

貸借対照表

平成30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		2,624,783,859	2,970,091,404	△ 345,307,545
有形固定資産		1,791,551,714	2,108,778,928	△ 317,227,214
	土地	166,193,756	166,193,756	0
	建物	1,213,255,950	1,414,848,896	△ 201,592,946
	構築物	461,076	659,524	△ 198,448
	教育研究用機器備品	26,772,996	30,807,535	△ 4,034,539
	管理用機器備品	2,923,801	3,710,215	△ 786,414
	図書	381,944,135	492,559,002	△ 110,614,867
特定資産		(601,249,280)	(619,190,062)	(△ 17,940,782)
	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	1,249,280	19,190,062	△ 17,940,782
その他の固定資産		231,982,865	242,122,414	△ 10,139,549
	電話加入権	30,100	30,100	0
	施設利用権	600,000	600,000	0
	有価証券	220,090,882	230,000,001	△ 9,909,119
	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	4,620,000	4,380,000	240,000
	学術奨励基金	4,502,703	4,502,253	450
	ソフトウェア	483,480	695,160	△ 211,680
	長期前払金	518,400	777,600	△ 259,200
流動資産		120,246,905	151,285,774	△ 31,038,869
	現金預金	116,960,230	142,722,145	△ 25,761,915
	未収入金	2,627,115	8,026,617	△ 5,399,502
	前払金	555,760	433,212	122,548
	仮払金	103,800	103,800	0
資産の部合計		2,745,030,764	3,121,377,178	△ 376,346,414
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		81,649,280	94,429,760	△ 12,780,480
	長期借入金	80,400,000	91,200,000	△ 10,800,000
	退職給与引当金	1,249,280	3,229,760	△ 1,980,480
流動負債		54,390,024	49,284,452	5,105,572
	短期借入金	10,800,000	10,800,000	0
	未払金	7,123,494	10,534,057	△ 3,410,563
	前受金	27,350,000	19,510,000	7,840,000
	預り金	4,496,530	3,826,826	669,704
	研修旅行費預り金	4,620,000	4,613,569	6,431
負債の部合計		136,039,304	143,714,212	△ 7,674,908
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		3,910,209,100	4,006,258,098	△ 96,048,998
	第1号基本金	3,272,050,750	3,368,089,717	△ 96,038,967
	第3号基本金	600,000,000	600,000,000	0
	第4号基本金	38,158,350	38,168,381	△ 10,031
繰越収支差額		△ 1,301,217,640	△ 1,028,595,132	△ 272,622,508
	翌年度繰越収支差額	△ 1,301,217,640	△ 1,028,595,132	△ 272,622,508
純資産の部合計		(2,608,991,460)	(2,977,662,966)	(△ 368,671,506)
負債及び純資産の部合計		2,745,030,764	3,121,377,178	△ 376,346,414

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201,693,600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

1,548,215,556 円

4. 徴収不能引当金の合計額

2,462,561 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

68,200,000 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30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	400,956,400	956,400
(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	420,090,882	410,857,404	-9,233,478
(うち満期保有目的のもの)	(0)	(0)	(0)
合 計	820,090,882	811,813,804	-8,277,078
(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	820,090,882		

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度(平成30年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	800,000,000	794,086,400	-5,913,600
株式	—	—	—
投資信託	20,090,882	17,727,404	-2,363,478
貸付信託	—	—	—
その他	—	—	—
合計	820,090,882	811,813,804	-8,277,078
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	820,090,882		

- (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	23,281,997	18,787,575
管理用機器備品	14,336,347	9,928,167
車 両	6,395,760	5,223,204
	44,014,104	33,938,946

- (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	学校法人 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 貸付返済額	7,500 3,300	借入金	91,200
								当法人に 対する 寄附金収入	128,000	一般 寄附金	—