

平成30年度計算書類

自 平成30年 4月 1日

至 平成31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30年 4月 1日 から
平成31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	(1,382,724,000)	(1,395,997,025)	(△ 13,273,025)
授業料収入	1,291,830,000	1,302,941,500	△ 11,111,500
入学金収入	69,520,000	69,910,000	△ 390,000
施設実習費収入	7,475,000	7,784,375	△ 309,375
授業実習費収入	500,000	500,000	0
その他の納付金収入	13,399,000	14,861,150	△ 1,462,150
手数料収入	(7,974,000)	(8,814,800)	(△ 840,800)
入学検定料収入	6,480,000	6,730,000	△ 250,000
試験料収入	240,000	280,000	△ 40,000
証明手数料収入	245,000	232,800	△ 12,200
在籍・復学手数料収入	1,009,000	1,572,000	△ 563,000
寄付金収入	(25,618,000)	(26,759,777)	(△ 1,141,777)
特別寄付金収入	15,515,000	16,615,000	△ 1,100,000
一般寄付金収入	10,103,000	10,144,777	△ 41,777
補助金収入	(318,972,000)	(328,442,986)	(△ 9,470,986)
国庫補助金収入	266,319,000	277,709,686	△ 11,390,686
地方公共団体補助金収入	52,653,000	50,733,300	△ 1,919,700
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(54,927,000)	(58,156,476)	(△ 3,229,476)
補助活動収入	43,759,000	44,728,137	△ 969,137
受託事業収入	10,000,000	12,243,839	△ 2,243,839
公開講座収入	53,000	68,500	△ 15,500
教員免許更新講習収入	1,115,000	1,116,000	△ 1,000
受取利息・配当金収入	(41,000)	(52,728)	(△ 11,728)
その他の受取利息・配当金収入	41,000	52,728	△ 11,728
雑収入	(90,413,000)	(93,718,727)	(△ 3,305,727)
施設設備利用料収入	4,283,000	4,512,019	△ 229,019
退職金財団退職資金収入	53,802,000	53,802,060	△ 60
過年度修正収入	30,000	30,000	0
雑収入	32,298,000	35,374,648	△ 3,076,648
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(528,561,000)	(570,240,994)	(△ 41,679,994)
授業料前受金収入	460,213,000	501,663,900	△ 41,450,900
入学金前受金収入	63,280,000	60,100,000	△ 3,180,000
施設実習費前受金収入	2,801,000	4,737,500	△ 1,936,500
授業実習費前受金収入	152,000	250,000	△ 98,000
補助活動前受金収入	1,365,000	2,895,594	△ 1,530,594
その他の前受金収入	750,000	594,000	△ 156,000
その他の収入	(462,101,000)	(414,538,771)	(△ 47,562,229)
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	3,820,000	2,201,426	△ 1,618,574
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	34,985,000	34,985,550	△ 550
長期貸付金回収収入	8,748,000	9,125,890	△ 377,890
短期貸付金回収収入	114,000	93,000	△ 21,000
仮払金戻り収入	13,564,000	12,256,676	△ 1,307,324
立替金戻り収入	123,000	122,546	△ 454
預り金受入収入	298,997,000	354,003,683	△ 55,006,683
科学研究費補助金預り金受入収入	1,750,000	1,750,000	0
資金収入調整勘定	(△ 591,382,000)	(△ 578,401,240)	(△ 12,980,760)
期末未収入金	△ 65,258,000	△ 52,277,040	△ 12,980,960
前期末前受金	△ 526,124,000	△ 526,124,200	△ 200
前年度繰越支払資金	(564,471,776)	(564,471,776)	0
収入の部合計	2,844,420,776	2,882,792,820	△ 38,372,044

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(871,147,000)	(856,009,446)	(15,137,554)
教員人件費支出	468,366,000	462,229,576	6,136,424
職員人件費支出	306,078,000	297,061,209	9,016,791
役員報酬支出	16,955,000	16,953,900	1,100
退職金支出	79,748,000	79,764,761	△ 16,761
教育研究経費支出	(651,950,000)	(617,873,515)	(34,076,485)
消耗品費支出	50,729,000	46,575,862	4,153,138
光熱水費支出	38,851,000	34,934,098	3,916,902
旅費交通費支出	8,543,000	6,468,749	2,074,251
奨学費支出	373,955,000	373,656,160	298,840
印刷製本費支出	13,986,000	9,015,476	4,970,524
通信運搬費支出	8,739,000	7,081,350	1,657,650
修繕費支出	29,177,000	29,279,395	△ 102,395
保険料支出	1,115,000	817,934	297,066
賃借料支出	8,827,000	8,771,864	55,136
課外活動補助金支出	2,810,000	2,259,274	550,726
諸会費支出	3,950,000	3,956,075	△ 6,075
支払手数料支出	17,631,000	14,044,272	3,586,728
業務委託費支出	80,845,000	70,985,950	9,859,050
会合費支出	2,905,000	2,251,079	653,921
福利費支出	3,901,000	3,804,098	96,902
学生活動費支出	4,324,000	3,709,983	614,017
雑費支出	1,662,000	261,896	1,400,104
管理経費支出	(163,393,000)	(148,004,126)	(15,388,874)
消耗品費支出	4,048,000	4,069,743	△ 21,743
光熱水費支出	2,526,000	1,650,422	875,578
旅費交通費支出	13,807,000	11,303,867	2,503,133
印刷製本費支出	18,540,000	8,880,168	9,659,832
通信運搬費支出	9,244,000	6,167,774	3,076,226
修繕費支出	2,397,000	1,093,467	1,303,533
保険料支出	60,000	70,624	△ 10,624
賃借料支出	1,328,000	946,057	381,943
諸会費支出	618,000	586,100	31,900
支払手数料支出	19,294,000	21,749,589	△ 2,455,589
業務委託費支出	20,047,000	20,659,550	△ 612,550
会合費支出	4,702,000	4,317,125	384,875
広告費支出	3,843,000	3,516,419	326,581
公租公課支出	1,130,000	1,317,915	△ 187,915
福利費支出	2,443,000	1,973,782	469,218
渉外交際費支出	1,984,000	1,851,201	132,799
賄費支出	3,520,000	4,041,779	△ 521,779
国庫補助金返還金支出	2,953,000	2,953,000	0
補助活動支出	47,691,000	48,894,783	△ 1,203,783
雑費支出	3,218,000	1,960,761	1,257,239
借入金等利息支出	(11,282,000)	(11,272,180)	(9,820)
借入金等利息支出	11,282,000	11,272,180	9,820
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	(32,148,000)	(15,335,676)	(16,812,324)
建物支出	29,340,000	12,425,076	16,914,924
構築物支出	2,808,000	2,910,600	△ 102,600
設備関係支出	(23,566,000)	(23,667,512)	(△ 101,512)
教育研究用機器備品支出	21,631,000	21,519,805	111,195
管理用機器備品支出	235,000	834,582	△ 599,582
図書支出	1,700,000	1,313,125	386,875
資産運用支出	(3,645,000)	(3,482,006)	(162,994)
退職給与引当特定資産繰入支出	5,000	5,083	△ 83
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	3,619,000	3,445,283	173,717
減価償却引当特定資産繰入支出	21,000	31,640	△ 10,640
その他の支出	(532,759,000)	(577,834,607)	(△ 45,075,607)

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末未払金支払支出	194,440,000	194,439,681	319
前払金支払支出	11,111,000	1,995,169	9,115,831
長期前払金支払支出	610,000	609,832	168
長期貸付金支払支出	11,820,000	10,300,000	1,520,000
短期貸付金支払支出	344,000	93,000	251,000
仮払金支払支出	13,564,000	12,256,676	1,307,324
立替金支払支出	123,000	122,546	454
預り金支払支出	298,997,000	355,734,415	△ 56,737,415
科学研究費補助金預り金支払支出	1,750,000	2,283,288	△ 533,288
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 119,972,000)	(△ 123,377,978)	(3,405,978)
期末未払金	△ 117,244,000	△ 120,649,725	3,405,725
前期末前払金	△ 2,728,000	△ 2,728,253	253
翌年度繰越支払資金	(556,402,776)	(634,591,730)	(△ 78,188,954)
支出の部合計	2,844,420,776	2,882,792,820	△ 38,372,044

活動区分資金収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	1,395,997,025
	手数料収入	8,814,800
	特別寄付金収入	14,015,000
	一般寄付金収入	10,144,777
	経常費等補助金収入	328,192,986
	付随事業収入	58,156,476
	雑収入	93,688,727
	教育活動資金収入計	1,909,009,791
	支出	
	人件費支出	856,009,446
	教育研究経費支出	617,873,515
	管理経費支出	148,004,126
教育活動資金支出計	1,621,887,087	
差引	287,122,704	
調整勘定等	46,566,829	
教育活動資金収支差額	333,689,533	
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	2,600,000
	施設設備補助金収入	250,000
	施設整備等活動資金収入計	2,850,000
	支出	
	施設関係支出	15,335,676
	設備関係支出	23,667,512
	減価償却引当特定資産繰入支出	31,640
	施設整備等活動資金支出計	39,034,828
	差引	△ 36,184,828
調整勘定等	△ 93,449,516	
施設整備等活動資金収支差額	△ 129,634,344	
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)		204,055,189
科 目		金額
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	2,201,426
	長期貸付金回収収入	9,125,890
	短期貸付金回収収入	93,000
	仮払金戻り収入	12,256,676
	立替金戻り収入	122,546
	預り金受入収入	354,003,683
	科学研究費補助金預り金受入収入	1,750,000
	小計	379,553,221
	受取利息・配当金収入	52,728
	過年度修正収入	30,000
	その他の活動資金収入計	379,635,949
	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	5,083
	大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	3,445,283
	長期貸付金支払支出	10,300,000
	短期貸付金支払支出	93,000
	仮払金支払支出	12,256,676
	立替金支払支出	122,546
	預り金支払支出	355,734,415
	科学研究費補助金預り金支払支出	2,283,288
	小計	502,340,291
借入金等利息支出	11,272,180	
その他の活動資金支出計	513,612,471	
差引	△ 133,976,522	
調整勘定等	41,287	
その他の活動資金収支差額	△ 133,935,235	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)		70,119,954
前年度繰越支払資金		564,471,776
翌年度繰越支払資金		634,591,730

(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	570,240,994	570,240,994	—	—
前期末未収入金収入	34,985,550	31,535,550	3,450,000	—
期末未収入金	△ 52,277,040	△ 52,277,040	—	—
前期末前受金	△ 526,124,200	△ 526,124,200	—	—
収入計	26,825,304	23,375,304	3,450,000	—
前期末未払金支払支出	194,439,681	95,955,587	98,484,094	—
前払金支払支出	1,995,169	1,476,582	163,164	355,423
長期前払金支払支出	609,832	609,832	—	—
期末未払金	△ 120,649,725	△ 119,102,085	△ 1,547,640	—
前期末前払金	△ 2,728,253	△ 2,131,441	△ 200,102	△ 396,710
支出計	73,666,704	△ 23,191,525	96,899,516	△ 41,287
収入計 - 支出計	△ 46,841,400	46,566,829	△ 93,449,516	41,287

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	(1,382,724,000)	(1,395,997,025)	(△ 13,273,025)
	授業料	1,291,830,000	1,302,941,500	△ 11,111,500
	入学金	69,520,000	69,910,000	△ 390,000
	施設実習費	7,475,000	7,784,375	△ 309,375
	授業実習費	500,000	500,000	0
	その他の納付金	13,399,000	14,861,150	△ 1,462,150
	手数料	(7,974,000)	(8,814,800)	(△ 840,800)
	入学検定料	6,480,000	6,730,000	△ 250,000
	試験料	240,000	280,000	△ 40,000
	証明手数料	245,000	232,800	12,200
	在籍・復学手数料	1,009,000	1,572,000	△ 563,000
	寄付金	(23,018,000)	(24,561,972)	(△ 1,543,972)
	特別寄付金	12,915,000	14,015,000	△ 1,100,000
	一般寄付金	10,103,000	10,144,777	△ 41,777
	現物寄付	0	402,195	△ 402,195
	経常費等補助金	(318,972,000)	(328,192,986)	(△ 9,220,986)
	国庫補助金	266,319,000	277,709,686	△ 11,390,686
	地方公共団体補助金	52,653,000	50,483,300	2,169,700
	付随事業収入	(54,927,000)	(58,156,476)	(△ 3,229,476)
	補助活動収入	43,759,000	44,728,137	△ 969,137
	受託事業収入	10,000,000	12,243,839	△ 2,243,839
	公開講座収入	53,000	68,500	△ 15,500
	教員免許更新講習収入	1,115,000	1,116,000	△ 1,000
	雑収入	(90,383,000)	(93,952,727)	(△ 3,569,727)
	施設設備利用料	4,283,000	4,512,019	△ 229,019
退職金財団退職資金収入	53,802,000	53,802,060	△ 60	
徴収不能引当金戻入額	0	264,000	△ 264,000	
雑収入	32,298,000	35,374,648	△ 3,076,648	
教育活動収入計	1,877,998,000	1,909,675,986	△ 31,677,986	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(850,181,000)	(835,028,941)	(△ 15,152,059)
	教員人件費	468,366,000	462,229,576	6,136,424
	職員人件費	306,078,000	297,061,209	9,016,791
	役員報酬	16,955,000	16,953,900	1,100
	退職給与引当金繰入額	57,680,000	57,665,714	14,286
	退職金	1,102,000	1,118,542	△ 16,542
	教育研究経費	(781,842,000)	(733,743,227)	(△ 48,098,773)
	消耗品費	50,729,000	46,978,057	3,750,943
	光熱水費	38,851,000	34,934,098	3,916,902
	旅費交通費	8,543,000	6,468,749	2,074,251
	奨学費	373,955,000	373,656,160	298,840
	印刷製本費	13,986,000	9,015,476	4,970,524
	通信運搬費	8,739,000	7,081,350	1,657,650
	修繕費	29,177,000	29,279,395	△ 102,395
	保険料	1,115,000	817,934	297,066
	賃借料	8,827,000	8,771,864	55,136
	課外活動補助金	2,810,000	2,259,274	550,726
	諸会費	3,950,000	3,956,075	△ 6,075
	支払手数料	17,631,000	14,044,272	3,586,728
	業務委託費	80,845,000	70,985,950	9,859,050
	会合費	2,905,000	2,251,079	653,921
	福利費	3,901,000	3,804,098	96,902
	学生活動費	4,324,000	3,709,983	614,017
	雑費	1,662,000	261,896	1,400,104
減価償却額	129,892,000	115,467,517	14,424,483	
管理経費	(173,718,000)	(159,172,044)	(△ 14,545,956)	
消耗品費	4,048,000	4,069,743	△ 21,743	
光熱水費	2,526,000	1,650,422	875,578	
旅費交通費	13,807,000	11,303,867	2,503,133	
印刷製本費	18,540,000	8,880,168	9,659,832	
通信運搬費	9,244,000	6,167,774	3,076,226	

(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	2,397,000	1,093,467	1,303,533
		保険料	60,000	70,624	△ 10,624
		賃借料	1,328,000	946,057	381,943
		諸会費	618,000	586,100	31,900
		支払手数料	19,294,000	21,749,589	△ 2,455,589
		業務委託費	20,047,000	20,659,550	△ 612,550
		会合費	4,702,000	4,317,125	384,875
		広告費	3,843,000	3,516,419	326,581
		公租公課	1,130,000	1,317,915	△ 187,915
		福利費	2,443,000	1,973,782	469,218
		渉外交際費	1,984,000	1,851,201	132,799
		賄費	3,520,000	4,041,779	△ 521,779
		国庫補助金返還金	2,953,000	2,953,000	0
		補助活動	47,691,000	48,894,783	△ 1,203,783
		科学研究費補助金設備等返還	0	1,037,301	△ 1,037,301
		雑費	3,218,000	1,960,761	1,257,239
		減価償却額	10,325,000	10,130,617	194,383
		徴収不能額等	(3,420,000)	(2,640,200)	(779,800)
徴収不能額	3,420,000	2,640,200	779,800		
教育活動支出計	1,809,161,000	1,730,584,412	78,576,588		
教育活動収支差額		68,837,000	179,091,574	△ 110,254,574	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(41,000)	(52,728)	(△ 11,728)
		その他の受取利息・配当金	41,000	52,728	△ 11,728
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	41,000	52,728	△ 11,728
	事業活動支出の部	借入金等利息	(11,282,000)	(11,272,180)	(9,820)
		借入金等利息	11,282,000	11,272,180	9,820
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	11,282,000	11,272,180	9,820
		教育活動外収支差額	△ 11,241,000	△ 11,219,452	△ 21,548
		経常収支差額	57,596,000	167,872,122	△ 110,276,122
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	(3,276,000)	(3,840,996)	(△ 564,996)
		施設設備寄付金	2,600,000	2,600,000	0
		現物寄付	646,000	960,996	△ 314,996
		施設設備補助金	0	250,000	△ 250,000
		過年度修正額	30,000	30,000	0
		特別収入計	3,276,000	3,840,996	△ 564,996
	事業活動支出の部	資産処分差額	(1,822,000)	(737,102)	(1,084,898)
		教育研究用機器備品処分差額	1,822,000	737,102	1,084,898
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	1,822,000	737,102	1,084,898
		特別収支差額	1,454,000	3,103,894	△ 1,649,894
〔予備費〕		(0)		0	
基本金組入前当年度収支差額		59,050,000	170,976,016	△ 111,926,016	
基本金組入額合計		△ 272,718,000	△ 235,548,553	△ 37,169,447	
当年度収支差額		△ 213,668,000	△ 64,572,537	△ 149,095,463	
前年度繰越収支差額		△ 4,886,601,825	△ 4,886,601,825	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 5,100,269,825	△ 4,951,174,362	△ 149,095,463	
(参考)					
事業活動収入計		1,881,315,000	1,913,569,710	△ 32,254,710	
事業活動支出計		1,822,265,000	1,742,593,694	79,671,306	

貸借対照表

平成31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	(8,067,875,214)	(8,152,107,503)	(△ 84,232,289)
有形固定資産	< 7,513,803,227 >	< 7,601,211,580 >	< △ 87,408,353 >
土地	4,494,981,314	4,494,934,163	47,151
建物	2,628,871,009	2,710,827,034	△ 81,956,025
構築物	131,616,363	136,165,479	△ 4,549,116
教育研究用機器備品	61,556,642	60,003,103	1,553,539
管理用機器備品	6,808,633	8,131,006	△ 1,322,373
図書	186,120,145	185,681,674	438,471
車両	1	1	0
建設仮勘定	3,849,120	5,469,120	△ 1,620,000
特定資産	< 503,528,921 >	< 502,248,341 >	< 1,280,580 >
退職給与引当特定資産	50,839,539	50,834,456	5,083
大学同窓会奨学基金引当特定資産	41,708,489	40,464,632	1,243,857
減価償却引当特定資産	410,980,893	410,949,253	31,640
その他の固定資産	< 50,543,066 >	< 48,647,582 >	< 1,895,484 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	47,551,910	46,113,800	1,438,110
長期前払金	457,374	0	457,374
保証金	60,000	60,000	0
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	(686,376,197)	(602,185,579)	(84,190,618)
現金預金	634,591,730	564,471,776	70,119,954
未収入金	49,636,840	34,985,550	14,651,290
前払金	2,147,627	2,728,253	△ 580,626
資産の部合計	8,754,251,411	8,754,293,082	△ 41,671
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,935,332,006)	(2,171,557,721)	(△ 236,225,715)
長期借入金	519,860,000	637,960,000	△ 118,100,000
長期未払金	958,942,030	1,056,087,240	△ 97,145,210
退職給与引当金	451,529,976	472,510,481	△ 20,980,505
預り保証金	5,000,000	5,000,000	0
流動負債	(949,658,377)	(884,450,349)	(65,208,028)
短期借入金	118,100,000	118,100,000	0
未払金	217,794,935	194,439,681	23,355,254
前受金	570,240,994	526,124,200	44,116,794
預り金	43,430,624	45,161,356	△ 1,730,732
科学研究費補助金預り金	91,824	625,112	△ 533,288
負債の部合計	2,884,990,383	3,056,008,070	△ 171,017,687
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(10,820,435,390)	(10,584,886,837)	(235,548,553)
第1号基本金	10,704,435,390	10,468,886,837	235,548,553
第4号基本金	116,000,000	116,000,000	0
繰越収支差額	(△ 4,951,174,362)	(△ 4,886,601,825)	(△ 64,572,537)
翌年度繰越収支差額	△ 4,951,174,362	△ 4,886,601,825	△ 64,572,537
純資産の部合計	5,869,261,028	5,698,285,012	170,976,016
負債及び純資産の部合計	8,754,251,411	8,754,293,082	△ 41,671

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486,175,523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38,760,400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

4,883,803,261円

4. 徴収不能引当金の合計額

2,751,000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 2,628,871,009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

1,695,594,880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31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	△ 2,696,961	△ 2,696,961
合計		432,400,000	0	△ 2,696,961	△ 2,696,961

(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	14,630,544 円	10,687,680 円
管理用機器備品	2,530,440 円	1,287,306 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)	44,263,429	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 355,423円