

平成 24 年度 決 算 書 類

正味財産増減計算書
貸借対照表
財産目録
キャッシュ・フロー計算書
財務諸表に対する注記

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,257	3,828	-1,571
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	582,213	40,477	541,736
③受取補助金等			
受取道費補助金	173,168,637	100,318,000	72,850,637
④厚生協会収益	0	18,962,000	-18,962,000
⑤雑収益			
雑収益	0	5,504	-5,504
経常収益計	173,753,107	119,329,809	54,423,298
(2) 経常費用			
①事業費			
奨学貸付金			
奨学返還免除額	76,766,437	4,670,683	72,095,754
②事務費			
人件費	41,693,303	44,695,634	-3,002,331
旅費	621,520	591,940	29,580
消耗品費	2,173,760	2,056,869	116,891
印刷製本費	4,500,982	5,714,047	-1,213,065
食料費	62,330	75,670	-13,340
光熱水料費	179,792	180,716	-924
通信運搬費	7,816,318	7,705,057	111,261
手数料	3,631,084	3,726,187	-95,103
使用料及賃借料	4,415,432	4,595,892	-180,460
負担金	22,500	22,500	0
福利厚生費	7,970,227	8,814,791	-844,564
公課費	20,000	20,000	0
電算経費	15,801,950	13,097,272	2,704,678
支払報酬	27,400	16,900	10,500
支払利息	3,477,654	1,620,420	1,857,234
委託料	0	420,000	-420,000
減価償却費	80,128	91,900	-11,772
退職給付費用	0	18,962,000	-18,962,000
交際費	28,600	0	28,600
賞与引当繰入額	1,940,861	0	1,940,861
③道費補助金返納額	3,198,105	7,244	3,190,861
経常費用計	174,428,383	117,085,722	57,342,661
当期経常増減額	-675,276	2,244,087	-2,919,363
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入額	0	5,216,620	-5,216,620
受取出捐金	2,000,000	0	2,000,000
経常外収益計	2,000,000	5,216,620	-3,216,620
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	0	2,850	-2,850
基本財産返還額	2,000,000	0	2,000,000
過年度補助金返納額	2,700,000	0	2,700,000
経常外費用計	4,700,000	2,850	4,697,150
当期経常外増減額	-2,700,000	5,213,770	-7,913,770
当期一般正味財産増減額	-3,375,276	7,457,857	-10,833,133
一般正味財産期首残高	109,548,705	102,090,848	7,457,857
一般正味財産期末残高	106,173,429	109,548,705	-3,375,276
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	-2,000,000	0	-2,000,000
当期指定正味財産増減額	-2,000,000	0	-2,000,000
指定正味財産期首残高	4,100,000	4,100,000	0
指定正味財産期末残高	2,100,000	4,100,000	-2,000,000
III 正味財産期末残高	108,273,429	113,648,705	-5,375,276

貸 借 対 照 表

平成25年 3 月31日現在

(円)

科 目	当年度 (A)	前年度 (B)	増減 (A-B)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	35,092,535	41,405,861	-6,313,326
未収金	0	18,962,000	-18,962,000
流動資産合計	35,092,535	60,367,861	-25,275,326
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	2,100,000	4,100,000	-2,000,000
基本財産合計	2,100,000	4,100,000	-2,000,000
(2) 特定資産			
奨学事業運営積立資産			
奨学事業運営積立預金	601,016	100,424,642	-99,823,626
投資有価証券	99,963,000	0	99,963,000
特定積立資産	0	2,700,000	-2,700,000
特定資産合計	100,564,016	103,124,642	-2,560,626
(3) その他の固定資産			
奨学貸付金	16,687,695,978	16,032,594,697	655,101,281
什器備品	311,590	391,718	-80,128
電話加入権	180,900	180,900	0
その他の固定資産合計	16,688,188,468	16,033,167,315	655,021,153
固定資産合計	16,790,852,484	16,140,391,957	650,460,527
資産合計	16,825,945,019	16,200,759,818	625,185,201
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	16,715,390,000	16,067,650,000	647,740,000
未払金	0	18,962,000	-18,962,000
未払費用	34,940	0	34,940
賞与引当金	1,940,861	0	1,940,861
預り金	305,789	499,113	-193,324
流動負債合計	16,717,671,590	16,087,111,113	630,560,477
2 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	16,717,671,590	16,087,111,113	630,560,477
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,100,000	4,100,000	-2,000,000
指定正味財産合計	2,100,000	4,100,000	-2,000,000
(うち基本財産への充当額)	(2,100,000)	(4,100,000)	(-2,000,000)
2 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	106,173,429	109,548,705	-3,375,276
(100,564,016)	(103,124,642)	(-2,560,626)	
正味財産合計	108,273,429	113,648,705	-5,375,276
負債及び正味財産合計	16,825,945,019	16,200,759,818	625,185,201

財 産 目 録

平成25年 3 月31日現在

(円)

貸借対照表科目	場 所・物 量 等	使 用 目 的	金 額
(流動資産)			
普通預金（事業費口座）	北洋銀行道庁支店	運転資金として	18,832,406
	北海道銀行道庁支店	同 上	1,926,873
	郵便振替口座	同 上	8,633,867
	同 上	同 上	727,673
普通預金（事務費口座）	北洋銀行道庁支店	同 上	2,690,126
	同 上	同 上	1,975,801
	北海道銀行道庁支店	預り金管理	305,789
流 動 資 産 合 計			35,092,535
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	北洋銀行道庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている。	1,100,000
	北海道銀行道庁支店	同 上	1,000,000
基 本 財 産 合 計			2,100,000
特定資産			
奨学事業運営積立資産			
奨学事業運営積立預金（定期預金）	北洋銀行道庁支店	公益目的事業に必要な財産として、運用益を管理業務の用に供している。	601,016
投資有価証券	北洋銀行北海道平成24年度第4回公募公債・北洋銀行北海道平成24年度第6回公募公債	同 上	99,963,000
特 定 資 産 合 計			100,564,016
その他の固定資産			
奨学貸付金			
公立高校奨学貸付金		公立高校生への奨学貸付金残高	5,499,069,659
私立高校奨学貸付金		私立高校生等への奨学貸付金残高	11,024,199,853
私立高校入学貸付金		私立高校生への入学貸付金残高	164,426,466
什器備品	机等74点	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供している。	311,590
電話加入権	権利3口分	同 上	180,900
その他の固定資産合計			16,688,188,468
固 定 資 産 合 計			16,790,852,484
資 産 合 計			16,825,945,019
(流動負債)			
短期借入金	北洋銀行道庁支店	年度末北海道への借入金返済資金	16,715,390,000
未払費用		平成25年3月対応分電話料金等未払費用計上	34,940
賞与引当金		職員への賞与給付に係る前年度分	1,940,861
預り金		職員に係る源泉徴収税額等	305,789
流 動 負 債 合 計			16,717,671,590
(固定負債)			
固 定 負 債 合 計			0
負 債 合 計			16,717,671,590
正 味 財 産			108,273,429

キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	2,257	3,828	-1,571
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	579,213	40,477	538,736
③事業収入			
奨学返還金収入	1,159,486,682	1,042,719,173	116,767,509
④補助金等収入			
道費補助金収入	173,168,637	100,318,000	72,850,637
⑤雑収入			
雑収入	0	5,504	-5,504
⑥その他の事業活動収入			
その他の事業活動収入	-193,324	166,831	-360,155
事業活動収入計	1,333,043,465	1,143,253,813	189,789,652
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
奨学貸付金支出	1,891,315,000	2,132,578,000	-241,263,000
奨学過誤納還付金支出	39,400	0	39,400
②管理費支出			
事務費	92,407,912	93,353,895	-945,983
道費補助金返納支出	3,198,105	7,244	3,190,861
事業活動支出計	1,986,960,417	2,225,939,139	-238,978,722
事業活動によるキャッシュ・フロー	-653,916,952	-1,082,685,326	428,768,374
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入			
定期預金取崩収入	2,000,000	0	2,000,000
特定資産取崩収入			
奨学事業運営積立資産取崩収入			
奨学事業運営積立預金取崩収入	99,960,000	491,523	99,468,477
特定積立資産取崩収入	2,700,000	0	2,700,000
投資活動収入計	104,660,000	491,523	104,168,477
2. 投資活動支出			
基本財産返還支出			
道費出捐金返納支出	2,000,000	0	2,000,000
特定資産取得支出			
奨学事業運営積立資産取得支出			
奨学事業運営積立預金取得支出	136,374	0	136,374
投資有価証券取得支出	99,960,000	0	99,960,000
特定資産返還支出			
過年度補助金返納支出	2,700,000	0	2,700,000
投資活動支出計	104,796,374	0	104,796,374
投資活動によるキャッシュ・フロー	-136,374	491,523	-627,897
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
借入金収入			
短期借入金収入	33,738,040,000	32,305,360,000	1,432,680,000
財務活動収入計	33,738,040,000	32,305,360,000	1,432,680,000
2. 財務活動支出			
借入金返済支出			
短期借入金返済支出	33,090,300,000	31,211,220,000	1,879,080,000
財務活動支出計	33,090,300,000	31,211,220,000	1,879,080,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	647,740,000	1,094,140,000	-446,400,000
IV 現金及び現金同等物の増減額	-6,313,326	11,946,197	-18,259,523
V 現金及び現金同等物の期首残高	41,405,861	29,459,664	11,946,197
VI 現金及び現金同等物の期末残高	35,092,535	41,405,861	-6,313,326

(注)1 資金の範囲 資金の範囲には現金及び現金同等物を含めている。

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について

満期保有目的の債券については、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

什器備品……定率法によっている。

なお、既存償却済み資産については、備忘価格1円になるまで5年間均等償却している。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

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。

(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	4,100,000	0	2,000,000	2,100,000
特 定 資 産				
奨学事業運営積立資産				
奨学事業運営積立預金	100,424,642	136,374	99,960,000	601,016
投 資 有 価 証 券	0	99,963,000	0	99,963,000
特 定 積 立 資 産	2,700,000	0	2,700,000	0
合 計	107,224,642	100,099,374	104,660,000	102,664,016

基本財産(定期預金)の当期減少額は、北海道からの出捐金を返戻したものである。

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。

(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	2,100,000	(2,100,000)	—	—
小 計	2,100,000	(2,100,000)	—	—
特 定 資 産				
奨学事業運営積立資産				
奨学事業運営積立預金	601,016	—	(601,016)	—
投 資 有 価 証 券	99,963,000	—	(99,963,000)	—
小 計	100,564,016	—	(100,564,016)	—
合 計	102,664,016	(2,100,000)	(100,564,016)	—

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	2,689,868	2,378,278	311,590

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

(円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
北海道平成24年度 第4回公募債	49,963,000	51,410,000	1,447,000
北海道平成24年度 第6回公募債	50,000,000	51,095,000	1,095,000
合 計	99,963,000	102,505,000	2,542,000

6. 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。

(円)

内 容	金 額
経常外収益への振替額 基本財産としていた道からの出捐金を返還するための指定解除額	2,000,000
合 計	2,000,000

7. 奨学金事業について

当会が実施する奨学金事業は、北海道における重要な修学支援施策の一つとして、経済的理由により修学が困難な者の修学機会の確保のため、昭和47年の設立以来、毎年度北海道から、事業の継続的かつ安定的な実施に必要な貸付原資や運営費などの財政支援を受けながら実施してきている。

収 支 計 算 書
収支計算書に対する注記

収 支 計 算 書 (奨学会計の部)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(円)

科 目	予算額 (a)	補正予算額 (b)	決 算 額 (c)	差 異 (d)=(b)-(c)
I 収入の部				
1 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	3,000	3,000	2,257	743
2 事業収入				
奨学返還金収入	872,721,000	1,090,236,000	1,159,486,682	-69,250,682
3 借入金収入				
短期借入金収入				
道費借入金収入	18,303,837,000	17,022,650,000	17,022,650,000	0
銀行借入金収入	18,211,880,000	16,755,014,000	16,715,390,000	39,624,000
4 補助金等収入				
道費補助金収入	9,146,000	76,538,000	76,537,637	363
5 基本財産取崩収入				
道費出捐基本財産取崩収入	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0
当期収入合計 (A)	37,399,587,000	34,946,441,000	34,976,066,576	-29,625,576
前期繰越収支差額	0	37,709,000	37,708,643	357
収入合計 (B)	37,399,587,000	34,984,150,000	35,013,775,219	-29,625,219
II 支出の部				
1 事業費				
奨学貸付金支出				
公立高校奨学貸付金	926,100,000	664,775,000	664,510,000	265,000
私立高校奨学貸付金	2,058,000,000	1,190,885,000	1,190,655,000	230,000
入学貸付金支出	42,000,000	36,150,000	36,150,000	0
奨学過誤納還付金支出	0	40,000	39,400	600
2 借入金返済支出				
短期借入金返済支出				
道費借入金返済支出	18,303,837,000	17,022,650,000	17,022,650,000	0
銀行借入金返済支出	16,067,650,000	16,067,650,000	16,067,650,000	0
3 基本財産返還支出				
道費出捐基本財産返還支出	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0
当期支出合計 (C)	37,399,587,000	34,984,150,000	34,983,654,400	495,600
当期収支差額 (A) - (C)	0	-37,709,000	-7,587,824	-30,121,176
次期繰越収支差額 (B) - (C)	0	0	30,120,819	-30,120,819

収 支 計 算 書 (事務局会計の部)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(円)

科 目	予 算 額 (a)	補正予算額 (b)	決 算 額 (c)	差 異 (d) = (b) - (c)
I 収入の部				
1 特定資産運用収入				
特定資産利息収入	30,000	580,000	579,213	787
2 補助金等収入				
道費補助金収入	96,631,000	96,300,000	96,631,000	-331,000
3 特定資産取崩収入				
奨学事業運営積立資産取崩収入	82,000	0	0	0
特定積立資産取崩収入	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0
当期収入合計(A)	99,443,000	99,580,000	99,910,213	-330,213
前期繰越収支差額	0	3,199,000	3,198,105	895
収入合計(B)	99,443,000	102,779,000	103,108,318	-329,318
II 支出の部				
1 事務費				
人件費	45,135,000	41,888,000	41,693,303	194,697
旅費	1,273,000	1,273,000	621,520	651,480
消耗品費	1,412,000	2,174,000	2,173,760	240
印刷製本費	3,871,000	4,501,000	4,500,982	18
食料費	45,000	63,000	62,330	670
光熱水料費	167,000	180,000	179,792	208
通信運搬費	9,608,000	8,779,000	7,816,318	962,682
手数料	4,640,000	4,140,000	3,631,084	508,916
使用料及び賃借料	4,367,000	4,416,000	4,415,432	568
福利厚生費	9,377,000	8,004,000	7,970,227	33,773
負担金	23,000	23,000	22,500	500
公課費	20,000	20,000	20,000	0
電算経費	13,323,000	15,802,000	15,801,950	50
支払利息等支出	3,482,000	3,482,000	3,477,654	4,346
報酬	0	28,000	27,400	600
交際費	0	29,000	28,600	400
賞与引当金繰入	0	1,941,000	1,940,861	139
2 道費過年度補助金返還支出	2,700,000	2,700,000	2,700,000	0
3 特定資産取得支出				
奨学事業運営積立資産取得支出	0	137,000	136,374	626
4 道費補助金返納支出	0	3,199,000	3,198,105	895
当期支出合計(C)	99,443,000	102,779,000	100,418,192	2,360,808
当期収支差額(A)-(C)	0	-3,199,000	-507,979	-2,691,021
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	0	2,690,126	-2,690,126

収 支 計 算 書 (総 括 表)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(円)

科 目	合 計	奨学会計	事務局会計
I 収入の部			
1 基本財産運用収入	2,257	2,257	
2 特定資産運用収入	579,213		579,213
3 事業収入	1,159,486,682	1,159,486,682	
4 借入金収入	33,738,040,000	33,738,040,000	
5 補助金等収入	173,168,637	76,537,637	96,631,000
6 特定資産取崩収入	2,700,000		2,700,000
7 基本財産取崩収入	2,000,000	2,000,000	
当期収入合計	35,075,976,789	34,976,066,576	99,910,213
前期繰越収支差額	40,906,748	37,708,643	3,198,105
収入合計	35,116,883,537	35,013,775,219	103,108,318
II 支出の部			
1 事業費	1,891,354,400	1,891,354,400	
2 借入金返済支出	33,090,300,000	33,090,300,000	
3 基本財産返還支出	2,000,000	2,000,000	
4 事務費	94,383,713		94,383,713
5 道費過年度補助金返還支出	2,700,000		2,700,000
6 事特定資産取得支出	136,374		136,374
7 道費補助金返納支出	3,198,105		3,198,105
当期支出合計	35,084,072,592	34,983,654,400	100,418,192
当期収支差額	-8,095,803	-7,587,824	-507,979
次期繰越収支差額	32,810,945	30,120,819	2,690,126

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、未払費用、預り金、賞与引当金を含めることとしている。

なお、前期末及び当期末残高は2に記載のとおりである。

2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(円)

科 目	前期末残高	当 期 末 残 高			
		合 計	奨学会会計	事務局会計	預 り 金
現 金 預 金	41,405,861	35,092,535	30,120,819	4,665,927	305,789
未 収 金	18,962,000	0	0	0	0
合 計	60,367,861	35,092,535	30,120,819	4,665,927	305,789
未 払 金	18,962,000	0	0	0	0
未 払 費 用	0	34,940	0	34,940	0
預 り 金	499,113	305,789	0	0	305,789
賞与引当金	0	1,940,861	0	1,940,861	0
合 計	19,461,113	2,281,590	0	1,975,801	305,789
次期繰越収支差額	40,906,748	32,810,945	30,120,819	2,690,126	0