

2018年度 貸借対照表

学校法人 明海大学

貸借対照表

平成31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	(167,345,497,096)	(163,139,140,992)	(4,206,356,104)
有形固定資産	< 38,983,655,787 >	< 38,689,068,328 >	< 294,587,459 >
土地	27,258,614,283	27,283,014,283	△ 24,400,000
建物	7,451,148,422	7,396,575,470	54,572,952
構築物	81,329,347	102,468,227	△ 21,138,880
教育研究用機器備品	956,438,931	675,095,815	281,343,116
管理用機器備品	36,144,783	32,702,999	3,441,784
図書	3,191,340,018	3,199,211,531	△ 7,871,513
車両	3	3	0
建設仮勘定	8,640,000	0	8,640,000
特定資産	< 122,369,571,431 >	< 120,057,877,634 >	< 2,311,693,797 >
退職給与引当特定資産	2,744,378,383	2,731,484,586	12,893,797
歯学部学生教育環境充実引当特定資産	454,833,829	454,833,829	0
豊田豊子奨学基金引当特定資産	7,359,219	8,559,219	△ 1,200,000
第2号基本金引当特定資産	9,660,000,000	9,660,000,000	0
第3号基本金引当特定資産	109,503,000,000	107,203,000,000	2,300,000,000
その他の固定資産	< 5,992,269,878 >	< 4,392,195,030 >	< 1,600,074,848 >
借地権	2,250,000	2,250,000	0
施設利用権	6,934,910	7,679,225	△ 744,315
電話加入権	6,452,696	6,452,696	0
ソフトウェア	4,026,107	9,260,717	△ 5,234,610
有価証券	5,888,089,318	4,339,152,199	1,548,937,119
収益事業元入金	60,000,000	0	60,000,000
長期貸付金	10,334,787	13,218,133	△ 2,883,346
保証金	14,182,060	14,182,060	0
流動資産	(8,674,519,370)	(7,823,621,594)	(850,897,776)
現金預金	8,268,514,383	7,513,387,844	755,126,539
未収入金	233,093,330	194,509,720	38,583,610
貯蔵品	14,180,591	14,003,118	177,473
短期貸付金	2,883,346	2,841,151	42,195
仮払金	111,044,854	50,742,720	60,302,134
立替金	17,373,942	19,874,468	△ 2,500,526
前払金	27,428,924	28,262,573	△ 833,649
資産の部合計	176,020,016,466	170,962,762,586	5,057,253,880
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,744,378,383)	(2,731,484,586)	(12,893,797)
退職給与引当金	2,744,378,383	2,731,484,586	12,893,797
流動負債	(2,012,848,913)	(1,625,969,150)	(386,879,763)
未払金	857,048,594	581,868,056	275,180,538
前受金	1,068,883,374	961,731,279	107,152,095
預り金	86,916,945	82,369,815	4,547,130
負債の部合計	4,757,227,296	4,357,453,736	399,773,560
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(179,590,577,077)	(176,783,894,461)	(2,806,682,616)
第1号基本金	59,758,577,077	59,251,894,461	506,682,616
第2号基本金	9,660,000,000	9,660,000,000	0
第3号基本金	109,503,000,000	107,203,000,000	2,300,000,000
第4号基本金	669,000,000	669,000,000	0
繰越収支差額	(△ 8,327,787,907)	(△ 10,178,585,611)	(1,850,797,704)
翌年度繰越収支差額	△ 8,327,787,907	△ 10,178,585,611	1,850,797,704
純資産の部合計	171,262,789,170	166,605,308,850	4,657,480,320
負債及び純資産の部合計	176,020,016,466	170,962,762,586	5,057,253,880

(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

債権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。

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2,744,378,383円を100%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。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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総額で表示している。

食堂その他教育研究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。

減価償却の方法

残存価額を零円とする定額法による減価償却を実施している。主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	60年
構 築 物	15年
機 器 備 品	7年
ソフトウェア	5年

2. 重要な会計方針の変更等

な し

3. 減価償却額の累計額の合計額

22,544,731,299 円

4. 徴収不能引当金の合計額

31,088,500 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

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

349,279,273 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)

種類	当年度(平成31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	43,166,065,211	49,041,421,186	5,875,355,975
(うち満期保有目的の債券)	(43,057,836,562)	(48,922,621,932)	(5,864,785,370)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	84,684,236,319	78,776,298,316	△ 5,907,938,003
(うち満期保有目的の債券)	(84,682,076,319)	(78,774,360,316)	(△ 5,907,716,003)
合 計	127,850,301,530	127,817,719,502	△ 32,582,028
(うち満期保有目的の債券)	(127,739,912,881)	(127,696,982,248)	(△ 42,930,633)
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	128,250,301,530		

② 明細表

種類	当年度(平成31年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	127,744,133,980	127,701,229,822	△ 42,904,158
株式	106,167,550	116,489,680	10,322,130
合 計	127,850,301,530	127,817,719,502	△ 32,582,028
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	128,250,301,530		

(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とおりである。

- ①名称及び事業内容 城西マネージメントシステム株式会社 経営コンサルタント
- ②資本金の額 400,000,000 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
昭和53年12月20日 400,000,000 円 800,000 株 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 0 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) 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。

(単位 円)

属 性	役員、法人等の名称	住 所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	(株)ミヤエンタープライズ(注1)	東京都渋谷区	10,000,000	貴金属製品等の販売、不動産の売買、斡旋及び賃貸	-	-	事務所の賃借	事務所の賃借料及び物品の購入(注2)	37,145,716	前払金	2,650,488
役員の近親者が議決権の過半数を所有している会社	(有)リュウ印刷	埼玉県川越市	3,000,000	印刷及び製本業	-	-	印刷委託	印刷料の支払(注3)	27,539,416	未払金	1,613,953
当学校法人の複数の関係法人が議決権の過半数を所有している会社	(株)ジャパンデンタル(注4)	東京都新宿区	1,000,000,000	経営・金融コンサルティング、土地、建物の清掃、維持管理	-	-	建物の清掃維持管理	業務委託費等の支払(注5)	146,686,578	未払金	12,327,760
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	(株)千代田広告社	東京都千代田区	10,000,000	新聞、テレビ他広告代理業	-	兼任 1名	学生募集広告	広告料の支払(注6)	5,551,200	未払金	864,000

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 理事長宮田淳及びその近親者が議決権の90.0%を直接保有している。

(注2) 学校法人明海大学と(株)ミヤエンタープライズ間の賃料は、私立学校法第40条の4、を踏まえ締結している。

賃料は、近隣の賃料と比較して低い金額となっている(近隣平均坪単価18,661円、本学契約坪単価15,971円)。

(注3) 印刷料は、提示された見積もりを他社より入手した見積もりと比較の上、交渉により決定している。

(注4) 当法人の出資割合が100%である法人及び当法人の関係法人の出資割合が100%である法人が、議決権の84.1%を間接保有している。

(注5) 業務委託費は、契約に基づき交渉により決定している。

(注6) 広告料は、提示された見積もりを他社より入手した見積もりと比較の上、交渉により決定している。