

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	21,299,248,236	21,372,893,258	△ 73,645,022
有形固定資産	20,015,655,664	20,446,206,537	△ 430,550,873
土地	5,686,701,582	5,685,201,582	1,500,000
建物	13,297,743,345	13,716,077,864	△ 418,334,519
構築物	118,248,494	107,933,547	10,314,947
教育研究用機器備品	293,879,377	314,255,561	△ 20,376,184
管理用機器備品	90,115,074	101,108,132	△ 10,993,058
図書	526,403,538	518,175,346	8,228,192
車両	2,564,254	3,454,505	△ 890,251
特定資産	830,000,000	470,000,000	360,000,000
退職給与引当特定資産	180,000,000	120,000,000	60,000,000
施設設備充実引当特定資産	650,000,000	350,000,000	300,000,000
その他の固定資産	453,592,572	456,686,721	△ 3,094,149
電話加入権	5,130,165	5,130,165	0
施設利用権	157,529	244,678	△ 87,149
出資金	274,000	274,000	0
有価証券	2	2	0
差入保証金	32,716,000	35,723,000	△ 3,007,000
敷金	414,354,876	414,354,876	0
長期貸付金	960,000	960,000	0
流動資産	1,870,059,152	2,091,448,928	△ 221,389,776
現金預金	1,827,327,335	2,056,379,419	△ 229,052,084
未収入金	26,730,657	18,457,195	8,273,462
商品	37,244	0	37,244
前払金	15,941,106	16,551,228	△ 610,122
立替金	22,810	26,086	△ 3,276
仮払金	0	35,000	△ 35,000
資産の部合計	23,169,307,388	23,464,342,186	△ 295,034,798
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	764,913,488	759,156,745	5,756,743
長期借入金	93,320,000	116,650,000	△ 23,330,000
退職給与引当金	637,014,970	605,513,760	31,501,210
長期未払金	21,979,693	24,394,160	△ 2,414,467
長期預り金	12,598,825	12,598,825	0
流動負債	877,767,245	1,240,747,234	△ 362,979,989
短期借入金	23,330,000	23,330,000	0
未払金	159,321,421	156,028,253	3,293,168
前受金	613,194,398	968,286,913	△ 355,092,515
預り金	81,921,426	93,102,068	△ 11,180,642
負債の部合計	1,642,680,733	1,999,903,979	△ 357,223,246
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	33,366,535,184	34,015,322,513	△ 648,787,329
第1号基本金	33,058,535,184	33,707,322,513	△ 648,787,329
第4号基本金	308,000,000	308,000,000	0
繰越収支差額	△ 11,839,908,529	△ 12,550,884,306	710,975,777
翌年度繰越収支差額	△ 11,839,908,529	△ 12,550,884,306	710,975,777
純資産の部合計	21,526,626,655	21,464,438,207	62,188,448
負債及び純資産の部合計	23,169,307,388	23,464,342,186	△ 295,034,798

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。

・ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法である。

・ 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。

・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

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

12,964,905,422 円

4 徴収不能引当金の合計額

220,144,820 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 298,313,986 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

138,787,472 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218,603,070円、繰入年数は10年、経過処理年数は7年である。

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
久慈幼稚園	通園バス補助活動費支出	3,467,151	補助活動収入	7,406,542
	預かり保育支出	454,035		
	補助活動費支出	6,956,205		
	計	10,877,391	計	7,406,542
	純額	3,470,849		

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
友愛幼稚園	通園バス補助活動費支出	2,383,799	補助活動収入	7,577,537
	預かり保育支出	243,094		
	補助活動費支出	4,488,815		
	計	7,115,708	計	7,577,537
	純額			461,829