

貸借対照表

平成18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 | 136,991,001,027 | 136,124,701,835 | 866,299,192 |
| 有形固定資産 | 113,667,628,682 | 114,608,670,518 | △ 941,041,836 |
| 土地 | 40,564,480,470 | 40,562,642,970 | 1,837,500 |
| 建物 | 57,094,330,647 | 58,385,065,672 | △ 1,290,735,025 |
| 構築物 | 4,328,836,099 | 4,437,359,150 | △ 108,523,051 |
| 教育研究用機器備品 | 4,759,129,433 | 4,538,461,147 | 220,668,286 |
| その他の機器備品 | 98,863,784 | 106,361,933 | △ 7,498,149 |
| 図書 | 6,638,207,920 | 6,486,005,155 | 152,202,765 |
| 車輛 | 18,339,619 | 26,542,260 | △ 8,202,641 |
| 建設仮勘定 | 165,440,710 | 66,232,231 | 99,208,479 |
| その他の固定資産 | 23,323,372,345 | 21,516,031,317 | 1,807,341,028 |
| 電話加入権 | 10,378,025 | 10,378,025 | 0 |
| 施設利用権 | 9,330,414 | 10,926,208 | △ 1,595,794 |
| 出資金 | 27,135,600 | 26,833,400 | 302,200 |
| 有価証券 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 |
| 差入保証金 | 14,954,800 | 2,774,000 | 12,180,800 |
| 長期貸付金 | 149,715,733 | 176,720,991 | △ 27,005,258 |
| 預託金 | 214,080 | 0 | 214,080 |
| 減価償却引当特定資産 | 4,716,975,000 | 4,644,975,000 | 72,000,000 |
| 退職給与引当特定資産 | 4,633,557,200 | 4,729,462,200 | △ 95,905,000 |
| 施設設備充実引当特定資産 | 6,790,000,000 | 4,290,000,000 | 2,500,000,000 |
| 建設準備引当特定資産 | 3,566,059,493 | 4,341,959,493 | △ 775,900,000 |
| 奨学事業準備引当特定預金 | 199,500,000 | 182,500,000 | 17,000,000 |
| 奨学事業引当特定預金 | 173,302,000 | 187,252,000 | △ 13,950,000 |
| 姫路高校校舎建設準備引当特定預金 | 600,000,000 | 540,000,000 | 60,000,000 |
| 牛久高校校舎建設準備引当特定預金 | 360,200,000 | 300,200,000 | 60,000,000 |
| 第3号基本金引当資産 | 2,070,050,000 | 2,070,050,000 | 0 |
| 流動資産 | 22,714,912,253 | 20,375,930,166 | 2,338,982,087 |
| 現金預金 | 21,351,742,429 | 19,062,439,127 | 2,289,303,302 |
| 未収入金 | 785,379,383 | 904,058,449 | △ 118,679,066 |
| 有価証券 | 154,142,806 | 154,010,860 | 131,946 |
| 前払金 | 248,416,439 | 67,358,322 | 181,058,117 |
| 修学旅行費預り資産 | 93,936,427 | 106,938,582 | △ 13,002,155 |
| 立替金 | 6,122,721 | 704,171 | 5,418,550 |
| その他の流動資産 | 75,172,048 | 80,420,655 | △ 5,248,607 |
| 資産の部合計 | 159,705,913,280 | 156,500,632,001 | 3,205,281,279 |

(単位:円)

| 負債の部 | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定負債 | 14,376,156,304 | 15,262,740,858 | △ 886,584,554 |
| 長期借入金 | 3,860,520,000 | 4,630,630,000 | △ 770,110,000 |
| 退職給与引当金 | 10,515,636,304 | 10,632,110,858 | △ 116,474,554 |
| 流動負債 | 10,914,351,064 | 11,684,557,510 | △ 770,206,446 |
| 短期借入金 | 770,110,000 | 770,110,000 | 0 |
| 未払金 | 2,689,459,880 | 4,267,138,036 | △ 1,577,678,156 |
| 前受金 | 7,078,574,451 | 6,206,760,411 | 871,814,040 |
| 預り金 | 281,970,306 | 333,310,481 | △ 51,340,175 |
| 預り保証金 | 300,000 | 300,000 | 0 |
| 修学旅行費預り金 | 93,936,427 | 106,938,582 | △ 13,002,155 |
| 負債の部合計 | 25,290,507,368 | 26,947,298,368 | △ 1,656,791,000 |
| 基本金の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 第1号基本金 | 150,574,253,937 | 146,445,685,507 | 4,128,568,430 |
| 第2号基本金 | 960,200,000 | 840,200,000 | 120,000,000 |
| 第3号基本金 | 2,070,050,000 | 2,070,050,000 | 0 |
| 第4号基本金 | 2,033,162,656 | 2,033,162,656 | 0 |
| 基本金の部合計 | 155,637,666,593 | 151,389,098,163 | 4,248,568,430 |
| 消費収支差額の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 21,222,260,681 | 21,835,764,530 | △ 613,503,849 |
| 消費収支差額の部合計 | △ 21,222,260,681 | △ 21,835,764,530 | 613,503,849 |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計 | 159,705,913,280 | 156,500,632,001 | 3,205,281,279 |

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、個別に見積もった徴収不能見込額を計上する。

②退職給与引当金

退職給与引当金の額の算定方法は、次のとおりである。

ア.大学教職員に係わる要支給額10,075,239,700円の100%を基にして私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

イ.姫路高校の教職員に係わる要支給額 638,797,800円から、兵庫県私立退職金財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。

ウ.牛久高校の教職員に係わる要支給額 627,336,400円の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によっている。

②所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

③減価償却の方法等については、残存価額を1円とする定額法による減価償却を実施している。

主な耐用年数は次のとおりである。

| | |
|---------|-------|
| 建 物 | 6 0 年 |
| 構 築 物 | 1 5 年 |
| 機 器 備 品 | 1 0 年 |

2.重要な会計方針の変更等

「学校法人会計基準」(文部省令第18号)の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。

なお、この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して基本金組入額が615,552,984円減少し、当年度消費収入超過額が同額増加している。

3.減価償却額の累計額の合計額 43,332,124,213 円

4.徴収不能引当金の合計額 0 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 194,590,093 円

6.翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 6,437,388,797 円

7.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 (単位:円)

| 種 類 | 当年度 (平成18年3月31日) | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
| 時価が貸借対照表上額を超えるもの(注1) | 1,339,578,707 | 1,359,463,957 | 19,885,250 |
| (うち満期保有目的の債券) | (989,000,000) | (996,808,500) | (7,808,500) |
| 時価が貸借対照表上額を超えないもの(注2) | 9,584,834,099 | 9,379,139,599 | △ 205,694,500 |
| (うち満期保有目的の債券) | (8,504,280,000) | (8,348,720,500) | (△155,559,500) |
| 合 計 | 10,924,412,806 | 10,738,603,556 | △ 185,809,250 |
| (うち満期保有目的の債券) | (9,493,280,000) | (9,345,529,000) | (△147,751,000) |

(注1)償還特約為替連動債(貸借対照表計上額237,700,000円,時価249,745,000円,差額12,045,000円)が含まれている。

(注2)償還特約為替連動債(貸借対照表計上額1,039,290,000円,時価989,155,000円,差額△50,135,000円)が含まれている。

(2)所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースのうち、平成10年4月以降締結したものは次のとおりである。

| リース資産の種類 | リース料総額 | 未経過リース料期末残高 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 教育研究用機器備品 | 2,528,118,013 円 | 881,488,776 円 |
| その他の機器備品 | 3,977,820 円 | 1,819,041 円 |

(3)関連当事者との取引

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

| 属性 | 役員、法人等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|------|-----------|-------------------|----------|-----------|----------|--------|------------------|--------------------|------|------|------|
| | | | | | | 役員の兼務等 | 事実上の関係 | | | | |
| 関係法人 | 学校法人京北学園 | 東京都文京区白山5丁目28番23号 | — | 教育 | — | — | 学校法人京北学園へ学校用地の貸与 | 5,981.27㎡を無償貸与(注1) | — | — | — |

(注1)理事会の決定により無償貸与としている。