

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	21,372,893,258	21,580,167,632	△ 207,274,374
有形固定資産	20,446,206,537	20,908,324,761	△ 462,118,224
土地	5,685,201,582	5,685,201,582	0
建物	13,716,077,864	14,163,781,131	△ 447,703,267
構築物	107,933,547	115,080,296	△ 7,146,749
教育研究用機器備品	314,255,561	337,354,965	△ 23,099,404
管理用機器備品	101,108,132	93,217,423	7,890,709
図書	518,175,346	509,344,608	8,830,738
車両	3,454,505	4,344,756	△ 890,251
特定資産	470,000,000	211,942,000	258,058,000
退職給与引当特定資産	120,000,000	60,000,000	60,000,000
施設設備充実引当特定資産	350,000,000	150,000,000	200,000,000
幼稚園処遇改善加算引当特定資産	0	1,942,000	△ 1,942,000
その他の固定資産	456,686,721	459,900,871	△ 3,214,150
電話加入権	5,130,165	5,130,165	0
施設利用権	244,678	331,828	△ 87,150
出資金	274,000	274,000	0
有価証券	2	2	0
差入保証金	35,723,000	38,850,000	△ 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	2,091,448,928	1,862,985,258	228,463,670
現金預金	2,056,379,419	1,781,484,166	274,895,253
未収入金	18,457,195	61,498,590	△ 43,041,395
前払金	16,551,228	19,916,006	△ 3,364,778
立替金	26,086	51,496	△ 25,410
仮払金	35,000	35,000	0
資産の部合計	23,464,342,186	23,443,152,890	21,189,296
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	759,156,745	803,158,353	△ 44,001,608
長期借入金	116,650,000	139,980,000	△ 23,330,000
退職給与引当金	605,513,760	603,881,100	1,632,660
長期未払金	24,394,160	46,698,428	△ 22,304,268
長期預り金	12,598,825	12,598,825	0
流動負債	1,240,747,234	1,341,446,004	△ 100,698,770
短期借入金	23,330,000	23,330,000	0
未払金	156,028,253	172,799,899	△ 16,771,646
前受金	968,286,913	1,047,034,130	△ 78,747,217
預り金	93,102,068	98,281,975	△ 5,179,907
負債の部合計	1,999,903,979	2,144,604,357	△ 144,700,378
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	34,015,322,513	33,892,571,011	122,751,502
第1号基本金	33,707,322,513	33,584,571,011	122,751,502
第4号基本金	308,000,000	308,000,000	0
繰越収支差額	△ 12,550,884,306	△ 12,594,022,478	43,138,172
翌年度繰越収支差額	△ 12,550,884,306	△ 12,594,022,478	43,138,172
純資産の部合計	21,464,438,207	21,298,548,533	165,889,674
負債及び純資産の部合計	23,464,342,186	23,443,152,890	21,189,296

## 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

該当事項なし。

### 3 減価償却額の累計額の合計額

13,037,936,804 円

### 4 徴収不能引当金の合計額

222,310,320 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 335,234,241 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

189,237,535 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) 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187,374,060円、繰入年数は10年、経過処理年数は6年である。