

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

学校法人日本体育大学

(単位：円)				
資産の部	27年度 決算 平成28年 3月31日	28年度 決算 (A) 平成29年 3月31日	29年度 決算 (B) 平成30年 3月31日	増減 (B-A)
固定資産	62,086,987,668	61,669,337,624	62,230,040,367	560,702,733
有形固定資産	57,396,080,501	56,582,731,005	57,687,972,199	1,095,241,194
土地	11,643,231,656	11,718,781,656	11,463,539,966	△ 255,241,690
建物	37,033,935,523	37,299,510,569	38,350,812,010	1,051,301,441
構築物	2,655,017,655	2,638,150,672	2,653,879,602	20,728,930
教育研究用機器備品	2,118,243,585	2,055,980,870	2,208,359,423	150,368,553
管理用機器備品	374,385,827	364,801,838	366,783,823	1,981,985
図書	2,395,077,616	2,442,504,005	2,473,953,914	36,454,909
車両	39,078,534	38,971,395	63,489,098	24,517,703
建設仮勘定	1,137,110,100	34,020,000	99,149,363	65,129,363
特定資産	4,504,815,354	4,381,985,324	4,344,693,013	△ 537,292,311
第3号基本金引当特定資産	10,574,391	10,575,709	10,577,028	1,319
退職給与引当特定資産	1,315,877,434	1,343,041,656	1,344,088,466	△ 3,955,190
みなし退職引当特定資産	108,715,250	123,300,250	108,850,250	△ 19,950,000
負債償還引当特定資産	5,602,000	5,750,000	4,740,000	△ 1,010,000
記念事業引当特定資産	17,647,193	0	0	0
施設等準備引当特定資産	3,019,871,083	3,371,289,614	2,805,373,223	△ 565,916,386
日体スポーツ賞基金資産	9,422,399	9,422,491	9,422,583	92
スポーツ強化引当特定資産	17,105,604	7,105,604	40,042,604	32,937,000
研究引当特定資産	0	1,000,000	11,600,854	10,600,854
長谷川奨学金引当特定資産	0	0	10,000,000	10,000,000
その他の固定資産	186,071,813	194,621,295	197,375,145	2,753,850
借地権	106,456,920	106,456,920	106,456,920	0
保証金	7,552,950	7,552,630	7,637,480	84,850
電話加入権	15,627,075	15,627,075	15,627,075	0
施設利用権	4,198	0	156,600	156,600
有価証券	43,640,000	43,640,000	43,640,000	0
長期未収入金	0	0	5,000,000	5,000,000
長期貸付金	7,620,000	8,138,800	7,660,000	△ 478,800
長期前払金	0	3,035,200	6,026,400	△ 2,008,800
収益事業元入金	170,670	170,670	170,670	0
流動資産	7,811,544,707	8,600,413,772	9,600,434,825	1,000,021,053
現金預金	7,018,571,967	8,151,381,182	9,031,612,006	880,230,824
未収入金	712,831,129	368,923,592	480,656,381	111,727,789
貯蔵品	28,286,543	32,517,530	32,806,516	287,986
前払金	40,313,447	44,105,394	51,220,508	7,115,112
立替金	4,078,730	3,471,828	4,128,750	656,924
仮払金	7,462,891	9,248	11,668	2,418
資産の部合計	69,898,512,375	70,269,751,396	71,830,475,182	1,560,723,786

負債の部				
科目	27年度 決算 平成28年 3月31日	28年度 決算 (A) 平成29年 3月31日	29年度 決算 (B) 平成30年 3月31日	増減 (B-A)
固定負債	10,931,220,003	11,274,942,652	11,545,664,791	270,722,139
長期借入金	7,979,570,000	7,993,360,000	8,314,170,000	320,810,000
長期未払金	17,420,480	218,819,718	213,434,244	△ 5,385,474
退職給与引当金	2,852,639,263	2,933,962,664	2,904,740,297	△ 29,222,367
みなし退職預り金	81,590,250	123,800,250	113,320,250	△ 15,480,000
流動負債	3,882,541,379	3,995,235,738	4,485,040,946	489,805,208
短期借入金	502,660,000	491,210,000	483,390,000	△ 7,820,000
未払金	194,890,069	185,682,083	659,709,710	474,027,617
前受金	2,598,065,000	2,675,287,000	2,672,830,500	△ 2,386,500
預り金	382,451,296	378,334,459	489,553,642	90,719,183
修学旅行費預り金	213,513,423	248,891,207	198,656,115	△ 50,235,082
仮受金	961,591	15,350,979	850,979	△ 14,500,000
負債の部合計	14,823,761,382	15,270,178,390	16,030,705,737	760,527,347
【純資産の部】				
科目	27年度 決算 平成28年 3月31日	28年度 決算 (A) 平成29年 3月31日	29年度 決算 (B) 平成30年 3月31日	増減 (B-A)
基本金	78,651,903,987	78,884,353,529	81,349,154,984	2,464,801,455
第1号基本金	77,661,956,751	77,894,404,995	80,359,205,131	2,464,800,136
第3号基本金	10,574,391	10,575,709	10,577,028	1,319
第4号基本金	979,372,825	979,372,825	979,372,825	0
繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,884,780,523	△ 25,549,385,539	△ 1,664,605,016
翌年度繰越収支差額	△ 23,577,152,974	△ 23,884,780,523	△ 25,549,385,539	△ 1,664,605,016
純資産の部合計	55,074,750,993	54,999,573,006	55,799,769,445	800,196,439
負債及び純資産の部合計	89,898,512,375	70,269,751,396	71,830,475,182	1,560,723,786

貸借対照表注記

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 2,580,474,600 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 1,690,924,200 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・北海道私学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。

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 29,681,408,621 円

4. 徴収不能引当金の合計額 18,735,000 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 | 2,098,654,933 円 |
| 建物 | 23,604,534,099 円 |
| 構築物 | 1,578,977,962 円 |
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 8,982,415,453 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

	当年度 (平成30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	110,180,000	71,540,000
合 計	38,640,000	110,180,000	71,540,000
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

種類	当年度 (平成30年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
株式	38,640,000	110,180,000	71,540,000
合 計	38,640,000	110,180,000	71,540,000
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 4,000,000 円

寄付金 0 円

その他の取引額 9,789,578 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 6,881,242 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	33,568,543 円	11,932,937 円
管理用機器備品	3,605,400 円	1,537,646 円
車 両	8,362,800 円	1,580,260 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。

