

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

本委員会は、公益法人会計基準に従って財務諸表を作成している。

(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については、原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具、什器備品については、定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

ア 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

イ 退職給付引当金

職員の退職給与に備えるため、給与及び退職手当支給規程に基づき一定額の引当金を計上している。

ウ 奨学金給付引当金

奨学金貸付の給付に備えるため、必要な額を計上している。

エ 貸倒引当金

奨学金貸付の貸倒に備えるため、必要な額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース契約1件あたりのリース料総額が300万円未満であり重要事項ではないので、賃借取引の方法により会計処理を行っている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法を採用している。

2 会計方法の変更

ありません。

3 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	4,758,570	6,108,447	0	10,867,017
広報車更新積立資産	1,193,012	10	0	1,193,022
交通遺児育英事業等運用資産	344,294,204	932,107	0	345,226,311
合計	350,245,786	7,040,564	0	357,286,350

4 特定資産の財源内訳

特定資産の財源内訳は、次のとおりです。

(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
退職給付引当資産	10,867,017	0	0	10,867,017
広報車更新積立資産	1,193,022	0	1,193,022	0
交通遺児育英事業等運用資産	345,226,311	345,226,311	0	0
合計	357,286,350	345,226,311	1,193,022	10,867,017

5 担保に供してゐる資産

ありません。

6 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高等

(1) 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具 (※1)	5,063,141	5,063,141	0
車両運搬具 (※2)	4,752,808	0	4,752,808
什器備品	1,558,328	1,338,891	219,437
合計	11,374,277	6,402,032	4,972,245

(※1) 寄贈を受けたことにより、従前から使用していた車両運搬具を処分したことによる。

(※2) 全国共済農業協同組合連合会北海道本部から寄贈を受けた車両運搬具である。

7 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(1) 債権の債権金額

ありません。

(2) 奨学金給付引当金の当期末残高

奨学金給付引当金の当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

前期末残高	期中増減額				当期末残高
	免除者給付分	返還完了給付分	貸付給付分	計	
20,160,000	△ 1,086,000	△ 438,000	399,000	△ 1,125,000	19,035,000

(3) 貸倒引当金の当期末残高

貸倒引当金の当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

前期末残高	期中増減額	当期末残高
3,037,000	646,430	3,683,430

(4) 当該債権の当期末残高

ありません。

8 保証債務等の偶発債務

ありません。

9 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	帳簿価格	時価(平均値) (平成31年3月31日基準)	評価損益
北海道債21年度第16回(北洋銀行)10年	16,974,500	17,243,100	268,600
北海道債22年度第14回(北洋銀行)10年	13,988,800	14,378,000	389,200
北海道債23年度第13回(北洋銀行)10年	17,996,400	18,543,600	547,200
北海道債24年度第6回(北洋銀行)10年	92,000,000	94,612,800	2,612,800
北海道債24年度第6回(北海道銀行)10年	43,000,000	44,221,200	1,221,200
合計	183,959,700	188,998,700	5,039,000

10 補助金等内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	期中増減額	当期減少額	当期末残高
補助金 平成30年度北海道交通安全 推進委員会運営事業	北海道	0	60,519,000	0	60,519,000	0

11 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)

科目	当初予算計上額	期中増減額	当期期末残高
一般正味財産への振替額	4,414,000	△ 822,168	3,591,832

12 融通金実績額

(単位:円)

区分	事業・会計	融通金額(円)	融通日	返納日
融通元	公3:交通遺児育英事業会計	843,000		
融通先	法人:法人会計	843,000	平成30年4月11日	平成30年6月19日

融通金限度額

他会計への融通については、3,000,000円を限度として、年度内に解消するものとする。

13 関連当事者との取引の内容

ありません。

14 重要な後発事象

ありません。