

貸借対照表

平成28年 3月31日

学校法人 身延山学園
(単位 円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定資産	2,817,011,604	2,395,918,506	421,093,098	
有形固定資産	2,154,812,947	1,737,900,015	416,912,932	
土地	166,193,756	166,193,756	0	
建物	1,470,380,450	1,047,297,382	423,083,068	
構築物	716,401	1,050,787	△	334,386
教育研究用機器備品	32,651,705	29,803,428	2,848,277	
管理用機器備品	464,767	600,961	△	136,194
図書	484,405,868	479,553,701	4,852,167	
建設仮勘定	0	13,400,000	△	13,400,000
特定資産	(619,187,309)	(617,579,936)	(1,607,373)	
特定基本金引当資産	600,000,000	600,000,000	0	
退職給与引当特定資産	19,187,309	17,579,936	1,607,373	
その他の固定資産	43,011,348	40,438,555	2,572,793	
電話加入権	30,100	30,100	0	
施設利用権	600,000	600,000	0	
有価証券	30,000,001	30,000,001	0	
警備保障保証金	50,000	50,000	0	
救命装置保証金	20,000	20,000	0	
出資金	1,067,300	1,067,300	0	
研修旅行費預り金資産	4,800,307	3,540,154	1,260,153	
学術奨励基金	4,500,000	4,500,000	0	
電気購入協同組合出資金	0	100,000	△	100,000
ソフトウェア	906,840	531,000	375,840	
長期前払金	1,036,800	0	1,036,800	
流動資産	267,190,991	413,864,842	△	146,673,851
現金預金	56,433,612	398,458,494	△	342,024,882
未収入金	210,235,879	15,094,360	195,141,519	
前払金	361,500	171,988	189,512	
立替金	160,000	140,000	20,000	
資産の部合計	3,084,202,595	2,809,783,348	274,419,247	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	105,240,000	114,000,000	△	8,760,000
長期借入金	102,000,000	112,800,000	△	10,800,000
退職給与引当金	3,240,000	1,200,000	2,040,000	
流動負債	50,928,052	69,262,673	△	18,334,621
短期借入金	10,800,000	10,800,000	0	
未払金	7,092,180	9,511,944	△	2,419,764
前受金	23,170,000	36,848,000	△	13,678,000
預り金	4,706,996	8,284,006	△	3,577,010
研修旅行費預り金	5,158,876	3,818,723	1,340,153	
負債の部合計	156,168,052	183,262,673	△	27,094,621
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	4,013,249,124	3,516,702,068	496,547,056	
第1号 基本金	3,375,080,743	2,878,533,687	496,547,056	
第3号 基本金	600,000,000	600,000,000	0	
第4号 基本金	38,168,381	38,168,381	0	
繰越収支差額	△ 1,085,214,581	△ 890,181,393	△	195,033,188
翌年度繰越収支差額	△ 1,085,214,581	△ 890,181,393	△	195,033,188
純資産の部合計	(2,928,034,543)	(2,626,520,675)	(301,513,868)	
負債及び純資産の部合計	3,084,202,595	2,809,783,348	274,419,247	

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

未収入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み額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額179,901,550円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額と組入れ調整額を加減した金額の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

個別法による原価法を採用している。

所有権移転外ファイナンス取引の対処方法

リース物件の所有権が借主に移転するとすると認められるもの以外のファイナンス取引については、リース契約300万円以下の取引について通常の賃借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

1,309,160,956 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

該当なし

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

89,800,000 円

7. 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

(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
時価が貸借対照表計上額を 超えるもの	600,000,000	655,240,400	55,240,400
(うち満期保有目的のもの)	(600,000,000)	(655,240,400)	(55,240,400)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	30,000,001	19,764,009	-10,235,992
(うち満期保有目的のもの)	(0)	(0)	(0)
合 計	630,000,001	675,004,409	45,004,408
(うち満期保有目的のもの)	(600,000,000)	(655,240,400)	(55,240,400)

- (2) 所有権移転外ファイナンス取引
 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は、次の通りである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

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
教育用研究機器備品	16,534,512	3,275,034
管理用機器備品	8,842,500	4,929,975
車 両	7,678,800	362,880

- (3) 関連当事者との取引
 関連当事者との取引の内容は、次の通りである。

(単位：千円)

属性	役員 法人等の 名称	住所	資本金 または 種資金	事業の 内容 または 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	事実上 の関係				
関係法人	宗教法人 身延山 久遠寺	山梨県 南巨摩郡 身延町 身延3567	—	宗教法人	—	兼任 7名	学校法人 の運営 主体	当法人に 対する 施設資金 の貸付	7,500 3,300	借入金	112,800