

貸借対照表  
貸借対照表注記

学校法人日本体育大学

## 貸借対照表

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・純資産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、純資産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	26年度 決算 平成27年 3月31日		
固定資産	80,480,592,680		
有形固定資産	58,606,920,052		
土地	11,381,243,002		
建物	36,391,791,118		
構築物	2,602,263,612		
教育研究用機器備品	2,222,450,360		
その他の機器備品	385,030,188		
図書	2,347,399,120		
車両	42,251,922		
建設仮勘定	1,234,490,760		
その他の固定資産	3,873,672,628		
借地権	182,437,554		
保証金	7,466,010		
電話加入権	15,627,075		
施設利用権	11,384		
有価証券	55,540,000		
長期貸付金	9,764,221		
退職給与引当資産	1,502,626,250		
みなし退職引当資産	88,785,250		
第3号基本金引当資産	10,571,088		
負債償還引当資産	6,236,000		
施設等準備資産	2,005,187,265		
日体スポーツ賞基金資産	9,420,521		
流動資産	8,800,553,268		
現金預金	8,248,845,354		
未収入金	479,381,538		
貯蔵品	29,289,787		
前払金	39,849,686		
立替金	3,176,851		
資産の部合計	87,281,145,948		
【負債の部】		(単位：円)	
科目	26年度 決算 平成27年 3月31日		
固定負債	9,581,926,128		
長期借入金	8,571,830,000		
長期未払金	41,086,211		
退職給与引当金	2,879,884,667		
みなし退職引当金	88,785,250		
流動負債	3,424,957,333		
短期借入金	493,510,000		
未払金	180,047,010		
前受金	2,384,827,450		
預り金	144,740,579		
修学旅行費預り金	205,455,256		
仮受金	6,377,038		
負債の部合計	13,006,483,461		
【基本金の部】		(単位：円)	
科目	26年度 決算 平成27年 3月31日		
第1号基本金	76,605,389,723		
第3号基本金	10,571,088		
第4号基本金	807,993,907		
基本金の部合計	77,423,954,723		
【消費収支差額の部】		(単位：円)	
科目	26年度 決算 平成27年 3月31日		
翌年度繰越消費支出超過額	23,149,282,238		
消費収支差額の部合計	△ 23,149,282,238		
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	87,281,145,948		

資産の部		27年度 決算 (A) 平成28年 3月31日		28年度 決算 (B) 平成29年 3月31日		増減 (B-A)
固定資産	82,088,987,868	81,889,337,624	△	417,630,044		
有形固定資産	57,398,080,501	56,592,731,005	△	803,349,498		
土地	11,643,231,656	11,713,781,656		75,550,000		
建物	37,039,936,523	37,299,510,569		269,574,041		
構築物	2,656,017,655	2,638,150,672	△	18,866,983		
教育研究用機器備品	2,118,243,585	2,055,980,870	△	62,262,715		
管理用機器備品	374,385,827	384,801,838	△	9,416,011		
図書	2,395,077,618	2,442,504,005		47,426,389		
車両	39,078,534	38,971,395	△	107,139		
建設仮勘定	1,137,110,100	34,020,000	△	1,103,090,100		
特定資産	4,504,815,354	4,831,885,324		377,169,970		
第3号基本金引当特定資産	10,574,391	10,575,709		1,318		
退職給与引当特定資産	1,315,877,434	1,348,041,658		32,164,222		
みなし退職引当特定資産	108,715,250	128,800,250		20,085,000		
負債償還引当特定資産	5,602,000	5,750,000		148,000		
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	3,019,871,083	3,371,239,614		351,418,531		
日体スポーツ賞基金資産	9,422,389	9,422,481		92		
スポーツ強化引当特定資産	17,105,804	7,105,804	△	10,000,000		
研究引当特定資産	0	1,000,000		1,000,000		
その他の固定資産	188,071,813	194,621,295		8,549,482		
借地権	108,456,820	108,456,820		0		
保証金	7,552,950	7,552,830	△	320		
電話加入権	15,627,075	15,627,075		0		
施設利用権	4,198	0	△	4,198		
有価証券	48,640,000	48,640,000		0		
長期貸付金	7,620,000	8,138,800		518,800		
長期前払金	0	8,036,200		8,036,200		
収益事業元入金	170,870	170,870		0		
流動資産	7,811,544,707	8,000,413,772		788,869,065		
現金預金	7,018,571,967	8,151,381,182		1,132,809,215		
未収入金	712,331,129	368,928,592	△	343,402,537		
貯蔵品	28,286,543	32,517,530		4,230,987		
前払金	40,313,447	44,105,394		3,791,947		
立替金	4,078,730	3,471,828	△	806,904		
仮払金	7,482,891	9,248	△	7,453,643		
資産の部合計	89,896,512,375	70,289,751,396		371,239,021		
負債の部		27年度 決算 (A) 平成28年 3月31日		28年度 決算 (B) 平成29年 3月31日		増減 (B-A)
固定負債	10,831,220,003	11,274,842,652		343,722,649		
長期借入金	7,979,570,000	7,993,360,000		13,790,000		
長期未払金	17,420,490	218,319,713		201,399,223		
退職給与引当金	2,852,839,263	2,933,962,684		81,323,421		
みなし退職引当金	81,580,250	128,800,250		47,210,000		
流動負債	3,892,541,379	3,895,235,738		102,694,359		
短期借入金	502,680,000	491,210,000	△	11,450,000		
未払金	194,890,069	185,682,093	△	9,207,976		
前受金	2,598,065,000	2,675,267,000		77,202,000		
預り金	382,451,286	378,634,458	△	3,616,827		
修学旅行費預り金	213,513,423	248,881,207		35,377,784		
仮受金	981,581	15,350,979		14,369,398		
負債の部合計	14,823,761,382	15,270,178,390		446,417,008		
【純資産の部】		27年度 決算 (A) 平成28年 3月31日		28年度 決算 (B) 平成29年 3月31日		増減 (B-A)
基本金	76,651,903,867	76,884,353,528		232,449,662		
第1号基本金	77,681,956,751	77,834,404,995		232,448,244		
第3号基本金	10,574,391	10,575,709		1,318		
第4号基本金	979,372,825	979,372,825		0		
繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,884,780,523	△	307,627,549		
翌年度繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,884,780,523	△	307,627,549		
純資産の部合計	55,074,750,893	54,009,573,006	△	75,177,887		
負債及び純資産の部合計	89,896,512,375	70,289,751,396		371,239,021		

## 貸借対照表注記

1. 重要な会計方針
  - (1) 引当金の計上基準
    - 徴収不能引当金  
 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。
    - 退職給与引当金  
 退職給与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 2,583,861,680 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 1,683,783,000 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。
  - (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。
2. 重要な会計方針の変更等  
 該当なし
3. 減価償却額の累計額の合計額 28,073,622,553 円
4. 徴収不能引当金の合計額 27,209,967 円
5. 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	<u>2,098,654,933 円</u>
建 物	<u>23,762,737,826 円</u>
定 期 預 金	<u>33,633,873 円</u>
6. 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  
8,629,224,080 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

(単位 円)

	当年度 (平成29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	72,240,000	33,600,000
合 計	38,640,000	72,240,000	33,600,000
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29年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
株式	38,640,000	72,240,000	33,600,000
合 計	38,640,000	72,240,000	33,600,000
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

① 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

② 資本金の額

10,000,000円

③ 学校法人の出資金額及び該当会社の総株式等に占める割合並びに該当株式の入手日

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%

④ 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 8,324,804円

⑤ 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) 偶発債務

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 8,803,771円

(4) 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。

① 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	34,204,918円	11,906,469円
管理用機器備品	4,823,484円	1,176,008円
車 両	11,790,000円	3,588,400円

② 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。

