

貸借対照表

令和6年 3月31日

学校法人 菊武学園
(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(12,587,159,638)	(12,446,122,144)	(141,037,494)
有形固定資産	(10,213,893,597)	(10,264,150,753)	(△ 50,257,156)
土地	6,896,265,224	6,896,265,224	0
建物	2,678,681,590	2,770,955,123	△ 92,273,533
構築物	94,921,573	58,857,937	36,063,636
教育研究用機器備品	179,567,183	174,164,431	5,402,752
管理用機器備品	14,666,839	14,831,018	△ 164,179
図書	349,791,183	348,307,015	1,484,168
車輛	5	5	0
建設仮勘定	0	770,000	△ 770,000
特定資産	(2,300,302,160)	(2,160,040,290)	(140,261,870)
減価償却引当特定資産	1,200,000,000	1,000,000,000	200,000,000
学園拡充引当特定資産	750,000,000	750,000,000	0
退職給与引当特定資産	330,000,000	330,000,000	0
特別研究特定資産	0	40,290	△ 40,290
受託研究特定資産	302,160	0	302,160
第2号基本金引当特定資産	20,000,000	80,000,000	△ 60,000,000
その他の固定資産	(72,963,881)	(21,931,101)	(51,032,780)
施設利用権	341,040	369,280	△ 28,240
ソフトウェア	41,171,021	1	41,171,020
収益事業元入金	20,000,000	20,000,000	0
長期貸付金	10,170,000	280,000	9,890,000
出資金	100,000	100,000	0
保証金	1,181,820	1,181,820	0
流動資産	(2,233,924,364)	(2,193,875,865)	(40,048,499)
現金預金	2,085,107,019	2,011,068,092	74,038,927
未収入金	45,682,739	80,111,560	△ 34,428,821
貯蔵品	148,276	45,004	103,272
有価証券	100,000,000	100,000,000	0
前払金	2,986,330	2,651,209	335,121
資産の部合計	(14,821,084,002)	(14,639,998,009)	(181,085,993)
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(508,563,324)	(520,109,602)	(△ 11,546,278)
長期借入金	100,000,000	150,000,000	△ 50,000,000
長期未払金	77,409,035	40,017,623	37,391,412
退職給与引当金	331,154,289	330,091,979	1,062,310
流動負債	(799,826,990)	(801,219,819)	(△ 1,392,829)
短期借入金	50,000,000	50,000,000	0
未払金	55,107,435	84,989,220	△ 29,881,785
前受金	515,831,100	467,269,300	48,561,800
預り金	178,888,455	198,961,299	△ 20,072,844
負債の部合計	(1,308,390,314)	(1,321,329,421)	(△ 12,939,107)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(18,220,252,404)	(18,187,593,961)	(32,658,443)
第1号基本金	18,005,252,404	17,912,593,961	92,658,443
第2号基本金	20,000,000	80,000,000	△ 60,000,000
第4号基本金	195,000,000	195,000,000	0
繰越収支差額	(△ 4,707,558,716)	(△ 4,868,925,373)	(161,366,657)
翌年度繰越収支差額	△ 4,707,558,716	△ 4,868,925,373	161,366,657
純資産の部合計	(13,512,693,688)	(13,318,668,588)	(194,025,100)
負債及び純資産の部合計	(14,821,084,002)	(14,639,998,009)	(181,085,993)

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為、個別に見積もった徴収不能見込み額を計上している。

(退職給与引当金)

私立大学退職金財団に加入している教職員については、期末要支給額 318,883,050 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。

愛知県私学退職基金財団に加入している教職員については、愛知県私学退職基金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

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
部門毎に純額表示としている。
- ・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純額で表示している。

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

8,217,920,911 円

4. 徴収不能引当金の合計額

970,152 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

なし

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

227,409,035 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

種 類	勘定科目	当年度(令和6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	減価償却引当特定資産有価証券 学園拡充引当特定資産有価証券	100,000,000 円 100,000,000 円	100,160,000 円 101,540,000 円	160,000 円 1,540,000 円
(うち 満期保有目的 の債券)		(200,000,000 円)	(201,700,000 円)	(1,700,000 円)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	減価償却引当特定資産有価証券 学園拡充引当特定資産有価証券 有価証券	510,000,000 円 300,000,000 円 100,000,000 円	507,186,000 円 297,074,000 円 96,580,000 円	△ 2,814,000 円 △ 2,926,000 円 △ 3,420,000 円
(うち 満期保有目的 の債券)		(910,000,000 円)	(900,850,000 円)	(△ 9,160,000 円)
合 計	減価償却引当特定資産有価証券 学園拡充引当特定資産有価証券 有価証券	610,000,000 円 400,000,000 円 100,000,000 円	607,346,000 円 398,614,000 円 96,580,000 円	△ 2,654,000 円 △ 1,386,000 円 △ 3,420,000 円
(うち 満期保有目的 の債券)		(1,110,000,000 円)	(1,102,540,000 円)	(△ 7,460,000 円)

(2)明細表

種 類	勘定科目	当年度(令和6年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	特定資産	1,010,000,000 円	1,005,960,000 円	△ 4,040,000 円

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
教育研究機器備品	35,440,098 円	14,183,034 円
管理用機器備品	1,742,400 円	831,600 円
車 輛	28,381,140 円	15,763,495 円

③関連当事者との取引

関連当事者との取引は、次のとおりである。

株式会社キクタケ 住所：名古屋市東区 資本金：10,000,000円 取引内容：文具、OA機器等購入
関係：役員の子が代表者 年間取引額：26,789,819円 期末未払金残高：473,632円

(注)取引条件については、市場価格等を参考に一般的な取引条件と同様に決定しております。