

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	5,550,987	1,805,024	0	7,356,011
あおしんすまいる奨学会基金	21,132,225	0	7,500,000	13,632,225
大学奨学金引当資産	1,335,980,198	153,100,000	104,610,000	1,384,470,198
大学奨学金貸付金	532,237,000	71,148,000	113,278,000	490,107,000
大学奨学金未収返還金	6,320,000	1,342,000	2,092,000	5,570,000
大学奨学金貸倒引当金	△ 1,772,000	△ 750,000		△ 2,522,000
高校奨学金引当資産	6,502,081,530	303,104,575	151,248,000	6,653,938,105
高校奨学金貸付金	1,247,787,682	105,362,000	245,225,237	1,107,924,445
高校奨学金未収返還金	199,173,015	22,402,084	26,627,562	194,947,537
高校奨学金貸倒引当金	△ 80,508,253	60,000	13,272,568	△ 93,720,821
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	127,511,518	3,900,000	20,178,634	111,232,884
大学入学時奨学金未収返還金	287,480	337,476	172,904	452,052
通学費等支援対策補助金引当資産(基金)	84,737,498	64,424	3,805,000	80,996,922
什器備品(JKA補助金購入)		129,938		129,938
小 計	9,980,518,880	662,005,521	688,009,905	9,954,514,496
合 計	9,983,018,880	662,005,521	688,009,905	9,957,014,496

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	7,356,011	(—)	(—)	(7,356,011)
あおしんすまいる奨学会基金	13,632,225	(13,632,225)	(—)	(—)
大学奨学金引当資産	1,384,470,198	(1,263,176,578)	(121,293,620)	(—)
大学奨学金貸付金	490,107,000	(490,107,000)	(—)	(—)
大学奨学金未収返還金	5,570,000	(5,570,000)	(—)	(—)
大学奨学金貸倒引当金	△ 2,522,000	(—)	(△ 2,522,000)	(—)
高校奨学金引当資産	6,653,938,105	(6,653,938,105)	(—)	(—)
高校奨学金貸付金	1,107,924,445	(1,107,924,445)	(—)	(—)
高校奨学金未収返還金	194,947,537	(194,947,537)	(—)	(—)
高校奨学金貸倒引当金	△ 93,720,821	(—)	(△ 93,720,821)	(—)
大学入学時奨学金引当資産	0	(—)	(—)	(—)
大学入学時奨学金貸付金	111,232,884	(111,232,884)	(—)	(—)
大学入学時奨学金未収返還金	452,052	(452,052)	(—)	(—)
通学費等支援対策補助金引当資産(基金)	80,996,922	(80,996,750)	(172)	(—)
什器備品(JKA補助金購入)	129,938	(129,938)	(—)	(—)
小 計	9,954,514,496	(9,922,107,514)	(25,050,971)	(7,356,011)
合 計	9,957,014,496	(9,923,107,514)	(26,550,971)	(7,356,011)

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	170,936,460	82,302,696
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	10,310,775	9,171,268	1,139,507
什器備品（JKA補助金購入）	385,000	255,062	129,938
合 計	349,445,855	257,322,629	92,123,226

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						
基本財産出捐金	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	12,476,000	3,805,000		16,281,000	指定正味財産
高校奨学金貸付補助金	青森県	7,877,705,650		3,865,000	7,873,840,650	指定正味財産
大学入学時奨学金貸付補助金	青森県	127,798,998	3,900,000	20,014,062	111,684,936	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	84,730,000		3,805,000	80,925,000	指定正味財産
緊急的な対応を必要とする事業(新型コロナウイルス感染症の拡大防止策)補助金	JKA	187,688		57,750	129,938	指定正味財産
合 計		9,840,336,336	7,705,000	27,684,062	9,820,299,524	

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)	7,557,750
経常収益への振替額	7,557,750
民間補助金で購入した備品の減価償却分	57,750
受取寄附金の指定解除額	7,500,000
(特別会計2)	3,865,000
経常収益への振替額	3,805,000
通学費等支援対策高校奨学金一部返還免除	3,805,000
経常外収益への振替額	60,000
高校奨学生死亡による指定解除額	60,000
(特別会計3)	20,014,062
経常収益への振替額	20,014,062
奨学金返還金返納	10,586,974
(奨学金返還金を県へ返納するための指定解除)	
家庭福祉対策大学入学時奨学金返還免除	9,427,088
(特別会計4)	3,805,000
経常収益への振替額	3,805,000
通学費等支援対策補助金特別会計2へ	3,805,000
合 計	35,241,812