

貸借対照表

平成27年3月31日

(単位：千円)

資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	6,932,026	6,780,014	152,012
有形固定資産	6,308,983	6,456,651	△ 147,668
その他の固定資産	623,043	323,363	299,680
流動資産	1,937,012	1,935,897	1,115
資産の部合計	8,869,038	8,715,911	153,127
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,503,062	1,606,782	△ 103,720
流動負債	1,283,351	1,152,210	131,141
負債の部合計	2,786,413	2,758,992	27,421
基 本 金 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	6,048,612	6,005,704	42,908
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	137,622	137,622	0
基本金の部合計	6,186,234	6,143,326	42,908
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	△ 103,609	△ 186,407	82,798
消費収支差額の部合計	△ 103,609	△ 186,407	82,798
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	8,869,038	8,715,911	153,127

平成 26 年度決算の注記事項

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、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する。

- ・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 87,118,900 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。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 9,899,300 円については、平成 23 年度から 10 年で毎年均等に繰り入れられている。

(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

移動平均法による原価法によっている。

- ・預り金、仮受金、仮払金、立替金、前払金に係る収入と支出は、総額にて表示している。

- ・その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法等

附属活動事業、補助活動に係る収入と支出は、総額にて表示している。

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 903,097,349 円

4. 徴収不能引当金の合計額 101,400,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 1,306,262,286 円

建物 2,209,038,761 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

第 1 号基本金未組入高 1,170,285,528 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	当年度（平成 27 年 3 月 31 日）		
	貸借対照表 計上額	時価	差異
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	0	0	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	150,000,000	150,000,000	0
合計	150,000,000	150,000,000	0

(2) デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位：円)

対象物	種類	当年度（平成 27 年 3 月 31 日）			
		契約額等	契約額等の うち 1 年超	時価	評価損益
金利スワップ取引	受取変動・支払固定	314,680,000	314,680,000	△3,242,233	△3,242,233
合計		314,680,000	314,680,000	△3,242,233	△3,242,233

(注) 時価の算定方法

金利スワップ取引・・・取引金融機関から提示された価格によっている。

(3) 学校法人の出資による会社に係る事項

名称	オリエントメディカルサービス株式会社			
事業内容	介護事業全般・柔整・鍼灸治療院経営			
資本金	70,000,000円 1,400株			
学校法人の出資状況	70,000,000円 1,400株 当該会社の株式等に占める割合 100%			
出資の状況	平成17年7月1日 3,000,000円 60株 平成17年8月27日 67,000,000円 1,340株			
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位：円)			
	当該会社より受入額	貸付金利息		475,482
		合計		475,482
	当該会社への支払額	賃貸料		20,036,600
水光費			1,684,800	
事務用品			302,097	
合計			22,023,497	
	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	70,000,000	0	0	70,000,000
当該会社への貸付金	48,100,000	0	1,200,000	46,900,000
保証債務	該当なし			

名称	全柔協ファイナンス株式会社				
事業内容	貸金業法に基づく貸付業				
資本金	40,000,000円 800株				
学校法人の出資状況	35,000,000円 700株 当該会社の総株式等に占める割合 87.5%				
出資の状況	平成20年1月10日 35,000,000円 700株				
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位：円)				
	当該会社への支払額	奨学費		58,829	
		合計		58,829	
		期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	35,000,000	0	0	35,000,000	
保証債務	該当なし				

(4) 偶発債務

下記について債務保証を行っている。

学校法人札幌青葉学園の銀行借入金 419,645,000 円

(5) 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
教育研究用機器備品	29,655,260	19,221,475
その他の機器備品	4,220,900	2,579,745
車輛	7,863,024	4,265,745
合計	41,739,184	26,066,965

② 平成 21 年 3 月 31 日以前に開始したリース取引

(単位：円)

リース資産の種類	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	0	0
その他の機器備品	0	0
合計	0	0

(6) 関連当事者との取引

(単位：円)

属性	住所	資本金 又は 出資金	事業の内容 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	—	—	—	—	—	—	当法人の銀行 借入に対する 被保証(注1)	1,545,231,000	—	—
理事	—	—	—	—	—	—	資金の貸付 (注2)	—	貸付金	39,456,000
関係法 人	福岡県 行橋市	—	福祉サービス	—	兼任 2名	—	資金の貸付 (注3)	340,000,000	貸付金	340,000,000

(注1) 銀行借入に対して債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

(注2) 金銭消費貸借契約書を締結し、利率は、1.0%である。

(注3) 金銭消費貸借契約書を締結し、利率は、1.0%である。

(7) 退職給与引当金の計上

退職給与引当金特別繰入額の累計額は 3,959,720 円、繰入年数は 10 年、経過処理年数は 4 年である。