

平成29年度計算書類

自 平成29年 4月 1日

至 平成30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29年 4月 1日 から
平成30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	(1,324,915,000)	(1,336,886,107)	(△ 11,971,107)
授業料収入	1,235,099,000	1,244,647,400	△ 9,548,400
入学金収入	71,280,000	71,700,000	△ 420,000
施設実習費収入	6,562,000	6,431,250	130,750
その他の納付金収入	11,974,000	14,107,457	△ 2,133,457
手数料収入	(7,009,000)	(8,192,000)	(△ 1,183,000)
入学検定料収入	5,580,000	6,325,000	△ 745,000
試験料収入	232,000	240,000	△ 8,000
証明手数料収入	261,000	245,000	16,000
在籍・復学手数料収入	936,000	1,382,000	△ 446,000
寄付金収入	(18,046,000)	(19,830,962)	(△ 1,784,962)
特別寄付金収入	17,785,000	19,326,089	△ 1,541,089
一般寄付金収入	261,000	504,873	△ 243,873
補助金収入	(255,852,000)	(250,871,029)	(△ 4,980,971)
国庫補助金収入	205,521,000	202,746,329	2,774,671
地方公共団体補助金収入	50,331,000	48,124,700	2,206,300
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(45,575,000)	(49,146,358)	(△ 3,571,358)
補助活動収入	29,167,000	30,702,965	△ 1,535,965
受託事業収入	15,000,000	17,041,393	△ 2,041,393
公開講座収入	171,000	165,000	6,000
教員免許更新講習収入	1,237,000	1,237,000	0
受取利息・配当金収入	(97,000)	(50,692)	(△ 46,308)
その他の受取利息・配当金収入	97,000	50,692	46,308
雑収入	(41,753,000)	(42,995,698)	(△ 1,242,698)
施設設備利用料収入	8,835,000	7,336,101	1,498,899
退職金財団退職資金収入	19,991,000	19,991,270	△ 270
過年度修正収入	84,000	88,000	△ 4,000
雑収入	12,843,000	15,580,327	△ 2,737,327
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(475,157,000)	(526,124,200)	(△ 50,967,200)
授業料前受金収入	400,970,000	453,215,700	△ 52,245,700
入学金前受金収入	68,640,000	66,570,000	2,070,000
施設実習費前受金収入	3,937,000	3,737,500	199,500
授業実習費前受金収入	225,000	250,000	△ 25,000
補助活動前受金収入	1,385,000	1,334,000	51,000
その他の前受金収入	0	1,017,000	△ 1,017,000
その他の収入	(442,899,000)	(346,508,647)	(△ 96,390,353)
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	3,820,000	2,232,346	1,587,654
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	16,633,000	16,632,638	362
長期貸付金回収収入	9,143,000	8,748,600	394,400
短期貸付金回収収入	159,000	114,000	45,000
仮払金戻り収入	14,871,000	13,564,177	1,306,823
立替金戻り収入	142,000	234,377	△ 92,377
預り金受入収入	295,776,000	302,027,509	△ 6,251,509
科学研究費補助金預り金受入収入	2,355,000	2,355,000	0
保証金戻り収入	0	600,000	△ 600,000
資金収入調整勘定	(△ 535,632,000)	(△ 541,725,450)	(△ 6,093,450)
期末未収入金	△ 29,672,000	△ 35,765,950	6,093,950
前期末前受金	△ 505,960,000	△ 505,959,500	△ 500
前年度繰越支払資金	(642,602,092)	(642,602,092)	
収入の部合計	2,718,273,092	2,681,482,335	36,790,757

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(814,856,000)	(799,863,434)	(14,992,566)
教員人件費支出	438,443,000	432,787,621	5,655,379
職員人件費支出	318,311,000	309,427,730	8,883,270
役員報酬支出	15,876,000	15,422,858	453,142
退職金支出	42,226,000	42,225,225	775
教育研究経費支出	(618,858,000)	(591,249,141)	(27,608,859)
消耗品費支出	46,227,000	42,883,686	3,343,314
光熱水費支出	40,524,000	36,527,534	3,996,466
旅費交通費支出	8,072,000	6,176,965	1,895,035
奨学費支出	350,603,000	350,503,650	99,350
印刷製本費支出	13,071,000	9,095,156	3,975,844
通信運搬費支出	8,641,000	6,729,084	1,911,916
修繕費支出	22,563,000	28,018,873	△ 5,455,873
保険料支出	1,950,000	1,734,832	215,168
賃借料支出	8,504,000	6,948,206	1,555,794
課外活動補助金支出	3,047,000	2,250,212	796,788
諸会費支出	4,188,000	3,656,890	531,110
支払手数料支出	14,578,000	16,452,159	△ 1,874,159
業務委託費支出	83,570,000	70,938,374	12,631,626
会合費支出	2,880,000	2,120,057	759,943
福利費支出	4,754,000	4,039,531	714,469
学生活動費支出	3,921,000	2,912,378	1,008,622
雑費支出	1,765,000	261,554	1,503,446
管理経費支出	(150,149,000)	(152,043,558)	(△ 1,894,558)
消耗品費支出	9,660,000	6,568,672	3,091,328
光熱水費支出	2,107,000	1,739,188	367,812
旅費交通費支出	9,752,000	12,213,273	△ 2,461,273
印刷製本費支出	18,454,000	12,820,812	5,633,188
通信運搬費支出	9,017,000	7,170,598	1,846,402
修繕費支出	318,000	1,018,550	△ 700,550
保険料支出	69,000	112,927	△ 43,927
賃借料支出	1,169,000	1,591,030	△ 422,030
諸会費支出	597,000	645,760	△ 48,760
支払手数料支出	17,156,000	25,026,281	△ 7,870,281
業務委託費支出	22,635,000	24,455,919	△ 1,820,919
会合費支出	5,812,000	4,319,231	1,492,769
広告費支出	11,979,000	9,697,260	2,281,740
公租公課支出	1,100,000	1,468,650	△ 368,650
福利費支出	1,977,000	1,903,873	73,127
渉外交際費支出	2,727,000	2,723,009	3,991
賄費支出	3,100,000	3,854,641	△ 754,641
国庫補助金返還金支出	827,000	827,000	0
補助活動支出	29,620,000	31,367,944	△ 1,747,944
雑費支出	2,073,000	2,518,940	△ 445,940
借入金等利息支出	(13,498,000)	(13,487,890)	(10,110)
借入金等利息支出	13,498,000	13,487,890	10,110
借入金等返済支出	(118,100,000)	(118,100,000)	(0)
借入金返済支出	118,100,000	118,100,000	0
施設関係支出	(38,990,000)	(31,315,964)	(7,674,036)
建物支出	38,723,000	29,429,204	9,293,796
構築物支出	267,000	266,760	240
建設仮勘定支出	0	1,620,000	△ 1,620,000
設備関係支出	(21,307,000)	(18,975,979)	(2,331,021)
教育研究用機器備品支出	18,243,000	15,809,467	2,433,533
管理用機器備品支出	1,364,000	1,605,833	△ 241,833
図書支出	1,700,000	1,560,679	139,321
資産運用支出	(3,564,000)	(3,980,392)	(△ 416,392)
退職給与引当特定資産繰入支出	5,000	5,082	△ 82
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	3,518,000	3,933,479	△ 415,479
減価償却引当特定資産繰入支出	41,000	41,831	△ 831

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	(487,754,000)	(488,779,864)	(△ 1,025,864)
前期末未払金支払支出	158,512,000	158,511,564	436
前払金支払支出	2,665,000	2,150,819	514,181
長期前払金支払支出	1,269,000	0	1,269,000
長期貸付金支払支出	11,820,000	9,230,400	2,589,600
短期貸付金支払支出	344,000	105,000	239,000
仮払金支払支出	14,871,000	13,564,177	1,306,823
立替金支払支出	142,000	73,705	68,295
預り金支払支出	295,776,000	302,109,644	△ 6,333,644
科学研究費補助金預り金支払支出	2,355,000	3,034,555	△ 679,555
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 95,326,000)	(△ 100,785,663)	(△ 5,459,663)
期末未払金	△ 92,339,000	△ 97,799,071	5,460,071
前期末前払金	△ 2,987,000	△ 2,986,592	△ 408
翌年度繰越支払資金	(546,523,092)	(564,471,776)	(△ 17,948,684)
支出の部合計	2,718,273,092	2,681,482,335	36,790,757

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30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	1,336,886,107
		手数料収入	8,192,000
		特別寄付金収入	15,710,000
		一般寄付金収入	504,873
		経常費等補助金収入	247,171,029
		付随事業収入	49,146,358
		雑収入	42,907,698
		教育活動資金収入計	1,700,518,065
	支出	人件費支出	799,863,434
		教育研究経費支出	591,249,141
		管理経費支出	152,043,558
教育活動資金支出計		1,543,156,133	
	差引	157,361,932	
	調整勘定等	46,952,361	
	教育活動資金収支差額	204,314,293	
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	3,616,089
		施設設備補助金収入	3,700,000
		施設整備等活動資金収入計	7,316,089
	支出	施設関係支出	31,315,964
		設備関係支出	18,975,979
		減価償却引当特定資産繰入支出	41,831
		施設整備等活動資金支出計	50,333,774
		差引	△ 43,017,685
		調整勘定等	△ 105,868,672
		施設整備等活動資金収支差額	△ 148,886,357
		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)	55,427,936
その他の活動による資金収支	収入	大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	2,232,346
		長期貸付金回収収入	8,748,600
		短期貸付金回収収入	114,000
		仮払金戻り収入	13,564,177
		立替金戻り収入	234,377
		預り金受入収入	302,027,509
		科学研究費補助金預り金受入収入	2,355,000
		保証金戻り収入	600,000
		小計	329,876,009
		受取利息・配当金収入	50,692
		過年度修正収入	88,000
	その他の活動資金収入計	330,014,701	
	支出	借入金等返済支出	118,100,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	5,082
		大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	3,933,479
		長期貸付金支払支出	9,230,400
		短期貸付金支払支出	105,000
		仮払金支払支出	13,564,177
		立替金支払支出	73,705
		預り金支払支出	302,109,644
		科学研究費補助金預り金支払支出	3,034,555
小計		450,156,042	
借入金等利息支出	13,487,890		
その他の活動資金支出計	463,643,932		
	差引	△ 133,629,231	
	調整勘定等	70,979	
	その他の活動資金収支差額	△ 133,558,252	
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 78,130,316	
	前年度繰越支払資金	642,602,092	
	翌年度繰越支払資金	564,471,776	

(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	526,124,200	526,124,200	—	—
前期末未収入金収入	16,632,638	16,612,572	—	20,066
期末未収入金	△ 35,765,950	△ 32,315,950	△ 3,450,000	—
前期末前受金	△ 505,959,500	△ 505,959,500	—	—
収入計	1,031,388	4,461,322	△ 3,450,000	20,066
前期末未払金支払支出	158,511,564	54,249,408	104,262,156	—
前払金支払支出	2,150,819	1,554,007	200,102	396,710
長期前払金支払支出	—	—	—	—
期末未払金	△ 97,799,071	△ 95,955,587	△ 1,843,484	—
前期末前払金	△ 2,986,592	△ 2,338,867	△ 200,102	△ 447,623
支出計	59,876,720	△ 42,491,039	102,418,672	△ 50,913
収入計 — 支出計	△ 58,845,332	46,952,361	△ 105,868,672	70,979

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(1,324,915,000)	(1,336,886,107)	(△ 11,971,107)
	授業料	1,235,099,000	1,244,647,400	△ 9,548,400
	入学金	71,280,000	71,700,000	△ 420,000
	施設実習費	6,562,000	6,431,250	130,750
	その他の納付金	11,974,000	14,107,457	△ 2,133,457
	手数料	(7,009,000)	(8,192,000)	(△ 1,183,000)
	入学検定料	5,580,000	6,325,000	△ 745,000
	試験料	232,000	240,000	△ 8,000
	証明手数料	261,000	245,000	16,000
	在籍・復学手数料	936,000	1,382,000	△ 446,000
	寄付金	(13,396,000)	(16,242,994)	(△ 2,846,994)
	特別寄付金	13,135,000	15,710,000	△ 2,575,000
	一般寄付金	261,000	504,873	△ 243,873
	現物寄付	0	28,121	△ 28,121
	経常費等補助金	(252,402,000)	(247,171,029)	(5,230,971)
	国庫補助金	202,071,000	199,296,329	2,774,671
	地方公共団体補助金	50,331,000	47,874,700	2,456,300
	付随事業収入	(45,575,000)	(49,146,358)	(△ 3,571,358)
	補助活動収入	29,167,000	30,702,965	△ 1,535,965
	受託事業収入	15,000,000	17,041,393	△ 2,041,393
	公開講座収入	171,000	165,000	6,000
	教員免許更新講習収入	1,237,000	1,237,000	0
	雑収入	(41,669,000)	(43,304,198)	(△ 1,635,198)
	施設設備利用料	8,835,000	7,336,101	1,498,899
	退職金財団退職資金収入	19,991,000	19,991,270	△ 270
	徴収不能引当金戻入額	0	396,500	△ 396,500
	雑収入	12,843,000	15,580,327	△ 2,737,327
	教育活動収入計	1,684,966,000	1,700,942,686	△ 15,976,686
科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	人件費	(793,483,000)	(781,929,244)	(11,553,756)
	教員人件費	438,443,000	432,787,621	5,655,379
	職員人件費	318,311,000	309,427,730	8,883,270
	役員報酬	15,876,000	15,422,858	453,142
	退職給与引当金繰入額	19,675,000	23,112,860	△ 3,437,860
	退職金	1,178,000	1,178,175	△ 175
	教育研究経費	(752,687,000)	(721,169,550)	(31,517,450)
	消耗品費	46,227,000	42,911,807	3,315,193
	光熱水費	40,524,000	36,527,534	3,996,466
	旅費交通費	8,072,000	6,176,965	1,895,035
	奨学費	350,603,000	350,503,650	99,350
	印刷製本費	13,071,000	9,095,156	3,975,844
	通信運搬費	8,641,000	6,729,084	1,911,916
	修繕費	22,563,000	28,018,873	△ 5,455,873
	保険料	1,950,000	1,734,832	215,168
	賃借料	8,504,000	6,948,206	1,555,794
	課外活動補助金	3,047,000	2,250,212	796,788
	諸会費	4,188,000	3,656,890	531,110
	支払手数料	14,578,000	16,452,159	△ 1,874,159
	業務委託費	83,570,000	70,938,374	12,631,626
	会合費	2,880,000	2,120,057	759,943
	福利費	4,754,000	4,039,531	714,469
	学生活動費	3,921,000	2,912,378	1,008,622
	雑費	1,765,000	261,554	1,503,446
	減価償却額	133,829,000	129,892,288	3,936,712
	管理経費	(159,562,000)	(166,469,077)	(△ 6,907,077)
	消耗品費	9,660,000	6,568,672	3,091,328
	光熱水費	2,107,000	1,739,188	367,812
	旅費交通費	9,752,000	12,213,273	△ 2,461,273
	印刷製本費	18,454,000	12,820,812	5,633,188
	通信運搬費	9,017,000	7,170,598	1,846,402
	修繕費	318,000	1,018,550	△ 700,550

(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	保険料	69,000	112,927	△ 43,927
		賃借料	1,169,000	1,591,030	△ 422,030
		諸会費	597,000	645,760	△ 48,760
		支払手数料	17,156,000	25,026,281	△ 7,870,281
		業務委託費	22,635,000	24,455,919	△ 1,820,919
		会合費	5,812,000	4,319,231	1,492,769
		広告費	11,979,000	9,697,260	2,281,740
		公租公課	1,100,000	1,468,650	△ 368,650
		福利費	1,977,000	1,903,873	73,127
		渉外交際費	2,727,000	2,723,009	3,991
		賄費	3,100,000	3,854,641	△ 754,641
		国庫補助金返還金	827,000	827,000	0
		補助活動	29,620,000	31,367,944	△ 1,747,944
		雑費	2,073,000	6,619,440	△ 4,546,440
		減価償却額	9,413,000	10,325,019	△ 912,019
		徴収不能額等	(1,426,000)	(1,703,400)	(△ 277,400)
		徴収不能引当金繰入額	0	923,000	△ 923,000
徴収不能額	1,426,000	780,400	645,600		
教育活動支出計	1,707,158,000	1,671,271,271	35,886,729		
教育活動収支差額	△ 22,192,000	29,671,415	△ 51,863,415		
教育活動外収支	事業活動外収入の部	受取利息・配当金	(97,000)	(50,692)	(△ 46,308)
		その他の受取利息・配当金	97,000	50,692	46,308
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	97,000	50,692	46,308
		事業活動外支出の部	借入金等利息	(13,498,000)	(13,487,890)
借入金等利息	13,498,000	13,487,890	10,110		
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
教育活動外支出計	13,498,000	13,487,890	10,110		
教育活動外収支差額	△ 13,401,000	△ 13,437,198	36,198		
経常収支差額	△ 35,593,000	16,234,217	△ 51,827,217		
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	(8,184,000)	(8,684,533)	(△ 500,533)
		施設設備寄付金	4,650,000	3,616,089	1,033,911
		現物寄付	0	1,280,444	△ 1,280,444
		施設設備補助金	3,450,000	3,700,000	△ 250,000
		過年度修正額	84,000	88,000	△ 4,000
		特別収入計	8,184,000	8,684,533	△ 500,533
	事業活動支出の部	資産処分差額	(47,000)	(1,822,348)	(△ 1,775,348)
		建物処分差額	0	1,639,054	△ 1,639,054
		教育研究用機器備品処分差額	47,000	178,655	△ 131,655
		管理用機器備品処分差額	0	9	△ 9
		図書処分差額	0	4,630	△ 4,630
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	47,000	1,822,348	△ 1,775,348
特別収支差額	8,137,000	6,862,185	1,274,815		
[予備費]	(0)		0		
基本金組入前当年度収支差額	△ 27,456,000	23,096,402	△ 50,552,402		
基本金組入額合計	△ 282,659,000	△ 244,961,632	△ 37,697,368		
当年度収支差額	△ 310,115,000	△ 221,865,230	△ 88,249,770		
前年度繰越収支差額	△ 4,665,934,194	△ 4,665,934,194	0		
基本金取崩額	0	1,197,599	△ 1,197,599		
翌年度繰越収支差額	△ 4,976,049,194	△ 4,886,601,825	△ 89,447,369		
(参考)					
事業活動収入計	1,693,247,000	1,709,677,911	△ 16,430,911		
事業活動支出計	1,720,703,000	1,686,581,509	34,121,491		

貸借対照表

平成30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	(8,152,107,503)	(8,242,048,859)	(△ 89,941,356)
有形固定資産	< 7,601,211,580 >	< 7,691,678,848 >	< △ 90,467,268 >
土地	4,494,934,163	4,494,934,163	0
建物	2,710,827,034	2,791,760,671	△ 80,933,637
構築物	136,165,479	143,273,629	△ 7,108,150
教育研究用機器備品	60,003,103	65,226,500	△ 5,223,397
管理用機器備品	8,131,006	8,604,131	△ 473,125
図書	185,681,674	184,030,633	1,651,041
車両	1	1	0
建設仮勘定	5,469,120	3,849,120	1,620,000
特定資産	< 502,248,341 >	< 500,500,295 >	< 1,748,046 >
退職給与引当特定資産	50,834,456	50,829,374	5,082
大学同窓会奨学基金引当特定資産	40,464,632	38,763,499	1,701,133
減価償却引当特定資産	410,949,253	410,907,422	41,831
その他の固定資産	< 48,647,582 >	< 49,869,716 >	< △ 1,222,134 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	46,113,800	46,158,500	△ 44,700
長期前払金	0	577,434	△ 577,434
保証金	60,000	660,000	△ 600,000
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	(602,185,579)	(666,491,494)	(△ 64,305,915)
現金預金	564,471,776	642,602,092	△ 78,130,316
未収入金	34,985,550	16,632,638	18,352,912
貯蔵品	0	4,100,500	△ 4,100,500
前払金	2,728,253	2,986,592	△ 258,339
短期貸付金	0	9,000	△ 9,000
立替金	0	160,672	△ 160,672
資産の部合計	8,754,293,082	8,908,540,353	△ 154,247,271
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,171,557,721)	(2,404,232,521)	(△ 232,674,800)
長期借入金	637,960,000	756,060,000	△ 118,100,000
長期未払金	1,056,087,240	1,152,727,850	△ 96,640,610
退職給与引当金	472,510,481	490,444,671	△ 17,934,190
預り保証金	5,000,000	5,000,000	0
流動負債	(884,450,349)	(829,119,222)	(△ 55,331,127)
短期借入金	118,100,000	118,100,000	0
未払金	194,439,681	158,511,564	35,928,117
前受金	526,124,200	505,959,500	20,164,700
預り金	45,161,356	45,243,491	△ 82,135
科学研究費補助金預り金	625,112	1,304,667	△ 679,555
負債の部合計	3,056,008,070	3,233,351,743	△ 177,343,673
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(10,584,886,837)	(10,341,122,804)	(△ 243,764,033)
第1号基本金	10,468,886,837	10,225,122,804	243,764,033
第4号基本金	116,000,000	116,000,000	0
繰越収支差額	(△ 4,886,601,825)	(△ 4,665,934,194)	(△ 220,667,631)
翌年度繰越収支差額	△ 4,886,601,825	△ 4,665,934,194	△ 220,667,631
純資産の部合計	5,698,285,012	5,675,188,610	23,096,402
負債及び純資産の部合計	8,754,293,082	8,908,540,353	△ 154,247,271

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512,573,179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50,450,817円から京都市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

4,775,882,809円

4. 徴収不能引当金の合計額

3,015,000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 2,710,827,034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

1, 910, 631, 334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30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	△ 3,381,075	△ 3,381,075
合計		432,400,000	0	△ 3,381,075	△ 3,381,075

(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	11,727,504 円	10,513,584 円
管理用機器備品	2,530,440 円	1,793,394 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
						役員の兼任等	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)	27,427,228	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。

(4) 期末日返済借入金の会計処理

期末日返済借入金の会計処理については、返済期日に返済が行われたものとして処理しております。

なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の借入金返済を返済期日に返済が行われたものとして処理しております。

返済期日が1年以内の長期借入金 4, 600, 000円

前払利息 396, 710円