

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	43,327,407,982	38,139,942,415	5,187,465,567
有形固定資産	24,774,146,747	20,091,873,347	4,682,273,400
土地	3,630,482,304	1,089,504,244	2,540,978,060
建物	13,713,364,993	12,724,110,963	989,254,030
構築物	1,104,743,592	1,162,562,043	△57,818,451
教育研究用機器備品	807,060,905	599,197,663	207,863,242
管理用機器備品	30,193,664	36,092,480	△5,898,816
図書	4,815,255,328	4,280,613,510	534,641,818
車両	678,201	4	678,197
建設仮勘定	672,367,760	199,792,440	472,575,320
特定資産	18,328,342,818	18,004,617,928	323,724,890
第2号基本金引当特定資産	800,000,000	799,312,560	687,440
第3号基本金引当特定資産	1,654,489,762	1,577,200,093	77,289,669
退職給与引当特定資産	1,378,953,373	900,682,654	478,270,719
事業計画準備金引当特定預金	369,798,528	1,019,542,071	△649,743,543
減価償却引当特定資産	14,013,330,424	13,567,050,426	446,279,998
校舎等建替未償却準備金引当特定預金	0	111,332,533	△111,332,533
教育振興基金引当特定預金	4,265,081	3,256,734	1,008,347
指定寄付奨学資金引当特定資産	5,783,903	5,710,136	73,767
奨学資金引当特定資産	20,561,517	20,530,721	30,796
校舎建替引当特定資産	81,160,230	0	81,160,230
その他の固定資産	224,918,417	43,451,140	181,467,277
電話加入権	4,165,013	2,538,006	1,627,007
施設利用権	1	0	1
ソフトウェア	26,532,463	2,495,240	24,037,223
有価証券	169,626,603	10,000,000	159,626,603
出資金	30,000	20,000	10,000
収益事業元入金	1,000,000	0	1,000,000
長期貸付金	22,893,100	26,692,600	△3,799,500
長期前払金	671,237	1,385,294	△714,057
敷金・保証金	0	320,000	△320,000
流動資産	5,350,273,473	4,378,903,417	971,370,056
現金預金	4,954,344,442	3,945,948,895	1,008,395,547
未収入金	324,756,496	360,062,247	△35,305,751
短期貸付金	16,946,000	20,022,150	△3,076,150
前払金	52,840,393	52,547,885	292,508
前渡金	491,000	311,340	179,660
仮払金	194,340	10,900	183,440
貯蔵品	700,802	0	700,802
資産の部合計	48,677,681,455	42,518,845,832	6,158,835,623

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	2,103,409,405	1,729,350,612	374,058,793
長期未払金	161,804,280	104,322,234	57,482,046
退職給与引当金	1,941,605,125	1,625,028,378	316,576,747
流動負債	1,628,319,133	1,627,935,840	383,293
未払金	178,410,264	149,143,264	29,267,000
前受金	1,333,227,000	1,312,002,500	21,224,500
預り金	116,681,869	166,790,076	△50,108,207
負債の部合計	3,731,728,538	3,357,286,452	374,442,086
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	46,649,953,062	37,512,156,460	9,137,796,602
第1号基本金	43,627,463,300	34,567,643,807	9,059,819,493
第2号基本金	800,000,000	799,312,560	687,440
第3号基本金	1,654,489,762	1,577,200,093	77,289,669
第4号基本金	568,000,000	568,000,000	0
繰越収支差額	△1,704,000,145	1,649,402,920	△3,353,403,065
翌年度繰越収支差額	△1,704,000,145	1,649,402,920	△3,353,403,065
純資産の部合計	44,945,952,917	39,161,559,380	5,784,393,537
負債及び純資産の部合計	48,677,681,455	42,518,845,832	6,158,835,623

【 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 3,583,175,600 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 たな卸資産の評価基準及び評価方法

…最終仕入原価法に基づく原価法によっている。

③ 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。

④ 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。

2. 重要な会計方針の変更等

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 文部科学省令第 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。

3. 減価償却額の累計額の合計額 18,856,843,226 円

(内訳)	・ 建 物	14,240,492,786 円	・ 構築物	2,853,994,359 円
	・ 教育研究用機器備品	1,582,679,259 円	・ 管理用機器備品	156,428,125 円
	・ 車 両	7,851,190 円	・ ソフトウェア	15,160,608 円
	・ 施設利用権	236,899 円		

4. 徴収不能引当金の合計額 19,539,700 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 34,224,150 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	5,024,661,700	5,868,354,392	843,692,692
（うち満期保有目的の債券）	(5,024,661,700)	(5,868,354,392)	(843,692,692)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	523,442,903	495,441,303	△28,001,600
（うち満期保有目的の債券）	(410,094,000)	(382,092,400)	(△28,001,600)
合 計	5,548,104,603	6,363,795,695	815,691,092
（うち満期保有目的の債券）	(5,434,755,700)	(6,250,446,792)	(815,691,092)
時価のない有価証券	10,095,000		
有価証券合計	5,558,199,603		

(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〔平成28年3月31日〕		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	5,418,667,000	6,157,180,200	738,513,200
株式	16,088,700	93,266,592	77,177,892
投資信託	113,348,903	113,348,903	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	5,548,104,603	6,363,795,695	815,691,092
時価のない有価証券	10,095,000		
有価証券合計	5,558,199,603		

(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	4,861,629 円
(イ) 学習奨学生の借入金	3,022,570 円
(ウ) 融資奨学生の借入金	34,027,081 円
（合 計）	41,911,280 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	80,702,832	23,749,057
管理用機器備品	7,265,196	1,535,959
合計	87,968,028	25,285,016

(4) 関連当事者との取引 なし

(5) 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(附属設備を除く)	50年
建物(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
車両	5年
ソフトウェア	5年
施設利用権	15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。

(6) 後発事象 なし

(7) 学校法人鈴峯学園との合併に伴う資産、負債及び基本金の承継

平成27年4月1日付の学校法人鈴峯学園との合併に伴い、次の資産、負債及び基本金を承継している。

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
固定資産	5,054,744,801	固定負債	329,893,673
有形固定資産	4,420,572,795	長期借入金	0
土地	2,540,978,060	退職給与引当金	329,893,673
建物	1,252,144,694	長期未払金	0
構築物	62,329,350	流動負債	225,466,127
教育研究用機器備品	75,715,214	学校債	0
その他の機器備品	4,906,094	短期借入金	0
図書	484,499,382	未払金	20,089,844
車両	1	前受金	192,003,750
その他の固定資産	634,172,006	預り金	13,372,533
電話加入権	1,627,007	負債の部合計	555,359,800
施設利用権	1		
有価証券	149,647,797	基本金の部	
収益事業元入金	1,000,000	科目	金額
退職給与引当特定資産	329,542,733	第1号基本金	8,123,711,508
校舎建替引当特定資産	80,600,062	第3号基本金	71,726,136
第3号基本金引当資産	71,726,136		
出資金	25,000	基本金の部合計	8,195,437,644
敷金	3,270		
流動資産	716,411,554	消費収支差額の部	
現金預金	696,405,163	科目	金額
未収入金	19,226,655	翌年度繰越消費支出超過額	2,979,641,089
販売用品	592,936	消費収支差額の部合計	△ 2,979,641,089
立替金	186,800	科目	金額
資産の部合計	5,771,156,355	負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	5,771,156,355

減価償却額の累計額の合計額

3,701,511,705円

徴収不能引当金の合計額

0円

合併日以後において基本金の組入れを行うことになる金額

0円

以上