

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27年4月1日から
平成28年3月31日まで

- (1) 継続事業の前提に関する注記
当該事業年度末日において、実質的な債務はなく、又重要に債務不履行等財務破綻の可能性など、法人が将来にわたって事業を継続するとの前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在しません。
- (2) 重要な会計方針
- [1] 有価証券の評価基準及び評価方法
- ① 満期保有目的債権
定額法
- ② 投資信託
期末日の市場価格等に基づく時価法
- ③ 株式
同族会社株式につき取得価格
- [2] 棚卸資産
なし
- [3] 固定資産
なし
- [4] 貸倒引当金・免除額
0円
- [5] 消費税等の会計処理
- ① 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- ② リース取引はない。
- ③ 収益事業は行っていないので税公課会計は適用ない。
- (3) 重要な会計方針の変更
なし
- (4) 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	0	0	0	0	
	普通預金	300,000,000	0	300,000,000	0	
	外国債券(タイ)	399,994,378	400,000,000	399,994,378	400,000,000	
	外国債券(225連動債)	100,000,000	300,000,000	0	400,000,000	
	(基本財産計)	(799,994,378)	(700,000,000)	(699,994,378)	(800,000,000)	
特定資産	投資信託	146,590,278	0	18,667,658	127,922,620	
	外国債券(タイ)	150,000,000	0	150,000,000	0	
	外国債券(225連動債)	0	150,000,000	0	150,000,000	
	普通預金	47,182,952	9,950,995	0	57,133,947	
	有価証券	2,500,000	0	0	2,500,000	
	奨学貸付金	63,245,671		6,146,671	57,099,000	
	奨学金給付準備預金	28,560,000	2,520,000		31,080,000	
	(特定資産計)	(438,078,901)	(162,470,995)	(174,814,329)	(425,735,567)	

- (5) 基本財産及び特定資産の財源の内訳

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)	(うち負債からの充当額)
基本財産				
外国債権	800,000,000	0	0	0
計	800,000,000	0	0	0
特定資産				
投資信託	127,922,620	0	0	0
外国債券	150,000,000	0	0	0

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

普通預金	57,133,947	0	0	0
有価証券	2,500,000	0	0	0
奨学貸付金	57,099,000	0	0	0
奨学金給付準備金	31,080,000	0	0	0
計	425,735,567	0	0	0

(6) 担保に供している資産
なし

(7) 債権の債権金額、貸倒引当金、免除の当期末残高及び当該債権の当期末残高

科 目	債権金額	免除の当期末残高	債権の当期末残高
奨学貸与金	57,099,000	0	57,099,000
合計	57,099,000	0	57,099,000

(8) 保証債務等の偶発債権
なし

(9) 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

科 目	銘 柄	購入価額	平成26年度 時価額	平成27年度 時価額	平成27年度 評価損益	購入価額対比 額
外国債権	みずほ証券株式会社 225連動債	100,000,000	0	100,000,000	0	0
外国債権	みずほ証券株式会社 225連動債	100,000,000	0	100,000,000	0	0
外国債権	みずほ証券株式会社 225連動債	200,000,000	0	200,000,000	0	0
外国債権	ダイワ # 11351	400,000,000	0	400,000,000	0	0
外国債権	ROYAL BANK OF SCOTLAND PLC	399,943,778	399,994,378	400,000,000	5,622	56,222
外国債券	みずほ証券株式会社 225連動債	150,000,000	150,000,000	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	44,524,527	37,272,550	-7,251,977	-62,727,450
//	フィデリティ・日本配当成長株・ファンド	100,000,000	102,065,751	90,650,070	-11,415,681	-9,349,930
合計		1,549,943,778	696,584,656	1,477,922,620	-18,662,036	-72,021,158

(10) 補助金等の内訳並びに交付額、当期の増減額及び残高
なし

(11) 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
なし

(12) 関連当事者との取引の内訳
なし

(13) 収入金額の内訳

財産の種類別	科 目	相手先名	区 分	収入金額	備 考
基本財産	外国債権	大和証券株式会社	受取利金	7,280,000	
同	投資信託	みずほ証券株式会社	受取分配金	6,700,000	
		(小計)		13,980,000	
その他財産	投資信託	北日本銀行水沢支店	受取分配金	9,121,065	
同	外国債権	大和証券株式会社	受取利金	3,000,000	
同	有価証券	株式会社マツヤ	受取配当金	125,000	
同	普通預金	北日本銀行水沢支店他	受取利金	24,404	
		(小計)		12,270,469	
		合 計		26,250,469	

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円