

貸借対照表

平成24年 3月31日

(単位 円)

資 産 の 部 科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	9,722,922,791	9,369,547,829	353,374,962
有形固定資産	5,941,345,253	6,131,665,450	△ 190,320,197
土地	1,319,555,340	1,319,555,340	0
建物	3,396,460,723	3,534,150,740	△ 137,690,017
構築物	108,869,845	139,846,565	△ 30,976,720
教育研究用機器備品	126,832,293	154,001,140	△ 27,168,847
その他の機器備品	7,072,763	7,817,715	△ 744,952
図書	980,416,883	976,150,196	4,266,687
車輛	2,137,406	143,754	1,993,652
その他の固定資産	3,781,577,538	3,237,882,379	543,695,159
借地権	85,581,382	85,581,382	0
電話加入権	1,935,491	1,935,491	0
有価証券	100,060,000	100,060,000	0
長期貸付金	1,000,000	0	1,000,000
退職給与引当特定預金	177,930,460	158,001,348	19,929,112
高校校舎等建築引当特定預金	15,849,429	22,276,510	△ 6,427,081
大学拡充整備引当特定預金	869,316,969	864,719,798	4,597,171
高校拡充整備引当特定預金	37,951,823	37,944,255	7,568
幼稚園拡充整備引当特定預金	45,974,386	39,868,341	6,106,045
功労年金引当特定預金	45,771,827	45,627,034	144,793
大学福祉保健引当特定預金	113,608,370	113,248,983	359,387
高校福祉保健引当特定預金	55,863,407	55,642,856	220,551
申徳会奨学金引当特定預金	8,875,629	9,073,126	△ 197,497
高野山住職会奨学金引当特定預金	1,415,693	1,415,303	390
中野奨学金引当特定預金	15,409,493	15,360,886	48,607
同窓会奨学金引当特定預金	113,194	113,165	29
資延敏雄賞引当特定預金	9,943,232	9,959,493	△ 16,261
川口社会福祉奨励賞引当特定預金	10,029,853	10,048,058	△ 18,205
高校山添亀法奨学金特定預金	26,492,850	19,363,401	7,129,449
フキヤ小川修平基金引当特定預金	500,017,292	0	500,017,292
退職給与引当特定資産	300,000,000	300,000,000	0
大学拡充整備引当特定資産	1,006,000,000	1,006,000,000	0
幼稚園拡充整備引当特定資産	50,000,000	50,000,000	0
高校山添亀法奨学特定資産	100,000,000	100,000,000	0
第3号基本金引当資産	202,138,006	190,132,949	12,005,057
ソフトウェア	98,752	0	98,752
出資金	200,000	1,510,000	△ 1,310,000
流動資産	550,695,999	572,259,470	△ 21,563,471
現金預金	507,305,337	446,690,895	60,614,442
未収入金	33,340,043	118,476,250	△ 85,136,207
修学旅行費預り資産	1,497,029	91,537	1,405,492
仮払金	2,619,290	147,390	2,471,900
前払金	5,934,300	6,853,398	△ 919,098
資 産 の 部 合 計	10,273,618,790	9,941,807,299	331,811,491

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	560,176,488	630,668,677	△ 70,492,189
長期借入金	40,620,935	48,388,643	△ 7,767,708
退職給与引当金	519,555,553	582,280,034	△ 62,724,481
流動負債	149,276,613	133,348,827	15,927,786
短期借入金	7,767,708	7,540,409	227,299
未払金	38,110,689	28,999,130	9,111,559
前受金	70,175,000	66,138,000	4,037,000
預り金	17,995,187	18,385,751	△ 390,564
学納預り金	6,181,000	4,764,000	1,417,000
在舎保証金預り金	7,550,000	7,430,000	120,000
修学旅行費預り金	1,497,029	91,537	1,405,492
負債の部合計	709,453,101	764,017,504	△ 54,564,403

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	9,851,145,742	9,833,504,446	17,641,296
第3号基本金	202,138,006	190,132,949	12,005,057
第4号基本金	158,500,000	158,500,000	0
基本金の部合計	10,211,783,748	10,182,137,395	29,646,353

消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費支出超過額	647,618,059	1,004,347,600	△ 356,729,541
消費収支差額の部合計	△ 647,618,059	△ 1,004,347,600	356,729,541

科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計	10,273,618,790	9,941,807,299	331,811,491

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ため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上することとする。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、大学の教職員および法人本部の職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 288,010,100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。

高等学校と幼稚園の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額146,742,965円から和歌山県退職金社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

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

預り金その他経過項目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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 3,870,573,507円

4. 徴収不能引当金の合計額

該当なし

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

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 48,388,643円

7. その他の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

(単位：円)

種 類	当年度（平成24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 （うち満期保有目的の債券）	0 (0)	0 (0)	0 (0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの （うち満期保有目的の債券）	1,700,000,000 (1,700,000,000)	630,665,000 (630,665,000)	△ 1,069,335,000 (△1,069,335,000)
合 計 （うち満期保有目的の債券）	1,700,000,000 (1,700,000,000)	630,665,000 (630,665,000)	△ 1,069,335,000 (△1,069,335,000)

(注) 当法人は、上記債券について満期保有を目的としている。この債券は、満期時には外貨ベースでは満額償還され、リスクは為替リスクだけであるので、期末時点において証券会社が算定する時価が著しく低くなっているものもあるが、全て回復する可能性があるかと判断している。なお、当期末現在で、償還日の外貨額を当期末レートで換算すると、その額は貸借対照表計上額を上回る。

(2) デリバティブ取引

上記(1)に記載。

(3) 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
教育研究用機器備品	1,251,780 円	719,157 円

② 平成21年3月31日以前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
教育研究用機器備品	6,421,093 円	817,570 円
その他の機器備品	2,014,411 円	1,180,725 円
車 輛	3,141,180 円	1,036,770 円

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

属性	名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
関係法人	高野山真言宗 (注1、2)	和歌山県伊都郡 高野町	-	宗教法人	-	兼任5名	不動産の無償提供等	不動産の無償提供	0	-	0
関係法人	(有)高野 (注3、4)	和歌山県伊都郡 高野町	3,000,000円	各種イベント等の催事に関する企画立案及び運営	-	兼任1名	業務委託 (注5)	セミナー等の企画運営	10,410,962円	前払金	403,560円

(注1) 当法人の理事又は監事が、高野山真言宗の役員の過半数を占めている。

(注2) 当学園寄附行為(第8条)では、理事10名中2名は、高野山真言宗宗務総長、高野山真言宗宗会議長が当て職となっている。

寄附行為第6条には、理事長は高野山真言宗宗務総長をもってこれに充てると規定している。

(注3) 当法人の理事又は監事が、(有)高野の取締役の過半数を占めている。

(注4) (有)高野の代表取締役は、当法人の理事である。

(注5) セミナー等の企画・運営の委託費については、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定している。