

平成30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書  
減計算書の附属明細書  
財産目録

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(円)

科 目	当年度(A)	前年度(B)	増減(A-B)
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
現金預金	971,403,581	837,009,739	134,393,842
未収金	0	3,916,800	-3,916,800
流動資産合計	971,403,581	840,926,539	130,477,042
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	3,113,521	2,647,682	465,839
投資有価証券	99,987,000	99,983,000	4,000
什器備品	1,498,277	11	1,498,266
特定資産合計	104,598,798	102,630,693	1,968,105
(3) その他の固定資産			
奨学貸付金	15,992,274,299	16,697,595,535	-705,321,236
什器備品	94,350	111,340	-16,990
電話加入権	180,900	180,900	0
その他の固定資産合計	15,992,549,549	16,697,887,775	-705,338,226
固定資産合計	16,099,248,347	16,802,618,468	-703,370,121
資産合計	17,070,651,928	17,643,545,007	-572,893,079
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
短期借入金	16,033,834,000	16,733,342,000	-699,508,000
未払金	830,821,395	706,685,248	124,136,147
未払費用	97,336,768	96,875,532	461,236
賞与引当金	2,278,703	1,868,540	410,163
預り金	198,064	284,400	-86,336
流動負債合計	16,964,468,930	17,539,055,720	-574,586,790
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	16,964,468,930	17,539,055,720	-574,586,790
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
寄付金	2,100,000	2,100,000	0
道費補助金	1,498,277	11	1,498,266
指定正味財産合計	3,598,277	2,100,011	1,498,266
(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)	(1,498,277)	(11)	(1,498,266)
2 一般正味財産	102,584,721	102,389,276	195,445
(うち特定資産への充当額)	(103,100,521)	(102,630,682)	(469,839)
正味財産合計	106,182,998	104,489,287	1,693,711
負債及び正味財産合計	17,070,651,928	17,643,545,007	-572,893,079

# 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	267	153	114
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	874,221	874,185	36
③受取補助金等			
受取道費補助金			
事務局費	283,103,592	282,635,000	468,592
返還免除額	13,003,673	10,932,155	2,071,518
受取補助金振替額	65,142	0	65,142
④退職社団収益	0	3,916,800	-3,916,800
⑤雑収益	0	9,844	-9,844
経常収益計	297,046,895	298,368,137	-1,321,242
(2) 経常費用			
①事業費			
奨学貸付金			
奨学返還免除額	13,261,344	11,575,155	1,686,189
給与手当	39,779,979	38,327,351	1,452,628
賞与引当繰入額	2,278,703	1,868,540	410,163
旅費	520,000	471,840	48,160
消耗品費	710,460	1,122,687	-412,227
印刷製本費	4,771,926	4,273,020	498,906
光熱水料費	211,412	225,099	-13,687
通信運搬費	9,101,976	8,592,624	509,352
手数料	4,795,262	3,691,150	1,104,112
使用料及賃借料	4,314,336	4,316,184	-1,848
福利厚生費	8,275,147	9,048,270	-773,123
負担金	4,000	2,500	1,500
支払報酬	383,400	378,000	5,400
銀行借入金利息	193,764,270	191,671,067	2,093,203
電算経費	14,179,326	18,636,220	-4,456,894
減価償却費	82,128	25,799	56,329
退職給付費	0	3,916,800	-3,916,800
道費補助金返納額	13,395	10,448	2,947
②管理費			
給与手当	89,422	86,932	2,490
旅費	134,540	129,960	4,580
消耗品費	5,346	9,924	-4,578
食料費	54,340	54,820	-480
光熱水料費	424	452	-28
使用料及賃借料	83,726	83,726	0
福利厚生費	16,584	18,133	-1,549
公課費	20,000	20,000	0
経常費用計	296,851,446	298,556,701	-1,705,255
評価損益調整前当期増減額	195,449	-188,564	384,013
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	195,449	-188,564	384,013
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	0
経常外費用計	4	4	0
当期経常外増減額	-4	-4	0
当期一般正味財産増減額	195,445	-188,568	384,013
一般正味財産期首残高	102,389,276	102,577,844	-188,568
一般正味財産期末残高	102,584,721	102,389,276	195,445
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取道費補助金	1,563,408	0	1,563,408
一般正味財産への振替額			
道費補助金	-65,142	0	-65,142
当期指定正味財産増減額	1,498,266	0	1,498,266
指定正味財産期首残高	2,100,011	2,100,011	0
指定正味財産期末残高	3,598,277	2,100,011	1,498,266
III 正味財産期末残高	106,182,998	104,489,287	1,693,711

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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	267			267
②特定資産運用益				
特定資産受取利息		874,221		874,221
③受取補助金等				
受取道費補助金				
事務局費	283,103,592			283,103,592
返還免除額	13,003,673			13,003,673
受取補助金振替額	65,142			65,142
④退職社団収益				0
⑤雑収益				0
経常収益計	296,172,674	874,221		297,046,895
(2) 経常費用				
①事業費				
奨学貸付金				
奨学返還免除額	13,261,344			13,261,344
給与手当	39,779,979			39,779,979
賞与引当繰入額	2,278,703			2,278,703
旅費	520,000			520,000
消耗品費	710,460			710,460
印刷製本費	4,771,926			4,771,926
光熱水料費	211,412			211,412
通信運搬費	9,101,976			9,101,976
手数料	4,795,262			4,795,262
使用料及賃借料	4,314,336			4,314,336
福利厚生費	8,275,147			8,275,147
負担金	4,000			4,000
支払報酬	383,400			383,400
銀行借入金利息	193,764,270			193,764,270
電算経費	14,179,326			14,179,326
減価償却費	82,128			82,128
退職給付費	0			0
道費補助金返納額	13,395			13,395
②管理費				
給与手当		89,422		89,422
旅費		134,540		134,540
消耗品費		5,346		5,346
食料費		54,340		54,340
光熱水料費		424		424
使用料及賃借料		83,726		83,726
福利厚生費		16,584		16,584
公課費		20,000		20,000
経常費用計	296,447,064	404,382		296,851,446
評価損益調整前当期増減額	-274,390	469,839		195,449
評価損益等計	0	0		0
当期経常増減額	-274,390	469,839		195,449
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	-274,394	469,839		195,445
一般正味財産期首残高				102,389,276
一般正味財産期末残高				102,584,721
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取道費補助金	1,563,408			1,563,408
一般正味財産への振替額				
道費補助金	-65,142			-65,142
当期指定正味財産増減額	1,498,266	0		1,498,266
指定正味財産期首残高				2,100,011
指定正味財産期末残高				3,598,277
III 正味財産期末残高				106,182,998

# キャッシュ・フロー計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	267	153	114
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	870,221	870,185	36
③事業収入			
奨学返還金収入	1,612,751,892	1,567,620,825	45,131,067
④補助金収入			
道費補助金収入	297,670,673	293,567,155	4,103,518
⑤雑収入			
雑収入	0	9,844	-9,844
⑥その他の事業活動収入			
その他の事業活動収入	-86,336	-114,765	28,429
事業活動収入計	1,911,206,717	1,861,953,397	49,253,320
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
奨学貸付金支出	906,465,000	1,073,130,000	-166,665,000
入学資金貸付金支出	14,227,000	19,048,000	-4,821,000
奨学過誤納還付金支出	0	7,908	-7,908
事務費	185,343,266	185,857,654	-514,388
②管理費支出			
事務費	404,382	403,947	435
③その他の事業活動支出			
その他の事業活動支出	799,643,980	258,703	799,385,277
事業活動支出計	1,906,083,628	1,278,706,212	627,377,416
事業活動によるキャッシュ・フロー	5,123,089	583,247,185	-578,124,096
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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	465,839	466,238	-399
什器備品購入支出	1,563,408	0	1,563,408
投資活動支出計	2,029,247	466,238	1,563,009
投資活動によるキャッシュ・フロー	-2,029,247	-466,238	-1,563,009
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
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	131,300,000	219,600,000	-88,300,000
財務活動収入計	131,300,000	219,600,000	-88,300,000
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	131,300,000	219,600,000	-88,300,000
<b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>	134,393,842	802,380,947	-667,987,105
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	837,009,739	34,628,792	802,380,947
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	971,403,581	837,009,739	134,393,842

(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	2,647,682	465,839	0	3,113,521
投資有価証券	99,983,000	4,000	0	99,987,000
什 器 備 品	11	1,563,408	65,142	1,498,277
合 計	104,730,693	2,033,247	65,142	106,698,798

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	3,113,521		(3,113,521)	
投資有価証券	99,987,000		(99,987,000)	
什 器 備 品	1,498,277	(1,498,277)		
小 計	104,598,798	(1,498,277)	(103,100,521)	
合 計	106,698,798	(3,598,277)	(103,100,521)	

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	3,235,375	1,737,098	1,498,277
(その他の固定資産)			
什 器 備 品	1,842,970	1,748,620	94,350

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	49,987,000	51,450,000	1,463,000
北海道平成24年度 第6回公募公債	50,000,000	51,420,000	1,420,000
合 計	99,987,000	102,870,000	2,883,000



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	297,670,673	296,172,407	1,498,277	指定正味財産
合 計		11	297,670,673	296,172,407	1,498,277	

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	65,142
	65,142

8. 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	837,009,739円	現金預金勘定	971,403,581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	837,009,739円	現金及び現金同等物	971,403,581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
現物により寄付を受けた固定資産はない。	現物により寄付を受けた固定資産はない。

9. 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	1,868,540	2,278,703	1,868,540	0	2,278,703

# 財 産 目 録

平成31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
<b>(流動資産)</b>			
普通預金（事業費口座）	北洋銀行道庁支店	運転資金として	953,640,095
	北海道銀行道庁支店	同 上	5,962,094
	郵便振替口座	同 上	8,784,902
	同 上	同 上	429,227
普通預金（事務費口座）	北洋銀行道庁支店	同 上	13,395
	同 上	同 上	2,375,804
	北海道銀行道庁支店	預り金管理	198,064
<b>流 動 資 産 合 計</b>			<b>971,403,581</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
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
<b>基 本 財 産 合 計</b>			<b>2,100,000</b>
<b>特定資産</b>			
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。	3,113,521
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	99,987,000
什器備品	パソコン22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。	1,498,277
<b>特 定 資 産 合 計</b>			<b>104,598,798</b>
<b>その他の固定資産</b>			
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	4,972,910,923
私立高校奨学貸付金		私立高校生等への奨学貸付金残高	10,822,703,190
私立高校入学貸付金		私立高校生への入学貸付金残高	196,660,186
什器備品	机、棚等55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。	94,350
電話加入権	権利3口分	同 上	180,900
<b>その他の固定資産合計</b>			<b>15,992,549,549</b>
<b>固 定 資 産 合 計</b>			<b>16,099,248,347</b>
<b>資 産 合 計</b>			<b>17,070,651,928</b>
<b>(流動負債)</b>			
短期借入金		奨学金等貸付資金として	16,033,834,000
未払金		平成30年度短期借入金の一部償還金等	830,821,395
未払費用		平成30年度対応分未払い経常費用	97,336,768
賞与引当金		職員への賞与給付に係る平成30年度対応分	2,278,703
預り金		職員に係る源泉徴収税額等	198,064
<b>流 動 負 債 合 計</b>			<b>16,964,468,930</b>
<b>(固定負債)</b>			
<b>固 定 負 債 合 計</b>			<b>0</b>
<b>負 債 合 計</b>			<b>16,964,468,930</b>
<b>正 味 財 産</b>			<b>106,182,998</b>