

貸借対照表

貸借対照表注記

(平成27年4月1日から平成28年3月31日)

学校法人日本体育大学

貸借対照

平成 28 年 3 月 31 日

貸借対照表は、期末時点の財政状態を表した計算書類で、学校法人の資産と負債・基本金・消費収支差額の状況を表している。学校会計では資本という概念がないので、基本金組入額と消費収支差額が貸借対照表の貸方に計上されていることが企業会計と異なっている。なお、基準前の計算書類の主な科目と基準改正後の貸借対照表の主な科目を並べて表示を行った。

【資産の部】			(単位：円)	
科目	25年度 決算 (A) 平成26年 3月31日	26年度 決算 (B) 平成27年 3月31日		
固定資産	58,965,111,032	60,480,592,680		
有形固定資産	54,791,254,266	56,606,929,052		
土地	10,793,729,431	11,381,243,002		
建物	35,152,585,369	36,391,791,118		
構築物	2,334,916,288	2,602,263,612		
教育研究用機器備品	2,205,945,150	2,222,450,350		
その他の機器備品	387,315,337	385,030,168		
図書	2,300,615,167	2,347,399,120		
車両	28,573,704	42,251,922		
建設仮勘定	1,597,574,920	1,234,490,760		
その他の固定資産	4,173,856,766	3,873,672,628		
借地権	228,089,480	162,437,354		
保証金	7,429,040	7,486,010		
電話加入権	15,627,075	15,627,075		
施設利用権	18,590	11,394		
有価証券	85,300,215	55,540,000		
長期貸付金	9,146,400	9,764,221		
退職給与引当資産	1,554,607,903	1,502,626,250		
みなし退職引当資産	64,280,250	88,765,250		
日本大役舎建費等特定資産	0	0		
浜松高校校舍改築特定資産	0	0		
第3号基本金引当資産	10,564,760	10,571,088		
減価償却引当資産	0	0		
負債償還引当資産	5,942,000	6,236,000		
記念事業引当資産	26,850,000	0		
施設等準備資産	2,156,582,446	2,005,187,265		
日体スポーツ費基金資産	9,418,607	9,420,521		
流動資産	7,199,162,489	6,800,553,266		
現金預金	6,185,555,752	6,248,845,354		
未収入金	941,194,267	479,381,588		
貯蔵品	26,118,122	29,299,787		
前払金	43,695,245	39,849,686		
立替金	2,599,103	3,176,851		
仮払金	0	0		
資産の部合計	66,164,273,521	67,281,145,946		
【負債の部】			(単位：円)	
科目	25年度 決算 (A)	26年度 決算 (B)		
固定負債	8,984,372,583	9,581,526,128		
長期借入金	5,866,640,000	6,571,830,000		
長期未払金	58,947,213	41,066,211		
退職給与引当金	3,056,145,370	2,879,864,667		
みなし退職引当金	2,640,000	88,765,250		
流動負債	3,515,206,619	3,424,957,333		
短期借入金	418,510,000	493,510,000		
未払金	193,854,286	190,047,010		
前受金	2,509,703,710	2,384,827,450		
預り金	154,795,203	144,740,579		
修学旅行費預り金	234,027,801	205,455,256		
仮受金	4,315,619	6,377,038		
負債の部合計	12,499,579,202	13,006,483,461		

資産の部				(単位：円)	
科目	本年度末	前年度末	増減		
固定資産	52,086,967,668	60,480,592,680	△ 8,393,625,012		
有形固定資産	57,896,088,501	56,606,929,052	1,289,159,449		
土地	11,643,231,656	11,381,243,002	261,988,654		
建物	37,833,935,528	36,391,791,118	1,442,144,410		
構築物	2,655,017,655	2,602,263,612	52,754,043		
教育研究用機器備品	2,118,243,585	2,222,450,350	△ 104,206,765		
管理用機器備品	374,385,827	385,030,168	△ 10,644,341		
図書	2,395,077,618	2,347,399,120	47,678,496		
車両	39,078,534	42,251,922	△ 3,173,388		
建設仮勘定	1,137,110,100	1,234,490,760	△ 97,380,660		
特定資産	4,504,815,354	3,622,806,374	882,008,980		
第3号基本金引当特定資産	10,574,391	10,571,088	3,303		
退職給与引当特定資産	1,515,877,434	1,502,626,250	△ 136,718,816		
みなし退職引当特定資産	108,715,250	88,765,250	19,950,000		
負債償還引当特定資産	5,602,000	6,236,000	△ 634,000		
記念事業引当特定資産	17,647,193	0	17,647,193		
施設等準備引当特定資産	3,919,871,083	2,005,187,265	1,914,683,818		
日体スポーツ費基金資産	9,422,399	9,420,521	1,878		
スポーツ強化引当特定資産	17,105,604	0	17,105,604		
その他の固定資産	186,071,813	250,866,254	△ 64,794,441		
借地権	166,456,920	162,437,354	△ 3,990,634		
保証金	7,582,950	7,486,010	96,940		
電話加入権	15,627,075	15,627,075	0		
施設利用権	4,199	11,394	△ 7,196		
有価証券	48,640,000	55,540,000	△ 6,900,000		
長期貸付金	7,620,000	8,764,221	△ 2,144,221		
収益事業入金	170,670	0	170,670		
流動資産	7,811,544,707	6,800,553,266	1,010,991,441		
現金預金	7,018,571,967	6,248,845,354	769,726,613		
未収入金	712,831,129	479,381,588	233,449,541		
貯蔵品	28,286,543	29,299,787	△ 1,013,244		
前払金	40,313,447	39,849,686	463,761		
立替金	3,078,730	3,176,851	△ 901,879		
仮払金	7,462,891	0	7,462,891		
資産の部合計	69,898,512,375	67,281,145,946	2,617,366,429		
負債の部				(単位：円)	
科目	本年度末	前年度末	増減		
固定負債	10,931,220,003	9,581,526,128	1,349,693,875		
長期借入金	7,979,570,000	6,571,830,000	1,407,740,000		
長期未払金	17,420,490	41,066,211	△ 23,645,721		
退職給与引当金	2,852,639,263	2,879,864,667	△ 27,225,404		
みなし退職引当金	81,590,250	88,765,250	△ 7,175,000		
流動負債	3,892,541,379	3,424,957,333	467,584,046		
短期借入金	502,660,000	493,510,000	9,150,000		
未払金	194,890,069	190,047,010	4,843,059		
前受金	2,998,065,000	2,384,827,450	213,237,550		
預り金	382,451,296	144,740,579	237,710,717		
修学旅行費預り金	213,513,423	205,455,256	8,058,167		
仮受金	961,591	6,377,038	△ 5,415,447		
負債の部合計	14,823,761,382	13,006,483,461	1,817,277,921		
純資産の部				(単位：円)	
科目	本年度末	前年度末	増減		
基本金	78,651,903,967	77,423,854,723	1,227,949,244		
第1号基本金	77,661,956,751	76,605,389,728	1,056,567,023		
第3号基本金	10,574,391	10,571,088	3,303		
第4号基本金	979,372,825	807,993,907	171,378,918		
繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,149,292,238	△ 427,860,736		
翌年度繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,149,292,238	△ 427,860,736		
純資産の部合計	55,074,750,993	54,274,662,485	800,088,508		
負債及び純資産の部合計	69,898,512,375	67,281,145,946	2,617,366,429		

【基本金の部】			(単位：円)	
科目	25年度 決算 (A)	26年度 決算 (B)		
第1号基本金	75,112,932,182	76,605,389,728		
第2号基本金	0	0		
第3号基本金	10,564,760	10,571,088		
第4号基本金	807,993,907	807,993,907		
基本金の部合計	75,931,490,849	77,423,954,723		

【消費収支差額の部】			(単位：円)	
科目	25年度 決算 (A)	26年度 決算 (B)		
翌年度繰越消費支出超過額	22,266,796,530	23,149,292,238		
消費収支差額の部合計	△ 22,266,796,530	△ 23,149,292,238		
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	66,164,273,521	67,281,145,946		

貸借対照表注記

注 記

- 重要な会計方針
 - 引当金の計上基準
徴収不能引当金
金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。
退職給付引当金
退職給付引当金の額の算出方法は次のとおりである。
① 期末要支給額 2,546,465,400 円の100%を基に、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控除した金額を計上している。
② 期末要支給額 1,646,854,100 円から東京都私学財団・千葉県私学教育振興財団・静岡県私学教育振興会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。
 - 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。
- 重要な会計方針の変更等
(会計処理の変更)
学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文科科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。
- 減価償却額の累計額の合計額 26,767,298,035 円
- 徴収不能引当金の合計額 25,701,000 円
- 担保に供されている資産の種類及び額
担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地	2,124,193,732 円
建築物	19,814,241,289 円
構築物	818,711 円
定期預金	83,633,873 円
- 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組み入れを行うこととなる金額 8,379,127,692 円
- 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。
- 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)

	当年度(平成28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	38,640,000	63,280,000	24,640,000
合 計	38,640,000	63,280,000	24,640,000
時価のない有価証券	10,000,000		
有価証券合計	48,640,000		

②明細表 (単位 円)

種類	当年度(平成28年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
株式	38,640,000	63,280,000	24,640,000
合 計	38,640,000	63,280,000	24,640,000
時価のない有価証券	10,000,000		
有価証券合計	48,640,000		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

- 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通りである
- 名称及び事業内容
株式会社日体サービス
損害保険代理店、不動産賃貸、施設管理業務
 - 資本金の額
10,000,000円
 - 学校法人の出資金額及び該会社の総株式等に占める割合並びに該株式の入手日
平成22年6月8日 10,000,000円 200株
総出資金額に占める割合 100%
 - 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額
受入配当金 0 円
寄付金 0 円
その他の取引額 12,045,728 円
 - 当該会社の債務に係る保証債務
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) 借入金
ア、下記について債務保証を行っている。
奨学融資保証制度に基づくみずほ銀行からの借入金 11,054,305 円
- (4) 所有権移転外ファイナンス・リース取引
通常の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

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
建 物	2,636,550 円	425,250 円
教育研究用機器備	34,204,918 円	18,495,220 円
管理用機器備品	6,313,644 円	2,252,216 円
車 両	16,992,000 円	6,986,800 円
 - 平成21年3月31日以前に開始したリース取引
該当なし
- (5) その他
平成28年2月19日の理事会において、平成29年度より日体柔整専門学校昼間部の入学定員を30名とし、夜間部を廃止することが決定した。

