

貸借対照表

令和 3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	(19,795,554,595)	(20,255,762,515)	(△ 460,207,920)
有形固定資産	< 10,681,219,552 >	< 11,083,416,309 >	< △ 402,196,757 >
土地	1,811,950,632	1,812,886,721	△ 936,089
建物	6,365,368,184	6,681,103,313	△ 315,735,129
構築物	392,885,734	385,627,465	7,258,269
教育研究用機器備品	462,046,817	511,940,339	△ 49,893,522
管理用機器備品	62,708,077	71,238,680	△ 8,530,603
図書	1,586,260,103	1,577,904,824	8,355,279
車両	5	1,297,550	△ 1,297,545
建設仮勘定	0	41,417,417	△ 41,417,417
特定資産	< 8,968,918,579 >	< 9,027,851,342 >	< △ 58,932,763 >
第2号基本金引当特定資産	1,250,000,000	1,250,000,000	0
第3号基本金引当特定資産	401,383,501	399,836,595	1,546,906
退職給与引当特定資産	1,202,262,343	1,260,985,377	△ 58,723,034
減価償却引当特定資産	5,500,586,015	5,428,122,340	72,463,675
奨学費引当特定資産	614,686,720	688,907,030	△ 74,220,310
その他の固定資産	< 145,416,464 >	< 144,494,864 >	< 921,600 >
電話加入権	2,692,724	2,723,624	△ 30,900
有価証券	9,000,000	9,000,000	0
出資金	95,487,900	92,487,900	3,000,000
敷金・保証金	3,200,000	5,247,500	△ 2,047,500
預託金	35,035,840	35,035,840	0
流動資産	(3,657,296,650)	(3,088,457,503)	(568,839,147)
現金預金	3,512,057,541	2,867,736,077	644,321,464
未収入金	127,281,132	216,212,836	△ 88,931,704
立替金	363,361	65,787	297,574
前払金	17,594,616	4,442,803	13,151,813
資産の部合計	23,452,851,245	23,344,220,018	108,631,227
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,017,202,676)	(2,057,438,129)	(△ 40,235,453)
長期借入金	132,500,000	146,000,000	△ 13,500,000
退職給与引当金	1,884,702,676	1,911,438,129	△ 26,735,453
流動負債	(918,522,241)	(988,183,119)	(△ 69,660,878)
短期借入金	13,500,000	13,500,000	0
未払金	233,318,218	340,308,227	△ 106,990,009
前受金	310,618,000	338,366,900	△ 27,748,900
預り金	230,981,062	199,981,676	30,999,386
修学旅行費預り金	130,104,961	96,026,316	34,078,645
負債の部合計	2,935,724,917	3,045,621,248	△ 109,896,331
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(23,595,716,454)	(23,607,367,294)	(△ 11,650,840)
第1号基本金	21,615,332,953	21,628,530,699	△ 13,197,746
第2号基本金	1,250,000,000	1,250,000,000	0
第3号基本金	401,383,501	399,836,595	1,546,906
第4号基本金	329,000,000	329,000,000	0
繰越収支差額	(△ 3,078,590,126)	(△ 3,308,768,524)	(230,178,398)
翌年度繰越収支差額	△ 3,078,590,126	△ 3,308,768,524	230,178,398
純資産の部合計	20,517,126,328	20,298,598,770	218,527,558
負債及び純資産の部合計	23,452,851,245	23,344,220,018	108,631,227

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

…未収入金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、私立大学退職金財団加入者に係る退職給与引当金については、期末要支給額1,956,142,991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。
福岡県私立学校教育振興会及び福岡県私立幼稚園退職金基金社団加入者に係る退職給与引当金については、期末要支給額1,114,008,800円の100%を基にして、福岡県私立学校教育振興会及び福岡県私立幼稚園退職金基金社団から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。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金、修学旅行費預り金及び仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

学生寮その他教育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

(1) 表示方法の変更

補助活動事業に係る収支は、従来純額により表示していたが、当年度から総額により表示することに変更した。
なお、前年度に純額表示していた補助活動事業に係る収支を総額表示した場合は、補助活動収入79,910,000円、管理経費支出は157,957,333円である。

3. 減価償却額の累計額の合計額 11,485,304,455 円

4. 徴収不能引当金の合計額 0 円

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 0 円

7. 当該会計年度末の末日において第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

(単位 円)

	勘定科目	当年度(令和3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	第2号基本金引当特定資産	200,000,000	201,704,000	1,704,000
	第3号基本金引当特定資産	279,762,400	302,778,600	23,016,200
	退職給与引当特定資産	799,859,000	870,233,000	70,374,000
	減価償却引当特定資産	1,905,960,000	1,936,723,700	30,763,700
	奨学費引当特定資産	300,000,000	308,807,000	8,807,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(3,485,581,400)	(3,620,246,300)	(134,664,900)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	第2号基本金引当特定資産	100,000,000	99,956,000	△ 44,000
	第3号基本金引当特定資産	0	0	△ 0
	退職給与引当特定資産	100,000,000	99,924,000	△ 76,000
	減価償却引当特定資産	2,302,700,000	2,222,430,000	△ 80,270,000
	奨学費引当特定資産	200,000,000	191,860,000	△ 8,140,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(2,502,700,000)	(2,420,540,000)	(△ 82,160,000)

合 計	第 2 号基本金引当特定資産	300,000,000	301,660,000	1,660,000
	第 3 号基本金引当特定資産	279,762,400	302,778,600	23,016,200
	退職給与引当特定資産	899,859,000	970,157,000	70,298,000
	減価償却引当特定資産	4,208,660,000	4,159,153,700	△ 49,506,300
	奨学費引当特定資産	500,000,000	500,667,000	667,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(5,988,281,400)	(6,040,786,300)	(52,504,900)
時価のない有価証券	有価証券	9,000,000		
有価証券 合計		9,000,000		
第2号基本金引当特定資産 合計		300,000,000		
第3号基本金引当特定資産 合計		279,762,400		
退職給与引当特定資産 合計		899,859,000		
減価償却引当特定資産 合計		4,208,660,000		
奨学費引当特定資産 合計		500,000,000		

②明細表

(単位 円)

種類	勘定科目	当年度(令和3年3月31日)		
		貸借対照表 計上額	時 価	差 額
債券	第 2 号基本金引当特定資産	300,000,000	301,660,000	1,660,000
	第 3 号基本金引当特定資産	279,762,400	302,778,600	23,016,200
	退職給与引当特定資産	899,859,000	970,157,000	70,298,000
	減価償却引当特定資産	4,008,660,000	3,965,523,700	△ 43,136,300
	奨学費引当特定資産	500,000,000	500,667,000	667,000
株式	—	—	—	—
投資信託	減価償却引当特定資産	200,000,000	193,630,000	△ 6,370,000
貸付信託	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
合 計	—	6,188,281,400	6,234,416,300	46,134,900
時価のない有価証券	有価証券	9,000,000		
有価証券 合計		9,000,000		
第2号基本金引当特定資産 合計		300,000,000		
第3号基本金引当特定資産 合計		279,762,400		
退職給与引当特定資産 合計		899,859,000		
減価償却引当特定資産 合計		4,208,660,000		
奨学費引当特定資産 合計		500,000,000		

(2) 学校法人の出資による会社に関する事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

名称	株式会社 CJクリエイト				
事業内容	学生サポート(各種販売業務、旅行手配業務、保険代理業務等)、教育研究サポート(教材・書籍販売、事務用品調達等)、キャンパス管理(施設保守管理、キャンパス清掃業務・警備・緑化事業等)				
資本金	9,000,000 円	180 口			
学校法人の出資状況	9,000,000 円	(総出資金額に占める割合100%)			
出資の状況	平成27年2月6日	9,000,000 円	180 口		
当期中に学校法人が受け入れた配当金及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当該会社からの受入額	施設設備利用料	648,000		
		出向者人件費	8,150,313		
		合計	8,798,313		
	当該会社への支払額	(教)消耗品費	25,052,074		
		(教)賃借料	5,562,684		
		(教)委託料	131,557,246		
		(管)委託料	16,652,233		
		(管)補助活動事業費	40,860,312		
		その他	21,752,865		
		合計	241,437,414		
	※なお、大学食堂の施設設備及び中高購買部の施設設備を無償で貸与している。				
	(単位:円)				
		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	9,000,000	0	0	9,000,000
当該会社への未払金	4,160,990	3,838,550	0	322,440	
保証債務	当学校法人は、当該会社について債務保証を行っていない。				

(3) 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・リース取引は次のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

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	4,823,184 円	3,735,820 円
管理用機器備品	832,800 円	624,600 円

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属 性	役員、法人等の名称	住所	資本金	事業の内容又は職業	取引の内容	取引金額
理 事	柚山 眞乗	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—
理 事	天野 義則	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—
理 事	松尾 圭子	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—
理 事	西村 慎一	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—
理 事	白山 大慧	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—
理 事	角 道宏	—	—	—	当法人の借入金に対する被保証(注1)	—

(注1) 当法人の借入金(龍谷学事振興金庫)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。