

# 貸借対照表

平成28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	191,473,768,414	188,357,072,574	3,116,695,840
有形固定資産	143,516,859,685	143,579,418,692	△62,559,007
土地	50,261,804,241	50,487,987,401	△226,183,160
建物	69,627,506,192	71,757,503,910	△2,129,997,718
構築物	5,487,891,650	5,759,974,441	△272,082,791
教育研究用機器備品	6,542,785,571	7,277,271,713	△734,486,142
管理用機器備品	54,386,199	67,916,194	△13,529,995
図書	7,936,541,627	7,800,665,567	135,876,060
車輛	32,127,645	41,355,907	△9,228,262
建設仮勘定	3,573,816,560	386,743,559	3,187,073,001
特定資産	47,479,902,639	44,159,528,217	3,320,374,422
第2号基本金引当特定資産	13,600,000,000	12,000,000,000	1,600,000,000
第3号基本金引当特定資産	11,467,050,000	11,467,050,000	0
減価償却引当特定資産	10,726,845,000	9,226,845,000	1,500,000,000
退職給与引当特定資産	2,659,540,534	2,596,865,554	62,674,980
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	2,311,059,493	2,311,059,493	0
井上円了哲学塾引当特定資産	160,000,000	160,000,000	0
奨学事業引当特定資産	544,510,000	497,070,000	47,440,000
幼稚園園舎改築引当特定資産	51,604,400	51,604,400	0
牛久高校創立50周年記念事業資金引当特定資産	169,293,212	59,033,770	110,259,442
その他の固定資産	477,006,090	618,125,665	△141,119,575
借地権	55,000,000	55,000,000	0
施設利用権	16,381,161	19,341,038	△2,959,877
商標権	9,023,755	10,282,883	△1,259,128
ソフトウェア	243,356,002	358,325,245	△114,969,243
出資金	30,852,700	30,395,900	456,800
未収入金	39,557,500	39,557,500	0
有価証券	10,366,085	10,366,085	0
前払金	29,065,347	46,089,184	△17,023,837
差入保証金	21,318,416	22,267,814	△949,398
長期貸付金	21,868,764	26,271,076	△4,402,312
預託金	216,360	228,940	△12,580
流動資産	28,106,680,377	25,518,635,522	2,588,044,855
現金預金	26,552,864,241	23,773,125,809	2,779,738,432
未収入金	808,589,447	1,003,160,876	△194,571,429
有価証券	158,425,834	158,325,126	100,708
前払金	318,072,397	324,690,983	△6,618,586
修学旅行費預り資産	177,277,732	145,062,768	32,214,964
立替金	560,814	1,125,595	△564,781
その他の流動資産	90,889,912	113,144,365	△22,254,453
資産の部合計	219,580,448,791	213,875,708,096	5,704,740,695

(単位：円)

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	8,716,004,619	8,693,450,822	22,553,797
退職給与引当金	8,665,708,119	8,643,154,322	22,553,797
長期未払金	50,296,500	50,296,500	0
流動負債	9,886,910,868	10,152,098,750	△265,187,882
未払金	885,333,056	1,269,963,771	△384,630,715
前受金	8,243,110,220	8,170,339,795	72,770,425
預り金	581,189,860	566,732,416	14,457,444
修学旅行費預り金	177,277,732	145,062,768	32,214,964
負債の部合計	18,602,915,487	18,845,549,572	△242,634,085
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	236,556,656,621	231,676,760,268	4,879,896,353
第1号基本金	209,456,443,965	206,176,547,612	3,279,896,353
第2号基本金	13,600,000,000	12,000,000,000	1,600,000,000
第3号基本金	11,467,050,000	11,467,050,000	0
第4号基本金	2,033,162,656	2,033,162,656	0
繰越収支差額	△35,579,123,317	△36,646,601,744	1,067,478,427
翌年度繰越収支差額	△35,579,123,317	△36,646,601,744	37,740,564,760
純資産の部合計	200,977,533,304	195,030,158,524	5,947,374,780
負債及び純資産の部合計	219,580,448,791	213,875,708,096	5,704,740,695

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

・・・未収入金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している。

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.大学教職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額 9,741,531,400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れ調整額を加減した金額を計上している。

イ.姫路中学・高等学校教職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額 454,869,390円の100%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を計上している。

ウ.牛久中学・高等学校教職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額 673,121,100円の100%を計上している。

エ.京北中学・高等学校、京北学園白山高校、京北幼稚園教職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額 113,649,600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。

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	60年
構 築 物	15年
機 器 備 品	10年

④預り金その他経過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

(会計方針の変更)

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文科科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。

なお、貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

(会計上の見積りの変更)

機器備品は、従来、耐用年数を10年として減価償却を行ってきたが、当年度において、情報機器の10年継続使用が困難であることから、耐用年数を5年に見直し、将来にわたり変更している。この変更により、従来の方と比べて、教育研究経費156,000,972円及び管理経費2,079,967円、計158,080,939円が多く計上され、教育活動収支差額、経常収支差額及び基本金組入前当年度収支差額がそれぞれ158,080,939円少なく計上されている。

3.減価償却額の累計額の合計額

65,513,174,160 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

1,250,000 円

7.当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8.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

①総括表

(単位:円)

	当年度(平成28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	17,840,783,981	19,818,872,210	1,978,088,229
(うち満期保有目的の債券)	(6,570,288,958)	(6,751,860,926)	(181,571,968)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	10,969,955,671	10,484,805,155	△ 485,150,516
(うち満期保有目的の債券)	(5,459,282,130)	(5,269,458,024)	(△189,824,106)
合 計	28,810,739,652	30,303,677,365	1,492,937,713
(うち満期保有目的の債券)	(12,029,571,088)	(12,021,318,950)	(△8,252,138)
時価のない有価証券	10,366,085		
有価証券合計	28,821,105,737		

②明細表

(単位:円)

種 類	当年度(平成28年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	12,029,571,088	12,021,318,950	△ 8,252,138
株式	317,940,000	315,810,000	△ 2,130,000
投資信託	14,061,421,075	15,590,453,770	1,529,032,695
貸付信託	0	0	0
その他	2,401,807,489	2,376,094,645	△ 25,712,844
合 計	28,810,739,652	30,303,677,365	1,492,937,713
時価のない有価証券	10,366,085		
有価証券合計	28,821,105,737		

(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	15,844,422	
	当該会社への支払額	委託費等	1,492,726,471	
	(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	10,279,612	10,279,612	5,427,000	5,427,000
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)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	110,355 円

(4)関連当事者との取引

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金または出資金	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
						役員の兼任等	事業上の関係				
関係法人	東洋大学生協同組合	東京都文京区	28,693万円	供給及び利用事業(物品、サービス、その他)	-	-	文具の購入、旅券手配等	文具の購入費、旅券手配費用等の支払	268,207,424円	消耗品費 旅費交通費等	2,145,891円