間均等償却している。

(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。

(4) ファイナンス・リース取引の会計処理

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次のとおりである。

(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	2, 100, 000	0	0	2, 100, 000
特 定 資 産				
奨学事業運営積立資産				
奨学事業運営積立預金	1, 043, 615	381, 485	0	1, 425, 100
投 資 有 価 証 券	99, 967, 000	4, 000	0	99, 971, 000
什 器 備 品	1, 578, 283	0	789, 140	789, 143
合 計	104, 688, 898	385, 485	789, 140	104, 285, 243

3. 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。

(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	2,100,000	(2,100,000)		
小 計	2,100,000	(2,100,000)		
特 定 資 産				
奨学事業運営積立資産				
奨学事業運営積立預金	1,425,100		(1,425,100)	
投 資 有 価 証 券	99,971,000		(99,971,000)	
什 器 備 品	789,143	(789,143)		
小 計	102,185,243	(789,143)	(101,396,100)	
合 計	104,285,243	(2,889,143)	(101,396,100)	

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
(特定資産)			
什 器 備 品	1,671,967	882,824	789,143
(その他の固定資産)			
什 器 備 品	2,080,168	1,880,482	199,686

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

(円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
北 海 道 平 成 24 年 度 第 4 回 公 募 公 債	49,971,000	52,135,000	2,164,000
北 海 道 平 成 24 年 度 第 6 回 公 募 公 債	50,000,000	51,905,000	1,905,000
合 計	99,971,000	104,040,000	4,069,000

6. 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。

(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						
道費補助金	北海道	1,578,283	112,076,728	112,865,868	789,143	指定正味財産
合 計		1,578,283	112,076,728	112,865,868	789,143	

7. 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。

(円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	789,140
合 計	789,140

8. 奨学金事業について

当会が実施する奨学金事業は、北海道における重要な修学支援施策の一つとして、経済的理由により修学が困難な者の修学機会の確保のため、昭和47年の設立以来、毎年度北海道から、事業の継続的かつ安定的な実施に必要な貸付原資や運営費などの財政支援を受けながら実施している。

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(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	1,990,929	1,848,340	1,990,929	0	1,848,340

財 産 目 録

平成 2 7 年 3 月 3 1 日現在

(円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使 用 目 的	金 額
(流動資産)			
普通預金（事業費口座）	北洋銀行道庁支店	運転資金として	21,800,935
	北海道銀行道庁支店	同 上	4,672,306
	郵便振替口座	同 上	10,270,309
	同 上	同 上	48,213
普通預金（事務費口座）	北洋銀行道庁支店	同 上	5,953
	同 上	同 上	1,947,795
	北海道銀行道庁支店	預り金管理	477,984
流 動 資 産 合 計			39,223,495
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	北洋銀行道庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている。	1,100,000
	北海道銀行道庁支店	同 上	1,000,000
基 本 財 産 合 計			2,100,000
特定資産			
奨学事業運営積立資産			
奨学事業運営積立預金（定期預金）	北洋銀行道庁支店	公益目的事業に必要な財産として、運用益を管理業務の用に供している。	1,425,100
投資有価証券	北洋銀行北海道平成24年度第4回公募公債・北洋銀行北海道平成24年度第6回公募公債	同 上	99,971,000
什器備品	パソコン 1 1 台	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	789,143
特 定 資 産 合 計			102,185,243
その他の固定資産			
奨学貸付金			
公立高校奨学貸付金		公立高校生への奨学貸付金残高	5,812,723,575
私立高校奨学貸付金		私立高校生等への奨学貸付金残高	11,428,417,800
私立高校入学貸付金		私立高校生への入学貸付金残高	194,592,919
什器備品	机、棚等 6 5 点	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	199,686
電話加入権	権利 3 口分	同 上	180,900
その他の固定資産合計			17,436,114,880
固 定 資 産 合 計			17,540,400,123
資 産 合 計			17,579,623,618
(流動負債)			
短期借入金	北洋銀行道庁支店	年度末北海道への借入金返済資金	17,470,790,000
未払金		平成 2 6 年度事務費執行残として道へ返納する額	5,953
未払費用		平成 2 6 年度対応分電算使用賃借料等未払い経常費用	99,455
賞与引当金		職員への賞与給付に係る平成 2 6 年度対応分	1,848,340
預り金		職員に係る源泉徴収税額等	477,984
流 動 負 債 合 計			17,473,221,732
(固定負債)			
固 定 負 債 合 計			0
負 債 合 計			17,473,221,732
正 味 財 産			106,401,886