

# 貸借対照表

平成25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	180,539,400,462	171,648,705,879	8,890,694,583
有形固定資産	142,048,823,765	136,330,730,502	5,718,093,263
土地	53,223,696,608	53,223,696,608	0
建物	68,129,788,293	58,955,763,848	9,174,024,445
構築物	5,497,930,706	5,444,836,639	53,094,067
教育研究用機器備品	6,475,790,854	5,775,655,131	700,135,723
その他の機器備品	99,572,496	80,814,786	18,757,710
図書	7,460,494,977	7,338,596,434	121,898,543
車輛	4,383,470	14	4,383,456
建設仮勘定	1,157,166,361	5,511,367,042	4,354,200,681
その他の固定資産	38,490,576,697	35,317,975,377	3,172,601,320
借地権	55,000,000	55,000,000	0
電話加入権	10,378,025	10,378,025	0
施設利用権	26,044,610	29,788,295	3,743,685
ソフトウェア	557,679,821	312,015,622	245,664,199
ソフトウェア仮勘定	0	104,125,875	104,125,875
出資金	29,344,000	28,739,000	605,000
有価証券	10,366,085	10,366,085	0
前払金	43,755,481	25,306,792	18,448,689
差入保証金	25,409,814	24,580,000	829,814
長期貸付金	37,588,855	49,124,882	11,536,027
預託金	193,560	238,070	44,510
減価償却引当特定資産	6,641,845,000	6,641,845,000	0
退職給与引当特定資産	2,605,213,953	2,568,263,373	36,950,580
施設設備充実引当特定資産	5,790,000,000	5,790,000,000	0
建設準備引当特定資産	2,996,059,493	3,516,059,493	520,000,000
奨学事業準備引当特定預金	77,000,000	77,000,000	0
将来計画施設設備引当特定資産	8,000,000,000	5,000,000,000	3,000,000,000
創立125周年記念事業資金引当特定資産	0	797,514,865	797,514,865
井上円了哲学塾引当特定預金	160,000,000	0	160,000,000
奨学事業引当特定預金	1,046,600,000	430,250,000	616,350,000
創立125周年施設設備引当特定資産	0	1,200,000,000	1,200,000,000
姫路高校校舎建設準備引当特定預金	500,000,000	900,000,000	400,000,000
牛久高校校舎建設準備引当特定預金	960,200,000	840,200,000	120,000,000
幼稚園園舎改築引当特定預金	56,000,000	56,000,000	0
姫路高校創立50周年記念事業資金引当特定預金	49,147,000	41,130,000	8,017,000
牛久高校創立50周年記念事業資金引当特定預金	2,701,000	0	2,701,000
第3号基本金引当資産	8,810,050,000	6,810,050,000	2,000,000,000
流動資産	30,119,288,717	29,000,110,108	1,119,178,609
現金預金	28,004,838,301	27,279,503,239	725,335,062
未収入金	1,126,353,212	1,049,691,644	76,661,568
有価証券	158,028,348	157,810,330	218,018
前払金	473,996,890	263,056,919	210,939,971
修学旅行費預かり資産	237,759,470	120,423,998	117,335,472
立替金	2,511,596	505,949	2,005,647
仮払金	13,017,211	34,074,750	21,057,539
その他の流動資産	102,783,689	95,043,279	7,740,410
資産の部合計	210,658,689,179	200,648,815,987	10,009,873,192

(単位 円)

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	8,907,182,969	9,080,153,262	172,970,293
長期借入金	76,140,000	162,370,000	86,230,000
退職給与引当金	8,831,042,969	8,917,783,262	86,740,293
流動負債	11,785,211,838	9,297,763,973	2,487,447,865
短期借入金	25,580,000	52,540,000	26,960,000
未払金	3,397,326,197	1,265,949,724	2,131,376,473
前受金	7,559,986,716	7,252,063,842	307,922,874
預り金	564,559,455	606,321,409	41,761,954
修学旅行費預り金	237,759,470	120,423,998	117,335,472
仮受金	0	465,000	465,000
負債の部合計	20,692,394,807	18,377,917,235	2,314,477,572
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	203,327,952,869	196,176,066,930	7,151,885,939
第2号基本金	9,460,200,000	7,940,200,000	1,520,000,000
第3号基本金	8,810,050,000	6,810,050,000	2,000,000,000
第4号基本金	2,033,162,656	2,033,162,656	0
基本金の部合計	223,631,365,525	212,959,479,586	10,671,885,939
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	33,665,071,153	30,688,580,834	2,976,490,319
消費収支差額の部合計	33,665,071,153	30,688,580,834	2,976,490,319
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	210,658,689,179	200,648,815,987	10,009,873,192

注 記

1.重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

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。

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期末要支給額9,521,274,800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期末要支給額 517,610,210円から、兵庫県私学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期末要支給額 612,372,400円の100%を計上している。

エ.京北高校、京北中学、京北学園白山高校、京北幼稚園の教職員に係わる期末要支給額 48,997,300円の100%を計上している。

(2)その他の重要な会計方針

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。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建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いる。

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	60年
構 築 物	15年
機 器 備 品	10年

預り金その他経過勘定項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は原則として相殺して表示している。

2.重要な会計方針の変更等

(会計処理の変更)

減価償却資産につき、この度の固定資産管理システムの改訂、重要な新規物件の取得が今後続くこと、及び当年度より消費収支計算をより適正に行うため、従来、取得時の会計年度から償却額年額による方法によっていたが、原則的方法で計算される年間減価償却額を月数按分した方法へ変更した。この変更により、従来の方法によった場合に比べ、教育研究経費481,927,329円及び管理経費5,173,622円が少なく計上されている。

3.減価償却額の累計額の合計額 64,397,702,478 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 37,109,622 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 2,261,551,141 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25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	13,621,226,312	14,576,384,395	955,158,083
(うち満期保有目的の債券)	(12,883,480,792)	(13,651,126,220)	(767,645,428)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの(注)	3,863,107,598	3,511,516,101	△ 351,591,497
(うち満期保有目的の債券)	(2,016,808,665)	(1,845,413,353)	(△171,395,312)
合 計	17,484,333,910	18,087,900,496	603,566,586
(うち満期保有目的の債券)	(14,900,289,457)	(15,496,539,573)	(596,250,116)

(注)償還特約が替連動債(貸借対照表計上額:98,420,000円、時価:100,770,000円、差額:2,350,000円)が含まれている。

(2)学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

名 称	株式会社 キャンパスサービス			
事 業 内 容	建物の警備・清掃・保守・管理			
資 本 金	10,000,000円 200株			
学校法人の出資状況	10,000,000円 200株 総株式数に占める割合 100%			
出資の状況	平成22年1月31日 10,000,000円 200株			
当期中に学校法人が受け入れた 配当及び寄附の金額並びに学校 法人との資金、取引等の状況	(単位:円)			
	当該会社からの受入額	寄附金受入	1,000,000	
		出向職員給与	18,841,958	
	当該会社への支払額	委託費等	1,356,517,451	
(単位:円)				
	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金	10,000,000	0	0	10,000,000
当該会社への未払金	3,943,243	3,943,243	4,354,350	4,354,350
保証債務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。			

(3)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わ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・リース取引

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

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	6,621,300 円	4,083,135 円

平成21年3月31日以前に開始したリース取引

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	7,591,500 円	193,725 円

(4)関連当事者との取引

該当なし

(5)後発事象

該当なし