

令和元年度
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

令和2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	35,364,067	971,403,581	-936,039,514
未収金	670	0	670
流動資産合計	35,364,737	971,403,581	-936,038,844
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	3,669,845	3,113,521	556,324
投資有価証券	99,991,000	99,987,000	4,000
什器備品	749,133	1,498,277	-749,144
特定資産合計	104,409,978	104,598,798	-188,820
(3) その他の固定資産			
奨学貸付金	15,101,300,693	15,992,274,299	-890,973,606
什器備品	80,960	94,350	-13,390
電話加入権	180,900	180,900	0
その他の固定資産合計	15,101,562,553	15,992,549,549	-890,986,996
固定資産合計	15,208,072,531	16,099,248,347	-891,175,816
資産合計	15,243,437,268	17,070,651,928	-1,827,214,660
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	15,135,547,000	16,033,834,000	-898,287,000
未払金	18,535	830,821,395	-830,802,860
未払費用	69,190	97,336,768	-97,267,578
預り金	258,438	198,064	60,374
賞与引当金	2,437,298	2,278,703	158,595
流動負債合計	15,138,330,461	16,964,468,930	-1,826,138,469
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	15,138,330,461	16,964,468,930	-1,826,138,469
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	749,133	1,498,277	-749,144
指定正味財産合計	2,849,133	3,598,277	-749,144
(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)	(749,133)	(1,498,277)	(-749,144)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	102,257,674	102,584,721	-327,047
(うち特定資産への充当額)	(103,660,845)	(103,100,521)	(560,324)
正味財産合計	105,106,807	106,182,998	-1,076,191
負債及び正味財産合計	15,243,437,268	17,070,651,928	-1,827,214,660

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	153	267	-114
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	874,259	874,221	38
③受取補助金等			
受取道費補助金			
事務局費	163,476,000	283,103,592	-119,627,592
返還免除額	19,603,866	13,003,673	6,600,193
受取補助金振替額	749,133	65,142	683,991
経常収益計	184,703,411	297,046,895	-112,343,484
(2) 経常費用			
①事業費			
奨学貸付金			
奨学返還免除額	20,478,000	13,261,344	7,216,656
給与手当	40,867,284	39,779,979	1,087,305
賞与引当繰入額	2,437,298	2,278,703	158,595
旅費	549,220	520,000	29,220
消耗品費	1,230,810	710,460	520,350
印刷製本費	5,505,414	4,771,926	733,488
光熱水料費	208,994	211,412	-2,418
通信運搬費	9,262,512	9,101,976	160,536
手数料	4,910,077	4,795,262	114,815
使用料及賃借料	4,412,493	4,314,336	98,157
福利厚生費	8,520,110	8,275,147	244,963
負担金	2,500	4,000	-1,500
支払報酬	394,500	383,400	11,100
銀行借入金利息	70,773,616	193,764,270	-122,990,654
電算経費	14,382,637	14,179,326	203,311
減価償却費	762,520	82,128	680,392
道費補助金返納額	18,535	13,395	5,140
②管理費			
給与手当	93,548	89,422	4,126
旅費	70,200	134,540	-64,340
消耗品費	5,720	5,346	374
食料費	36,220	54,340	-18,120
光熱水料費	419	424	-5
使用料及賃借料	55,169	83,726	-28,557
福利厚生費	17,075	16,584	491
公課	20,000	20,000	0
交際費	15,584	0	15,584
経常費用計	185,030,455	296,851,446	-111,820,991
評価損益等調整前当期経常増減額	-327,044	195,449	-522,493
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-327,044	195,449	-522,493
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金振替額	11	0	11
経常外収益計	11	0	11
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	14	4	10
経常外費用計	14	4	10
当期経常外増減額	-3	-4	1
当期一般正味財産増減額	-327,047	195,445	-522,492
一般正味財産期首残高	102,584,721	102,389,276	195,445
一般正味財産期末残高	102,257,674	102,584,721	-327,047
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	1,563,408	-1,563,408
一般正味財産への振替額			
道費補助金	-749,144	-65,142	-684,002
当期指定正味財産増減額	-749,144	1,498,266	-2,247,410
指定正味財産期首残高	3,598,277	2,100,011	1,498,266
指定正味財産期末残高	2,849,133	3,598,277	-749,144
III 正味財産期末残高	105,106,807	106,182,998	-1,076,191

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
	奨学金貸付事業			
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	153			153
②特定資産運用益		874,259		874,259
特定資産受取利息				
③受取補助金等				
受取道費補助金				
事務局費	163,476,000			163,476,000
返還免除額	19,603,866			19,603,866
受取補助金振替額	749,133			749,133
経常収益計	183,829,152	874,259		184,703,411
(2) 経常費用				
①事業費				
奨学貸付金				
奨学返還免除額	20,478,000			20,478,000
給与手当	40,867,284			40,867,284
賞与引当繰入額	2,437,298			2,437,298
旅費	549,220			549,220
消耗品費	1,230,810			1,230,810
印刷製本費	5,505,414			5,505,414
光熱水料費	208,994			208,994
通信運搬費	9,262,512			9,262,512
手数料	4,910,077			4,910,077
使用料及賃借料	4,412,493			4,412,493
福利厚生費	8,520,110			8,520,110
負担金	2,500			2,500
支払報酬	394,500			394,500
銀行借入金利息	70,773,616			70,773,616
電算経費	14,382,637			14,382,637
減価償却費	762,520			762,520
道費補助金返納額	18,535			18,535
②管理費				
給与手当		93,548		93,548
旅費		70,200		70,200
消耗品費		5,720		5,720
食料費		36,220		36,220
光熱水料費		419		419
使用料及賃借料		55,169		55,169
福利厚生費		17,075		17,075
公課		20,000		20,000
交際費		15,584		15,584
経常費用計	184,716,520	313,935		185,030,455
評価損益等調整前当期経常増減額	-887,368	560,324		-327,044
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	-887,368	560,324		-327,044
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取補助金振替額	11			11
経常外収益計	11	0		11
(2) 経常外費用				
什器備品除却損	14			14
経常外費用計	14	0		14
当期経常外増減額	-3	0		-3
当期一般正味財産増減額	-887,371	560,324		-327,047
一般正味財産期首残高				102,584,721
一般正味財産期末残高				102,257,674
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取道費補助金				
一般正味財産への振替額				
道費補助金	-749,144			-749,144
当期指定正味財産増減額	-749,144	0		-749,144
指定正味財産期首残高				3,598,277
指定正味財産期末残高				2,849,133
III 正味財産期末残高				105,106,807

キャッシュ・フロー計算書

平成31年4月1日から令和2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	153	267	-114
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	870,259	870,221	38
③事業収入			
奨学返還金収入	1,667,055,606	1,612,751,892	54,303,714
④補助金収入			
道費補助金収入	183,079,866	297,670,673	-114,590,807
⑤その他の事業活動収入			
その他の事業活動収入	60,374	-86,336	146,710
事業活動収入計	1,851,066,258	1,911,206,717	-60,140,459
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
奨学貸付金支出	784,075,000	906,465,000	-122,390,000
入学資金貸付金支出	12,485,000	14,227,000	-1,742,000
奨学過誤納還付金支出	0	0	0
事務費	163,229,470	185,343,266	-22,113,796
②管理費支出			
事務費	313,935	404,382	-90,447
③その他の事業活動支出			
その他の事業活動支出	928,159,043	799,643,980	128,515,063
事業活動支出計	1,888,262,448	1,906,083,628	-17,821,180
事業活動によるキャッシュ・フロー	-37,196,190	5,123,089	-42,319,279
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	556,324	465,839	90,485
什器備品購入支出	0	1,563,408	-1,563,408
投資活動支出計	556,324	2,029,247	-1,472,923
投資活動によるキャッシュ・フロー	-556,324	-2,029,247	1,472,923
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			
銀行借入金収入	90,400,000	131,300,000	-40,900,000
財務活動収入計	90,400,000	131,300,000	-40,900,000
2. 財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出	988,687,000	0	988,687,000
財務活動支出計	988,687,000	0	988,687,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	-898,287,000	131,300,000	-1,029,587,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	-936,039,514	134,393,842	-1,070,433,356
V 現金及び現金同等物の期首残高	971,403,581	837,009,739	134,393,842
VI 現金及び現金同等物の期末残高	35,364,067	971,403,581	-936,039,514

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、備忘価額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。

貸倒引当金・・・・・・・・奨学貸付金等が回収不能となった場合には道による補助金での補填があり、また、奨学会が負担すべき回収不能となったものについては軽微につき、貸倒引当金の計上はしていない。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
資金の範囲には現金及び現金同等物を含めている。

(5) 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。

(6) 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	3,113,521	556,324	0	3,669,845
投 資 有 価 証 券	99,987,000	4,000	0	99,991,000
什 器 備 品	1,498,277	0	749,144	749,133
合 計	106,698,798	560,324	749,144	106,509,978

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	3,669,845		(3,669,845)	
投資有価証券	99,991,000		(99,991,000)	
什器備品	749,133	(749,133)		
小 計	104,409,978	(749,133)	(103,660,845)	
合 計	106,509,978	(2,849,133)	(103,660,845)	

4. 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。

(円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
(特定資産)			
什器備品	1,563,408	814,275	749,133
(その他の固定資産)			
什器備品	1,780,970	1,700,010	80,960

5. 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、次のとおりである。

(円)

種類及び銘柄	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	49,991,000	50,990,000	999,000
北海道平成24年度 第6回公募公債	50,000,000	50,995,000	995,000
合 計	99,991,000	101,985,000	1,994,000

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	1,498,277	183,079,866	183,829,010	749,133	指定正味財産
合計		1,498,277	183,079,866	183,829,010	749,133	

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	749,133
経常外収益への振替額	
什器備品廃棄による振替額	11
	749,144

8. 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	決議権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事実上の関係				
支配法人	北海道	札幌市中央区北3条西6丁目	-	地方公共団体	-	-	補助金等の交付及び被損失補償	高等学校等生徒奨学事業を行う事務局費補助金	163,476,000	未払金(注1)	18,535
								高等学校等生徒奨学事業の返還免除費補助金	19,603,866		
								当会銀行借入に対する債務被損失補償	15,135,547,000	-(注2)	-

注1) 期末残高18,535円は不用額であり、返還のため未払金で計上している。

注2) 当会は、銀行借入に対して北海道より損失補償を受けている。なお、補償料の支払は行っていない。

9. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	971,403,581円	現金預金勘定	35,364,067円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	0円
現金及び現金同等物	971,403,581円	現金及び現金同等物	35,364,067円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

前期末	当期末
該当なし	該当なし

10. 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財政支援を受けながら実施してきている。

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	2,278,703	2,437,298	2,278,703	0	2,437,298

財 産 目 録

令和2年3月31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	14,685,613
	北海道銀行道庁支店	同 上	7,641,921
	郵便振替口座	同 上	10,249,515
	同 上	同 上	4,227
普通預金（事務費口座）	北洋銀行道庁支店	同 上	17,865
	同 上	同 上	2,506,488
未収金	北海道銀行道庁支店	預り金管理	258,438
			670
流動資産合計			35,364,737
(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	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。	3,669,845
(定期預金)			
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	99,991,000
什器備品	パソコン11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。	749,133
特定資産合計			104,409,978
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	4,566,719,817
私立高校奨学貸付金		私立高校生等への奨学貸付金残高	10,347,421,450
私立高校入学貸付金		私立高校生への入学貸付金残高	187,159,426
什器備品	机、棚等52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。	80,960
電話加入権	権利3口分	同 上	180,900
その他の固定資産合計			15,101,562,553
固定資産合計			15,208,072,531
資産合計			15,243,437,268
(流動負債)			
短期借入金		奨学金等貸付資金として	15,135,547,000
未払金		令和元年度事務費執行残として道へ返納する額	18,535
未払費用		令和元年度対応分未払い経常費用	69,190
預り金		職員に係る源泉徴収税額等	258,438
賞与引当金		職員への賞与給付に係る令和元年度対応分	2,437,298
流動負債合計			15,138,330,461
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			15,138,330,461
正味財産			105,106,807