

財務諸表に対する注記

公益財団法人への移行に伴い、当事業年度より公益法人会計基準（平成 20 年 4 月 11 日（平成 21 年 10 月 16 日改正） 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

1. 重要な会計方針

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

（2）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

（単位：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	18,752,648	—	2,800,000	15,952,648
投資有価証券	968,257,756	2,800,000	—	971,057,756
小計	987,010,404	2,800,000	2,800,000	987,010,404
特定資産				
貸与奨学金	—	538,845,567	52,647,500	486,198,067
公益活動財源積立資産	493,047,238	—	39,828,810	453,218,428
小計	493,047,238	538,845,567	92,476,310	939,416,495
合計	1,480,057,642	541,645,567	95,276,310	1,926,426,899

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：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	15,952,648	(15,952,648)	—	—
投資有価証券	971,057,756	(971,057,756)	—	—
小計	987,010,404	(987,010,404)	—	—
特定資産				
貸与奨学金	486,198,067	—	(486,198,067)	—
公益活動財源積立資産	453,218,428	—	(453,218,428)	—
小計	939,416,495	—	(939,416,495)	—
合計	1,926,426,899	(987,010,404)	(939,416,495)	—

4. 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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
社債			
第29回 ソフトバンク(株) 他10銘柄	937,457,994	940,665,650	3,207,656
外国債券			
シルフミット シリーズ 209 他4銘柄	450,000,000	430,401,000	△19,599,000
合計	1,387,457,994	1,371,066,650	△16,391,344

5. その他

(1) 過年度修正益

過年度において貸与奨学金を資産計上していなかったが、当年度より新規に資産計上することにした。これに伴う当年度の期首における貸与奨学金を過年度修正益としている。

(2) 貸与奨学金免除損

「帝人久村奨学金貸与・給付及び返還・免除に関する規程」に基づき、貸与奨学金の返還を免除した額である。

(3) 公益活動財源積立資産償還損

公益活動財源積立資産として保有していたシルフリミテッドシリーズ939（取得価額（額面）50,000,000円。以下、本債券）は、エルピーダメモリ株式会社が発行する社債を担保証券としていたが、同社の会社更生手続開始により、同社債が債務不履行となった。

この結果、本債券は2012年3月28日付けで早期償還条項に基づく最終配当が行なわれることとなり、取得価額（50,000,000円）と最終配当（10,171,190円）の差額（39,828,810円）を償還損として計上している。

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、財務諸表に対する注記2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載のとおりである。

2. 引当金の明細

該当事項はない。