

財務諸表に対する注記

公益財団法人 福太郎奨学財団

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・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法によっている。

無形固定資産・・・定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準について

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、債権回収の危険性を基に分類した債務者区分に基づき損失見込額を計上している。

(4) 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は、次のとおりである。

(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				
公社債	998,965,729	299,565,168	300,000,000	998,530,897
定期預金	251,034,271	567,702	132,870	251,469,103
小 計	1,250,000,000	300,132,870	300,132,870	1,250,000,000
特定資産				
奨学資金積立資産	92,640,000	77,800,000	136,200,000	34,240,000
小 計	92,640,000	77,800,000	136,200,000	34,240,000
合 計	1,342,640,000	377,932,870	436,332,870	1,284,240,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
公社債	998,530,897	(998,530,897)	-	-
定期預金	251,469,103	(251,469,103)	-	-
小 計	1,250,000,000	(1,250,000,000)	-	-
特定資産				
奨学資金積立資産	34,240,000	(34,240,000)	-	-
小 計	34,240,000	(34,240,000)	-	-
合 計	1,284,240,000	(1,284,240,000)	-	-

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国債5年 第87回	100,000,000	100,238,200	238,200
住宅金融支援機構債 第44回	99,991,705	100,461,000	469,295
利付国債10年 第312回	99,970,145	106,000,000	6,029,855
利付国債10年 第312回	99,824,103	105,983,000	6,158,897
利付国債10年 第312回	99,446,741	106,017,900	6,571,159
利付国債10年 第314回	99,877,344	105,432,300	5,554,956
日本高速道路保有・債務 返済機構 第97回	100,000,000	101,580,000	1,580,000
日本高速道路保有・債務 返済機構 第116回	199,512,654	200,740,000	1,227,346
日本高速道路保有・債務 返済機構 第123回	99,908,205	99,970,000	61,795
合 計	998,530,897	1,026,422,400	27,891,503

5. 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
経常収益への振替額	
基本財産運用益計上による振替額	8,656,937
特定資産運用益計上による振替額	15,712
合 計	8,672,649

6. 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	法人等の 名称	住所	資産総額 (単位： 百万円)	事業の 内容又は 職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (単位： 百万円)	科 目	期末残高 (単位： 百万円)
						役員の 兼務等	事業上の 関係				
同一の支 配法人を もつ法人	信友 山の手㈱	東京都 豊島区	1,979	不動産の 賃貸借、 事務処理 サービス等	-	評議員 1名	事務の 委託	事務の 委託	4.8	-	-

(注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等
 事務の委託費については、提示された見積りを業界水準と比較の上、交渉により決定している。