

貸借対照表

平成29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		2,970,091,404	2,817,011,604	153,079,800
有形 固定 資産		2,108,778,928	2,154,812,947	△ 46,034,019
土 地		166,193,756	166,193,756	0
建 物		1,414,848,896	1,470,380,450	△ 55,531,554
構 築 物		659,524	716,401	△ 56,877
教育研究用機器備品		30,807,535	32,651,705	△ 1,844,170
管理用機器備品		3,710,215	464,767	3,245,448
図 書		492,559,002	484,405,868	8,153,134
特 定 資 産		(619,190,062)	(619,187,309)	(2,753)
第3号基本金引当特定資産		600,000,000	600,000,000	0
退職給与引当特定資産		19,190,062	19,187,309	2,753
その他の固定資産		242,122,414	43,011,348	199,111,066
電 話 加 入 権		30,100	30,100	0
施 設 利 用 権		600,000	600,000	0
有 価 証 券		230,000,001	30,000,001	200,000,000
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
研修旅行費預り金資産		4,380,000	4,800,307	△ 420,307
学術 奨励 基金		4,502,253	4,500,000	2,253
ソフトウェア		695,160	906,840	△ 211,680
長 期 前 払 金		777,600	1,036,800	△ 259,200
流動資産		151,285,774	267,190,991	△ 115,905,217
現 金 預 金		142,722,145	56,433,612	86,288,533
未 収 入 金		8,026,617	210,235,879	△ 202,209,262
前 払 金		433,212	361,500	71,712
立 替 金		0	160,000	△ 160,000
仮 払 金		103,800	0	103,800
資産の部合計		3,121,377,178	3,084,202,595	37,174,583
負 債 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債		94,429,760	105,240,000	△ 10,810,240
長 期 借 入 金		91,200,000	102,000,000	△ 10,800,000
退職給与引当金		3,229,760	3,240,000	△ 10,240
流動負債		49,284,452	50,928,052	△ 1,643,600
短 期 借 入 金		10,800,000	10,800,000	0
未 払 金		10,534,057	7,092,180	3,441,877
前 受 金		19,510,000	23,170,000	△ 3,660,000
預 り 金		3,826,826	4,706,996	△ 880,170
研修旅行費預り金		4,613,569	5,158,876	△ 545,307
負債の部合計		143,714,212	156,168,052	△ 12,453,840
純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金		4,006,258,098	4,013,249,124	△ 6,991,026
第1号 基本金		3,368,089,717	3,375,080,743	△ 6,991,026
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		△ 1,028,595,132	△ 1,085,214,581	56,619,449
翌年度繰越収支差額		△ 1,028,595,132	△ 1,085,214,581	56,619,449
純資産の部合計		(2,977,662,966)	(2,928,034,543)	(49,628,423)
負債及び純資産の部合計		3,121,377,178	3,084,202,595	37,174,583

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185,477,310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、1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

1,337,615,629 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

79,000,000 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

①総括表

(単位 円)

種 類	当年度（平成29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	400,000,000	404,717,200	4,717,200
（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	430,000,001	409,316,218	-20,683,783
（うち満期保有目的のもの）	(0)	(0)	(0)
合 計	830,000,001	814,033,418	-15,966,583
（うち満期保有目的のもの）	(0)	(0)	(0)
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	830,000,001		

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度（平成29年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	800,000,001	795,937,201	-4,062,800
株式	—	—	—
投資信託	30,000,000	18,096,217	-11,903,783
貸付信託	—	—	—
その他	—	—	—
合計	830,000,001	814,033,418	-15,966,583
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	830,000,001		

(2) 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

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	12,378,816	4,405,158
管理用機器備品	13,519,260	7,577,211
車 両	3,149,280	848,880

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(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	102,000