

# 貸借対照表

平成26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              | 35,689,111,899 | 35,792,428,432 | △103,316,533   |
| 有形固定資産            | 18,410,202,787 | 17,630,114,932 | 780,087,855    |
| 土地                | 1,089,504,244  | 1,089,504,244  | 0              |
| 建物                | 11,443,213,126 | 9,736,641,895  | 1,706,571,231  |
| 構築物               | 951,282,142    | 585,271,687    | 366,010,455    |
| 教育研究用機器備品         | 547,867,332    | 467,714,280    | 80,153,052     |
| その他の機器備品          | 35,606,920     | 50,131,961     | △14,525,041    |
| 図書                | 4,273,186,260  | 4,193,357,653  | 79,828,607     |
| 車 輦               | 4              | 4              | 0              |
| 建設仮勘定             | 69,542,759     | 1,507,493,208  | △1,437,950,449 |
| その他の固定資産          | 17,278,909,112 | 18,162,313,500 | △883,404,388   |
| 電話加入権             | 2,538,006      | 2,538,006      | 0              |
| ソフトウェア            | 4,762,740      | 9,310,842      | △4,548,102     |
| 有価証券              | 10,000,000     | 10,000,000     | 0              |
| 出資金               | 20,000         | 20,000         | 0              |
| 長期貸付金             | 31,243,000     | 50,320,600     | △19,077,600    |
| 長期前払金             | 5,217,858      | 3,622,670      | 1,595,188      |
| 敷金・保証金            | 760,000        | 550,000        | 210,000        |
| 退職給与引当特定資産        | 848,586,947    | 1,059,798,757  | △211,211,810   |
| 事業計画準備金引当特定預金     | 935,618,127    | 851,746,056    | 83,872,071     |
| 減価償却引当特定資産        | 12,863,619,358 | 12,947,692,156 | △84,072,798    |
| 校舎等建替未償却準備金引当特定預金 | 111,332,533    | 111,332,533    | 0              |
| 教育振興基金引当特定預金      | 3,248,262      | 3,239,277      | 8,985          |
| 指定寄付奨学資金引当特定資産    | 6,235,713      | 6,327,223      | △91,510        |
| 奨学資金引当特定預金        | 20,499,972     | 20,469,269     | 30,703         |
| 校舎等建替引当特定預金       | 544,750,890    | 1,286,611,574  | △741,860,684   |
| 食堂棟建替引当特定資産       | 316,828,000    | 234,552,000    | 82,276,000     |
| 第3号基本金引当特定資産      | 1,573,647,706  | 1,564,182,537  | 9,465,169      |
| 流動資産              | 6,078,023,308  | 5,741,960,419  | 336,062,889    |
| 現金預金              | 5,458,812,826  | 5,387,681,186  | 71,131,640     |
| 未収入金              | 532,465,312    | 255,970,343    | 276,494,969    |
| 短期貸付金             | 34,494,000     | 50,959,385     | △16,465,385    |
| 前払金               | 51,966,890     | 44,294,765     | 7,672,125      |
| 立替金               | 284,280        | 54,740         | 229,540        |
| 仮払金               | 0              | 3,000,000      | △3,000,000     |
| 資産の部 合計           | 41,767,135,207 | 41,534,388,851 | 232,746,356    |

| 負債の部                         |                |                |               |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 科 目                          | 本 年 度 末        | 前 年 度 末        | 増 減           |
| 固定負債                         | 1,647,853,490  | 1,704,657,539  | △56,804,049   |
| 長期未払金                        | 53,114,208     | 136,801,087    | △83,686,879   |
| 退職給与引当金                      | 1,594,739,282  | 1,567,856,452  | 26,882,830    |
| 流動負債                         | 1,739,905,345  | 1,718,683,330  | 21,222,015    |
| 未払金                          | 197,168,160    | 201,920,870    | △4,752,710    |
| 前受金                          | 1,362,001,750  | 1,352,415,250  | 9,586,500     |
| 預り金                          | 180,735,435    | 164,347,210    | 16,388,225    |
| 負債の部 合計                      | 3,387,758,835  | 3,423,340,869  | △35,582,034   |
| 基本金の部                        |                |                |               |
| 科 目                          | 本 年 度 末        | 前 年 度 末        | 増 減           |
| 第1号基本金                       | 32,967,503,238 | 31,688,940,994 | 1,278,562,244 |
| 第2号基本金                       | 861,578,890    | 1,521,163,574  | △659,584,684  |
| 第3号基本金                       | 1,573,647,706  | 1,564,182,537  | 9,465,169     |
| 第4号基本金                       | 568,000,000    | 568,000,000    | 0             |
| 基本金の部 合計                     | 35,970,729,834 | 35,342,287,105 | 628,442,729   |
| 消費収支差額の部                     |                |                |               |
| 科 目                          | 本 年 度 末        | 前 年 度 末        | 増 減           |
| 翌年度繰越消費収入超過額                 | 2,408,646,538  | 2,768,760,877  | △360,114,339  |
| 消費収支差額の部 合計                  | 2,408,646,538  | 2,768,760,877  | △360,114,339  |
| 科 目                          | 本 年 度 末        | 前 年 度 末        | 増 減           |
| 負債の部、基本金の部 及び<br>消費収支差額の部 合計 | 41,767,135,207 | 41,534,388,851 | 232,746,356   |

【 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 3,191,895,800 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立学校退職金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。

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 13,910,878,125 円

|      |            |                  |           |                 |
|------|------------|------------------|-----------|-----------------|
| (内訳) | ・建物        | 10,404,365,400 円 | ・構築物      | 2,219,001,291 円 |
|      | ・教育研究用機器備品 | 1,162,144,380 円  | ・その他の機器備品 | 108,921,772 円   |
|      | ・車 輦       | 7,761,617 円      | ・ソフトウェア   | 8,683,665 円     |

4. 徴収不能引当金の合計額 20,843,200 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 152,876,062 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

①満期保有目的の債券 (総額) 4,576,882,000 円 (貸借対照表計上額)

(7)時価が貸借対照表計上額を超えるもの

(単位 円)

| 勘定科目                       | 種 別                   | 当年度 [平成26年3月31日] |               |             |
|----------------------------|-----------------------|------------------|---------------|-------------|
|                            |                       | 貸借対照表計上額         | 時価            | 差額          |
| 減価償却引当特定資産                 | 国債、地方債、<br>財投機関債、円建外債 | 2,433,302,000    | 2,779,490,600 | 346,188,600 |
| 退職給与引当特定資産                 | 円建外債                  | 143,850,000      | 241,278,000   | 97,428,000  |
| 国際交流基金引当特定資産<br>(第3号基本金)   | 地方債、社債、<br>財投機関債      | 499,750,000      | 517,233,500   | 17,483,500  |
| 学生生活援助基金引当特定資産<br>(第3号基本金) | 社債、円建外債               | 400,000,000      | 416,395,000   | 16,395,000  |
| 奨学基金引当特定資産<br>(第3号基本金)     | 国債、地方債、社債             | 500,000,000      | 522,640,000   | 22,640,000  |
| 合 計                        |                       | 3,976,902,000    | 4,477,037,100 | 500,135,100 |

(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。

## (イ) 時価が貸借対照表計上額を超えないもの

(単位 円)

| 勘定科目       | 種 別     | 当年度 [平成26年3月31日] |             |             |
|------------|---------|------------------|-------------|-------------|
|            |         | 貸借対照表計上額         | 時価          | 差額          |
| 減価償却引当特定資産 | 社債、円建外債 | 399,980,000      | 381,324,500 | △18,655,500 |
| 退職給与引当特定資産 | 円建外債    | 200,000,000      | 179,180,000 | △20,820,000 |
| 合 計        |         | 599,980,000      | 560,504,500 | △39,475,500 |

(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その他の有価証券

(単位 円)

| 勘定科目 | 種 別  | 当年度 [平成26年3月31日] |           |
|------|------|------------------|-----------|
|      |      | 貸借対照表計上額         | 備 考       |
| 有価証券 | 株 券  | 10,000,000       | 1株 (未公開株) |
| 出資金  | 出資証券 | 20,000           | 2口        |
| 合 計  |      | 10,020,000       |           |

## (2) 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。

|                  |             |
|------------------|-------------|
| (ア) 教職員の住宅資金の借入金 | 14,201,817円 |
| (イ) 学習奨学生の借入金    | 6,105,673円  |
| (ウ) 融資奨学生の借入金    | 53,338,418円 |
| (合 計)            | 73,645,908円 |

## (3) 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。

## 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 | 85,582,212 | 38,690,533  |
| その他の機器備品  | 8,373,996  | 5,075,971   |
| 合 計       | 93,956,208 | 43,766,504  |

## (4) 減価償却の方法及び計上基準等

## ①減価償却の方法等

(ア) 残存価格（帳簿価格）を1円とする定額法により、減価償却を実施している。

(イ) 耐用年数は、「学校法人の減価償却に関する監査上の取扱い」（学校法人委員会報告第28号）

及び学校法人修道学園経理細則による耐用年数を採用しており、主な耐用年数は次のとおりである。

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 建 物                     | 50年 |
| 附属設備                    | 15年 |
| 構 築 物                   | 15年 |
| 機器備品（パソコン及びその周辺機器以外の備品） | 10年 |
| 機器備品（パソコン及びその周辺機器）      | 5年  |

車輛  
ソフトウェア

5年  
5年

②減価償却資産の計上基準

耐用年数が1年を超える有形固定資産（土地、建設仮勘定、図書を除く。）のうち、1個又は1組の金額が10万円以上のものを減価償却資産として計上している。

ただし、学生生徒が使用する机、椅子等は「少額重要資産」として、金額の多寡に関わらず教育研究用機器備品に計上している。

(5) 学校法人鈴峯学園との合併

平成26年3月28日付で学校法人修道学園と学校法人鈴峯学園とにより締結された合併契約書に基づき、平成27年4月1日を合併期日として、存続法人である学校法人修道学園へ資産、負債及び権利義務の一切を引き継ぐ予定である。なお、合併は文部科学省認可の上、登記が完了した日をもって成立する。

以上