

貸借対照表

平成25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		18,133,725,063	17,910,848,235	222,876,828
有形固定資産		12,576,120,975	12,929,746,454	△ 353,625,479
土地		3,140,962,055	3,140,962,055	0
建物		8,045,019,086	8,357,972,983	△ 312,953,897
構築物		276,560,155	296,863,086	△ 20,302,931
教育研究用機器備品		543,169,719	607,415,281	△ 64,245,562
その他の機器備品		33,916,730	36,191,184	△ 2,274,454
図書		497,871,927	482,578,358	15,293,569
車輛		513,003	7,763,507	△ 7,250,504
建設仮勘定		38,108,300	0	38,108,300
その他の固定資産		5,557,604,088	4,981,101,781	576,502,307
電話加入権		2,185,134	2,185,134	0
施設利用権		5,878,407	6,376,100	△ 497,693
差入保証金		203,597,280	203,597,280	0
退職給与引当特定資産		590,000,000	591,000,000	△ 1,000,000
減価償却引当特定資産		4,266,000,000	4,043,000,000	223,000,000
借地権		127,643,267	127,643,267	0
敷金		300,000	300,000	0
投資有価証券		7,000,000	7,000,000	0
短大校舎建設引当特定資産		355,000,000	0	355,000,000
流動資産		5,236,860,398	5,633,908,387	△ 397,047,989
現金預金		4,961,645,178	5,513,021,164	△ 551,375,986
未収入金		233,243,612	77,834,716	155,408,896
仮払金		175,000	1,625,050	△ 1,450,050
短期貸付金		0	130,000	△ 130,000
前払金		41,796,608	41,297,457	499,151
資産の部合計		23,370,585,461	23,544,756,622	△ 174,171,161

(単位 円)

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		592,280,208	612,190,388	△ 19,910,180
	退職給与引当金	590,936,418	603,581,438	△ 12,645,020
	長期未払金	1,343,790	8,608,950	△ 7,265,160
流動負債		1,433,320,194	1,268,431,732	164,888,462
	未払金	299,820,636	197,959,331	101,861,305
	前受金	776,669,150	770,602,250	6,066,900
	預り金	123,272,392	47,398,041	75,874,351
	学生生徒預り金	213,128,016	233,842,110	△ 20,714,094
	修学旅行費預り金	20,430,000	18,630,000	1,800,000
負債の部合計		2,025,600,402	1,880,622,120	144,978,282

基本金の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
	第1号基本金	21,035,128,879	21,039,175,275	△ 4,046,396
	第2号基本金	355,000,000	0	355,000,000
	第4号基本金	304,000,000	304,000,000	0
基本金の部合計		21,694,128,879	21,343,175,275	350,953,604

消費収支差額の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
	翌年度繰越消費収入超過額	0	320,959,227	△ 320,959,227
	翌年度繰越消費支出超過額	△ 349,143,820	0	△ 349,143,820
消費収支差額の部合計		△ 349,143,820	320,959,227	△ 670,103,047

科	目	本年度末	前年度末	増減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計		23,370,585,461	23,544,756,622	△ 174,171,161

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…長期貸付金・未収入金については、回収可能性を個別に勘案した結果、徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

大学、短大の教職員及び高校、法人の一部職員にかかわる期末要支給額585,968,131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積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。高校以下の教職員及び大学、短大の一部職員にかかわる期末要支給額526,528,418円から大阪府私立学校退職金財団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

有価証券の評価基準及び評価方法

…移動平均法に基づく原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金・仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

退職給与引当金について、従来、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上し、繰入れ調整額が必要繰入れ額を上回る場合には退職給与引当金の戻し入れは行っていないが、「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」に関する実務指針(平成25年1月15日付け日本公認会計士協会学校法人委員会実務指針第44号)が改正されたことに伴い、当年度から繰入れ調整額が必要繰入れ額を上回る場合には退職給与引当金の戻し入れを行う方法に変更した。

この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して退職給与引当金に与える影響はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額	8,370,018,346円
4. 徴収不能引当金の合計額	該当なし
5. 担保に供されている資産の種類及び額	該当なし
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	8,608,950円

7. 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) 有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	勘定科目	当年度(平成25年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	減価償却引当特定資産	200,000,000	217,431,000	17,431,000
(うち満期保有目的の債券)		(200,000,000)	(217,431,000)	(17,431,000)
合 計	減価償却引当特定資産	200,000,000	217,431,000	17,431,000
時価のない有価証券	投資有価証券	7,000,000		
減価償却引当特定資産	合計	200,000,000		
投資有価証券	合計	7,000,000		

(2) 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

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

該当なし

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類
教育研究用機器備品

リース料総額
29,289,960円

未経過リース料期末残高
2,928,996円

(3) 関連当事者との取引

(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	江端源治	—	—	—	—	—	施設の賃借	土地の賃借料	2,820,000	前払金 差入保証金	1,410,000 10,000,000
役員の親族	江端順子	—	—	他学園理事長	—	—	施設の賃借	土地の賃借料	2,955,600	前払金 差入保証金	1,477,800 10,000,000

(注1) 土地の賃借は、近隣の賃借条件を勘案した上で協議し、賃貸借契約を締結している。