

財務諸表に対する注記

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。

時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法

なお、当期より、従来、満期保有目的の債券としていた債券について保有目的の変更を行い、時価評価している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

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				
普通預金	0	929,648	0	929,648
定期預金	15,952,648	0	15,952,648	0
投資有価証券	971,057,756	32,401,480	5,555,756	997,903,480
小 計	987,010,404	33,331,128	21,508,404	998,833,128
特定資産				
貸与奨学金	486,198,067	42,510,000	57,112,000	471,596,067
公益活動財源積立資産	453,218,428	0	13,096,418	440,122,010
小 計	939,416,495	42,510,000	70,208,418	911,718,077
合 計	1,926,426,899	75,841,128	91,716,822	1,910,551,205

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				
普通預金	929,648	(929,648)		
定期預金	0		—	—
投資有価証券	997,903,480	(997,903,480)	—	—
小 計	998,833,128	(998,833,128)	—	—
特定資産				
貸与奨学金	471,596,067	—	(471,596,067)	—
公益活動財源積立資産	440,122,010	—	(440,122,010)	—
小 計	911,718,077	—	(911,718,077)	—
合 計	1,910,551,205	(998,833,128)	(911,718,077)	—

4. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常外収益への振替額	
基本財産売却損計上による指定解除額	5,555,756
合 計	5,555,756

5. その他

(1) 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。

(2) 過年度修正益

過年度に貸与した奨学金の未計上分を資産計上したことによる過年度修正益である。

(3) 基本財産売却損

基本財産の運用方針変更による資産入替に伴って発生した売却損である。

(4) 特定資産売却損

公益活動財源積立資産の運用方針変更による資産入替に伴って発生した売却損である。

(5) 特定資産償還損

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（取得価格（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日付で早期償還条項に基づく最終配当が行われることとなり、取得価格（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。

以 上