

計算書類に関する注記

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並びに子会社及び関連会社株式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っております。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金…長期滞納額を個別判断し計上しております。

(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おります。

2. 会計方針の変更

特記すべき変更はありません。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
教育基金	254,749			254,749
投資有価証券	23,352,300	1,025,072		24,377,372
定期預金	5,600,320		5,600,320	0
奨学金事業積立資産	5,000,000			5,000,000
我妻榮記念館行事費用積立資産	1,000,000	1,050,000		2,050,000
学生寄宿舍大規模改修積立資産	4,000,000	4,000,000		8,000,000
その他特定預金	16,244,895		16,039,406	205,489
奨学金貸費金 (取立不能見込額)	68,410,000 △ 933,000	5,040,000	10,563,000	62,887,000 △ 933,000
建物	0	16,894,500	244,598	16,649,902
合計	122,929,264	28,009,572	32,447,324	118,491,512

4. 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。

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)
特定資産				
教育基金	254,749		(254,749)	
投資有価証券	24,377,372		(24,377,372)	
奨学金事業積立資産	5,000,000		(5,000,000)	
我妻榮記念館行事費用積立資産	2,050,000	(2,000,000)	(50,000)	
学生寄宿舍大規模改修積立資産	8,000,000		(8,000,000)	
その他特定預金	205,489		(205,489)	
奨学金貸費金 (取立不能見込額)	62,887,000 △ 933,000		(62,887,000) (△933,000)	
建物	16,649,902	(15,000,297)	(1,649,605)	
合計	118,491,512	(17,000,297)	(101,491,215)	0

5. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土 地	157,623,800		157,623,800
山 林	605,147		605,147
建 物 (特 定 資 産)	16,894,500	244,598	16,649,902
建 物	241,830,539	147,922,992	93,907,547
構 築 物	2,389,639	2,207,440	182,199
什 器 備 品	4,336,190	3,947,964	388,226
合 計	423,679,815	154,322,994	269,356,821

6. 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。

補助金等の名称	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	米沢市	0	2,000,000	2,000,000	0	
補助金	調布市	0	1,660	1,660	0	
合 計		0	2,001,660	2,001,660	0	

7. 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。

内容	金額
経常収益への振替額 (補助金) 目的達成による指定解除額	2,000,000
経常収益への振替額 (寄付金) 減価償却費計上による振替額	244,598
合 計	2,244,598