

# 貸借対照表

2023（令和5）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           | 49,015,688,537 | 48,587,734,154 | 427,954,383   |
| 有形固定資産         | 24,015,915,108 | 24,534,307,548 | △ 518,392,440 |
| 土地             | 3,357,468,640  | 3,414,489,277  | △ 57,020,637  |
| 建物             | 13,735,644,662 | 14,404,779,337 | △ 669,134,675 |
| 構築物            | 1,052,661,131  | 1,184,231,218  | △ 131,570,087 |
| 教育研究用機器備品      | 781,767,958    | 760,465,638    | 21,302,320    |
| 管理用機器備品        | 46,547,415     | 39,025,786     | 7,521,629     |
| 図書             | 4,722,678,691  | 4,705,204,792  | 17,473,899    |
| 車両             | 3,974,611      | 4,199,500      | △ 224,889     |
| 建設仮勘定          | 315,172,000    | 21,912,000     | 293,260,000   |
| 特定資産           | 24,950,401,571 | 23,971,204,581 | 979,196,990   |
| 第2号基本金引当特定資産   | 1,027,566,000  | 1,023,491,000  | 4,075,000     |
| 第3号基本金引当特定資産   | 1,699,203,892  | 1,695,129,851  | 4,074,041     |
| 退職給与引当特定資産     | 1,610,791,716  | 1,584,683,907  | 26,107,809    |
| 事業計画準備金引当特定資産  | 713,931,872    | 624,929,321    | 89,002,551    |
| 減価償却引当特定資産     | 19,867,108,794 | 19,012,217,849 | 854,890,945   |
| 教育振興基金引当特定資産   | 6,323,430      | 5,916,336      | 407,094       |
| 指定寄付奨学資金引当特定資産 | 4,812,879      | 4,175,808      | 637,071       |
| 奨学資金引当特定資産     | 20,662,988     | 20,660,509     | 2,479         |
| その他の固定資産       | 49,371,858     | 82,222,025     | △ 32,850,167  |
| 電話加入権          | 4,092,213      | 4,092,213      | 0             |
| ソフトウェア         | 10,534,354     | 17,450,202     | △ 6,915,848   |
| 有価証券           | 26,153,700     | 48,953,700     | △ 22,800,000  |
| 出資金            | 30,000         | 30,000         | 0             |
| 長期貸付金          | 5,323,200      | 6,851,700      | △ 1,528,500   |
| 長期前払金          | 2,238,390      | 3,844,209      | △ 1,605,819   |
| 施設利用権          | 1              | 1              | 0             |
| 収益事業元入金        | 1,000,000      | 1,000,000      | 0             |
| 流動資産           | 5,710,618,444  | 5,301,917,767  | 408,700,677   |
| 現金預金           | 5,395,758,318  | 5,078,596,894  | 317,161,424   |
| 未収入金           | 243,687,410    | 160,394,976    | 83,292,434    |
| 短期貸付金          | 4,218,300      | 4,921,624      | △ 703,324     |
| 前払金            | 66,144,308     | 56,195,548     | 9,948,760     |
| 立替金            | 810,108        | 1,808,725      | △ 998,617     |
| 資産の部合計         | 54,726,306,981 | 53,889,651,921 | 836,655,060   |
| 負債の部           |                |                |               |
| 科 目            | 本年度末           | 前年度末           | 増 減           |
| 固定負債           | 1,701,259,915  | 1,667,165,285  | 34,094,630    |
| 長期未払金          | 4,653,000      | 0              | 4,653,000     |
| 退職給与引当金        | 1,696,606,915  | 1,667,165,285  | 29,441,630    |
| 流動負債           | 1,630,688,372  | 1,637,446,369  | △ 6,757,997   |
| 未払金            | 114,798,251    | 104,348,254    | 10,449,997    |
| 前受金            | 1,366,698,829  | 1,386,125,829  | △ 19,427,000  |
| 預り金            | 149,191,292    | 146,972,286    | 2,219,006     |
| 負債の部合計         | 3,331,948,287  | 3,304,611,654  | 27,336,633    |
| 純資産の部          |                |                |               |
| 科 目            | 本年度末           | 前年度末           | 増 減           |
| 基本金            | 49,361,891,413 | 49,154,115,082 | 207,776,331   |
| 第1号基本金         | 45,943,121,521 | 45,743,494,231 | 199,627,290   |
| 第2号基本金         | 1,027,566,000  | 1,023,491,000  | 4,075,000     |
| 第3号基本金         | 1,699,203,892  | 1,695,129,851  | 4,074,041     |
| 第4号基本金         | 692,000,000    | 692,000,000    | 0             |
| 繰越収支差額         | 2,032,467,281  | 1,430,925,185  | 601,542,096   |
| 翌年度繰越収支差額      | 2,032,467,281  | 1,430,925,185  | 601,542,096   |
| 純資産の部合計        | 51,394,358,694 | 50,585,040,267 | 809,318,427   |
| 負債及び純資産の部合計    | 54,726,306,981 | 53,889,651,921 | 836,655,060   |

【 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

…奨学金貸与及び奨学金融資による貸付金並びに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

…退職金の支給に備えるため、本学園退職手当支給規程により算定した自己都合退職による期末要支給額 3,494,446,320 円の 100%額を基にして、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及び広島県私学振興財団からの交付金を加減した金額の 100%額を計上している。

(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 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

③ 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

…補助活動に係る収支は総額で表示している。

④ 外貨建金銭債権債務及び外貨建有価証券については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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 21,918,420,845 円

| (内訳)       |                  |          |                 |  |
|------------|------------------|----------|-----------------|--|
| ・建物        | 16,396,864,108 円 | ・構築物     | 3,447,704,261 円 |  |
| ・教育研究用機器備品 | 1,915,440,834 円  | ・管理用機器備品 | 111,398,467 円   |  |
| ・車両        | 6,040,475 円      | ・ソフトウェア  | 40,735,801 円    |  |
| ・施設利用権     | 236,899 円        |          |                 |  |

4. 徴収不能引当金の合計額 7,197,160 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 なし

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 5,841,000 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〔2023(令和5)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  | 5,073,389,170        | 5,659,724,518   | 586,335,348    |
| （うち満期保有目的の債券）      | (2,304,945,812)      | (2,390,118,444) | (85,172,632)   |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 7,747,586,488        | 6,950,939,230   | △796,647,258   |
| （うち満期保有目的の債券）      | (3,300,993,000)      | (3,073,657,200) | (△227,335,800) |
| 合 計                | 12,820,975,658       | 12,610,663,748  | △210,311,910   |
| （うち満期保有目的の債券）      | (5,605,938,812)      | (5,463,775,644) | (△142,163,168) |
| 時価のない有価証券          | 10,095,000           |                 |                |
| 有価証券合計             | 12,831,070,658       |                 |                |

(注) 上記表中の「時価」は、公表されている「市場価格に基づく価額」、あるいは市場価格がない有価証券（円建外債等）に関しては「合理的に算定された価額」を適用している。

② 明細表

(単位 円)

| 種 類       | 当年度〔2023（令和5）年3月31日〕 |                |              |
|-----------|----------------------|----------------|--------------|
|           | 貸借対照表計上額             | 時 価            | 差 額          |
| 債券        | 5,605,938,812        | 5,463,775,644  | △142,163,168 |
| 株式        | 16,088,700           | 85,348,302     | 69,259,602   |
| 投資信託      | 7,198,948,146        | 7,061,539,802  | △137,408,344 |
| 貸付信託      | 0                    | 0              | 0            |
| その他       | 0                    | 0              | 0            |
| 合 計       | 12,820,975,658       | 12,610,663,748 | △210,311,910 |
| 時価のない有価証券 | 10,095,000           |                |              |
| 有価証券合計    | 12,831,070,658       |                |              |

(2) 主な外貨建資産

| 科目                     | 外貨額               | 貸借対照表計上額    | 年度末日の為替相場による円換算額 | 換算差額       |
|------------------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| 第3号基本金引当特定資産<br>(定期預金) | 米ドル<br>1,000,000  | 106,830,000 | 133,530,000      | 26,700,000 |
| 減価償却引当特定資産<br>(定期預金)   | 米ドル<br>1,000,000  | 108,830,000 | 133,530,000      | 24,700,000 |
| 現金預金<br>(普通預金)         | 米ドル<br>120,644.76 | 16,476,348  | 16,109,695       | △366,653   |

(3) 偶発債務

債務保証

下記について、関係金融機関に対して、債務保証を行っている。

|              |           |
|--------------|-----------|
| (7) 融資奨学生借入金 | 112,276 円 |
| (合 計)        | 112,276 円 |

(4) 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・リース取引は、次のとおりである。

2009（平成21）年4月1日以降に開始したリース取引

(単位 円)

| リース物件の種類  | 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 | 53,075,112 | 24,399,820  |
| 合 計       | 53,075,112 | 24,399,820  |

(5) 関連当事者との取引 なし

(6) 後発事象 なし