

貸借対照表

2012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	(2,934,015,270)	(2,971,712,075)	(△	37,696,805)
有形 固定 資産	(1,822,826,589)	(1,858,950,945)	(△	36,124,356)
土 地	166,193,756	166,193,756		0
建 物	1,184,419,280	1,225,923,794	△	41,504,514
構 築 物	2,515,331	3,348,736	△	833,405
教育研究用機器備品	10,946,367	9,314,312		1,632,055
その他の 機器備品	502,870	748,530	△	245,660
図 書	458,248,985	453,421,817		4,827,168
その他の固定資産	(1,111,188,681)	(1,112,761,130)	(△	1,572,449)
電 話 加 入 権	30,100	30,100		0
施 設 利 用 権	600,000	600,000		0
有 価 証 券	80,000,001	81,000,001	△	1,000,000
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
退職給与引当特定預金	19,739,452	19,738,057		1,395
研修旅行費預り金資産	5,181,828	5,755,672	△	573,844
学術 奨励 基金	4,500,000	4,500,000		0
特定基本金引当資産	1,000,000,000	1,000,000,000		0
流動資産	(8,150,364)	(48,997,008)	(△	40,846,644)
現 金 預 金	5,013,151	48,148,781	△	43,135,630
未 収 入 金	2,884,392	803,327		2,081,065
前 払 金	7,200	41,200	△	34,000
立 替 金	9,667	3,700		5,967
仮 払 金	235,954	0		235,954
資産の部合計	(2,942,165,634)	(3,020,709,083)	(△	78,543,449)
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固定負債	(153,862,931)	(167,660,047)	(△	13,797,116)
長 期 借 入 金	152,390,331	166,187,447	△	13,797,116
退職給与引当金	1,472,600	1,472,600		0
流動負債	(69,962,967)	(61,208,503)	(	8,754,464)
短 期 借 入 金	13,797,116	10,658,895		3,138,221
未 払 金	8,389,104	8,012,483		376,621
前 受 金	37,771,000	33,427,400		4,343,600
預 り 金	4,823,919	3,354,053		1,469,866
研修旅行費預り金	5,181,828	5,755,672	△	573,844
負債の部合計	(223,825,898)	(228,868,550)	(△	5,042,652)
基 本 金 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
第1号 基本金	2,875,904,945	2,848,330,432		27,574,513
第3号 基本金	1,000,000,000	1,000,000,000		0
第4号 基本金	38,168,381	38,168,381		0
基本金の部合計	(3,914,073,326)	(3,886,498,813)	(	27,574,513)
消 費 収 支 差 額 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 1,195,733,590	△ 1,094,658,280	△	101,075,310
消費収支差額の部合計	(△ 1,195,733,590)	(△ 1,094,658,280)	(△	101,075,310)
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計	(2,942,165,634)	(3,020,709,083)	(△	78,543,449)

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156,111,000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

1,196,265,803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

143,187,447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

(単位 円)

種 類	当年度(平成24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	0	0	0
(うち満期保有目的のもの)	(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	1,080,000,000	863,226,725	△216,773,275
(うち満期保有目的のもの)	(1,080,000,000)	(863,226,725)	(△216,773,275)
合 計	1,080,000,000	863,226,725	△216,773,275
(うち満期保有目的のもの)	(1,080,000,000)	(863,226,725)	(△216,773,275)

(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	8,566,740	5,702,760
その他の機器備品	8,412,600	6,360,400
車 両	5,953,500	4,762,800

平成21年3月31日以前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	7,104,900	1,068,270

(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。

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	借入金	156,000