

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
建物及び什器備品……定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
退職手当引当金……職員の退職給付金の支給に備えるため、自己都合による期末要支給額を計上している。
貸倒引当金……基準に応じて必要額を計上
- (3) 消費税等の会計処理……消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

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 |
|---------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 2,500,000 | 0 | 0 | 2,500,000 |
| 小 計 | 2,500,000 | 0 | 0 | 2,500,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,252,095 | 1,487,886 | 0 | 4,739,981 |
| 減価償却引当資産 | 19,837,640 | 0 | 0 | 19,837,640 |
| あおしんすまいる奨学会基金 | 37,132,225 | 0 | 7,000,000 | 30,132,225 |
| 大学奨学金引当資産 | 1,212,610,239 | 179,277,959 | 98,068,000 | 1,293,820,198 |
| 大学奨学金貸付金 | 677,236,000 | 60,324,000 | 145,763,000 | 591,797,000 |
| 大学奨学金未収返還金 | 8,459,959 | 1,963,000 | 3,467,959 | 6,955,000 |
| 大学奨学金貸倒引当金 | △ 2,421,000 | 585,000 | | △ 1,836,000 |
| 高校奨学金引当資産 | 6,136,177,758 | 354,253,928 | 159,804,000 | 6,330,627,686 |
| 高校奨学金貸付金 | 1,601,552,509 | 120,861,000 | 313,709,975 | 1,408,703,534 |
| 高校奨学金未収返還金 | 212,382,740 | 28,166,858 | 31,556,660 | 208,992,938 |
| 高校奨学金貸倒引当金 | △ 53,828,674 | 1,328,350 | 18,687,905 | △ 71,188,229 |
| 大学入学時奨学金引当資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大学入学時奨学金貸付金 | 152,330,460 | 3,600,000 | 10,273,589 | 145,656,871 |
| 大学入学時奨学金未収返還金 | 114,576 | 96,868 | 114,576 | 96,868 |
| 通学費等支援対策補助金引当資産(基金) | 94,222,871 | 1,883 | 4,577,000 | 89,647,754 |
| 小 計 | 10,099,059,398 | 751,946,732 | 793,022,664 | 10,057,983,466 |
| 合 計 | 10,101,559,398 | 751,946,732 | 793,022,664 | 10,060,483,466 |

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) |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 2,500,000 | (1,000,000) | (1,500,000) | (—) |
| 小 計 | 2,500,000 | (1,000,000) | (1,500,000) | (—) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 4,739,981 | (—) | (—) | (4,739,981) |
| 減価償却引当資産 | 19,837,640 | (—) | (19,837,640) | (—) |
| あおしんすまいる奨学会基金 | 30,132,225 | (30,132,225) | (—) | (—) |
| 大学奨学金引当資産 | 1,293,820,198 | (1,293,820,198) | (—) | (—) |
| 大学奨学金貸付金 | 591,797,000 | (465,033,380) | (126,763,620) | (—) |
| 大学奨学金未収返還金 | 6,955,000 | (—) | (6,955,000) | (—) |
| 大学奨学金貸倒引当金 | △ 1,836,000 | (—) | (△ 1,836,000) | (—) |
| 高校奨学金引当資産 | 6,330,627,686 | (6,330,627,686) | (—) | (—) |
| 高校奨学金貸付金 | 1,408,703,534 | (1,408,703,534) | (—) | (—) |
| 高校奨学金未収返還金 | 208,992,938 | (208,992,938) | (—) | (—) |
| 高校奨学金貸倒引当金 | △ 71,188,229 | (—) | (△ 71,188,229) | (—) |
| 大学入学時奨学金引当資産 | 0 | (—) | (—) | (—) |
| 大学入学時奨学金貸付金 | 145,656,871 | (145,656,871) | (—) | (—) |
| 大学入学時奨学金未収返還金 | 96,868 | (96,868) | (—) | (—) |
| 通学費等支援対策補助金引当資産(基金) | 89,647,754 | (89,647,582) | (172) | (—) |
| 小 計 | 10,057,983,466 | (9,972,711,282) | (80,532,203) | (4,739,981) |
| 合 計 | 10,060,483,466 | (9,973,711,282) | (82,032,203) | (4,739,981) |

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 建物 | 253,239,156 | 163,339,284 | 89,899,872 |
| 中庭等 | 4,608,579 | 4,147,722 | 460,857 |
| 電気設備 | 48,204,525 | 43,384,078 | 4,820,447 |
| 給排水空調設備 | 32,697,820 | 29,428,039 | 3,269,781 |
| 什器備品 | 10,695,775 | 9,079,018 | 1,616,757 |
| 合 計 | 349,445,855 | 249,378,141 | 100,067,714 |

7. 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 | | | | | | |
| 基本財産出資金 | 青森県 | 1,000,000 | | | 1,000,000 | 指定正味財産 |
| 大学奨学金貸付補助金 | 青森県 | 1,736,438,000 | | | 1,736,438,000 | 指定正味財産 |
| 通学費等支援対策補助金(特別会計2) | 青森県 | 2,987,000 | 4,577,000 | | 7,564,000 | 指定正味財産 |
| 高校奨学金貸付補助金 | 青森県 | 7,888,523,000 | | 5,905,350 | 7,882,617,650 | 指定正味財産 |
| 大学入学時奨学金貸付補助金 | 青森県 | 152,445,036 | 3,600,000 | 10,291,297 | 145,753,739 | 指定正味財産 |
| 通学費等支援対策補助金(特別会計4) | 青森県 | 94,219,000 | | 4,577,000 | 89,642,000 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 9,875,612,036 | 8,177,000 | 20,773,647 | 9,863,015,389 | |

8. 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 |
|------------------------|-------------------|
| (一般会計) | 7,057,799 |
| 経常収益への振替額 | 57,799 |
| 基本財産受取利息 | 49 |
| 民間補助金で購入した備品の減価償却分 | 57,750 |
| 経常外収益への振替額 | 7,000,000 |
| 受取寄附金の指定解除額 | 7,000,000 |
| (特別会計2) | 5,905,350 |
| 経常収益への振替額 | 4,577,000 |
| 通学費等支援対策高校奨学金一部返還免除 | 4,577,000 |
| 経常外収益への振替額 | 1,328,350 |
| 高校奨学生死亡による指定解除額 | 1,328,350 |
| (特別会計3) | 10,291,297 |
| 経常収益への振替額 | 10,291,297 |
| 奨学金返還金返納 | 10,291,297 |
| (奨学金返還金を県へ返納するための指定解除) | |
| (特別会計4) | 4,577,000 |
| 経常収益への振替額 | 4,577,000 |
| 通学費等支援対策補助金特別会計2へ | 4,577,000 |
| 合 計 | 27,831,446 |