

貸借対照表

令和 5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	(19,027,671,976)	(19,395,413,364)	(367,741,388)
有形固定資産	< 10,034,295,415 >	< 10,340,552,361 >	< 306,256,946 >
土地	1,811,950,632	1,811,950,632	0
建物	5,960,145,202	6,123,513,671	163,368,469
構築物	309,812,661	349,722,178	39,909,517
教育研究用機器備品	391,101,399	418,001,582	26,900,183
管理用機器備品	52,591,319	55,293,296	2,701,977
図書	1,508,694,197	1,582,070,997	73,376,800
車両	5	5	0
特定資産	< 8,841,953,097 >	< 8,906,437,539 >	< 64,484,442 >
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	411,039,268	406,369,656	4,669,612
退職給与引当特定資産	1,078,830,440	1,147,147,439	68,316,999
減価償却引当特定資産	5,618,940,159	5,555,659,684	63,280,475
奨学費引当特定資産	483,143,230	547,260,760	64,117,530
その他の固定資産	< 151,423,464 >	< 148,423,464 >	< 3,000,000 >
電話加入権	2,692,724	2,692,724	0
有価証券	9,000,000	9,000,000	0
出資金	101,487,900	98,487,900	3,000,000
敷金・保証金	3,207,000	3,207,000	0
預託金	35,035,840	35,035,840	0
流動資産	(4,347,519,384)	(4,126,542,905)	(220,976,479)
現金預金	4,168,913,003	3,907,073,416	261,839,587
未収入金	172,726,714	207,183,106	34,456,392
立替金	35,885	21,769	14,116
前払金	5,843,782	12,264,614	6,420,832
資産の部合計	23,375,191,360	23,521,956,269	146,764,909
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,001,260,719)	(2,057,730,116)	(56,469,397)
長期借入金	105,500,000	119,000,000	13,500,000
退職給与引当金	1,895,760,719	1,938,730,116	42,969,397
流動負債	(839,640,682)	(904,796,105)	(65,155,423)
短期借入金	13,500,000	13,500,000	0
未払金	304,320,363	325,238,438	20,918,075
前受金	240,286,000	274,503,000	34,217,000
預り金	211,954,208	219,444,631	7,490,423
修学旅行費預り金	69,580,111	72,110,036	2,529,925
負債の部合計	2,840,901,401	2,962,526,221	121,624,820
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(23,315,770,143)	(23,517,416,017)	(201,645,874)
第1号基本金	21,325,730,875	21,532,046,361	206,315,486
第2号基本金	1,250,000,000	1,250,000,000	0
第3号基本金	411,039,268	406,369,656	4,669,612
第4号基本金	329,000,000	329,000,000	0
繰越収支差額	(2,781,480,184)	(2,957,985,969)	(176,505,785)
翌年度繰越収支差額	2,781,480,184	2,957,985,969	176,505,785
純資産の部合計	20,534,289,959	20,559,430,048	25,140,089
負債及び純資産の部合計	23,375,191,360	23,521,956,269	146,764,909

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 1,885,982,499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1,092,238,300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

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

11,845,614,056 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

2,987,542 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5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	0	0	0
	第3号基本金引当特定資産	179,762,400	191,400,200	11,637,800
	退職給与引当特定資産	599,859,000	640,725,800	40,866,800
	減価償却引当特定資産	399,960,000	405,546,000	5,586,000
	奨学費引当特定資産	200,000,000	203,716,000	3,716,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(1,379,581,400)	(1,441,388,000)	(61,806,600)
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	0	0	0
	第3号基本金引当特定資産	100,000,000	95,043,000	△ 4,957,000
	退職給与引当特定資産	98,724,000	97,570,000	△ 1,154,000
	減価償却引当特定資産	4,108,700,000	3,731,525,700	△ 377,174,300
	奨学費引当特定資産	200,000,000	167,540,000	△ 32,460,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(4,407,424,000)	(4,000,778,700)	(△406,645,300)

合 計	第2号基本金引当特定資産	0	0	0
	第3号基本金引当特定資産	279,762,400	286,443,200	6,680,800
	退職給与引当特定資産	698,583,000	738,295,800	39,712,800
	減価償却引当特定資産	4,508,660,000	4,137,071,700	△ 371,588,300
	奨学費引当特定資産	400,000,000	371,256,000	△ 28,744,000
(うち満期保有目的の債券)	—	(5,787,005,400)	(5,442,166,700)	△ 344,838,700
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	0		
	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	698,583,000		
	減価償却引当特定資産 合計	4,508,660,000		
	奨学費引当特定資産 合計	400,000,000		

②明細表

(単位 円)

種類	勘定科目	当年度(令和5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	0	0	0
	第3号基本金引当特定資産	279,762,400	286,443,200	6,680,800
	退職給与引当特定資産	698,583,000	738,295,800	39,712,800
	減価償却引当特定資産	4,408,660,000	4,046,171,700	△ 362,488,300
	奨学費引当特定資産	400,000,000	371,256,000	△ 28,744,000
株式	—	0	0	0
投資信託	減価償却引当特定資産	100,000,000	90,900,000	△ 9,100,000
貸付信託	—	0	0	0
その他	—	0	0	0
合 計	—	5,887,005,400	5,533,066,700	△ 353,938,700
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	0		
	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	698,583,000		
	減価償却引当特定資産 合計	4,508,660,000		
	奨学費引当特定資産 合計	400,000,000		

(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	8,446,992	
		合計	9,094,992	
	当該会社への支払額	(教)消耗品費	20,758,822	
		(教)修繕費	9,348,713	
		(教)委託料	140,747,336	
		(管)委託料	16,734,620	
		(管)補助活動事業費	43,945,497	
		その他	24,895,009	
合計		256,429,997		
※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	19,250	19,250	0	0
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	4,766,784 円	3,687,620 円
管理用機器備品	818,400 円	613,800 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	杉山 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)	—

(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。