

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	21,580,167,632	21,740,190,202	△ 160,022,570
有形固定資産	20,908,324,761	21,276,545,181	△ 368,220,420
土地	5,685,201,582	5,664,201,582	21,000,000
建物	14,163,781,131	14,610,380,824	△ 446,599,693
構築物	115,080,296	116,938,983	△ 1,858,687
教育研究用機器備品	337,354,965	301,738,099	35,616,866
管理用機器備品	93,217,423	77,484,213	15,733,210
図書	509,344,608	499,031,378	10,313,230
車両	4,344,756	6,770,102	△ 2,425,346
特定資産	211,942,000	0	211,942,000
退職給与引当特定資産	60,000,000	0	60,000,000
施設設備充実引当特定資産	150,000,000	0	150,000,000
幼稚園処遇改善加算引当特定資産	1,942,000	0	1,942,000
その他の固定資産	459,900,871	463,645,021	△ 3,744,150
電話加入権	5,130,165	5,130,165	0
施設利用権	331,828	418,978	△ 87,150
出資金	274,000	804,000	△ 530,000
有価証券	2	2	0
差入保証金	38,850,000	41,977,000	△ 3,127,000
敷金	414,354,876	414,354,876	0
長期貸付金	960,000	960,000	0
流動資産	1,862,985,258	1,490,016,129	372,969,129
現金預金	1,781,484,166	1,419,064,396	362,419,770
未収入金	61,498,590	51,962,931	9,535,659
前払金	19,916,006	18,870,102	1,045,904
立替金	51,496	83,700	△ 32,204
仮払金	35,000	35,000	0
資産の部合計	23,443,152,890	23,230,206,331	212,946,559
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	803,158,353	769,950,206	33,208,147
長期借入金	139,980,000	163,310,000	△ 23,330,000
退職給与引当金	603,881,100	559,078,890	44,802,210
長期未払金	46,698,428	34,962,491	11,735,937
長期預り金	12,598,825	12,598,825	0
流動負債	1,341,446,004	1,371,221,885	△ 29,775,881
短期借入金	23,330,000	23,330,000	0
未払金	172,799,899	182,586,975	△ 9,787,076
前受金	1,047,034,130	1,083,172,315	△ 36,138,185
預り金	98,281,975	82,132,595	16,149,380
負債の部合計	2,144,604,357	2,141,172,091	3,432,266
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	33,892,571,011	33,704,179,343	188,391,668
第1号基本金	33,584,571,011	33,396,179,343	188,391,668
第4号基本金	308,000,000	308,000,000	0
繰越収支差額	△ 12,594,022,478	△ 12,615,145,103	21,122,625
翌年度繰越収支差額	△ 12,594,022,478	△ 12,615,145,103	21,122,625
純資産の部合計	21,298,548,533	21,089,034,240	209,514,293
負債及び純資産の部合計	23,443,152,890	23,230,206,331	212,946,559

# 学校法人 東北文化学園大学

## 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

金銭債権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。

#### ・ 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額の100%を基にして計上している。

なお、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異312,290,100円については、平成23年度から10年で毎年度均等に繰り入れている。

### (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

有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

#### ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買処理によっている。ただし、平成21年3月31日以前に開始した所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

#### ・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金、仮払金、仮受金、立替金に係る収支は、純額で表示している。

## 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

12,664,147,915 円

## 4 徴収不能引当金の合計額

228,112,166 円

## 5 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地	1,067,076,211 円
建物	370,791,194 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

260,045,251 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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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・リース取引は次のとおりである。

#### ①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
教育研究用機器備品	9,700,740 円	0 円
車 両	23,777,568 円	10,732,122 円
計	33,478,308 円	10,732,122 円

### (2) 関連当事者との取引

該当事項なし。

### (3) 退職給与引当金の計上

「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異は312,290,100円、退職給与引当金特別繰入額の累計額は156,145,050円、繰入年数は10年、経過処理年数は5年である。