

## 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	1,998,531,989	299,675,500	501,442,298	1,796,765,191
基本財産引当預金	23,307,882	3,553,238	323,478	26,537,642
定期預金	26,000,000	0	25,000,000	1,000,000
小 計	2,047,839,871	303,228,738	526,765,776	1,824,302,833
特定資産				
財団運営積立金	145,627,865	0	1,141,535	144,486,330
事業振興調整基金資産（奨学金）	99,468,564	0	0	99,468,564
退職給付引当資産	0	0	0	0
事業振興調整基金資産（学生会館）	10,253,000	0	0	10,253,000
高校貸付金	3,051,886,790	380,082,521	0	3,431,969,311
小 計	3,307,236,219	380,082,521	1,141,535	3,686,177,205
合 計	5,355,076,090	683,311,259	527,907,311	5,510,480,038

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	1,796,765,191	( 1,796,765,191 )	( 0 )	( 0 )
基本財産引当預金	26,537,642	( 26,537,642 )	( 0 )	( 0 )
定期預金	1,000,000	( 1,000,000 )	( 0 )	( 0 )
小 計	1,824,302,833	( 1,824,302,833 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
財団運営積立金	144,486,330	( 0 )	( 144,486,330 )	( 0 )
事業振興調整基金資産（奨学金）	99,468,564	( 99,468,564 )	( 0 )	( 0 )
退職給付引当資産	0	( 0 )	( 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	3,686,177,205	( 3,541,690,875 )	( 144,486,330 )	( 0 )
合 計	5,510,480,038	( 5,365,993,708 )	( 144,486,330 )	( 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	1,139,368,730	33,078,447	1,106,290,283
什器備品	33,447,429	11,861,947	21,585,482
合 計	1,172,816,159	44,940,394	1,127,875,765

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。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第59回利付国債	199,991,127	220,640,000	20,648,873
第63回利付国債	99,899,859	111,720,000	11,820,141
第114回利付国債	99,415,529	123,720,000	24,304,471
第109回利付国債	199,281,818	241,118,400	41,836,582
福岡県債(平成23年度)	100,000,000	112,111,900	12,111,900
福岡県債(平成27年度)	100,000,000	114,994,100	14,994,100
福岡県債(平成27年度)	100,000,000	116,350,000	16,350,000
静岡県債(平成27年度)	100,000,000	114,720,000	14,720,000
埼玉県債(平成27年度)	100,000,000	115,170,000	15,170,000
第240回日本高速道路 保有・債務返済機構債	199,304,158	228,340,000	29,035,842
第240回日本高速道路 保有・債務返済機構債	99,605,680	114,170,000	14,564,320
第260回日本高速道路 保有・債務返済機構債	99,591,520	112,422,000	12,830,480
堺市債(平成28年度)	100,000,000	92,450,000	△ 7,550,000
第295回日本高速道路保有・ 債務返済機構債	99,675,500	91,080,000	△ 8,595,500
埼玉県債(平成28年度)	100,000,000	100,278,300	278,300
合 計	1,796,765,191	2,009,284,700	212,519,509

- 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	1,000,000	指定正味財産
福岡県補助金	福岡県	3,061,070,000	381,226,200		3,442,296,200	指定正味財産
合 計		3,062,070,000	381,226,200	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	
H28年度償却原価法による配分額	323,202
基本財産受取利息の振替	36,159,760
特定財産受取利息の振替	27,430
経常外収益への振替額	225,000,000
合 計	261,510,392

- 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  
該当なし