

# 平成28年度計算書類

自 平成28年 4月 1日

至 平成29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28年 4月 1日 から  
平成29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	( 1,249,217,000 )	( 1,260,686,100 )	( △ 11,469,100 )
授業料収入	1,157,692,000	1,167,945,550	△ 10,253,550
入学金収入	65,640,000	66,000,000	△ 360,000
維持費収入	5,832,000	5,853,000	△ 21,000
施設実習費収入	4,978,000	4,768,750	209,250
その他の納付金収入	15,075,000	16,118,800	△ 1,043,800
手数料収入	( 6,685,000 )	( 7,846,808 )	( △ 1,161,808 )
入学検定料収入	5,135,000	5,810,000	△ 675,000
試験料収入	400,000	404,000	△ 4,000
証明手数料収入	287,000	294,808	△ 7,808
在籍・復学手数料収入	863,000	1,338,000	△ 475,000
寄付金収入	( 15,970,000 )	( 16,110,262 )	( △ 140,262 )
特別寄付金収入	15,765,000	15,775,514	△ 10,514
一般寄付金収入	205,000	334,748	△ 129,748
補助金収入	( 332,789,000 )	( 347,558,265 )	( △ 14,769,265 )
国庫補助金収入	283,250,000	296,584,765	△ 13,334,765
地方公共団体補助金収入	49,539,000	50,973,500	△ 1,434,500
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 38,658,000 )	( 50,726,076 )	( △ 12,068,076 )
補助活動収入	19,729,000	21,422,922	△ 1,693,922
受託事業収入	17,500,000	27,885,154	△ 10,385,154
公開講座収入	297,000	297,000	0
教員免許更新講習収入	1,132,000	1,121,000	11,000
受取利息・配当金収入	( 178,000 )	( 141,534 )	( 36,466 )
その他の受取利息・配当金収入	178,000	141,534	36,466
雑収入	( 15,706,000 )	( 18,048,299 )	( △ 2,342,299 )
施設設備利用料収入	3,020,000	4,076,957	△ 1,056,957
退職金財団退職資金収入	6,172,000	6,850,620	△ 678,620
雑収入	6,514,000	7,120,722	△ 606,722
借入金等収入	( 0 )	( 530,000,000 )	( △ 530,000,000 )
長期借入金収入	0	530,000,000	△ 530,000,000
前受金収入	( 461,725,000 )	( 505,959,500 )	( △ 44,234,500 )
授業料前受金収入	400,414,000	429,747,500	△ 29,333,500
入学金前受金収入	56,140,000	70,210,000	△ 14,070,000
施設実習費前受金収入	3,143,000	3,325,000	△ 182,000
補助活動前受金収入	2,028,000	1,536,000	492,000
その他の前受金収入	0	1,141,000	△ 1,141,000
その他の収入	( 450,980,000 )	( 357,756,027 )	( 93,223,973 )
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	601,000	600,664	336
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	22,880,000	22,938,932	△ 58,932
長期貸付金回収収入	8,653,000	9,143,700	△ 490,700
短期貸付金回収収入	199,000	159,000	40,000
仮払金戻り収入	13,412,000	14,871,269	△ 1,459,269
立替金戻り収入	4,120,000	4,157,991	△ 37,991
預り金受入収入	293,435,000	298,204,471	△ 4,769,471
預り保証金受入収入	5,000,000	5,000,000	0
科学研究費補助金預り金受入収入	2,680,000	2,680,000	0
資金収入調整勘定	( △ 537,180,000 )	( △ 537,403,388 )	( 223,388 )
期末未収入金	△ 16,409,000	△ 16,632,638	223,638
前期末前受金	△ 520,771,000	△ 520,770,750	△ 250
前年度繰越支払資金	( 655,155,231 )	( 655,155,231 )	
収入の部合計	2,689,883,231	3,212,584,714	△ 522,701,483

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 752,119,000 )	( 742,227,386 )	( 9,891,614 )
教員人件費支出	429,478,000	424,002,441	5,475,559
職員人件費支出	289,152,000	283,466,603	5,685,397
役員報酬支出	22,625,000	22,606,842	18,158
退職金支出	10,864,000	12,151,500	△ 1,287,500
教育研究経費支出	( 518,552,000 )	( 493,114,542 )	( 25,437,458 )
消耗品費支出	44,149,000	41,103,503	3,045,497
光熱水費支出	36,425,000	35,618,114	806,886
旅費交通費支出	7,583,000	6,478,987	1,104,013
奨学費支出	261,828,000	260,752,500	1,075,500
印刷製本費支出	16,587,000	13,014,446	3,572,554
通信運搬費支出	9,530,000	7,148,119	2,381,881
修繕費支出	9,178,000	8,207,289	970,711
保険料支出	1,835,000	1,605,724	229,276
賃借料支出	4,265,000	4,930,497	△ 665,497
課外活動補助金支出	2,886,000	2,558,676	327,324
諸会費支出	4,446,000	3,991,052	454,948
支払手数料支出	12,116,000	14,329,671	△ 2,213,671
業務委託費支出	95,767,000	83,776,070	11,990,930
会合費支出	2,837,000	2,323,076	513,924
福利費支出	4,388,000	4,168,777	219,223
学生活動費支出	3,651,000	2,885,666	765,334
雑費支出	1,081,000	222,375	858,625
管理経費支出	( 144,791,000 )	( 150,218,059 )	( △ 5,427,059 )
消耗品費支出	5,255,000	3,495,182	1,759,818
光熱水費支出	710,000	1,700,433	△ 990,433
旅費交通費支出	9,298,000	9,739,285	△ 441,285
印刷製本費支出	21,961,000	15,222,251	6,738,749
通信運搬費支出	9,319,000	6,705,875	2,613,125
修繕費支出	0	157,982	△ 157,982
保険料支出	35,000	77,263	△ 42,263
賃借料支出	1,015,000	753,680	261,320
諸会費支出	580,000	586,060	△ 6,060
支払手数料支出	21,591,000	29,292,053	△ 7,701,053
業務委託費支出	25,253,000	36,075,298	△ 10,822,298
会合費支出	5,902,000	4,121,409	1,780,591
広告費支出	9,940,000	8,896,936	1,043,064
公租公課支出	1,320,000	1,886,500	△ 566,500
福利費支出	1,900,000	2,115,329	△ 215,329
渉外交際費支出	2,180,000	2,148,644	31,356
賄費支出	2,680,000	2,312,184	367,816
国庫補助金返還金支出	827,000	827,000	0
補助活動支出	23,405,000	22,679,785	725,215
雑費支出	1,620,000	1,424,910	195,090
借入金等利息支出	( 27,966,000 )	( 27,964,870 )	( 1,130 )
借入金等利息支出	27,966,000	27,964,870	1,130
借入金等返済支出	( 178,100,000 )	( 708,100,000 )	( △ 530,000,000 )
借入金返済支出	178,100,000	708,100,000	△ 530,000,000
施設関係支出	( 36,588,000 )	( 30,058,408 )	( 6,529,592 )
建物支出	27,743,000	23,571,928	4,171,072
構築物支出	4,996,000	2,637,360	2,358,640
建設仮勘定支出	3,849,000	3,849,120	△ 120
設備関係支出	( 11,856,000 )	( 15,320,665 )	( △ 3,464,665 )
教育研究用機器備品支出	8,054,000	8,930,885	△ 876,885
管理用機器備品支出	2,202,000	4,962,880	△ 2,760,880
図書支出	1,600,000	1,426,900	173,100
資産運用支出	( 3,656,000 )	( 4,529,230 )	( △ 873,230 )
退職給与引当特定資産繰入支出	13,000	12,738	262
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	3,518,000	4,453,341	△ 935,341
減価償却引当特定資産繰入支出	125,000	63,151	61,849

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	( 464,364,000 )	( 462,760,289 )	( 1,603,711 )
前期末未払金支払支出	138,013,000	138,013,225	△ 225
前払金支払支出	3,760,000	2,409,159	1,350,841
長期貸付金支払支出	8,600,000	8,100,000	500,000
短期貸付金支払支出	344,000	168,000	176,000
仮払金支払支出	13,412,000	14,771,269	△ 1,359,269
立替金支払支出	4,120,000	4,318,663	△ 198,663
預り金支払支出	293,435,000	293,409,001	25,999
科学研究費補助金預り金支払支出	2,680,000	1,570,972	1,109,028
〔予備費〕	( 0 )		0
資金支出調整勘定	( △ 63,529,000 )	( △ 64,310,827 )	( 781,827 )
期末未払金	△ 61,218,000	△ 62,000,028	782,028
前期末前払金	△ 2,311,000	△ 2,310,799	△ 201
翌年度繰越支払資金	( 615,420,231 )	( 642,602,092 )	( △ 27,181,861 )
支出の部合計	2,689,883,231	3,212,584,714	△ 522,701,483

# 活動区分資金収支計算書

平成28年 4月 1日 から  
平成29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	1,260,686,100
		手数料収入	7,846,808
		特別寄付金収入	13,068,680
		一般寄付金収入	334,748
		経常費等補助金収入	347,308,265
		付随事業収入	50,726,076
		雑収入	18,048,299
		教育活動資金収入計	1,698,018,976
	支出	人件費支出	742,227,386
		教育研究経費支出	493,114,542
		管理経費支出	150,218,059
		教育活動資金支出計	1,385,559,987
		差引	312,458,989
	調整勘定等	△ 43,874,239	
	教育活動資金収支差額	268,584,750	
		科 目	金額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	2,706,834
		施設設備補助金収入	250,000
		施設整備等活動資金収入計	2,956,834
	支出	施設関係支出	30,058,408
		設備関係支出	15,320,665
		減価償却引当特定資産繰入支出	63,151
		施設整備等活動資金支出計	45,442,224
		差引	△ 42,485,390
		調整勘定等	△ 40,274,585
		施設整備等活動資金収支差額	△ 82,759,975
		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)	185,824,775
		科 目	金額
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	530,000,000
		大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	600,664
		長期貸付金回収収入	9,143,700
		短期貸付金回収収入	159,000
		仮払金戻り収入	14,871,269
		立替金戻り収入	4,157,991
		預り金受入収入	298,204,471
		預り保証金受入収入	5,000,000
		科学研究費補助金預り金受入収入	2,680,000
		小計	864,817,095
			受取利息・配当金収入
		その他の活動資金収入計	864,958,629
	支出	借入金等返済支出	708,100,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	12,738
		大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	4,453,341
		長期貸付金支払支出	8,100,000
		短期貸付金支払支出	168,000
		仮払金支払支出	14,771,269
		立替金支払支出	4,318,663
		預り金支払支出	293,409,001
		科学研究費補助金預り金支払支出	1,570,972
		小計	1,034,903,984
			借入金等利息支出
		その他の活動資金支出計	1,062,868,854
	差引	△ 197,910,225	
	調整勘定等	△ 467,689	
	その他の活動資金収支差額	△ 198,377,914	
		支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 12,553,139
		前年度繰越支払資金	655,155,231
		翌年度繰越支払資金	642,602,092

(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	505,959,500	505,959,500	—	—
前期末未収入金収入	22,938,932	17,690,932	5,248,000	—
期末未収入金	△ 16,632,638	△ 16,612,572	—	△ 20,066
前期末前受金	△ 520,770,750	△ 520,770,750	—	—
収入計	△ 8,504,956	△ 13,732,890	5,248,000	△ 20,066
前期末未払金支払支出	138,013,225	84,940,122	53,073,103	—
前払金支払支出	2,409,159	1,761,434	200,102	447,623
期末未払金	△ 62,000,028	△ 54,249,408	△ 7,750,620	—
前期末前払金	△ 2,310,799	△ 2,310,799	—	—
支出計	76,111,557	30,141,349	45,522,585	447,623
収入計 - 支出計	△ 84,616,513	△ 43,874,239	△ 40,274,585	△ 467,689

# 事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日 から  
平成29年 3月31日 まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	科 目				
	学生生徒等納付金	( 1,249,217,000 )	( 1,260,686,100 )	( △ 11,469,100 )	
	授業料	1,157,692,000	1,167,945,550	△ 10,253,550	
	入学金	65,640,000	66,000,000	△ 360,000	
	維持費	5,832,000	5,853,000	△ 21,000	
	施設実習費	4,978,000	4,768,750	209,250	
	その他の納付金	15,075,000	16,118,800	△ 1,043,800	
	手数料	( 6,685,000 )	( 7,846,808 )	( △ 1,161,808 )	
	入学検定料	5,135,000	5,810,000	△ 675,000	
	試験料	400,000	404,000	△ 4,000	
	証明手数料	287,000	294,808	△ 7,808	
	在籍・復学手数料	863,000	1,338,000	△ 475,000	
	寄付金	( 13,370,000 )	( 13,793,090 )	( △ 423,090 )	
	特別寄付金	13,165,000	13,068,680	96,320	
	一般寄付金	205,000	334,748	△ 129,748	
	現物寄付	0	389,662	△ 389,662	
	経常費等補助金	( 332,789,000 )	( 347,308,265 )	( △ 14,519,265 )	
	国庫補助金	283,250,000	296,584,765	△ 13,334,765	
	地方公共団体補助金	49,539,000	50,723,500	△ 1,184,500	
	付随事業収入	( 38,658,000 )	( 50,726,076 )	( △ 12,068,076 )	
	補助活動収入	19,729,000	21,422,922	△ 1,693,922	
	受託事業収入	17,500,000	27,885,154	△ 10,385,154	
	公開講座収入	297,000	297,000	0	
	教員免許更新講習収入	1,132,000	1,121,000	11,000	
	雑収入	( 15,706,000 )	( 18,184,299 )	( △ 2,478,299 )	
	施設設備利用料	3,020,000	4,076,957	△ 1,056,957	
	退職金財団退職資金収入	6,172,000	6,850,620	△ 678,620	
	徴収不能引当金戻入額	0	136,000	△ 136,000	
	雑収入	6,514,000	7,120,722	△ 606,722	
	教育活動収入計	1,656,425,000	1,698,544,638	△ 42,119,638	
	事業活動支出の部	科 目			
		人件費	( 741,711,000 )	( 725,704,654 )	( △ 16,006,346 )
		教員人件費	429,478,000	424,002,441	5,475,559
		職員人件費	289,152,000	283,466,603	5,685,397
		役員報酬	22,625,000	22,606,842	18,158
		退職給与引当金繰入額	△ 180,000	△ 5,186,182	5,006,182
		退職金	636,000	814,950	△ 178,950
		教育研究経費	( 668,145,000 )	( 627,333,507 )	( △ 40,811,493 )
		消耗品費	44,149,000	41,493,165	2,655,835
		光熱水費	36,425,000	35,618,114	806,886
		旅費交通費	7,583,000	6,478,987	1,104,013
		奨学費	261,828,000	260,752,500	1,075,500
		印刷製本費	16,587,000	13,014,446	3,572,554
通信運搬費		9,530,000	7,148,119	2,381,881	
修繕費		9,178,000	8,207,289	970,711	
保険料		1,835,000	1,605,724	229,276	
賃借料		4,265,000	4,930,497	△ 665,497	
課外活動補助金		2,886,000	2,558,676	327,324	
諸会費		4,446,000	3,991,052	454,948	
支払手数料		12,116,000	14,329,671	△ 2,213,671	
業務委託費		95,767,000	83,776,070	11,990,930	
会合費		2,837,000	2,323,076	513,924	
福利費		4,388,000	4,168,777	219,223	
学生活動費		3,651,000	2,885,666	765,334	
雑費		1,081,000	222,375	858,625	
減価償却額		149,593,000	133,829,303	15,763,697	
管理経費		( 154,553,000 )	( 159,630,911 )	( △ 5,077,911 )	
消耗品費		5,255,000	3,495,182	1,759,818	
光熱水費		710,000	1,700,433	△ 990,433	
旅費交通費		9,298,000	9,739,285	△ 441,285	
印刷製本費		21,961,000	15,222,251	6,738,749	
通信運搬費		9,319,000	6,705,875	2,613,125	

(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	修繕費	0	157,982	△ 157,982
		保険料	35,000	77,263	△ 42,263
		賃借料	1,015,000	753,680	261,320
		諸会費	580,000	586,060	△ 6,060
		支払手数料	21,591,000	29,292,053	△ 7,701,053
		業務委託費	25,253,000	36,075,298	△ 10,822,298
		会合費	5,902,000	4,121,409	1,780,591
		広告費	9,940,000	8,896,936	1,043,064
		公租公課	1,320,000	1,886,500	△ 566,500
		福利費	1,900,000	2,115,329	△ 215,329
		渉外交際費	2,180,000	2,148,644	31,356
		賄費	2,680,000	2,312,184	367,816
		国庫補助金返還金	827,000	827,000	0
		補助活動	23,405,000	22,679,785	725,215
		雑費	1,620,000	1,424,910	195,090
		減価償却額	9,762,000	9,412,852	349,148
		徴収不能額等	( 4,970,000 )	( 1,425,800 )	( 3,544,200 )
徴収不能引当金繰入額	366,000	0	366,000		
徴収不能額	4,604,000	1,425,800	3,178,200		
教育活動支出計	1,569,379,000	1,514,094,872	55,284,128		
教育活動収支差額		87,046,000	184,449,766	△ 97,403,766	
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	( 178,000 )	( 141,534 )	( 36,466 )
		その他の受取利息・配当金	178,000	141,534	36,466
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外収入計	178,000	141,534	36,466
教育活動外収支	支出の部	借入金等利息	( 27,966,000 )	( 27,964,870 )	( 1,130 )
		借入金等利息	27,966,000	27,964,870	1,130
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外支出計	27,966,000	27,964,870	1,130
教育活動外収支差額		△ 27,788,000	△ 27,823,336	35,336	
経常収支差額		59,258,000	156,626,430	△ 97,368,430	
特別収支	収入の活動部	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		その他の特別収入	( 3,037,000 )	( 6,108,352 )	( △ 3,071,352 )
		施設設備寄付金	2,600,000	2,706,834	△ 106,834
		現物寄付	139,000	809,414	△ 670,414
		施設設備補助金	0	250,000	△ 250,000
		過年度修正額	298,000	2,342,104	△ 2,044,104
		特別収入計	3,037,000	6,108,352	△ 3,071,352
	支出の活動部	資産処分差額	( 214,000 )	( 47,304 )	( 166,696 )
		教育研究用機器備品処分差額	121,000	46,076	74,924
		図書処分差額	93,000	1,228	91,772
		その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		特別支出計	214,000	47,304	166,696
		特別収支差額	2,823,000	6,061,048	△ 3,238,048
〔予備費〕		( 0 )		0	
基本金組入前当年度収支差額		62,081,000	162,687,478	△ 100,606,478	
基本金組入額合計		△ 279,916,000	△ 229,489,948	△ 50,426,052	
当年度収支差額		△ 217,835,000	△ 66,802,470	△ 151,032,530	
前年度繰越収支差額		△ 4,834,131,724	△ 4,834,131,724	0	
基本金取崩額		235,000,000	235,000,000	0	
翌年度繰越収支差額		△ 4,816,966,724	△ 4,665,934,194	△ 151,032,530	
(参考)					
事業活動収入計		1,659,640,000	1,704,794,524	△ 45,154,524	
事業活動支出計		1,597,559,000	1,542,107,046	55,451,954	

# 貸借対照表

平成29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	( 8,242,048,859 )	( 8,334,364,294 )	( △ 92,315,435 )
有形固定資産	< 7,691,678,848 >	< 7,786,437,716 >	< △ 94,758,868 >
土地	4,494,934,163	4,494,934,163	0
建物	2,791,760,671	2,875,110,701	△ 83,350,030
構築物	143,273,629	147,854,925	△ 4,581,296
教育研究用機器備品	65,226,500	81,478,536	△ 16,252,036
管理用機器備品	8,604,131	4,587,620	4,016,511
図書	184,030,633	182,471,770	1,558,863
車両	1	1	0
建設仮勘定	3,849,120	0	3,849,120
特定資産	< 500,500,295 >	< 496,571,729 >	< 3,928,566 >
退職給与引当特定資産	50,829,374	50,816,636	12,738
大学同窓会奨学基金引当特定資産	38,763,499	34,910,822	3,852,677
減価償却引当特定資産	410,907,422	410,844,271	63,151
その他の固定資産	< 49,869,716 >	< 51,354,849 >	< △ 1,485,133 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	46,158,500	47,066,200	△ 907,700
長期前払金	577,434	1,154,867	△ 577,433
保証金	660,000	660,000	0
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	( 666,491,494 )	( 686,031,262 )	( △ 19,539,768 )
現金預金	642,602,092	655,155,231	△ 12,553,139
未収入金	16,632,638	24,364,732	△ 7,732,094
貯蔵品	4,100,500	4,100,500	0
前払金	2,986,592	2,310,799	675,793
短期貸付金	9,000	0	9,000
仮払金	0	100,000	△ 100,000
立替金	160,672	0	160,672
資産の部合計	8,908,540,353	9,020,395,556	△ 111,855,203
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 2,404,232,521 )	( 2,630,366,789 )	( △ 226,134,268 )
長期借入金	756,060,000	874,160,000	△ 118,100,000
長期末払金	1,152,727,850	1,249,239,386	△ 96,511,536
退職給与引当金	490,444,671	506,967,403	△ 16,522,732
預り保証金	5,000,000	0	5,000,000
流動負債	( 829,119,222 )	( 877,527,635 )	( △ 48,408,413 )
短期借入金	118,100,000	178,100,000	△ 60,000,000
未払金	158,511,564	138,013,225	20,498,339
前受金	505,959,500	520,770,750	△ 14,811,250
預り金	45,243,491	40,448,021	4,795,470
科学研究費補助金預り金	1,304,667	195,639	1,109,028
負債の部合計	3,233,351,743	3,507,894,424	△ 274,542,681
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 10,341,122,804 )	( 10,346,632,856 )	( △ 5,510,052 )
第1号基本金	10,225,122,804	9,995,632,856	229,489,948
第4号基本金	116,000,000	351,000,000	△ 235,000,000
繰越収支差額	( △ 4,665,934,194 )	( △ 4,834,131,724 )	( △ 168,197,530 )
翌年度繰越収支差額	△ 4,665,934,194	△ 4,834,131,724	168,197,530
純資産の部合計	5,675,188,610	5,512,501,132	162,687,478
負債及び純資産の部合計	8,908,540,353	9,020,395,556	△ 111,855,203

## 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514,078,327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47,812,925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

なし

### 3. 減価償却額の累計額の合計額

4,662,170,180円

4. 徴収不能引当金の合計額

2,488,500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 2,791,760,671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

2,131,150,006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29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	432,400,000	0	△ 5,276,531	△ 5,276,531
合計		432,400,000	0	△ 5,276,531	△ 5,276,531

(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、大学総務部門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	107,100 円
管理用機器備品	2,530,440 円	2,333,448 円

(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 円)

属性	役員、 法人等 の名称	住所	資本金 又は出 資金	事業内 容又は 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 兼任等	事業上 の関係				
理事長	小林徹	—	—	—	—	—	設備の 賃貸	学生専用 住居の賃 貸料等 (注1)	17,777,232	補助活動 支出	—

(注1) 設備の賃貸は、近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、賃貸契約を締結している。