

# 貸借対照表

平成21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	147,961,176,460	139,186,760,285	8,774,416,175
有形固定資産	121,106,769,985	110,806,737,481	10,300,032,504
土地	48,168,638,335	40,568,638,335	7,600,000,000
建物	55,363,470,202	53,601,082,800	1,762,387,402
構築物	5,039,586,795	4,180,068,113	859,518,682
教育研究用機器備品	4,774,823,574	4,395,569,013	379,254,561
その他の機器備品	96,916,685	84,090,416	12,826,269
図書	7,062,833,201	6,928,817,447	134,015,754
車輛	3,744,693	8,128,728	4,384,035
建設仮勘定	596,756,500	1,040,342,629	443,586,129
その他の固定資産	26,854,406,475	28,380,022,804	1,525,616,329
電話加入権	10,378,025	10,378,025	0
施設利用権	36,129,380	38,057,798	1,928,418
出資金	27,950,400	27,690,800	259,600
有価証券	366,085	366,085	0
差入保証金	11,240,800	14,484,800	3,244,000
長期貸付金	87,861,719	100,850,867	12,989,148
預託金	258,080	258,080	0
減価償却引当特定資産	4,932,975,000	4,860,975,000	72,000,000
退職給与引当特定資産	4,272,335,493	4,430,299,856	157,964,363
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	739,500,000	269,500,000	470,000,000
将来計画施設設備引当特定資産	0	2,000,000,000	2,000,000,000
奨学事業引当特定預金	139,102,000	150,852,000	11,750,000
姫路高校校舎建設準備引当特定預金	780,000,000	720,000,000	60,000,000
牛久高校校舎建設準備引当特定預金	540,200,000	480,200,000	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	30,201,782,993	31,202,512,649	1,000,729,656
現金預金	28,508,328,996	29,722,807,694	1,214,478,698
未収入金	1,104,031,596	892,513,765	211,517,831
有価証券	156,321,799	155,276,647	1,045,152
前払金	269,474,313	244,404,352	25,069,961
修学旅行費預り資産	81,897,892	99,548,702	17,650,810
立替金	1,234,909	3,220,597	1,985,688
その他の流動資産	80,493,488	84,740,892	4,247,404
資産の部合計	178,162,959,453	170,389,272,934	7,773,686,519

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	11,377,539,380	12,388,528,768	1,010,989,388
長期借入金	1,600,190,000	2,320,300,000	720,110,000
退職給与引当金	9,777,349,380	10,068,228,768	290,879,388
流動負債	11,667,792,689	10,256,935,064	1,410,857,625
短期借入金	720,110,000	770,110,000	50,000,000
未払金	2,444,141,606	1,805,926,793	638,214,813
前受金	8,027,211,836	7,248,521,723	778,690,113
預り金	394,131,355	332,527,846	61,603,509
預り保証金	300,000	300,000	0
修学旅行費預り金	81,897,892	99,548,702	17,650,810
負債の部合計	23,045,332,069	22,645,463,832	399,868,237
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	168,603,835,732	156,528,105,827	12,075,729,905
第2号基本金	1,320,200,000	3,200,200,000	1,880,000,000
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	174,027,248,388	163,831,518,483	10,195,729,905
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	18,909,621,004	16,087,709,381	2,821,911,623
消費収支差額の部合計	18,909,621,004	16,087,709,381	2,821,911,623
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計			
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	178,162,959,453	170,389,272,934	7,773,686,519

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9,989,388,100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期末要支給額 529,509,285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 519,262,900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。

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	60年
構 築 物	15年
機 器 備 品	10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 52,633,500,647 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 3,669,467,856 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21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	11,943,394,161	12,130,757,573	187,363,412
(うち満期保有目的の債券)	(11,787,072,362)	(11,973,922,136)	(186,849,774)
時価が貸借対照表上額を超えないもの(注)	6,840,594,290	5,767,189,687	1,073,404,603
(うち満期保有目的の債券)	(3,836,878,185)	(3,733,889,287)	(102,988,898)
合 計	18,783,988,451	17,897,947,260	886,041,191
(うち満期保有目的の債券)	(15,623,950,547)	(15,707,811,423)	(83,860,876)

(注)償還特約が替連動債(貸借対照表計上額590,870,000円,時価427,358,000円,差額 163,512,000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	1,075,854,720 円	501,270,855 円
その他の機器備品	2,541,420 円	84,714 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。