

(3) 貸借対照表

平成30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	27,925,438,191	27,916,531,732	8,906,459
有形固定資産	16,340,943,183	16,542,489,650	△201,546,467
土地	1,615,181,007	1,615,181,007	0
建物	10,830,620,473	11,099,342,935	△268,722,462
構築物	520,924,635	552,399,755	△31,475,120
教育研究用機器備品	805,261,511	762,984,762	42,276,749
管理用機器備品	47,715,626	53,421,209	△5,705,583
図書	2,520,533,940	2,458,453,991	62,079,949
車輛	705,991	705,991	0
特定資産	11,482,624,047	11,262,437,047	220,187,000
第3号基本金引当特定資産	389,988,047	388,801,047	1,187,000
退職給与引当特定資産	813,000,000	810,000,000	3,000,000
減価償却引当特定資産	9,880,000,000	9,664,000,000	216,000,000
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	101,870,961	111,605,035	△9,734,074
電話加入権	4,788,630	4,788,630	0
ソフトウェア	53,599,688	57,420,724	△3,821,036
有価証券	29,616,953	30,803,953	△1,187,000
差入保証金	282,000	282,000	0
出資金	300,000	300,000	0
長期貸付金	11,897,850	14,729,728	△2,831,878
長期前払金	1,385,840	3,280,000	△1,894,160
流動資産	1,564,325,184	1,501,392,617	62,932,567
現金預金	1,266,973,207	709,386,590	557,586,617
未収入金	266,663,187	244,295,621	22,367,566
短期貸付金	16,850,470	20,317,069	△3,466,599
有価証券	0	514,303,000	△514,303,000
前払金	12,430,396	12,756,578	△326,182
仮払金	1,407,924	333,759	1,074,165
資産の部合計	29,489,763,375	29,417,924,349	71,839,026
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	4,018,418,390	4,173,231,495	△154,813,105
長期借入金	2,459,710,000	2,615,660,000	△155,950,000
退職給与引当金	1,558,708,390	1,557,571,495	1,136,895
流動負債	1,767,342,804	1,764,431,895	2,910,909
短期借入金	335,950,000	323,950,000	12,000,000
未払金	405,523,586	384,127,293	21,396,293
前受金	888,194,500	910,470,600	△22,276,100
預り金	137,674,718	145,884,002	△8,209,284
負債の部合計	5,785,761,194	5,937,663,390	△151,902,196

純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	25,823,983,830	25,624,891,406	199,092,424
第1号基本金	24,926,995,783	24,729,090,359	197,905,424
第3号基本金	389,988,047	388,801,047	1,187,000
第4号基本金	507,000,000	507,000,000	0
繰越収支差額	△2,119,981,649	△2,144,630,447	24,648,798
翌年度繰越収支差額	△2,119,981,649	△2,144,630,447	24,648,798
純資産の部合計	23,704,002,181	23,480,260,959	223,741,222
負債及び純資産の部合計	29,489,763,375	29,417,924,349	71,839,026

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1,817,028,345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887,016,456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 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

③ 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。

④ 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 9,881,947,802円

4. 徴収不能引当金の合計額 5,279,700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	7,279,931,258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

1,372,042,940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30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	389,988,047	483,305,792	93,317,745
	退職給与引当特定資産	246,000,000	250,460,814	4,460,814
	減価償却引当特定資産	6,711,169,950	7,569,238,537	858,068,587
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	430,069,241	30,433,241
	有価証券(固定資産)	29,616,953	37,810,608	8,193,655
小 計		7,776,410,950	8,770,884,992	994,474,042
(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	567,000,000	523,463,540	△43,536,460
	減価償却引当特定資産	2,929,158,510	2,814,039,355	△115,119,155
小 計		3,496,158,510	3,337,502,895	△158,655,615
(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	389,988,047	483,305,792	93,317,745
	退職給与引当特定資産	813,000,000	773,924,354	△39,075,646
	減価償却引当特定資産	9,640,328,460	10,383,277,892	742,949,432
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	430,069,241	30,433,241
	有価証券(固定資産)	29,616,953	37,810,608	8,193,655
時価のある有価証券合計		11,272,569,460	12,108,387,887	835,818,427
(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	389,988,047		
	退職給与引当特定資産	813,000,000		
	減価償却引当特定資産	9,640,328,460		
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000		
	有価証券(固定資産)	29,616,953		
合 計		11,272,569,460		

②明細表

(単位 円)

種 目	勘定科目	当年度(平成30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	389,988,047	483,305,792	93,317,745
	退職給与引当特定資産	813,000,000	773,924,354	△39,075,646
	減価償却引当特定資産	9,640,328,460	10,383,277,892	742,949,432
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	430,069,241	30,433,241
	有価証券(固定資産)	29,616,953	37,810,608	8,193,655
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	389,988,047	483,305,792	93,317,745
	退職給与引当特定資産	813,000,000	773,924,354	△39,075,646
	減価償却引当特定資産	9,640,328,460	10,383,277,892	742,949,432
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	430,069,241	30,433,241
	有価証券(固定資産)	29,616,953	37,810,608	8,193,655