

第6号様式

# 貸借対照表

平成20年3月31日

学校法人 近畿大学弘徳学園

## 貸借対照表

平成20年3月31日

学校法人 近畿大学弘徳学園

(単位 円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		5,873,320,848	5,898,690,948	△25,370,100
有形固定資産		5,772,442,092	5,797,806,626	△25,364,534
土地		1,826,891,826	1,826,891,826	0
建物		3,230,721,049	3,313,462,524	△82,741,475
構築物		222,502,230	232,622,765	△10,120,535
教育研究用機器備品		332,575,338	284,111,512	48,463,826
その他の機器備品		25,342,247	32,011,588	△6,669,341
図書		129,316,294	102,249,758	27,066,536
車輛		5,093,108	6,456,653	△1,363,545
その他の固定資産		100,878,756	100,884,322	△5,566
電話加入権		298,404	298,404	0
施設利用権		38,962	44,528	△5,566
長期性預金		100,000,000	100,000,000	0
保証金		541,390	541,390	0
流動資産		1,063,048,614	3,054,220,987	△1,991,172,373
現金預金		1,030,636,560	2,397,805,808	△1,367,169,248
未収入金		31,793,565	656,243,749	△624,450,184
前払金		618,489	171,430	447,059
資産の部合計		6,936,369,462	8,952,911,935	△2,016,542,473
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		25,472,295	15,900,915	9,571,380
退職給与引当金		25,472,295	15,900,915	9,571,380
流動負債		402,596,055	2,157,752,433	△1,755,156,378
未払金		50,123,407	1,766,419,694	△1,716,296,287
前受金		331,457,000	374,122,000	△42,665,000
預り金		21,015,648	17,210,739	3,804,909
負債の部合計		428,068,350	2,173,653,348	△1,745,584,998
基本金の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金		7,101,486,994	5,234,283,748	1,867,203,246
第4号基本金		106,835,261	86,745,550	20,089,711
基本金の部合計		7,208,322,255	5,321,029,298	1,887,292,957
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			1,458,229,289	△1,458,229,289
翌年度繰越消費支出超過額		△700,021,143		△700,021,143
消費収支差額の部合計		△700,021,143	1,458,229,289	△2,158,250,432
科	目	本年度末	前年度末	増 減
負債、基本金及び消費収支差額の部合計		6,936,369,462	8,952,911,935	△2,016,542,473

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、本部・大学及び短期大学の教職員については、期末要支給額 35,150,680 円を基にして、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の 100%を計上している。

幼稚園の教職員については、期末要支給額 2,598,080 円の 100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

・所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

・食堂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

該当事項なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

1,328,707,536 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

該当事項なし

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. 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) 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・リースは次のとおりである。

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	175,586,076 円	107,177,500 円
その他の機器備品	33,194,013 円	23,768,498 円
車輛	13,223,700 円	10,710,630 円
計	222,003,789 円	141,656,628 円

(2) 資金収支内訳表及び消費収支内訳表の学校法人部門には、平成 20 年 4 月開設の近大姫路大学教育学部（通信教育課程含む）に係る収支が計上されている。 以上