

(3)貸借対照表

平成28年3月31日

(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	27,743,820,402	27,615,800,660	128,019,742
有形固定資産	16,876,244,207	17,057,562,803	△181,318,596
土地	1,615,181,007	1,615,181,007	0
建物	11,395,046,072	11,630,159,108	△235,113,036
構築物	535,359,497	411,981,472	123,378,025
教育研究用機器備品	881,821,706	962,111,828	△80,290,122
管理用機器備品	55,529,617	48,249,693	7,279,924
図書	2,391,520,692	2,351,769,753	39,750,939
車輛	1,785,616	3,000,242	△1,214,626
建設仮勘定	0	35,109,700	△35,109,700
特定資産	10,741,893,047	10,307,943,047	433,950,000
第3号基本金引当特定資産	388,257,047	364,307,047	23,950,000
退職給与引当特定資産	807,000,000	833,000,000	△26,000,000
減価償却引当特定資産	9,147,000,000	8,711,000,000	436,000,000
大学奨学金引当特定資産	399,636,000	399,636,000	0
その他の固定資産	125,683,148	250,294,810	△124,611,662
電話加入権	4,788,630	4,788,630	0
ソフトウェア	67,169,934	73,006,840	△5,836,906
有価証券	31,347,953	155,297,953	△123,950,000
差入保証金	282,000	272,000	10,000
出資金	300,000	300,000	0
長期貸付金	18,600,231	16,629,387	1,970,844
長期前払金	3,194,400	0	3,194,400
流動資産	1,665,028,845	2,234,992,795	△569,963,950
現金預金	1,448,154,270	1,959,219,688	△511,065,418
未収入金	176,264,342	235,935,811	△59,671,469
短期貸付金	25,829,082	30,652,220	△4,823,138
前払金	10,342,208	5,740,665	4,601,543
仮払金	4,438,943	3,444,411	994,532
資産の部合計	29,408,849,247	29,850,793,455	△441,944,208
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	4,313,265,700	4,484,969,989	△171,704,289
長期借入金	2,759,610,000	2,891,820,000	△132,210,000
退職給与引当金	1,553,655,700	1,593,149,989	△39,494,289
流動負債	1,706,790,655	2,030,601,579	△323,810,924
短期借入金	312,210,000	303,550,000	8,660,000
未払金	327,528,436	658,542,290	△331,013,854
前受金	920,875,700	919,060,500	1,815,200
預り金	146,176,519	149,448,789	△3,272,270
負債の部合計	6,020,056,355	6,515,571,568	△495,515,213

純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	25,298,329,086	24,707,030,415	591,298,671
第1号基本金	24,388,072,039	23,820,723,368	567,348,671
第3号基本金	388,257,047	364,307,047	23,950,000
第4号基本金	522,000,000	522,000,000	0
繰越収支差額	△1,909,536,194	△1,371,808,528	△537,727,666
翌年度繰越収支差額	△1,909,536,194	△1,371,808,528	△537,727,666
純資産の部合計	23,388,792,892	23,335,221,887	53,571,005
負債及び純資産の部合計	29,408,849,247	29,850,793,455	△441,944,208

注 記 1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

② 退職給与引当金

大学及び短大等の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額1,922,124,887円の100%を基にして、公益財団法人私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

また、高等学校以下の教員に係る退職給与引当金については、期末要支給額839,828,699円から公益社団法人北海道私学退職金社団からの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

② 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金及び仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

③ 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日 文部科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 9,148,859,423円

4. 徴収不能引当金の合計額 4,645,100円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は次のとおりである。

土 地	1,099,654,784円
建 物	7,655,589,787円

6. 翌会計年度以後の会計年度に於て基本金への組入れを行うこととなる金額 1,708,202,940円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

種 目	勘定科目	当年度(平成28年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表 計上額を超えるもの	第3号基本金引当特定資産	388,257,047	495,367,019	107,109,972
	退職給与引当特定資産	43,000,000	47,545,680	4,545,680
	減価償却引当特定資産	7,647,103,000	8,742,376,326	1,095,273,326
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	433,364,994	33,728,994
	有価証券(固定資産)	31,347,953	40,976,181	9,628,228
小 計		8,509,344,000	9,759,630,200	1,250,286,200
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表 計上額を超えないもの	退職給与引当特定資産	700,000,000	644,740,000	△55,260,000
	減価償却引当特定資産	1,497,500,000	1,429,160,000	△68,340,000
小 計		2,197,500,000	2,073,900,000	△123,600,000
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
時価のある有価証券計	第3号基本金引当特定資産	388,257,047	495,367,019	107,109,972
	退職給与引当特定資産	743,000,000	692,285,680	△50,714,320
	減価償却引当特定資産	9,144,603,000	10,171,536,326	1,026,933,326
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	433,364,994	33,728,994
	有価証券(固定資産)	31,347,953	40,976,181	9,628,228
時価のある有価証券合計		10,706,844,000	11,833,530,200	1,126,686,200
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
有価証券計	第3号基本金引当特定資産	388,257,047		
	退職給与引当特定資産	743,000,000		
	減価償却引当特定資産	9,144,603,000		
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000		
	有価証券(固定資産)	31,347,953		
合 計		10,706,844,000		

②明細表

(単位 円)

種 目	勘定科目	当年度(平成28年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	第3号基本金引当特定資産	388,257,047	495,367,019	107,109,972
	退職給与引当特定資産	743,000,000	692,285,680	△50,714,320
	減価償却引当特定資産	9,144,603,000	10,171,536,326	1,026,933,326
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	433,364,994	33,728,994
	有価証券(固定資産)	31,347,953	40,976,181	9,628,228
株式	—	—	—	—
投資信託	—	—	—	—
貸付信託	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
合計	第3号基本金引当特定資産	388,257,047	495,367,019	107,109,972
	退職給与引当特定資産	743,000,000	692,285,680	△50,714,320
	減価償却引当特定資産	9,144,603,000	10,171,536,326	1,026,933,326
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	433,364,994	33,728,994
	有価証券(固定資産)	31,347,953	40,976,181	9,628,228