

貸借対照表

平成19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	137,552,663,173	136,991,001,027	561,662,146
有形固定資産	111,309,284,645	113,667,628,682	2,358,344,037
土地	40,587,951,254	40,564,480,470	23,470,784
建物	54,870,559,716	57,094,330,647	2,223,770,931
構築物	4,379,875,814	4,328,836,099	51,039,715
教育研究用機器備品	4,501,583,088	4,759,129,433	257,546,345
その他の機器備品	80,321,562	98,863,784	18,542,222
図書	6,781,561,054	6,638,207,920	143,353,134
車輛	10,136,973	18,339,619	8,202,646
建設仮勘定	97,295,184	165,440,710	68,145,526
その他の固定資産	26,243,378,528	23,323,372,345	2,920,006,183
電話加入権	10,378,025	10,378,025	0
施設利用権	42,108,896	9,330,414	32,778,482
出資金	27,411,400	27,135,600	275,800
有価証券	2,000,000	2,000,000	0
差入保証金	14,580,800	14,954,800	374,000
長期貸付金	123,140,875	149,715,733	26,574,858
預託金	245,140	214,080	31,060
減価償却引当特定資産	4,788,975,000	4,716,975,000	72,000,000
退職給与引当特定資産	4,486,026,899	4,633,557,200	147,530,301
施設設備充実引当特定資産	9,790,000,000	6,790,000,000	3,000,000,000
建設準備引当特定資産	3,416,059,493	3,566,059,493	150,000,000
奨学事業準備引当特定預金	229,500,000	199,500,000	30,000,000
奨学事業引当特定預金	162,702,000	173,302,000	10,600,000
姫路高校校舎建設準備引当特定預金	660,000,000	600,000,000	60,000,000
牛久高校校舎建設準備引当特定預金	420,200,000	360,200,000	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	26,173,727,208	22,714,912,253	3,458,814,955
現金預金	24,656,091,656	21,351,742,429	3,304,349,227
未収入金	940,998,962	785,379,383	155,619,579
有価証券	154,464,136	154,142,806	321,330
前払金	233,504,267	248,416,439	14,912,172
修学旅行費預り資金	95,185,759	93,936,427	1,249,332
立替金	529,850	6,122,721	5,592,871
その他の流動資金	92,952,578	75,172,048	17,780,530
資産の部合計	163,726,390,381	159,705,913,280	4,020,477,101

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	13,340,544,081	14,376,156,304	1,035,612,223
長期借入金	3,090,410,000	3,860,520,000	770,110,000
退職給与引当金	10,250,134,081	10,515,636,304	265,502,223
流動負債	9,787,823,523	10,914,351,064	1,126,527,541
短期借入金	770,110,000	770,110,000	0
未払金	1,125,886,090	2,689,459,880	1,563,573,790
前受金	7,465,595,803	7,078,574,451	387,021,352
預り金	330,745,871	281,970,306	48,775,565
預り保証金	300,000	300,000	0
修学旅行費預り金	95,185,759	93,936,427	1,249,332
負債の部合計	23,128,367,604	25,290,507,368	2,162,139,764
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	153,820,022,398	150,574,253,937	3,245,768,461
第2号基本金	1,080,200,000	960,200,000	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	159,003,435,054	155,637,666,593	3,365,768,461
消費収支差額の部			0
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費支出超過額	18,405,412,277	21,222,260,681	2,816,848,404
消費収支差額の部合計	18,405,412,277	21,222,260,681	2,816,848,404
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	163,726,390,381	159,705,913,280	4,020,477,101

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要支給額10,014,158,100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 627,851,700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要支給額 607,869,900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。

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。

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

なし

3.減価償却額の累計額の合計額 46,461,891,019 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 3,995,821,587 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19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)	3,277,679,136	3,335,944,058	58,264,922
(うち満期保有目的の債券)	(2,485,145,000)	(2,512,597,000)	(27,452,000)
時価が貸借対照表上額を超えないもの(注2)	7,610,705,000	7,497,137,400	113,567,600
(うち満期保有目的の債券)	(7,009,205,000)	(6,944,154,400)	(65,050,600)
合 計	10,888,384,136	10,833,081,458	55,302,678
(うち満期保有目的の債券)	(9,494,350,000)	(9,456,751,400)	(37,598,600)

(注1)償還特約為替連動債(貸借対照表計上額638,070,000円,時価668,611,000円,差額30,541,000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601,500,000円,時価552,983,000円,差額 48,517,000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	1,596,533,424 円	643,378,365 円
その他の機器備品	2,541,420 円	1,101,282 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。