

貸借対照表

平成21年3月31日現在

総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	高等学校等奨学金 貸与事業 特別会計	内部取引消去	合 計
資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	138,367,006	203,681,700		342,048,706
未収金	1,184,715			1,184,715
前払金	426,531			426,531
流動資産合計	139,978,252	203,681,700	0	343,659,952
2. 固定資産				0
(1) 基本財産				
基本財産積立預金	43,448,000			43,448,000
投資有価証券	218,302,000			218,302,000
基本財産合計	261,750,000	0	0	261,750,000
(2) 特定資産				
退職給与引当預金	27,165,208			27,165,208
減価償却引当預金	4,442,965			4,442,965
事業活性化基金	17,077,779			17,077,779
特定資産合計	48,685,952	0	0	48,685,952
(3) その他固定資産				
車両運搬具	3,044,829			3,044,829
什器備品	6,996,930			6,996,930
減価償却累計額	8,954,156			8,954,156
長期貸付金		208,266,300		208,266,300
電話加入権	289,200			289,200
その他固定資産合計	1,376,803	208,266,300	0	209,643,103
固定資産合計	311,812,755	208,266,300	0	520,079,055
資産合計	451,791,007	411,948,000	0	863,739,007
負債の部				
1. 流動負債				
預り金	15,878,959			15,878,959
未払金	73,394,074			73,394,074
前受金	29,043,334			29,043,334
流動負債合計	118,316,367	0	0	118,316,367
2. 固定負債				
退職給与引当金	95,861,890			95,861,890
固定負債合計	95,861,890	0	0	95,861,890
負債合計	214,178,257	0	0	214,178,257
正味財産の部				
1. 指定正味財産の部				
寄附金	261,750,000			261,750,000
県補助金		411,948,000		411,948,000
指定正味財産合計	261,750,000	411,948,000	0	673,698,000
(うち基本財産への充当額)	(261,750,000)	()	()	(261,750,000)
(うち特定資産への充当額)	()	()	()	()
2. 一般正味財産の部	24,137,250			24,137,250
(うち基本財産への充当額)	()	()	()	()
(うち特定資産への充当額)	(48,685,952)	()	()	(48,685,952)
正味財産合計	237,612,750	411,948,000	0	649,560,750
負債及び正味財産合計	451,791,007	411,948,000	0	863,739,007

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	138,367,006	82,034,419	56,332,587
未収金	1,184,715	1,661,665	476,950
前払金	426,531	689,977	263,446
流動資産合計	139,978,252	84,386,061	55,592,191
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金	43,448,000	43,275,000	173,000
投資有価証券	218,302,000	218,475,000	173,000
基本財産合計	261,750,000	261,750,000	0
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	27,165,208	20,045,863	7,119,345
減価償却引当預金	4,442,965	4,442,965	0
事業活性化基金	17,077,779	10,022,931	7,054,848
特定資産合計	48,685,952	34,511,759	14,174,193
(3) その他固定資産			
車両運搬具	3,044,829	3,044,829	0
什器備品	6,996,930	6,996,930	0
減価償却累計額	8,954,156	8,680,017	274,139
長期貸付金			0
電話加入権	289,200	289,200	0
その他固定資産合計	1,376,803	1,650,942	274,139
固定資産合計	311,812,755	297,912,701	13,900,054
資産合計	451,791,007	382,298,762	69,492,245
負債の部			
1. 流動負債			
預り金	15,878,959	2,656,426	13,222,533
未払金	73,394,074	40,946,013	32,448,061
前受金	29,043,334	17,812,688	11,230,646
流動負債合計	118,316,367	61,415,127	56,901,240
2. 固定負債			
退職給与引当金	95,861,890	134,688,165	38,826,275
固定負債合計	95,861,890	134,688,165	38,826,275
負債合計	214,178,257	196,103,292	18,074,965
正味財産の部			
1. 指定正味財産の部			
寄附金	261,750,000	261,750,000	0
県補助金			0
指定正味財産合計	261,750,000	261,750,000	0
(うち基本財産への充当額)	(261,750,000)	(261,750,000)	()
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
2. 一般正味財産の部	24,137,250	75,554,530	51,417,280
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	(48,685,952)	(34,511,759)	(14,174,193)
正味財産合計	237,612,750	186,195,470	51,417,280
負債及び正味財産合計	451,791,007	382,298,762	69,492,245

特別会計（高等学校等奨学金貸与事業）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	203,681,700	133,670,500	70,011,200
未収金			0
前払金			0
流動資産合計	203,681,700	133,670,500	70,011,200
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立預金			0
投資有価証券			0
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
退職給与引当預金			0
減価償却引当預金			0
事業活性化基金			0
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
事業活性化基金			0
什器備品			0
減価償却累計額			0
長期貸付金	208,266,300	138,899,500	69,366,800
電話加入権			0
その他固定資産合計	208,266,300	138,899,500	69,366,800
固定資産合計	208,266,300	138,899,500	69,366,800
資産合計	411,948,000	272,570,000	139,378,000
負債の部			
1. 流動負債			
預り金			0
未払金			0
前受金			0
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
退職給与引当金			0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
正味財産の部			
1. 指定正味財産の部			
寄附金			0
県補助金	411,948,000	272,570,000	139,378,000
指定正味財産合計	411,948,000	272,570,000	139,378,000
（うち基本財産への充当額）	（ ）	（ ）	（ ）
（うち特定資産への充当額）	（ ）	（ ）	（ ）
2. 一般正味財産の部			0
（うち基本財産への充当額）	（ ）	（ ）	（ ）
（うち特定資産への充当額）	（ ）	（ ）	（ ）
正味財産合計	411,948,000	272,570,000	139,378,000
負債及び正味財産合計	411,948,000	272,570,000	139,378,000

財務諸表に対する注記

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は、帳簿価格で評価している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品等は最終仕入原価によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
間接法による定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職給付の自己都合要支給額の100%に相当する額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

特になし。

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。

(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
基本財産				
基本財産積立預金	43,275,000	173,000		43,448,000
投資有価証券	218,475,000		173,000	218,302,000
小 計	261,750,000	173,000	173,000	261,750,000
特定資産				
退職給与引当預金	20,045,863	10,078,937	2,959,592	27,165,208
減価償却引当預金	4,442,965			4,442,965
事業活性化基金	10,022,931	7,054,848		17,077,779
小 計	34,511,759	17,133,785	2,959,592	48,685,952
合 計	296,261,759	17,306,785	3,132,592	310,435,952

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。

(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				
基本財産積立預金	43,448,000	(43,448,000)	-	-
投資有価証券	218,302,000	(218,302,000)	-	-
小 計	261,750,000	(261,750,000)	-	-
特定資産				
退職給与引当預金	27,165,208	-	(27,165,208)	(27,165,208)
減価償却引当預金	4,442,965	-	(4,442,965)	-
事業活性化基金	17,077,779	-	(17,077,779)	-
小 計	48,685,952	-	(48,685,952)	(27,165,208)
合 計	310,435,952	(261,750,000)	(48,685,952)	(27,165,208)

5. 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

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。

(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	3,044,829	2,048,696	996,133
什器備品	6,996,930	6,905,460	91,470
合 計	10,041,759	8,954,156	1,087,603

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

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は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	1,184,715	0	1,184,715
長期貸付金	208,266,300	0	208,266,300
合 計	209,451,015	0	209,451,015

長期貸付金は、県から委託を受けた高等学校等奨学金貸与事業補助による貸付金額である。

8. 保証債務等の偶発債務

保証債務は行っていない。

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、額面金額及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	額面金額	評価損益
利付国債(64-5年国債)	119,000,000	119,000,000	0
利付国債(70-5年国債)	19,687,600	20,000,000	0
群馬県公募公債(10年)	49,675,000	50,000,000	0
かながわ県民債	29,939,400	30,000,000	0
合 計	218,302,000	219,000,000	0

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。

(単位:円)

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 運営費補助金	群馬県		122,178,843	122,178,843	0	指定正味財産
補助金 奨学金事務費	群馬県		7,868,425	7,868,425	0	
奨学金貸与資金	群馬県	272,570,000	139,378,000		411,948,000	
合 計		272,570,000	269,425,268	130,047,268	411,948,000	

11. 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はない。

12. 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人の 名称	関係の内容 役員の兼務等	取引内容	取引金額	科目	期末残
当該法人 を支配す る法人	群馬県	役員 2名 派遣 2名	事業団運営費補助	122,178,843	県補助金収入	
			高等学校等奨学金	147,246,425	県補助金収入	
			県民芸術祭事業ほか	64,903,632	県受託事業収入	
			県民会館管理受託	131,130,000	県民会館管理受託収入	
			合計	465,458,900		