

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31年4月1日から
令和 2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
原則的評価方式等に基づく評価額

[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	7,019,477	0	0	7,019,477	
	外国債券(日興証券)	400,000,000	0	0	400,000,000	
	外国債券225連動	0	0	0	0	
	外国債券(ダイ)	400,000,000	0	0	400,000,000	
	(基本財産計)	(807,019,477)	(0)	(0)	(807,019,477)	
特定資産	投資信託	111,578,076		6,746,495	104,831,581	
	外国債券(225連動債)	150,000,000	0	0	150,000,000	
	普通預金	80,341,713		15,486,911	64,854,802	
	有価証券	9,725,000		1,725,000	8,000,000	
	奨学貸付金	31,851,000		4,251,000	27,600,000	
	奨学金給付準備預金	44,520,000	3,840,000	0	48,360,000	
	(特定資産計)	(428,015,789)	(3,840,000)	(28,209,406)	(403,646,383)	

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				
普通預金	7,019,477			0
外国債権	800,000,000	0	0	0
計	807,019,477	0	0	0
特定資産				0
投資信託	104,831,581	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

外国債券	150,000,000	0	0	0
普通預金	64,854,802	0	0	0
有価証券	8,000,000	0	0	0
奨学貸付金	27,600,000	0	0	0
奨学金給付準備金	48,360,000	0	0	0
計	403,646,383	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	27,600,000	0	27,600,000
合計	27,600,000	0	27,600,000

8) 保証債務等の偶発債権
なし

9) 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30年度 時価額	令和1年度 時価額	令和1年度 評価損益	購入価額対 比額
外国債権	エスエムビーシーニッコウショウケン	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	0
外国債権	エスエムビーシーニッコウショウケン	300,000,000	300,000,000	300,000,000	0	0
外国債権	ダイワ GOLDMAN SACHS	400,000,000	400,000,000	400,000,000	0	0
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	フィデリティ・日本配当成長株・ファンド	100,000,000	85,828,657	71,279,996	-14,548,661	-28,720,004
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	25,749,419	0	-620,664	
投資信託	野村インド債権ファンド	40,000,000	0	33,551,585	-6,448,415	-6,448,415
合計		1,190,000,000	1,061,578,076	1,054,831,581	-21,617,740	-35,168,419

① ピクテ・グローバル・インカム株式ファンド 令和1年6月26日解約 清算金 25,128,755円

② 野村インド債権ファンド 令和1年7月12日 買付

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	13,200,000	
同	同	SMBC日興証券	受取利金	11,570,000	
同		みずほ証券株式会社	受取分配金		
同	普通預金	北日本銀行水沢支店	受取利息	71	
		(小計)		24,770,071	
その他財産	投資信託	北日本銀行水沢支店	受取分配金	8,698,958	
同	外国債権	みずほ証券株式会社	受取利金	3,900,000	
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	受取利息	588	
		(小計)		12,724,546	
		合 計		37,494,617	

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

0