

貸 借 対 照 表

平成28年3月31日

学 校 法 人 札 幌 大 学

貸 借 対 照 表

平成28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	12,989,652,127	13,303,205,600	△	313,553,473
有形固定資産	11,324,509,600	11,592,984,974	△	268,475,374
土地	2,751,491,685	2,751,491,685		0
建物	4,347,708,604	4,591,646,917	△	243,938,313
構築物	79,400,675	97,599,395	△	18,198,720
教育研究用機器備品	164,838,888	210,853,159	△	46,014,271
管理用機器備品	31,684,715	21,791,335		9,893,380
図書	3,949,385,032	3,919,352,858		30,032,174
車両	1	249,625	△	249,624
特定資産	1,610,705,000	1,621,623,000	△	10,918,000
退職給与引当特定資産	1,107,435,000	1,118,353,000	△	10,918,000
第3号基本金引当特定資産	503,270,000	503,270,000		0
その他の固定資産	54,437,527	88,597,626	△	34,160,099
電話加入権	2,444,541	2,444,541		0
施設利用権	10	10		0
投資有価証券	10,000,000	10,000,000		0
長期貸付金	35,772,176	52,378,900	△	16,606,724
差入保証金	6,220,800	6,220,800		0
教研用ソフトウェア	0	6,793,605	△	6,793,605
管理用ソフトウェア	0	10,759,770	△	10,759,770
流動資産	7,970,590,253	8,280,902,379	△	310,312,126
現金預金	7,727,585,669	8,094,638,266	△	367,052,597
未収入金	220,591,251	159,651,610		60,939,641
短期貸付金	18,959,300	19,216,400	△	257,100
仮払金	0	1,461,955	△	1,461,955
立替金	503,160	285,140		218,020
前払金	2,950,873	5,649,008	△	2,698,135
資産の部合計	20,960,242,380	21,584,107,979	△	623,865,599

(単位 円)

負債の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債		1,157,935,804	1,264,106,653	△ 106,170,849
長期借入金		0	62,210,000	△ 62,210,000
退職給与引当金		1,107,435,731	1,118,353,086	△ 10,917,355
長期未払金		50,500,073	83,543,567	△ 33,043,494
流動負債		925,289,624	1,002,733,839	△ 77,444,215
短期借入金		62,210,000	77,760,000	△ 15,550,000
未払金		134,936,610	159,301,127	△ 24,364,517
前受金		670,216,551	710,948,800	△ 40,732,249
預り金		57,926,463	54,723,912	3,202,551
負債の部合計		2,083,225,428	2,266,840,492	△ 183,615,064
純資産の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金		22,877,721,682	22,725,316,926	152,404,756
第1号基本金		21,915,451,682	21,763,046,926	152,404,756
第3号基本金		503,270,000	503,270,000	0
第4号基本金		459,000,000	459,000,000	0
繰越収支差額		△ 4,000,704,730	△ 3,408,049,439	△ 592,655,291
翌年度繰越収支差額		△ 4,000,704,730	△ 3,408,049,439	△ 592,655,291
純資産の部合計		18,877,016,952	19,317,267,487	△ 440,250,535
負債及び純資産の部合計		20,960,242,380	21,584,107,979	△ 623,865,599

## 注 記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

##### 退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額 1,202,219,430 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れ調整額を加減した金額を計上している。

##### 奨学貸付金徴収不能引当金

…奨学貸付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

…預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

### 2. 重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成 25 年 4 月 2 日文部科学省令第 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。

### 3. 減価償却額の累計の合計額

10,744,735,717 円

### 4. 奨学貸付金徴収不能引当金の合計額

2,847,000 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 608,616,388 円

### 6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額

146,120,857 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) 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とおりである。

##### ① 名称及び事業内容 株式会社札幌管財センター

冷暖房・水道光熱管理・建築物管理の事業、清掃業、労働者派遣業、警備業、花樹栽培及び造園の事業、旅館業及び飲食業(食堂の経営)、日用品及び建築材料等の販売の事業、土地建物の仲介取引顧売業、土木工事請負業、建築請負業上記に付帯する一切の業務

##### ② 資本金の額 10,000,000 円

##### ③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日

出資日	出資額	総出資金額に占める割合
昭和 42 年 4 月 24 日	1,000,000 円	
昭和 53 年 2 月 20 日	1,000,000 円	
平成 4 年 7 月 30 日	8,000,000 円	
合 計	10,000,000 円	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  
(単位：円)

当該会社からの受入額	家賃収入	1,800,000
当該会社への支払額	教育研究委託管理費等	203,705,963

(単位：円)

	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	10,000,000	0	0	10,000,000
当該会社への未払金	2,352,538	2,352,538	5,142,373	5,142,373

- 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。

(2) 偶発債務

係争事件の発生

当法人を被告とする賃金等請求事件について、6名の教員及び8名の元教員と係争中であり、123,006,700円の支払請求を受けている。

(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。

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
教育研究用機器備品	3,301,200円	774,270円
管理用機器備品	2,557,820円	345,760円