

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
令和5年4月 1日から
令和6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) 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	200,848,165	0	207,867,642	
	外国債券(みずほ証券)	0	200,000,000	0	200,000,000	
	外国債券(大和証券)	100,000,000	100,000,000	0	200,000,000	
	外国債券(SMBC日興証券)	400,000,000	111,352,836	400,000,000	111,352,836	
	外国債券(野村証券)	300,000,000	87,798,999	300,000,000	87,798,999	
	(基本財産計)	(807,019,477)	(700,000,000)	(700,000,000)	(807,019,477)	
特定資産	投資信託	128,815,935	37,924,141	0	166,740,076	
	外国債券(大和証券)	150,000,000	0	150,000,000	0	
	外国債券(SMBC日興証券)	0	76,317,226	0	76,317,226	
	外国債券(野村証券)	0	74,655,788	0	74,655,788	
	普通預金	77,816,196	108,618	0	77,924,814	
	前払利息(経過利子)	0	529,302	0	529,302	
	奨学貸付金	10,008,000	0	2,296,000	7,712,000	
	奨学金給付準備預金	66,420,000	44,520,000	39,540,000	71,400,000	
(特定資産計)	(433,060,131)	(234,055,075)	(191,836,000)	(475,279,206)		

- (5) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
普通預金	207,867,642	207,867,642	0	0
外国債権(みずほ証券)	200,000,000	200,000,000	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

外国債権(大和証券)	200,000,000	200,000,000	0	0
外国債権(SMBC日興証券)	111,352,836	111,352,836	0	0
外国債権(野村証券)	87,798,999	87,798,999	0	0
計	807,019,477	807,019,477	0	0
特定資産				0
投資信託	166,740,076	0	166,740,076	0
外国債券(SMBC日興証券)	76,317,226	0	76,317,226	0
外国債券(野村証券)	74,655,788	0	74,655,788	0
普通預金	77,924,814	0	77,924,814	0
前払利息(経過利子)	529,302	0	529,302	0
奨学貸付金	7,712,000	0	7,712,000	0
奨学金給付準備金	71,400,000	0	0	71,400,000
計	475,279,206	0	403,879,206	71,400,000

(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	7,712,000	0	7,712,000
合計	7,712,000	0	7,712,000

(8) 保証債務等の偶発債権
なし

(9) 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

科目	銘柄	帳簿価額	令和4年度 時価額	令和5年度 時価額	令和5年度 評価損益	帳簿価額対比 額
外国債権	SMBC日興証券 ユービー・エス エージー ロンドン	0	100,000,000	0	-100,000,000	0
外国債権	SMBC日興証券 Goldman Sachs International	0	300,000,000	0	-300,000,000	0
外国債権	野村証券 ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイ	0	300,000,000	0	-300,000,000	0
外国債権	大和証券 JP MORGAN STRUCT	0	100,000,000	0	-100,000,000	0
外国債権	大和証券 GOLDMAN SACHS	0	150,000,000	0	-150,000,000	0
外国債権	みずほ証券 みずほ証券	200,000,000	0	200,000,000	200,000,000	0
外国債権	大和証券 Barclays Bank PLC	200,000,000	0	200,000,000	200,000,000	0
外国債権	SMBC日興証券 ミツイストモフィナンシャルグループ	111,352,836	0	116,839,472	116,839,472	5,486,636
外国債権	野村証券 野村ホールディングス	87,798,999	0	93,591,737	93,591,737	5,792,738
外国債権	SMBC日興証券 ミツイストモフィナンシャルグループ	76,317,226	0	79,779,209	79,779,209	3,461,983
外国債権	野村証券 モルガンスタンレー	45,209,090	0	47,001,676	47,001,676	1,792,586
外国債権	野村証券 野村ホールディングス	29,446,698	0	30,629,346	30,629,346	1,182,648
投資信託	フィデリティ・日本配当成長株・ファンド	100,000,000	94,111,357	128,320,877	34,209,520	28,320,877
投資信託	野村インド債権ファンド	40,000,000	34,704,578	38,419,199	3,714,621	-1,580,801
合計		890,124,849	1,078,815,935	934,581,516	-144,234,419	44,456,667

(10) 補助金等の内訳並びに交付者、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容
なし

財務諸表の注記

公益財団法人 小林奨学育英会
単位:円

(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	SMBC日興証券	受取利金	12,035,161	
同	同	野村証券株式会社	受取利金	13,883,751	
同	同	大和証券株式会社	受取利金	1,850,000	
同	同	みずほ証券株式会社	受取利金	4,050,000	
同	普通預金	北日本銀行水沢支店	受取利息	70	
		(小計)		31,818,982	
その他財産	投資信託	北日本銀行水沢支店	受取分配金	11,760,061	
同	外国債権	大和証券株式会社	受取利金	5,625,000	
同	外国債権	SMBC日興証券	受取利金	284,447	
同	普通預金	北日本銀行水沢支店他	受取利息	1,077	
		(小計)		17,670,585	
		合計		49,489,567	