

貸借対照表

平成20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	139,186,760,285	137,552,663,173	1,634,097,112
有形固定資産	110,806,737,481	111,309,284,645	502,547,164
土地	40,568,638,335	40,587,951,254	19,312,919
建物	53,601,082,800	54,870,559,716	1,269,476,916
構築物	4,180,068,113	4,379,875,814	199,807,701
教育研究用機器備品	4,395,569,013	4,501,583,088	106,014,075
その他の機器備品	84,090,416	80,321,562	3,768,854
図書	6,928,817,447	6,781,561,054	147,256,393
車輛	8,128,728	10,136,973	2,008,245
建設仮勘定	1,040,342,629	97,295,184	943,047,445
その他の固定資産	28,380,022,804	26,243,378,528	2,136,644,276
電話加入権	10,378,025	10,378,025	0
施設利用権	38,057,798	42,108,896	4,051,098
出資金	27,690,800	27,411,400	279,400
有価証券	366,085	2,000,000	1,633,915
差入保証金	14,484,800	14,580,800	96,000
長期貸付金	100,850,867	123,140,875	22,290,008
預託金	258,080	245,140	12,940
減価償却引当特定資産	4,860,975,000	4,788,975,000	72,000,000
退職給与引当特定資産	4,430,299,856	4,486,026,899	55,727,043
施設設備充実引当特定資産	9,790,000,000	9,790,000,000	0
建設準備引当特定資産	3,416,059,493	3,416,059,493	0
奨学事業準備引当特定預金	269,500,000	229,500,000	40,000,000
将来計画施設設備引当特定資産	2,000,000,000	0	2,000,000,000
奨学事業引当特定預金	150,852,000	162,702,000	11,850,000
姫路高校校舎建設準備引当特定預金	720,000,000	660,000,000	60,000,000
牛久高校校舎建設準備引当特定預金	480,200,000	420,200,000	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	31,202,512,649	26,173,727,208	5,028,785,441
現金預金	29,722,807,694	24,656,091,656	5,066,716,038
未収入金	892,513,765	940,998,962	48,485,197
有価証券	155,276,647	154,464,136	812,511
前払金	244,404,352	233,504,267	10,900,085
修学旅行費預り資産	99,548,702	95,185,759	4,362,943
立替金	3,220,597	529,850	2,690,747
その他の流動資産	84,740,892	92,952,578	8,211,686
資産の部合計	170,389,272,934	163,726,390,381	6,662,882,553

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	12,388,528,768	13,340,544,081	952,015,313
長期借入金	2,320,300,000	3,090,410,000	770,110,000
退職給与引当金	10,068,228,768	10,250,134,081	181,905,313
流動負債	10,256,935,064	9,787,823,523	469,111,541
短期借入金	770,110,000	770,110,000	0
未払金	1,805,926,793	1,125,886,090	680,040,703
前受金	7,248,521,723	7,465,595,803	217,074,080
預り金	332,527,846	330,745,871	1,781,975
預り保証金	300,000	300,000	0
修学旅行費預り金	99,548,702	95,185,759	4,362,943
負債の部合計	22,645,463,832	23,128,367,604	482,903,772
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	156,528,105,827	153,820,022,398	2,708,083,429
第2号基本金	3,200,200,000	1,080,200,000	2,120,000,000
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	163,831,518,483	159,003,435,054	4,828,083,429
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	16,087,709,381	18,405,412,277	2,317,702,896
消費収支差額の部合計	16,087,709,381	18,405,412,277	2,317,702,896
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	170,389,272,934	163,726,390,381	6,662,882,553

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10,220,773,200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 584,431,683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 536,106,100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。

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 49,541,371,311 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 3,860,620,188 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20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	6,646,416,647	6,772,751,266	126,334,619
(うち満期保有目的の債券)	(6,491,140,000)	(6,617,192,000)	(126,052,000)
時価が貸借対照表上額を超えないもの(注)	2,690,430,000	2,545,599,000	144,831,000
(うち満期保有目的の債券)	(2,001,760,000)	(1,994,499,000)	(7,261,000)
合 計	9,336,846,647	9,318,350,266	18,496,381
(うち満期保有目的の債券)	(8,492,900,000)	(8,611,691,000)	(118,791,000)

(注)償還特約が替連動債(貸借対照表計上額688,670,000円、時価551,100,000円、差額 137,570,000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	963,527,625 円	403,618,097 円
その他の機器備品	2,541,420 円	592,998 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。