

財 務 諸 表 の 注 記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 公益法人会計基準の適用

平成 23 年度から「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日 改正平成 20 年 10 月 16 日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

①満期保有目的の債券…国債、地方債は償却原価法（定額法）、それ以外は取得価額による。

②満期保有目的の債券以外の有価証券

時価のあるもの…期末日の市場価格等に基づく時価法による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産…定額法

②無形固定資産…定額法

(4) 引当金の計上基準

①貸倒引当金…債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法に規定する法定繰入率により、貸倒懸念債権については簡便法により、破産更生債権については債権金額の全額を回収不能見込額として計上している。

②退職給付引当金…従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金からなる。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

3 会計方針の変更

該当なし。

4 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	1,796,765,191	188,527	0	1,796,953,718
基本財産引当預金	26,537,642	240	12,095,141	14,442,741
定期預金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
小 計	1,824,302,833	1,188,767	13,095,141	1,812,396,459
特定資産				
財団運営積立金	144,486,330	2,000	408,500	144,079,830
事業振興調整基金資産（奨学金）	99,468,564	99,468,564	99,468,564	99,468,564
事業振興調整基金資産（学生会館）	10,253,000	10,253,000	10,253,000	10,253,000
高校貸付金	3,431,969,311	0	0	3,431,969,311
小 計	3,686,177,205	109,723,564	110,130,064	3,685,770,705
合 計	5,510,480,038	110,912,331	123,225,205	5,498,167,164

5 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
投資有価証券	1,796,953,718	(1,796,953,718)	(0)	(0)
基本財産引当預金	14,442,741	(14,280,939)	(161,802)	(0)
定期預金	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
小 計	1,812,396,459	(1,812,234,657)	(161,802)	(0)
特定資産				
財団運営積立金	144,079,830	(0)	(144,079,830)	(0)
事業振興調整基金資産（奨学金）	99,468,564	(99,468,564)	(0)	(0)
事業振興調整基金資産（学生会館）	10,253,000	(10,253,000)	(0)	(0)
高校貸付金	3,431,969,311	(3,431,969,311)	(0)	(0)
小 計	3,685,770,705	(3,541,690,875)	(144,079,830)	(0)
合 計	5,498,167,164	(5,353,925,532)	(144,241,632)	(0)

6 担保に供している資産
該当なし。

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
建物	1,470,153,020	396,941,184	1,073,211,836
什器備品	34,560,410	13,070,016	21,490,394
合 計	1,504,713,430	410,011,200	1,094,702,230

8 保証債務等の偶発債務
該当なし。

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
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)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第59回利付国債	199,992,692	217,140,000	17,147,308
第63回利付国債	99,916,097	109,970,000	10,053,903
第114回利付国債	99,461,671	123,030,000	23,568,329
第109回利付国債	199,342,084	239,553,400	40,211,316
福岡県債(平成23年度)	100,000,000	111,497,700	11,497,700
福岡県債(平成27年度)	100,000,000	117,899,400	17,899,400
福岡県債(平成27年度)	100,000,000	118,780,000	18,780,000
静岡県債(平成27年度)	100,000,000	116,960,000	16,960,000
埼玉県債(平成27年度)	100,000,000	117,400,000	17,400,000
第240回日本高速道路 保有・債務返済機構債	199,329,154	233,720,000	34,390,846
第240回日本高速道路 保有・債務返済機構債	99,619,840	116,860,000	17,240,160
第260回日本高速道路 保有・債務返済機構債	99,605,680	114,818,000	15,212,320
堺市債(平成28年度)	100,000,000	94,660,000	△ 5,340,000
第295回日本高速道路保有・ 債務返済機構債	99,686,500	94,380,000	△ 5,306,500
埼玉県債(平成28年度)	100,000,000	102,116,000	2,116,000
合 計	1,796,953,718	2,028,784,500	231,830,782

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
福岡県補助金	福岡県	1,000,000	0	0	1,000,000	指定正味財産
福岡県補助金	福岡県	3,442,296,200	0	0	3,442,296,200	指定正味財産
合 計		3,443,296,200	0	0	3,443,296,200	

11 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
H29年度償却原価法による配分額	188,527
基本財産受取利息の振替	38,720,390
特定財産受取利息の振替	26,301
経常外収益への振替額	0
合 計	38,935,218

13 関連当事者との取引内容
該当なし。

14 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。

15 重要な後発事象
該当なし。

16 その他

貸借対照表中、Ⅱ 負債の部 1. 流動負債 の一年以内返済予定長期借入金について、平成30年3月31日が土曜日となっているため、平成30年4月2日で支払予定の1件(4,338,443円)を計上し、未払金に計上していない。