

平成29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30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	837,009,739	34,628,792	802,380,947
未収金	3,916,800	0	3,916,800
流動資産合計	840,926,539	34,628,792	806,297,747
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	2,647,682	2,181,444	466,238
投資有価証券	99,983,000	99,979,000	4,000
什器備品	11	11	0
特定資産合計	102,630,693	102,160,455	470,238
(3) その他の固定資産			
奨学貸付金	16,697,595,535	17,184,605,607	-487,010,072
什器備品	111,340	137,143	-25,803
電話加入権	180,900	180,900	0
その他の固定資産合計	16,697,887,775	17,184,923,650	-487,035,875
固定資産合計	16,802,618,468	17,289,184,105	-486,565,637
資産合計	17,643,545,007	17,323,812,897	319,732,110
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	16,733,342,000	17,216,500,000	-483,158,000
未払金	706,685,248	1,651	706,683,597
未払費用	96,875,532	257,052	96,618,480
賞与引当金	1,868,540	1,977,174	-108,634
預り金	284,400	399,165	-114,765
流動負債合計	17,539,055,720	17,219,135,042	319,920,678
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	17,539,055,720	17,219,135,042	319,920,678
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	11	11	0
指定正味財産合計	2,100,011	2,100,011	0
(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)	(11)	(11)	(0)
2 一般正味財産	102,389,276	102,577,844	-188,568
(うち特定資産への充当額)	(102,630,682)	(102,160,444)	(470,238)
正味財産合計	104,489,287	104,677,855	-188,568
負債及び正味財産合計	17,643,545,007	17,323,812,897	319,732,110

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	787	-634
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	874,185	874,149	36
③受取補助金等			
受取道費補助金			
事務局費	282,635,000	92,915,000	189,720,000
返還免除額	10,932,155	24,389,696	-13,457,541
受取補助金振替額	0	394,561	-394,561
④退職社団収益	3,916,800	0	3,916,800
⑤雑収益	9,844	22,054	-12,210
経常収益計	298,368,137	118,596,247	179,771,890
(2) 経常費用			
①事業費			
奨学貸付金			
奨学返還免除額	11,575,155	25,199,696	-13,624,541
給与手当	38,327,351	42,670,615	-4,343,264
賞与引当繰入額	1,868,540	1,977,174	-108,634
旅費	471,840	418,940	52,900
消耗品費	1,122,687	1,975,855	-853,168
備品購入費	0	74,520	-74,520
印刷製本費	4,273,020	3,998,808	274,212
光熱水料費	225,099	229,552	-4,453
通信運搬費	8,592,624	8,309,501	283,123
手数料	3,691,150	4,590,242	-899,092
使用料及賃借料	4,316,184	4,324,694	-8,510
福利厚生費	9,048,270	8,639,466	408,804
負担金	2,500	2,500	0
支払報酬	378,000	378,000	0
銀行借入金利息	191,671,067	1,892,170	189,778,897
電算経費	18,636,220	13,431,312	5,204,908
減価償却費	25,799	423,725	-397,926
退職給付費	3,916,800	0	3,916,800
道費補助金返納額	10,448	1,651	8,797
②管理費			
給与手当	86,932	86,474	458
旅費	129,960	136,920	-6,960
消耗品費	9,924	7,538	2,386
食料費	54,820	54,060	760
光熱水料費	452	461	-9
使用料及賃借料	83,726	83,726	0
福利厚生費	18,133	17,314	819
公課費	20,000	20,000	0
交際費	0	48,643	-48,643
経常費用計	298,556,701	118,993,557	179,563,144
評価損益調整前当期増減額	-188,564	-397,310	208,746
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-188,564	-397,310	208,746
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	4	1	3
経常外費用計	4	1	3
当期経常外増減額	-4	-1	-3
当期一般正味財産増減額	-188,568	-397,311	208,743
一般正味財産期首残高	102,577,844	102,975,155	-397,311
一般正味財産期末残高	102,389,276	102,577,844	-188,568
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
道費補助金	0	-394,561	394,561
当期指定正味財産増減額	0	-394,561	394,561
指定正味財産期首残高	2,100,011	2,494,572	-394,561
指定正味財産期末残高	2,100,011	2,100,011	0
III 正味財産期末残高	104,489,287	104,677,855	-188,568

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	153			153
②特定資産運用益				
特定資産受取利息		874,185		874,185
③受取補助金等				
受取道費補助金				
事務局費	282,635,000			282,635,000
返還免除額	10,932,155			10,932,155
受取補助金振替額	0			0
④退職社団収益	3,916,800			3,916,800
⑤雑収益	9,844			9,844
経常収益計	297,493,952	874,185		298,368,137
(2) 経常費用				
①事業費				
奨学金貸付金				
奨学返還免除額	11,575,155			11,575,155
給与手当	38,327,351			38,327,351
賞与引当繰入額	1,868,540			1,868,540
旅費	471,840			471,840
消耗品費	1,122,687			1,122,687
備品購入費	0			0
印刷製本費	4,273,020			4,273,020
光熱水料費	225,099			225,099
通信運搬費	8,592,624			8,592,624
手数料	3,691,150			3,691,150
使用料及賃借料	4,316,184			4,316,184
福利厚生費	9,048,270			9,048,270
負担金	2,500			2,500
支払報酬	378,000			378,000
銀行借入金利息	191,671,067			191,671,067
電算経費	18,636,220			18,636,220
減価償却費	25,799			25,799
退職給付費	3,916,800			3,916,800
道費補助金返納額	10,448			10,448
②管理費				
給与手当		86,932		86,932
旅費		129,960		129,960
消耗品費		9,924		9,924
食料費		54,820		54,820
光熱水料費		452		452
使用料及賃借料		83,726		83,726
福利厚生費		18,133		18,133
公課費		20,000		20,000
交際費		0		0
経常費用計	298,152,754	403,947		298,556,701
評価損益調整前当期増減額	-658,802	470,238		-188,564
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	-658,802	470,238		-188,564
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	4			4
経常外費用計	4	0		4
当期経常外増減額	-4	0		-4
当期一般正味財産増減額	-658,806	470,238		-188,568
一般正味財産期首残高				102,577,844
一般正味財産期末残高				102,389,276
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額				
道費補助金	0			0
当期指定正味財産増減額	0	0		0
指定正味財産期首残高				2,100,011
指定正味財産期末残高				2,100,011
III 正味財産期末残高				104,489,287

キャッシュ・フロー計算書

平成29年4月1日から平成30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	787	-634
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	870,185	870,149	36
③事業収入			
奨学返還金収入	1,567,620,825	1,525,299,090	42,321,735
④補助金収入			
道費補助金収入	293,567,155	117,304,696	176,262,459
⑤雑収入			
雑収入	9,844	22,054	-12,210
⑥その他の事業活動収入			
その他の事業活動収入	-114,765	42,593	-157,358
事業活動収入計	1,861,953,397	1,643,539,369	218,414,028
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
奨学貸付金支出	1,073,130,000	1,260,355,000	-187,225,000
入学資金貸付金支出	19,048,000	27,090,000	-8,042,000
奨学過誤納還付金支出	7,908	64,800	-56,892
事務費	185,857,654	92,852,122	93,005,532
②管理費支出			
事務費	403,947	455,136	-51,189
③その他の事業活動支出			
その他の事業活動支出	258,703	66,018	192,685
事業活動支出計	1,278,706,212	1,380,883,076	-102,176,864
事業活動によるキャッシュ・フロー	583,247,185	262,656,293	320,590,892
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	466,238	415,013	51,225
投資活動支出計	466,238	415,013	51,225
投資活動によるキャッシュ・フロー	-466,238	-415,013	-51,225
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			
道費借入金収入	0	17,822,730,000	-17,822,730,000
銀行借入金収入	219,600,000	17,216,500,000	-16,996,900,000
財務活動収入計	219,600,000	35,039,230,000	-34,819,630,000
2. 財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出			
道費返済支出	0	17,822,730,000	-17,822,730,000
銀行返済支出	0	17,484,620,000	-17,484,620,000
財務活動支出計	0	35,307,350,000	-35,307,350,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	219,600,000	-268,120,000	487,720,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	802,380,947	-5,878,720	808,259,667
V 現金及び現金同等物の期首残高	34,628,792	40,507,512	-5,878,720
VI 現金及び現金同等物の期末残高	837,009,739	34,628,792	802,380,947

(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。

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) 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	2,181,444	466,238	0	2,647,682
投 資 有 価 証 券	99,979,000	4,000	0	99,983,000
什 器 備 品	11	0	0	11
合 計	104,260,455	470,238	0	104,730,693

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	2,647,682		(2,647,682)	
投資有価証券	99,983,000		(99,983,000)	
什器備品	11	(11)		
小 計	102,630,693	(11)	(102,630,682)	
合 計	104,730,693	(2,100,011)	(102,630,682)	

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	1,671,956	11
(その他の固定資産)			
什器備品	1,897,970	1,786,630	111,340

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)

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	49,983,000	51,820,000	1,837,000
北海道平成24年度 第6回公募公債	50,000,000	51,760,000	1,760,000
合 計	99,983,000	103,580,000	3,597,000

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	11	293,567,155	293,567,155	11	指定正味財産
合 計		11	293,567,155	293,567,155	11	

7. 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	1,977,174	1,868,540	1,977,174	0	1,868,540

財 産 目 録

平成30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	823,570,327
	北海道銀行道庁支店	同 上	3,906,312
	郵便振替口座	同 上	6,688,051
	同 上	同 上	8,167
普通預金（事務費口座）	北洋銀行道庁支店	同 上	7,856
	同 上	同 上	2,544,626
	北海道銀行道庁支店	預り金管理	284,400
未収金		退職金として	3,916,800
流動資産合計			840,926,539
(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。	2,647,682
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	99,983,000
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。	11
特定資産合計			102,630,693
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	5,321,309,085
私立高校奨学貸付金		私立高校生等への奨学貸付金残高	11,171,604,011
私立高校入学貸付金		私立高校生への入学貸付金残高	204,682,439
什器備品	机、棚等63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。	111,340
電話加入権	権利3口分	同 上	180,900
その他の固定資産合計			16,697,887,775
固定資産合計			16,802,618,468
資産合計			17,643,545,007
(流動負債)			
短期借入金		奨学金等貸付資金として	16,733,342,000
未払金		平成29年度短期借入金の一部償還金等	706,685,248
未払費用		平成29年度対応分未払い経常費用	96,875,532
賞与引当金		職員への賞与給付に係る平成29年度対応分	1,868,540
預り金		職員に係る源泉徴収税額等	284,400
流動負債合計			17,539,055,720
(固定負債)			
固定負債合計			0
負債合計			17,539,055,720
正味財産			104,489,287