

(注記)

1.重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

- 退職給付引当金
  - …退職金の支給に備えるため、大学、短大の教職員については期末要支給額 454,447,800円を基にして、私立大学退職金財団に対する損金の累積額と交付金の累積額との差額を加減した金額の100%を計上している。
  - また、高校、中学、幼稚園の教職員については期末要支給額 307,282,788円から私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%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
  - …満期保有目的の有価証券の評価方法は、償却原価法である。
  - 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思わ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対して表示している。
  - 食費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

「学校法人会計基準」(文部省令第18号)の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準による。なお、この変更により、従来と同一の方法による場合と比較して基本金組入額が297,025,198円減少し当年度消費支出超過額が同額減少している。また、基本金取崩額が 360,521,105円増加している。

3.減価償却額の累計額の合計額 3,305,360,124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 土地 470,188,799円

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なうこととなる金額 792,990,908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

	当年度(平成18年3月31日)		
	貸借対照表計上額	貸借対照表計上額	貸借対照表計上額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	270,000,000	271,576,000	-1,576,000
(うち満期保有目的の債券)	(270,000,000)	(271,576,000)	(-1,576,000)
時価が貸借対照表計上額を揃えないもの	1,470,607,435	1,458,568,268	-12,039,167
(うち満期保有目的の債券)	(989,969,167)	(977,930,000)	(-12,039,167)
合計	1,740,607,435	1,730,144,268	-10,463,167
(うち満期保有目的の債券)	(1,259,969,167)	(1,249,506,000)	(-10,463,167)

注 満期保有目的以外の有価証券は流動資産の区分に記載されている有価証券 480,638,268円が全てであり、その内容はマネー・マネジメント・ファンドである。

(2)デリバティブ取引 なし

(3)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。

- 1)名称及び事業内容 株式会社尚都サポートセンター  
食室、飲食店の経営並びに其の経営の委託他
- 2)資本金の額 20,000千円 400株
- 3)学校法人の出資額及び当該会社の株数等に占める割合並びに当該株式等の入手日 平成18年3月27日 19,000千円 380株
- 4)当期中に学校法人が当該会社から受入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額 0円
- 5)当該会社の業務に係る債務保証 学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(4)主な外資建資産・負債 なし

(5)偶発債務 なし

(6)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。

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	52,335,990円	37,686,894円
その他の機器備品	1,121,400円	483,000円

(7)純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

資金収支計算書

補助活動の種類	支出	金額	収入	金額	純額
寄宿舎	人件費支出	12,453,291	事業収入	30,772,000	
	管理経費支出	28,864,708	雑収入	496,186	
	借入金等利息支出	7,399,832			
	寄宿舎支出計	48,717,831	寄宿舎収入計	31,268,186	-17,449,645
預り保育	人件費支出	1,216,880	預り保育料収入	385,000	
	管理経費支出	43,126			
	預り保育支出計	1,260,006		385,000	-875,006
		49,977,837		31,653,186	-18,324,651

消費収支計算書

補助活動の種類	支出	金額	収入	金額	純額
寄宿舎	人件費支出	12,453,291	事業収入	30,772,000	
	管理経費支出	62,990,456	雑収入	496,186	
	借入金等利息支出	7,399,832			
	寄宿舎支出計	82,843,579	寄宿舎収入計	31,268,186	-51,575,393
預り保育	人件費支出	1,216,880	預り保育料収入	385,000	
	管理経費支出	43,126			
	預り保育支出計	1,260,006		385,000	-875,006
		84,103,585		31,653,186	-52,450,399

注 消費収支計算書の寄宿舎管理経費には、減価償却費 34,129,748円を含んでいる。

(8)関連当事者との取引 なし

(9)後発事象 なし

# 平成17年度決算報告書

## 消費収支計算書 (平成17年4月1日から平成18年3月31日まで)

単位:千円(千円未満切捨)

消費収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金	1,494,771	1,471,559	23,211
手数料	31,080	35,472	-4,392
寄付金	4,700	8,498	-3,798
補助金	413,200	491,760	-78,560
資産運用収入	18,370	19,542	-1,172
事業収入	200	192	8
雑収入	151,350	155,412	-4,062
帰属収入合計	2,113,671	2,182,438	-68,767
基本金組入額合計	-1,395,560	-1,156,911	-238,648
消費収入の部合計	718,111	1,025,527	-307,416

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,409,981	1,458,078	-48,089
教育研究経費	560,353	467,080	93,264
管理経費	149,814	141,228	8,585
借入金等利息	27,567	27,564	2
資産処分差額	0	13,145	-13,145
予備費	20,000	—	20,000
消費支出の部合計	2,167,715	2,107,097	60,617
当年度消費支出超過額	1,449,604	1,081,570	
前年度繰越消費収入超過額	1,819,660	1,819,660	
基本金取崩額	0	360,521	
翌年度繰越消費収入超過額	370,055	1,098,610	

## 資金収支計算書 (平成17年4月1日から平成18年3月31日まで)

単位:千円(千円未満切捨)

収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	1,494,771	1,471,559	23,211
手数料収入	31,080	35,472	-4,392
寄付金収入	4,700	7,300	-2,600
補助金収入	413,200	491,760	-78,560
資産運用収入	18,370	19,533	-1,163
事業収入	200	192	8
雑収入	151,350	154,210	-2,860
前受金収入	400,000	463,794	-63,794
その他の収入	1,561,680	1,571,638	-9,958
資金収支調整勘定	-445,584	-558,142	112,558
前年度繰越支払資金	570,055	570,055	—
収入の部合計	4,199,823	4,227,373	-27,550

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	1,485,352	1,472,176	13,175
教育研究経費支出	383,553	300,822	82,730
管理経費支出	106,505	97,199	9,305
借入金等利息支出	27,567	27,564	2
借入金等返済支出	138,981	138,980	1
施設関係支出	1,341,827	1,347,438	-5,611
設備関係支出	165,963	161,496	4,466
資産運用支出	23,000	28,811	-5,811
その他の支出	130,028	112,033	17,994
予備費	20,000	—	20,000
資金支出調整勘定	-25,000	-178,615	153,615
次年度繰越支払資金	402,047	719,465	-317,418
支出の部合計	4,199,823	4,227,373	27,550

## 貸借対照表 (平成18年3月31日)

単位:千円(千円未満切捨)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	11,248,745	11,347,648	-98,903
有形固定資産	6,731,185	5,444,451	1,286,733
土地	1,038,745	1,038,745	0
建物	4,463,415	3,315,830	1,147,585
構築物	177,080	129,836	47,244
教育研究用機器備品	264,225	178,463	86,161
その他の機器備品	20,569	25,544	-4,974
図書	766,748	751,202	15,546
建設仮勘定	0	4,830	-4,830
その他の固定資産	4,517,560	5,903,196	-1,385,636
借地権	300	300	0
敷金	132	132	0
電話加入権	2,484	2,484	0
施設利用権	371	411	-39
共同研究設備利用権	5,775	0	5,775
出資金	27,906	8,906	19,000
長期貸付金	7,952	16,323	-8,370
退職給付引当特定預金	550,017	550,017	0
減価償却引当特定資産	3,200,109	3,200,109	0
施設設備引当特定資産	559,969	1,965,970	-1,406,001
第3号基本金引当資産	162,542	158,542	4,000
流動資産	1,352,757	1,152,338	200,419
現金預金	719,465	570,055	149,409
未収入金	152,558	101,642	50,915
有価証券	480,638	480,602	36
仮払金	95	37	57
資産の部合計	12,601,503	12,499,987	101,515

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	1,150,332	1,299,071	-148,738
長期借入金	616,620	750,050	-133,430
退職給付引当金	533,712	549,021	-15,308
流動負債	795,306	620,392	174,914
短期借入金	111,230	116,780	-5,550
未払金	178,615	67,093	111,522
前受金	463,794	405,584	58,209
預り金	41,666	30,934	10,731
負債の部合計	1,945,639	1,919,463	26,175

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	9,246,710	8,454,320	792,389
第3号基本金	162,542	158,542	4,000
第4号基本金	148,000	148,000	0
基本金の部合計	9,557,253	8,760,863	796,389

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	1,098,610	1,819,660	-721,049
消費収支差額の部合計	1,098,610	1,819,660	-721,049
科目			
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	12,601,503	12,499,987	101,515