

# 財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会  
単位:円

事業年度  
平成25年4月1日から  
平成26年3月31日まで

## 1 重要な会計方針

- [1] 有価証券の評価基準及び評価方法
  - (イ) 市場価格のある物 時価額
  - (ロ) 市場価格のないもの 取得価額
- [2] 貸倒引当金・免除額  
710,000円 平成25年8月死亡
- [3] 消費税等の会計処理  
免税事業者につき税込処理

## 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

種類	科目	前期末残	当期増加額	当期減少額	当期末残	備考
基本財産	定期預金	400,000,000	0	400,000,000	0	
	普通預金	0	400,000,000	0	400,000,000	
	外国債券	406,480,000		1,920,000	404,560,000	
	(基本財産計)	( 806,480,000 )	( 400,000,000 )	( 401,920,000 )	( 804,560,000 )	
特定資産	投資信託	111,142,189	10,909,504	0	122,051,693	
	外国債券	100,090,000		100,090,000	0	
	外国債券		150,000,000		150,000,000	
	普通預金	90,687,173	0	41,352,070	49,335,103	
	定期預金	0	0	0	0	
	有価証券	2,500,000	0	0	2,500,000	
	奨学貸付金	76,259,671		7,932,000	68,327,671	
	奨学金給付準備預金	10,080,000	6,720,000		16,800,000	
(特定資産計)	( 390,759,033 )	( 167,629,504 )	( 149,374,070 )	( 409,014,467 )		

## 3 外国債券及び投資信託の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次の通りである3/31現在

科目	銘柄	購入価額	平成24年度 時価額	平成25年度 時価額	平成25年度 評価損益	購入価額対比 額
外国債権	ROYAL BANK OF SCOTLAND PLC	399,943,778	406,480,000	404,560,000	-1,920,000	4,616,222
外国債券	ダイワ # 6563	150,000,000	0	150,000,000	0	0
投資信託	ピクテ・グローバル・インカム株式ファンド	100,000,000	40,865,872	43,830,363	2,964,491	-56,169,637
//	フィデリティ・日本配当成長株・ファンド	100,000,000	70,276,317	78,221,330	7,945,013	-21,778,670
外国債券	ノルウェー地方金融公社	100,000,000	100,090,000	100,000,000	-90,000	0
合計		849,943,778	617,712,189	776,611,693	8,899,504	-73,332,085