

## 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・・・原価法によっております。

その他の有価証券・・・個別法による原価法によっております。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

### 2. 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				
投資有価証券	515,370,000	0	0	515,370,000
定期預金	400,000	0	0	400,000
小 計	515,770,000	0	0	515,770,000
特定資産				
貸付事業引当投資有価証券	299,868,000	0	0	299,868,000
貸付事業引当特別預金	237,682,222	110,304,374	20,930,662	327,055,934
退職給付引当資産	1,358,000	415,000	683,333	1,089,667
道新みらい君奨学金引当資産	200,500,000	0	0	200,500,000
小 計	739,408,222	110,719,374	21,613,995	828,513,601
合 計	1,255,178,222	110,719,374	21,613,995	1,344,283,601

### 3. 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				
投資有価証券	515,370,000	( 515,370,000)	( 0)	( 0)
定期預金	400,000	( 400,000)	( 0)	( 0)
小 計	515,770,000	( 515,770,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
貸付事業引当投資有価証券	299,868,000	( 0)	( 299,868,000)	( 0)
貸付事業引当特別預金	327,055,934	( 0)	( 327,055,934)	( 0)
退職給付引当資産	1,089,667	( 0)	( 0)	( 1,089,667)
道新みらい君奨学金引当資産	200,500,000	( 0)	( 200,500,000)	( 0)
小 計	828,513,601	( 0)	( 827,423,934)	( 1,089,667)
合 計	1,344,283,601	( 515,770,000)	( 827,423,934)	( 1,089,667)

4. 担保に供している資産  
該当無し

5. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務  
該当無し

6. 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
助成金						
奨学金助成金	北海道新聞社	—	—	—	—	—
合 計		—	—	—	—	