

# 平成27年度計算書類

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

## [ 計算書類の種類 ]

資 金 収 支 計 算 書

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計 算 書

貸 借 対 照 表

学校法人名 学校法人京都成安学園

学校法人所在地 滋賀県大津市仰木の里東四丁目3番1号

# 資金収支計算書

平成27年 4月 1日 から  
平成28年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	( 1,198,361,000 )	( 1,203,859,350 )	( △ 5,498,350 )
授業料収入	1,122,811,000	1,127,677,850	△ 4,866,850
入学金収入	50,350,000	50,350,000	0
維持費収入	6,408,000	6,426,000	△ 18,000
施設実習費収入	3,237,000	3,106,250	130,750
その他の納付金収入	15,555,000	16,299,250	△ 744,250
手数料収入	( 6,723,000 )	( 7,870,572 )	( △ 1,147,572 )
入学検定料収入	5,050,000	5,835,000	△ 785,000
試験料収入	380,000	400,000	△ 20,000
証明手数料収入	225,000	287,572	△ 62,572
在籍・復学手数料収入	1,068,000	1,348,000	△ 280,000
寄付金収入	( 15,530,000 )	( 15,510,176 )	( △ 19,824 )
特別寄付金収入	15,190,000	15,070,176	119,824
一般寄付金収入	340,000	440,000	△ 100,000
補助金収入	( 261,665,000 )	( 323,999,800 )	( △ 62,334,800 )
国庫補助金収入	209,713,000	270,858,000	△ 61,145,000
地方公共団体補助金収入	51,952,000	53,141,800	△ 1,189,800
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 40,737,000 )	( 43,273,720 )	( △ 2,536,720 )
補助活動収入	8,930,000	8,921,265	8,735
受託事業収入	29,000,000	31,546,455	△ 2,546,455
公開講座収入	1,728,000	1,727,000	1,000
教員免許更新講習収入	1,079,000	1,079,000	0
受取利息・配当金収入	( 338,000 )	( 277,265 )	( △ 60,735 )
その他の受取利息・配当金収入	338,000	277,265	60,735
雑収入	( 12,979,000 )	( 14,583,953 )	( △ 1,604,953 )
施設設備利用料収入	3,314,000	3,449,843	△ 135,843
退職金財団退職資金収入	1,650,000	1,650,000	0
雑収入	8,015,000	9,484,110	△ 1,469,110
借入金等収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
前受金収入	( 444,464,000 )	( 520,770,750 )	( △ 76,306,750 )
授業料前受金収入	392,529,000	450,579,000	△ 58,050,000
入学金前受金収入	46,810,000	65,080,000	△ 18,270,000
施設実習費前受金収入	2,443,000	2,318,750	124,250
補助活動前受金収入	2,682,000	2,250,000	432,000
その他の前受金収入	0	543,000	△ 543,000
その他の収入	( 470,792,000 )	( 346,543,031 )	( △ 124,248,969 )
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	3,831,000	2,000,324	1,830,676
減価償却引当特定資産取崩収入	100,000,000	0	100,000,000
前期末未収入金収入	23,237,000	22,322,888	914,112
長期貸付金回収収入	6,271,000	8,653,000	△ 2,382,000
短期貸付金回収収入	338,000	199,000	139,000
仮払金戻り収入	12,548,000	13,412,228	△ 864,228
立替金戻り収入	289,000	289,392	△ 392
預り金受入収入	321,168,000	296,556,199	24,611,801
科学研究費補助金預り金受入収入	2,960,000	2,960,000	0
保証金戻り収入	150,000	150,000	0
資金収入調整勘定	( △ 507,448,000 )	( △ 511,132,532 )	( △ 3,684,532 )
期末未収入金	△ 12,727,000	△ 16,411,332	3,684,332
前期末前受金	△ 494,721,000	△ 494,721,200	200
前年度繰越支払資金	( 688,787,482 )	( 688,787,482 )	
収入の部合計	2,632,928,482	2,654,343,567	△ 21,415,085

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 762,352,000 )	( 746,151,811 )	( 16,200,189 )
教員人件費支出	429,593,000	417,915,754	11,677,246
職員人件費支出	307,158,000	302,676,183	4,481,817
役員報酬支出	21,499,000	21,458,124	40,876
退職金支出	4,102,000	4,101,750	250
教育研究経費支出	( 487,546,000 )	( 453,501,129 )	( 34,044,871 )
消耗品費支出	51,167,000	46,216,531	4,950,469
光熱水費支出	39,552,000	38,113,994	1,438,006
旅費交通費支出	9,396,000	6,957,485	2,438,515
奨学費支出	211,507,000	209,289,900	2,217,100
研究資料費支出	390,000	21,218	368,782
印刷製本費支出	14,525,000	11,428,398	3,096,602
通信運搬費支出	11,781,000	7,162,429	4,618,571
修繕費支出	10,267,000	8,582,338	1,684,662
保険料支出	1,632,000	1,673,632	△ 41,632
賃借料支出	7,311,000	4,635,583	2,675,417
課外活動補助金支出	2,890,000	2,378,678	511,322
諸会費支出	4,588,000	4,162,278	425,722
支払手数料支出	13,759,000	18,390,660	△ 4,631,660
業務委託費支出	96,101,000	84,807,490	11,293,510
会合費支出	3,262,000	2,479,408	782,592
福利費支出	3,987,000	3,650,051	336,949
学生活動費支出	3,858,000	3,297,548	560,452
雑費支出	1,573,000	253,508	1,319,492
管理経費支出	( 150,096,000 )	( 169,147,241 )	( △ 19,051,241 )
消耗品費支出	13,068,000	5,839,072	7,228,928
光熱水費支出	702,000	1,875,015	△ 1,173,015
旅費交通費支出	10,489,000	12,665,948	△ 2,176,948
印刷製本費支出	21,426,000	24,120,245	△ 2,694,245
通信運搬費支出	13,439,000	11,085,256	2,353,744
修繕費支出	0	613,953	△ 613,953
保険料支出	64,000	114,519	△ 50,519
賃借料支出	3,810,000	1,411,345	2,398,655
諸会費支出	504,000	555,100	△ 51,100
支払手数料支出	22,793,000	24,887,017	△ 2,094,017
業務委託費支出	25,794,000	29,831,465	△ 4,037,465
会合費支出	8,008,000	6,569,151	1,438,849
広告費支出	12,785,000	14,054,450	△ 1,269,450
公租公課支出	931,000	1,929,290	△ 998,290
福利費支出	2,444,000	2,213,341	230,659
渉外交際費支出	2,970,000	3,022,868	△ 52,868
賄費支出	2,570,000	2,363,051	206,949
国庫補助金返還金支出	1,295,000	1,295,000	0
補助活動支出	4,583,000	4,487,235	95,765
その他の費用支出	0	16,886,291	△ 16,886,291
雑費支出	2,421,000	3,327,629	△ 906,629
借入金等利息支出	( 33,226,000 )	( 33,225,874 )	( 126 )
借入金等利息支出	33,226,000	33,225,874	126
借入金等返済支出	( 178,100,000 )	( 178,100,000 )	( 0 )
借入金返済支出	178,100,000	178,100,000	0
施設関係支出	( 23,507,000 )	( 21,068,856 )	( 2,438,144 )
建物支出	23,247,000	21,068,856	2,178,144
構築物支出	260,000	0	260,000
設備関係支出	( 23,222,000 )	( 22,588,861 )	( 633,139 )
教育研究用機器備品支出	21,140,000	20,249,158	890,842
管理用機器備品支出	382,000	418,147	△ 36,147
図書支出	1,700,000	1,921,556	△ 221,556
資産運用支出	( 3,706,000 )	( 4,553,407 )	( △ 847,407 )
退職給与引当特定資産繰入支出	13,000	12,700	300
大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	3,492,000	4,402,348	△ 910,348

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
減価償却引当特定資産繰入支出	201,000	138,359	62,641
その他の支出	( 427,588,000 )	( 448,552,328 )	( △ 20,964,328 )
前期末未払金支払支出	126,807,000	126,806,895	105
前払金支払支出	2,004,000	2,310,799	△ 306,799
長期前払金支払支出	0	1,154,867	△ 1,154,867
長期貸付金支払支出	11,820,000	9,380,000	2,440,000
短期貸付金支払支出	344,000	184,000	160,000
仮払金支払支出	12,648,000	13,412,228	△ 764,228
立替金支払支出	289,000	289,392	△ 392
預り金支払支出	270,716,000	291,667,044	△ 20,951,044
科学研究費補助金預り金支払支出	2,960,000	3,347,103	△ 387,103
〔予備費〕	( 0 )		
	10,000,000		10,000,000
資金支出調整勘定	( △ 109,096,000 )	( △ 77,701,171 )	( △ 31,394,829 )
期末未払金	△ 106,901,000	△ 75,505,817	△ 31,395,183
前期末前払金	△ 2,195,000	△ 2,195,354	354
翌年度繰越支払資金	( 642,681,482 )	( 655,155,231 )	( △ 12,473,749 )
支出の部合計	2,632,928,482	2,654,343,567	△ 21,415,085

# 活動区分資金収支計算書

平成27年 4月 1日 から  
平成28年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		金額
教育活動による資金収支	収入	
	学生生徒等納付金収入	1,203,859,350
	手数料収入	7,870,572
	特別寄付金収入	12,470,176
	一般寄付金収入	440,000
	経常費等補助金収入	318,541,800
	付随事業収入	43,273,720
	雑収入	14,583,953
	教育活動資金収入計	1,601,039,571
	支出	
	人件費支出	746,151,811
	教育研究経費支出	453,501,129
	管理経費支出	169,147,241
	教育活動資金支出計	1,368,800,181
差引	232,239,390	
調整勘定等	32,299,004	
教育活動資金収支差額	264,538,394	
施設整備等活動による資金収支	科 目	金額
	収入	
	施設設備寄付金収入	2,600,000
	施設設備補助金収入	5,458,000
	施設整備等活動資金収入計	8,058,000
	支出	
	施設関係支出	21,068,856
	設備関係支出	22,588,861
	減価償却引当特定資産繰入支出	138,359
	施設整備等活動資金支出計	43,796,076
	差引	△ 35,738,076
調整勘定等	△ 52,909,288	
施設整備等活動資金収支差額	△ 88,647,364	
小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）		175,891,030
その他の活動による資金収支	科 目	金額
	収入	
	大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	2,000,324
	長期貸付金回収収入	8,653,000
	短期貸付金回収収入	199,000
	仮払金戻り収入	13,412,228
	立替金戻り収入	289,392
	預り金受入収入	296,556,199
	科学研究費補助金預り金受入収入	2,960,000
	保証金戻り収入	150,000
	小計	324,220,143
	受取利息・配当金収入	277,265
	その他の活動資金収入計	324,497,408
	支出	
	借入金等返済支出	178,100,000
	退職給与引当特定資産繰入支出	12,700
	大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	4,402,348
	長期貸付金支払支出	9,380,000
	短期貸付金支払支出	184,000
	仮払金支払支出	13,412,228
	立替金支払支出	289,392
	預り金支払支出	291,667,044
	科学研究費補助金預り金支払支出	3,347,103
小計	500,794,815	
借入金等利息支出	33,225,874	
その他の活動資金支出計	534,020,689	
差引	△ 209,523,281	
調整勘定等	0	
その他の活動資金収支差額	△ 209,523,281	
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		△ 33,632,251
前年度繰越支払資金		688,787,482
翌年度繰越支払資金		655,155,231

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	520,770,750	520,770,750	—	—
前期末未収入金収入	22,322,888	22,322,888	—	—
期末未収入金	△ 16,411,332	△ 11,163,332	△ 5,248,000	—
前期末前受金	△ 494,721,200	△ 494,721,200	—	—
収入計	31,961,106	37,209,106	△ 5,248,000	—
前期末未払金支払支出	126,806,895	73,966,203	52,840,692	—
前払金支払支出	2,310,799	2,310,799	—	—
長期前払金支払支出	1,154,867	1,154,867	—	—
期末未払金	△ 75,505,817	△ 70,326,413	△ 5,179,404	—
前期末前払金	△ 2,195,354	△ 2,195,354	—	—
支出計	52,571,390	4,910,102	47,661,288	—
収入計 - 支出計	△ 20,610,284	32,299,004	△ 52,909,288	—

# 事業活動収支計算書

平成27年 4月 1日 から  
平成28年 3月31日 まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
科 目				
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	( 1,198,361,000 )	( 1,203,859,350 )	( △ 5,498,350 )
	授業料	1,122,811,000	1,127,677,850	△ 4,866,850
	入学金	50,350,000	50,350,000	0
	維持費	6,408,000	6,426,000	△ 18,000
	施設実習費	3,237,000	3,106,250	130,750
	その他の納付金	15,555,000	16,299,250	△ 744,250
	手数料	( 6,723,000 )	( 7,870,572 )	( △ 1,147,572 )
	入学検定料	5,050,000	5,835,000	△ 785,000
	試験料	380,000	400,000	△ 20,000
	証明手数料	225,000	287,572	△ 62,572
	在籍・復学手数料	1,068,000	1,348,000	△ 280,000
	寄付金	( 12,930,000 )	( 13,846,840 )	( △ 916,840 )
	特別寄付金	12,590,000	12,470,176	119,824
	一般寄付金	340,000	440,000	△ 100,000
	現物寄付	0	936,664	△ 936,664
	経常費等補助金	( 256,427,000 )	( 318,541,800 )	( △ 62,114,800 )
	国庫補助金	206,221,000	267,366,000	△ 61,145,000
	地方公共団体補助金	50,206,000	51,175,800	△ 969,800
	付随事業収入	( 40,737,000 )	( 43,273,720 )	( △ 2,536,720 )
	補助活動収入	8,930,000	8,921,265	8,735
	受託事業収入	29,000,000	31,546,455	△ 2,546,455
	公開講座収入	1,728,000	1,727,000	1,000
	教員免許更新講習収入	1,079,000	1,079,000	0
	雑収入	( 12,979,000 )	( 14,976,953 )	( △ 1,997,953 )
	施設設備利用料	3,314,000	3,449,843	△ 135,843
	退職金財団退職資金収入	1,650,000	1,650,000	0
	徴収不能引当金戻入額	0	393,000	△ 393,000
雑収入	8,015,000	9,484,110	△ 1,469,110	
教育活動収入計	1,528,157,000	1,602,369,235	△ 74,212,235	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	( 757,375,000 )	( 741,117,726 )	( △ 16,257,274 )
	教員人件費	429,593,000	417,915,754	11,677,246
	職員人件費	307,158,000	302,676,183	4,481,817
	役員報酬	21,499,000	21,458,124	40,876
	退職給与引当金繰入額	△ 2,369,000	△ 2,426,485	57,485
	退職金	1,494,000	1,494,150	△ 150
	教育研究経費	( 637,878,000 )	( 598,760,507 )	( △ 39,117,493 )
	消耗品費	51,167,000	47,153,195	4,013,805
	光熱水費	39,552,000	38,113,994	1,438,006
	旅費交通費	9,396,000	6,957,485	2,438,515
	奨学費	211,507,000	209,289,900	2,217,100
	研究資料費	390,000	21,218	368,782
	印刷製本費	14,525,000	11,428,398	3,096,602
	通信運搬費	11,781,000	7,162,429	4,618,571
	修繕費	10,267,000	8,582,338	1,684,662
	保険料	1,632,000	1,673,632	△ 41,632
	賃借料	7,311,000	4,635,583	2,675,417
	課外活動補助金	2,890,000	2,378,678	511,322
	諸会費	4,588,000	4,162,278	425,722
	支払手数料	13,759,000	18,390,660	△ 4,631,660
	業務委託費	96,101,000	84,807,490	11,293,510
	会合費	3,262,000	2,479,408	782,592
	福利費	3,987,000	3,650,051	336,949
	学生活動費	3,858,000	3,297,548	560,452
	雑費	1,573,000	253,508	1,319,492
	減価償却額	150,332,000	144,322,714	6,009,286
	管理経費	( 159,878,000 )	( 178,469,480 )	( △ 18,591,480 )
	消耗品費	13,068,000	5,839,072	7,228,928
	光熱水費	702,000	1,875,015	△ 1,173,015
	旅費交通費	10,489,000	12,665,948	△ 2,176,948
	印刷製本費	21,426,000	24,120,245	△ 2,694,245

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	通信運搬費	13,439,000	11,085,256	2,353,744
		修繕費	0	613,953	△ 613,953
		保険料	64,000	114,519	△ 50,519
		賃借料	3,810,000	1,411,345	2,398,655
		諸会費	504,000	555,100	△ 51,100
		支払手数料	22,793,000	24,887,017	△ 2,094,017
		業務委託費	25,794,000	29,831,465	△ 4,037,465
		会合費	8,008,000	6,569,151	1,438,849
		広告費	12,785,000	14,054,450	△ 1,269,450
		公租公課	931,000	1,929,290	△ 998,290
		福利費	2,444,000	2,213,341	230,659
		渉外交際費	2,970,000	3,022,868	△ 52,868
		賄費	2,570,000	2,363,051	206,949
		国庫補助金返還金	1,295,000	1,295,000	0
		補助活動	4,583,000	4,487,235	95,765
		その他の費用	0	16,886,291	△ 16,886,291
		雑費	2,421,000	3,327,629	△ 906,629
		減価償却額	9,782,000	9,322,239	459,761
		徴収不能額等	( 515,000 )	( 4,970,200 )	( △ 4,455,200 )
		徴収不能引当金繰入額	515,000	366,000	149,000
徴収不能額	0	4,604,200	△ 4,604,200		
教育活動支出計	1,555,646,000	1,523,317,913	32,328,087		
教育活動収支差額		△ 27,489,000	79,051,322	△ 106,540,322	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	( 338,000 )	( 277,265 )	( 60,735 )
		その他の受取利息・配当金	338,000	277,265	60,735
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外収入計	338,000	277,265	60,735
	事業活動支出の部	借入金等利息	( 33,226,000 )	( 33,225,874 )	( 126 )
		借入金等利息	33,226,000	33,225,874	126
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外支出計	33,226,000	33,225,874	126
	教育活動外収支差額		△ 32,888,000	△ 32,948,609	60,609
	経常収支差額		△ 60,377,000	46,102,713	△ 106,479,713
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		その他の特別収入	( 8,459,000 )	( 10,780,923 )	( △ 2,321,923 )
		施設設備寄付金	2,600,000	2,600,000	0
		現物寄付	621,000	2,722,923	△ 2,101,923
		施設設備補助金	5,238,000	5,458,000	△ 220,000
		特別収入計	8,459,000	10,780,923	△ 2,321,923
	事業活動支出の部	資産処分差額	( 382,000 )	( 214,326 )	( 167,674 )
		建物処分差額	0	1	△ 1
		教育研究用機器備品処分差額	28,000	120,887	△ 92,887
		管理用機器備品処分差額	0	2	△ 2
		図書処分差額	354,000	93,436	260,564
		その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	特別支出計	382,000	214,326	167,674	
	特別収支差額		8,077,000	10,566,597	△ 2,489,597
〔予備費〕		( 0 )			
		10,000,000		10,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 62,300,000	56,669,310	△ 118,969,310	
基本金組入額合計		△ 279,825,000	△ 230,672,257	△ 49,152,743	
当年度収支差額		△ 342,125,000	△ 174,002,947	△ 168,122,053	
前年度繰越収支差額		△ 4,660,232,305	△ 4,660,232,305	0	
基本金取崩額		0	103,528	△ 103,528	
翌年度繰越収支差額		△ 5,002,357,305	△ 4,834,131,724	△ 168,225,581	
(参考)					
事業活動収入計		1,536,954,000	1,613,427,423	△ 76,473,423	
事業活動支出計		1,599,254,000	1,556,758,113	42,495,887	



# 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	( 8,334,364,294 )	( 8,437,530,983 )	( △ 103,166,689 )
有形固定資産	< 7,786,437,716 >	< 7,893,916,355 >	< △ 107,478,639 >
土地	4,494,934,163	4,494,934,163	0
建物	2,875,110,701	2,969,626,244	△ 94,515,543
構築物	147,854,925	155,759,447	△ 7,904,522
教育研究用機器備品	81,478,536	88,449,584	△ 6,971,048
管理用機器備品	4,587,620	5,147,511	△ 559,891
図書	182,471,770	179,999,405	2,472,365
車両	1	1	0
特定資産	< 496,571,729 >	< 494,018,646 >	< 2,553,083 >
退職給与引当特定資産	50,816,636	50,803,936	12,700
大学同窓会奨学基金引当特定資産	34,910,822	32,508,798	2,402,024
減価償却引当特定資産	410,844,271	410,705,912	138,359
その他の固定資産	< 51,354,849 >	< 49,595,982 >	< 1,758,867 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	47,066,200	46,312,200	754,000
長期前払金	1,154,867	0	1,154,867
保証金	660,000	810,000	△ 150,000
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	( 686,031,262 )	( 730,078,824 )	( △ 44,047,562 )
現金預金	655,155,231	688,787,482	△ 33,632,251
未収入金	24,364,732	34,880,488	△ 10,515,756
貯蔵品	4,100,500	4,100,500	0
前払金	2,310,799	2,195,354	115,445
短期貸付金	0	15,000	△ 15,000
仮払金	100,000	100,000	0
資産の部合計	9,020,395,556	9,167,609,807	△ 147,214,251
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 2,630,366,789 )	( 2,861,394,573 )	( △ 231,027,784 )
長期借入金	874,160,000	1,052,260,000	△ 178,100,000
長期未払金	1,249,239,386	1,297,133,085	△ 47,893,699
退職給与引当金	506,967,403	512,001,488	△ 5,034,085
流動負債	( 877,527,635 )	( 850,383,412 )	( △ 27,144,223 )
短期借入金	178,100,000	178,100,000	0
未払金	138,013,225	141,420,604	△ 3,407,379
前受金	520,770,750	494,721,200	26,049,550
預り金	40,448,021	35,558,866	4,889,155
科学研究費補助金預り金	195,639	582,742	△ 387,103
負債の部合計	3,507,894,424	3,711,777,985	△ 203,883,561
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 10,346,632,856 )	( 10,116,064,127 )	( △ 230,568,729 )
第1号基本金	9,995,632,856	9,765,064,127	230,568,729
第4号基本金	351,000,000	351,000,000	0
繰越収支差額	( △ 4,834,131,724 )	( △ 4,660,232,305 )	( △ 173,899,419 )
翌年度繰越収支差額	△ 4,834,131,724	△ 4,660,232,305	△ 173,899,419
純資産の部合計	5,512,501,132	5,455,831,822	56,669,310
負債及び純資産の部合計	9,020,395,556	9,167,609,807	△ 147,214,251

## 注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金の算定方法

長期貸付金及び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退職給与引当金の額の算定方法

大学の教職員に係る退職給与引当金については、大学の教職員の期末要支給額504,599,333円の100%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の繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

幼稚園の教職員にかかわる退職給与引当金については、幼稚園の教職員の期末要支給額46,255,413円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

#### (2) その他の重要な会計方針

##### ①消費税の会計処理の方法

消費税の会計処理の方法は、税込方式によっている。

##### ②減価償却の計算方法

減価償却の計算は間接法により定額法で行っている。

##### ③有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は有していない。

##### ④たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は有していない。

##### ⑤外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建資産・負債等は有していない。

##### ⑥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、総額表示している。

##### ⑦食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は、総額表示している。

### 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

4,561,343,847円

4. 徴収不能引当金の合計額

2,624,500円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 2,408,557,913円

建物 2,875,110,701円

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

2,354,572,489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) デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位 円)

対象物	種類	当年度(平成28年3月31日)			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時価	評価損益
金利スワップ取引	受取変動、支払固定	1,100,250,000	0	△ 7,760,546	△ 7,760,546
合計		1,100,250,000	0	△ 7,760,546	△ 7,760,546

(注1) 上記、金利スワップ取引は将来の金利の変動によるリスク回避を目的としている。

(注2) 時価の算定方法

取引銀行から提示された価格によっている。

(注3) 取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引の執行・管理については、学校法人内規程に基づき、法人本部が決裁担当者の承認を得て行っている。

(2) 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

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	1,285,200 円	364,140 円
管理用機器備品	492,480 円	393,984 円