

(3) 貸借対照表

平成29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	27,916,531,732	27,743,820,402	172,711,330
有形固定資産	16,542,489,650	16,876,244,207	△333,754,557
土地	1,615,181,007	1,615,181,007	0
建物	11,099,342,935	11,395,046,072	△295,703,137
構築物	552,399,755	535,359,497	17,040,258
教育研究用機器備品	762,984,762	881,821,706	△118,836,944
管理用機器備品	53,421,209	55,529,617	△2,108,408
図書	2,458,453,991	2,391,520,692	66,933,299
車輛	705,991	1,785,616	△1,079,625
特定資産	11,262,437,047	10,741,893,047	520,544,000
第3号基本金引当特定資産	388,801,047	388,257,047	544,000
退職給与引当特定資産	810,000,000	807,000,000	3,000,000
減価償却引当特定資産	9,664,000,000	9,147,000,000	517,000,000
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	111,605,035	125,683,148	△14,078,113
電話加入権	4,788,630	4,788,630	0
ソフトウェア	57,420,724	67,169,934	△9,749,210
有価証券	30,803,953	31,347,953	△544,000
差入保証金	282,000	282,000	0
出資金	300,000	300,000	0
長期貸付金	14,729,728	18,600,231	△3,870,503
長期前払金	3,280,000	3,194,400	85,600
流動資産	1,501,392,617	1,665,028,845	△163,636,228
現金預金	709,386,590	1,448,154,270	△738,767,680
未収入金	244,295,621	176,264,342	68,031,279
短期貸付金	20,317,069	25,829,082	△5,512,013
有価証券	514,303,000	0	514,303,000
前払金	12,756,578	10,342,208	2,414,370
仮払金	333,759	4,438,943	△4,105,184
資産の部合計	29,417,924,349	29,408,849,247	9,075,102
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	4,173,231,495	4,313,265,700	△140,034,205
長期借入金	2,615,660,000	2,759,610,000	△143,950,000
退職給与引当金	1,557,571,495	1,553,655,700	3,915,795
流動負債	1,764,431,895	1,706,790,655	57,641,240
短期借入金	323,950,000	312,210,000	11,740,000
未払金	384,127,293	327,528,436	56,598,857
前受金	910,470,600	920,875,700	△10,405,100
預り金	145,884,002	146,176,519	△292,517
負債の部合計	5,937,663,390	6,020,056,355	△82,392,965

純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	25,624,891,406	25,298,329,086	326,562,320
第1号基本金	24,729,090,359	24,388,072,039	341,018,320
第3号基本金	388,801,047	388,257,047	544,000
第4号基本金	507,000,000	522,000,000	△15,000,000
繰越収支差額	△2,144,630,447	△1,909,536,194	△235,094,253
翌年度繰越収支差額	△2,144,630,447	△1,909,536,194	△235,094,253
純資産の部合計	23,480,260,959	23,388,792,892	91,468,067
負債及び純資産の部合計	29,417,924,349	29,408,849,247	9,075,102

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1,899,376,054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845,474,287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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 9,665,171,510円

4. 徴収不能引当金の合計額 5,191,800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	7,453,670,048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
1,539,992,940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29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	388,801,047	475,330,914	86,529,867
	退職給与引当特定資産	43,000,000	46,866,460	3,866,460
	減価償却引当特定資産	7,445,703,000	8,350,367,588	904,664,588
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	431,572,952	31,936,952
	有価証券(固定資産)	30,803,953	39,106,286	8,302,333
小 計		8,307,944,000	9,343,244,200	1,035,300,200
(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	767,000,000	719,119,280	△47,880,720
	減価償却引当特定資産	1,932,600,000	1,826,523,720	△106,076,280
小 計		2,699,600,000	2,545,643,000	△153,957,000
(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	388,801,047	475,330,914	86,529,867
	退職給与引当特定資産	810,000,000	765,985,740	△44,014,260
	減価償却引当特定資産	9,378,303,000	10,176,891,308	798,588,308
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	431,572,952	31,936,952
	有価証券(固定資産)	30,803,953	39,106,286	8,302,333
時価のある有価証券合計		11,007,544,000	11,888,887,200	881,343,200
(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	388,801,047		
	退職給与引当特定資産	810,000,000		
	減価償却引当特定資産	9,378,303,000		
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000		
	有価証券(固定資産)	30,803,953		
合 計		11,007,544,000		

②明細表

(単位:円)

種 目	勘定科目	当年度(平成29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	388,801,047	475,330,914	86,529,867
	退職給与引当特定資産	810,000,000	765,985,740	△44,014,260
	減価償却引当特定資産	9,378,303,000	10,176,891,308	798,588,308
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	431,572,952	31,936,952
	有価証券(固定資産)	30,803,953	39,106,286	8,302,333
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	388,801,047	475,330,914	86,529,867
	退職給与引当特定資産	810,000,000	765,985,740	△44,014,260
	減価償却引当特定資産	9,378,303,000	10,176,891,308	798,588,308
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	431,572,952	31,936,952
	有価証券(固定資産)	30,803,953	39,106,286	8,302,333

(2) 学校法人間の財務取引

学校法人間取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
学校法人 熊本学園	熊本県 熊本市	寄付	515,000	雑費	0	なし