

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	20,072,606	362,186	17,182,697	3,252,095
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	44,132,225	0	7,000,000	37,132,225
大学奨学金引当資産	1,108,346,698	202,561,541	98,298,000	1,212,610,239
大学奨学金貸付金	783,796,000	59,268,000	165,828,000	677,236,000
大学奨学金未収返還金	11,533,500	2,576,000	5,649,541	8,459,959
大学奨学金貸倒引当金	△ 3,434,000	1,013,000		△ 2,421,000
高校奨学金引当資産	5,897,130,170	458,647,588	219,600,000	6,136,177,758
高校奨学金貸付金	1,826,818,370	127,781,000	353,046,861	1,601,552,509
高校奨学金未収返還金	226,063,616	29,740,264	43,421,140	212,382,740
高校奨学金貸倒引当金	△ 37,607,744	18,000	16,238,930	△ 53,828,674
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	150,901,102	7,100,000	5,670,642	152,330,460
大学入学時奨学金未収返還金	0	114,576	0	114,576
通学費等支援対策補助金引当資産(基金)	95,694,046	1,825	1,473,000	94,222,871
小 計	10,143,284,229	889,183,980	933,408,811	10,099,059,398
合 計	10,145,784,229	889,183,980	933,408,811	10,101,559,398

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	3,252,095	(—)	(—)	(3,252,095)
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	37,132,225	(37,132,225)	(—)	(—)
大学奨学金引当資産	1,212,610,239	(1,212,610,239)	(—)	(—)
大学奨学金貸付金	677,236,000	(546,243,339)	(130,992,661)	(—)
大学奨学金未収返還金	8,459,959	(—)	(8,459,959)	(—)
大学奨学金貸倒引当金	△ 2,421,000	(—)	(△ 2,421,000)	(—)
高校奨学金引当資産	6,136,177,758	(6,136,177,758)	(—)	(—)
高校奨学金貸付金	1,601,552,509	(1,601,552,509)	(—)	(—)
高校奨学金未収返還金	212,382,740	(212,382,740)	(—)	(—)
高校奨学金貸倒引当金	△ 53,828,674	(—)	(△ 53,828,674)	(—)
大学入学時奨学金引当資産	0	(—)	(—)	(—)
大学入学時奨学金貸付金	152,330,460	(152,330,460)	(—)	(—)
大学入学時奨学金未収返還金	114,576	(114,576)	(—)	(—)
通学費等支援対策補助金引当資産(基金)	94,222,871	(94,222,699)	(172)	(—)
小 計	10,099,059,398	(9,992,766,545)	(103,040,758)	(3,252,095)
合 計	10,101,559,398	(9,993,766,545)	(104,540,758)	(3,252,095)

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	159,540,696	93,698,460
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	8,759,886	1,935,889
合 計	349,445,855	245,260,421	104,185,434

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	1,514,000	1,473,000		2,987,000	指定正味財産
高校奨学金貸付補助金	青森県	7,890,014,000		1,491,000	7,888,523,000	指定正味財産
大学入学時奨学金貸付補助金	青森県	150,901,102	7,100,000	5,556,066	152,445,036	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	95,692,000		1,473,000	94,219,000	指定正味財産
合 計		9,875,559,102	8,573,000	8,520,066	9,875,612,036	

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)	7,057,798
経常収益への振替額	57,798
基本財産受取利息	48
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)	1,491,000
経常収益への振替額	1,473,000
通学費等支援対策高校奨学金一部返還免除	1,473,000
経常外収益への振替額	18,000
高校奨学生死亡による指定解除額	18,000
(特別会計3)	5,556,066
経常収益への振替額	5,556,066
奨学金返還金返納	5,556,066
(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)	1,473,000
経常収益への振替額	1,473,000
通学費等支援対策補助金特別会計2へ	1,473,000
合 計	15,577,864