

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

#### (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、原価法によっております。

満期保有目的の債券以外のその他の有価証券のうち、時価のある有価証券については、期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。

満期保有目的の債券以外のその他の有価証券のうち、時価のない有価証券については、移動平均法による原価法によっております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品については、移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）によっております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産及び無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、ソフトウェアについては、利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

##### ② リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金については、債権の貸倒に備えるため、一般債権については貸倒実績率及び将来損失見込額等により、貸倒懸念債権等については個別の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金については、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、当年度に帰属する金額を計上しております。

③ 退職給付引当金については、職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務（期末自己都合要支給額）から、本財団退職資金事業への掛金（別途相当額を計上）に基づく退職資金交付金を控除した金額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金については、役員の退職慰労金給付に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (5) 退職資金給付準備金の考え方

① 退職資金給付準備金は、私立学校設置者に対する退職資金の交付等に備えて、当年度末における退職資金事業積立資産の額を基礎として算定した金額を計上しております。

なお、退職資金事業として保有している退職資金事業積立資産は、全て退職資金の交付等のみに使用することと規定されているため、退職資金給付準備金は、退職資金事業積立資産と同額になっております。

② 退職資金事業に届出されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要な「期末要支給額」は、平成30年3月31日現在、155,782,142,078円となっております。

③ 退職資金事業規程に定める年金数理的決算において算出された「責任準備金」は、平成29年3月31日現在、103,829,768,993円となっております。なお、年金数理的決算は、みずほ信託銀行に委託し、厚生年金保険法に規定する要件を備えた年金数理人が、開放型総合保険料方式により算定しております。

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めております。

(7) 消費税等の処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理については、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、次のとおりとなっております。

(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
基 本 財 産				
定期預金	76,841,000	0	49,896,000	26,945,000
投資有価証券	1,298,159,000	49,896,000	0	1,348,055,000
小 計	1,375,000,000	49,896,000	49,896,000	1,375,000,000
特 定 資 産				
退職給付引当資産	3,051,000	83,000	0	3,134,000
役員退職慰労引当資産	1,800,000	240,000	0	2,040,000
減価償却引当資産	118,986,160	0	0	118,986,160
事業推進積立資産	81,791,400	0	0	81,791,400
施設整備積立資産	11,403,220	7,000,000	6,935,040	11,468,180
融資事業積立資産	966,283,000	706,839,000	966,283,000	706,839,000
育英資金貸付事業特定資産	15,390,061,518	1,604,778,000	1,608,478,329	15,386,361,189
退職資金事業積立資産	113,821,835,618	8,672,060,998	10,260,000	122,483,636,616
退職資金事業整備積立資産	101,307,069	250,948	0	101,558,017
建物附属設備	2,462,454	0	172,189	2,290,265
什器備品	938,107	1,215,648	368,616	1,785,139
ソフトウェア	28,964,988	122,202,000	10,640,484	140,526,504
貸倒引当金	△ 635,000,000	△ 91,648,000	△ 648,000	△ 726,000,000
小 計	129,893,884,534	11,023,021,594	2,602,489,658	138,314,416,470
合 計	131,268,884,534	11,072,917,594	2,652,385,658	139,689,416,470

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、次のとおりとなっております。

(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)
基 本 財 産				
定期預金	26,945,000	( 0)	(26,945,000)	—
投資有価証券	1,348,055,000	(506,000,000)	(842,055,000)	—
小 計	1,375,000,000	(506,000,000)	(869,000,000)	—
特 定 資 産				
退職給付引当資産	3,134,000	—	—	(3,134,000)
役員退職慰労引当資産	2,040,000	—	—	(2,040,000)
減価償却引当資産	118,986,160	( 0)	(118,986,160)	—
事業推進積立資産	81,791,400	( 0)	(81,791,400)	—
施設整備積立資産	11,468,180	( 0)	(11,468,180)	—
融資事業積立資産	706,839,000	—	—	(706,839,000)
育英資金貸付事業特定資産	15,386,361,189	(15,386,361,189)	( 0)	—
退職資金事業積立資産	122,483,636,616	—	—	(122,483,636,616)
退職資金事業整備積立資産	101,558,017	( 0)	(101,558,017)	—
建物附属設備	2,290,265	(2,290,265)	( 0)	—
什器備品	1,785,139	(1,785,139)	( 0)	—
ソフトウェア	140,526,504	(140,526,504)	( 0)	—
貸倒引当金	△ 726,000,000	(△725,000,000)	(△1,000,000)	—
小 計	138,314,416,470	(14,805,963,097)	(312,803,757)	(123,195,649,616)
合 計	139,689,416,470	(15,311,963,097)	(1,181,803,757)	(123,195,649,616)

4. 担保に供している資産

該当する資産はありません。

5. 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、次のとおりとなっております。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
特定資産			
建物附属設備	2,608,110	317,845	2,290,265
什 器 備 品	2,996,298	1,211,159	1,785,139
小 計	5,604,408	1,529,004	4,075,404
その他固定資産			
建 物	98,490,000	38,773,050	59,716,950
建物附属設備	29,861,741	25,665,547	4,196,194
什 器 備 品	13,823,741	7,817,320	6,006,421
リ ー ス 資 産	8,097,120	4,965,984	3,131,136
小 計	150,272,602	77,221,901	73,050,701
合 計	155,877,010	78,750,905	77,126,105

6. 保証債務等の偶発債務

該当する偶発債務はありません。

7. 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、時価及び評価損益は、次のとおりとなっております。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
国債			
第10回 利付国庫債券	98,179,000	112,170,000	13,991,000
地方債			
第771回 東京都公募公債	99,950,000	99,800,000	△ 150,000
第423回 大阪府公債	49,926,000	49,985,000	59,000
第34回 地方公共団体金融機構	100,000,000	103,810,000	3,810,000
事業債			
第25回 電源開発	100,000,000	101,500,000	1,500,000
第465回 東北電力	200,000,000	210,040,000	10,040,000
第40回 西日本旅客鉄道	100,000,000	110,560,000	10,560,000
第15回 東京地下鉄	100,000,000	112,440,000	12,440,000
財投機関債			
第125回 住宅金融支援機構	300,000,000	362,130,000	62,130,000
第81回 鉄道建設・運輸施設整備支援機構	200,000,000	221,780,000	21,780,000
合計	1,348,055,000	1,484,215,000	136,160,000

8. 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、次のとおりとなっております。

(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
東京都補助金						
私学振興資金借入金利子補給金		—	350,707,701	350,707,701	—	
老朽校舎改築促進事業借入金利子補給金		—	2,933,478	2,933,478	—	
入学支度金借入金利子補給金		—	5,911,468	5,911,468	—	
融資事業補助金計		—	359,552,647	359,552,647	—	
私立専修学校教育環境整備費補助金		—	324,167,000	324,167,000	—	
私立専修学校等耐震化事業費補助金		—	231,622,704	231,622,704	—	
私立学校耐震化普及啓発事業費補助金		—	3,477,730	3,477,730	—	
私立高等学校定時制・通信教育振興奨励費補助金		—	1,368,000	1,368,000	—	
私立学校非構造部材耐震対策工事費補助金		—	285,549,120	285,549,120	—	
私立高等学校海外留学推進費補助金		—	422,229,270	422,229,270	—	
研究研修費補助金		—	67,215,000	67,215,000	—	
学校研究費補助金		—	2,493,000	2,493,000	—	
私立高等学校等授業料軽減補助金	東京都	19,937,254	12,488,230,535	12,470,720,221	37,447,568	指定正味財産
私立高等学校等奨学給付金補助金		12,428,295	1,040,975,012	1,040,991,967	12,411,340	指定正味財産
私立学校ICT教育環境整備費補助金		—	604,464,170	604,464,170	—	
私立学校災害時対応環境整備事業補助金		—	281,604,201	281,604,201	—	
私立学校省エネ設備等導入事業補助金		—	684,028,430	684,028,430	—	
私立学校外国語科教員海外派遣研修事業補助金		—	13,349,029	13,349,029	—	
私立学校外国語指導助手活用事業補助金		—	724,870,863	724,870,863	—	
私立高等学校外部検定試験料補助金		—	116,815,312	116,815,312	—	
教育振興事業補助金計		32,365,549	17,292,459,376	17,274,966,017	49,858,908	
育英資金補助金		15,390,061,518	227,865,662	136,822,991	15,481,104,189	
育英資金補助金計		△ 634,000,000	△ 91,648,000	△ 648,000	△ 725,000,000	
私立学校ICT教育環境整備費補助金		14,756,061,518	136,217,662	136,174,991	14,756,104,189	指定正味財産
私学退職資金事業補助金		—	3,962,381,760	3,962,381,760	—	
統合補償補助金		—	3,618,243	3,618,243	—	
退職資金事業補助金計		—	3,966,000,003	3,966,000,003	—	
合計		14,788,427,067	21,754,229,688	21,736,693,658	14,805,963,097	

9. 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、次のとおりとなっております。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	
教育振興事業受取東京都補助金	11,181,289
目的達成による指定解除額	
育英資金受取東京都補助金	136,174,991
合 計	147,356,280

10. 関連当事者との取引の内容

該当する関連当事者との取引はありません。

11. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりとなっております。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	9,829,900,915	現金預金勘定	12,377,156,147
現金及び現金同等物	9,829,900,915	現金及び現金同等物	12,377,156,147

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりであります。

前期末	当期末
重要な非資金取引はありません。	重要な非資金取引はありません。

12. 重要な後発事象

該当する後発事象はありません。

13. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けております。また、本財団の退職資金事業である退職資金制度に加入しております。

(2) 退職給付債務に関する事項

(単位：円)

①退職給付債務	△ 80,334,000
②退職資金交付金相当額	77,199,190
③退職給付引当金 (①+②)	△ 3,134,810

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	4,677,295
②退職給付費用	4,677,295

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算しております。

## 1 4. 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

本財団は、運用益を公益目的事業費及び管理運営費に充当するため、以下の資産運用を行っております。

- ① 退職資金事業積立資産は、年間資産運用計画に基づき、運用を行っております。運用に際しては、退職資金事業の長期にわたる運営の安定化を図るため、財政再計算において設定する予定利率を運用目標としております。

自家運用（本財団が自ら資産の取得や処分意思決定を行う運用）においては、預貯金・債券・金銭信託・デリバティブ取引を組み込んだ複合金融商品などにより、発行体の信用力、金利見通しや市場の流動性等を勘案し、有利な運用に努めてまいります。

委託運用（信託銀行などの外部運用機関に委託する運用方法）については、上述の運用目標を総合的に達成するため、最適な資産の構成割合（債券・株式）を定めた基本ポートフォリオに基づき運用を行っております。

本財団が利用するデリバティブ取引は、自家運用においてはデリバティブを組み込んだ複合金融商品たる仕組債のみであり、一定の金額を限度としております。また、委託運用においては、現物資産のリスクをヘッジする取引に限り許容しております。

これには、現物代替のいわゆる買ヘッジを含めております。なお、投機目的のデリバティブ取引はいずれの運用区分においても行わない方針であります。

- ② 基本財産及び退職資金事業積立資産以外の特定資産は、預貯金・債券など安全性の高い金融商品により運用しております。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

主な金融商品は、債券、投資信託、その他理事会が認める方法であり、発行体の信用リスク、市場リスク（債券利回りの変動リスク、為替の変動リスク及び市場価格の変動リスク）にさらされております。なお、退職資金事業積立資産として保有する金融商品の中には、リスクが高いものとして、中途解約が制約されていることにより、満期到来までに資金化することが著しく困難な、流動性に乏しい債券（仕組債）が含まれております。

### (3) 金融商品のリスクに係る管理体制

- ① 資産運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、基本財産管理規程及び運用財産管理規程に基づき行っております。

- ② 信用リスクの管理

自家運用における仕組債を含む債券等については、格付機関による格付に留意するとともに、発行体の信用情報や時価の状況を定期的に把握し、理事会に報告しております。

- ③ 市場リスクの管理

自家運用については、保有する金融商品について、関連する市場の動向を把握し、運用状況を理事会に報告しております。

- ④ 外部運用機関の管理

委託運用については、外部運用機関に対し一定期間ごとに運用実績、運用体制、法令順守体制等を総合的に評価するとともに、運用状況を理事会に報告しております。