

# 学校法人 大東文化学園 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	88,247,806,277	87,508,861,793	738,944,484
有形固定資産	40,118,997,333	41,167,524,275	△ 1,048,526,942
土 地	5,480,858,629	5,480,858,629	0
建 物	22,801,575,978	23,807,325,747	△ 1,005,749,769
構 築 物	2,049,268,049	2,259,159,423	△ 209,891,374
教育研究用機器備品	1,546,246,049	1,542,574,817	3,671,232
管理用機器備品	91,994,850	103,199,674	△ 11,204,824
図 書	8,087,947,497	7,962,182,442	125,765,055
車 両	5,918,281	7,157,473	△ 1,239,192
建設仮勘定	55,188,000	5,066,070	50,121,930
特定資産	40,927,437,339	39,952,031,339	975,406,000
第3号基本金引当特定資産	22,591,808,000	22,591,508,000	300,000
退職給与引当特定資産	4,304,736,000	4,329,630,000	△ 24,894,000
退職年金引当特定資産	150,000,000	150,000,000	0
減価償却引当特定資産	13,880,893,339	12,880,893,339	1,000,000,000
その他の固定資産	7,201,371,605	6,389,306,179	812,065,426
電話加入権	7,967,619	7,967,619	0
施設利用権	241,435	265,578	△ 24,143
有価証券	4,611,803,000	3,917,519,690	694,283,310
長期貸付金	54,705,500	79,537,800	△ 24,832,300
退職年金積立金	2,446,854,771	2,303,218,236	143,636,535
保 証 金	79,549,280	80,547,256	△ 997,976
出 資 金	250,000	250,000	0
流動資産	17,107,654,009	18,334,527,776	△ 1,226,873,767
現金預金	15,108,239,594	15,550,215,897	△ 441,976,303
未収入金	530,163,962	795,578,825	△ 265,414,863
貯 蔵 品	11,600,941	10,845,419	755,522
短期貸付金	3,571,300	3,133,000	438,300
有価証券	1,392,301,206	1,913,825,694	△ 521,524,488
立 替 金	104,000	0	104,000
前 払 金	61,673,006	60,928,941	744,065
資産の部合計	105,355,460,286	105,843,389,569	△ 487,929,283

※学校法人大東文化学園の平成28年度決算は平成29年5月24日開催の理事会において承認されております。

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		5,335,073,960	5,572,320,088	△ 237,246,128
	長期借入金	637,160,000	829,080,000	△ 191,920,000
	退職給与引当金	4,304,736,574	4,329,630,970	△ 24,894,396
	長期預り金	393,177,386	413,609,118	△ 20,431,732
流動負債		5,891,284,048	6,217,018,900	△ 325,734,852
	短期借入金	192,420,000	192,820,000	△ 400,000
	未払金	1,258,491,693	1,441,750,406	△ 183,258,713
	前受金	4,153,599,627	4,303,325,299	△ 149,725,672
	預り金	286,772,728	279,123,195	7,649,533
負債の部合計		11,226,358,008	11,789,338,988	△ 562,980,980
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		98,697,094,661	98,176,875,060	520,219,601
	第1号基本金	75,048,286,661	74,438,367,060	609,919,601
	第3号基本金	22,591,808,000	22,591,508,000	300,000
	第4号基本金	1,057,000,000	1,147,000,000	△ 90,000,000
繰越収支差額		△ 4,567,992,383	△ 4,122,824,479	△ 445,167,904
	翌年度繰越収支差額	△ 4,567,992,383	△ 4,122,824,479	△ 445,167,904
純資産の部合計		94,129,102,278	94,054,050,581	75,051,697
負債及び純資産の部合計		105,355,460,286	105,843,389,569	△ 487,929,283

※学校法人大東文化学園の平成28年度決算は平成29年5月24日開催の理事会において承認されております。



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、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については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

… 大学及び附設学校等の教職員に係る退職金の支給に備えるため、期末要支給額 5,814,915,225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調整額を加減した金額を計上している。高等学校及び幼稚園の教員に係る退職金の支給に備えるため、期末要支給額 367,299,104円の100%から東京都私学財団よりの交付金相当額を控除した金額を計上している。

(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。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

… 最終仕入原価法に基づく原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

… 外貨建短期金銭債権債務については期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

… 預り金、その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

… 補助活動に係る収支は総額で表示している。

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

35,963,741,290 円

4. 徴収不能引当金の合計額

1,472,402 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 1,407,822,076 円

建物 2,281,950,547 円

6. 翌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

1,042,661,016 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) 有価証券の時価情報

①総括表

※科目別表記

(単位:円)

種 類	勘定科目	当年度(平成29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	有価証券(固定資産)	4,113,746,000	4,326,210,000	212,464,000
	有価証券(流動資産)	103,773,690	114,571,793	10,798,103
	第3号基本金引当特定資産	19,793,023,075	20,534,344,091	741,321,016
	退職給与引当特定資産	3,499,500,000	3,599,540,000	100,040,000
	減価償却引当特定資産	10,797,977,000	11,159,230,000	361,253,000
	小計	38,308,019,765	39,733,895,884	1,425,876,119
	(うち満期保有目的の債券)	(38,308,019,765)	(39,733,895,884)	(1,425,876,119)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券(固定資産)	498,057,000	494,890,000	△ 3,167,000
	有価証券(流動資産)	0	0	0
	第3号基本金引当特定資産	2,700,000,000	2,670,460,000	△ 29,540,000
	退職給与引当特定資産	700,000,000	699,270,000	△ 730,000
	退職年金引当特定資産	150,000,000	148,110,000	△ 1,890,000
	減価償却引当特定資産	3,055,722,240	3,014,909,210	△ 40,813,030
小計	7,103,779,240	7,027,639,210	△ 76,140,030	
	(うち満期保有目的の債券)	(7,103,779,240)	(7,027,639,210)	(△ 76,140,030)
合計	45,411,799,005	46,761,535,094	1,349,736,089	
	(うち満期保有目的の債券)	(45,411,799,005)	(46,761,535,094)	(1,349,736,089)
時価のない有価証券	有価証券(流動資産)	1,288,527,516		
	第3号基本金引当特定資産	98,784,925		
	退職給与引当特定資産	105,236,000		
	減価償却引当特定資産	27,194,099		
	退職年金引当特定資産	0		
小計	1,519,742,540			
	有価証券(固定資産) 合計	4,611,803,000		
	有価証券(流動資産) 合計	1,392,301,206		
	第3号基本金引当特定資産 合計	22,591,808,000		
	退職給与引当特定資産 合計	4,304,736,000		
	減価償却引当特定資産 合計	13,880,893,339		
	退職年金引当特定資産 合計	150,000,000		

②明細表

(単位:円)

種 類	当年度(平成29年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	45,411,799,005	46,761,535,094	1,349,736,089
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
貸付信託	-	-	-
合 計	45,411,799,005	46,761,535,094	1,349,736,089
時価のない有価証券	1,519,742,540		
有価証券合計	46,931,541,545		

(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・リース取引は以下のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

(単位:円)

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
車両	2,994,000	49,900
合計	2,994,000	49,900

(3) 退職年金制度

学園と教職員の拠出による独自の退職年金制度が設けられており、平成28年11月30日(年金財政の決算日)における責任準備金は3,169,733,918円、年金資産の時価評価額は2,968,518,370円となっている。

なお、平成29年3月31日における年金資産の時価評価額は2,985,682,302円となっている。