

貸借対照表

平成29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	(25,886,062,960)	(26,381,144,757)	(△ 495,081,797)
有形固定資産	< 14,859,760,304 >	< 15,536,985,325 >	< △ 677,225,021 >
土地	3,237,223,293	3,237,223,293	0
建物	8,396,783,542	9,017,493,107	△ 620,709,565
構築物	605,823,769	639,607,977	△ 33,784,208
教育研究用機器備品	633,780,263	660,534,392	△ 26,754,129
管理用機器備品	23,393,556	28,022,741	△ 4,629,185
図書	1,940,994,151	1,940,764,705	229,446
車両	21,761,730	13,339,110	8,422,620
特定資産	< 5,877,395,256 >	< 5,546,480,086 >	< 330,915,170 >
第2号基本金引当特定資産	1,487,000,000	1,087,000,000	400,000,000
第3号基本金引当特定資産	511,395,256	502,480,086	8,915,170
退職給与引当特定資産	1,985,000,000	2,163,000,000	△ 178,000,000
減価償却引当特定資産	1,894,000,000	1,794,000,000	100,000,000
その他の固定資産	< 5,148,907,400 >	< 5,297,679,346 >	< △ 148,771,946 >
電話加入権	4,002,839	4,002,839	0
ソフトウェア	5,876,064	9,079,536	△ 3,203,472
有価証券	5,130,050,017	5,267,647,591	△ 137,597,574
保証金	8,978,480	16,949,380	△ 7,970,900
流動資産	(3,575,058,655)	(3,004,092,277)	(570,966,378)
現金預金	3,074,474,770	2,462,620,111	611,854,659
未収入金	239,298,798	244,289,981	△ 4,991,183
短期貸付金	0	186,621	△ 186,621
有価証券	249,265,000	290,630,187	△ 41,365,187
仮払金	1,082,172	784,220	297,952
前払金	10,937,915	5,581,157	5,356,758
資産の部合計	29,461,121,615	29,385,237,034	75,884,581
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,038,308,208)	(2,460,945,059)	(△ 422,636,851)
長期借入金	0	250,000,000	△ 250,000,000
長期未払金	49,841,468	46,071,173	3,770,295
退職給与引当金	1,988,466,740	2,164,873,886	△ 176,407,146
流動負債	(1,349,848,458)	(1,061,022,268)	(288,826,190)
短期借入金	250,000,000	20,000,000	230,000,000
未払金	87,826,704	103,561,149	△ 15,734,445
前受金	882,895,000	777,385,000	105,510,000
預り金	129,126,754	160,076,119	△ 30,949,365
負債の部合計	3,388,156,666	3,521,967,327	△ 133,810,661
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(28,912,123,423)	(28,636,291,903)	(275,831,520)
第1号基本金	26,535,728,167	26,560,811,817	△ 25,083,650
第2号基本金	1,487,000,000	1,087,000,000	400,000,000
第3号基本金	511,395,256	502,480,086	8,915,170
第4号基本金	378,000,000	486,000,000	△ 108,000,000
繰越収支差額	(△ 2,839,158,474)	(△ 2,773,022,196)	(△ 66,136,278)
翌年度繰越収支差額	△ 2,839,158,474	△ 2,773,022,196	△ 66,136,278
純資産の部合計	26,072,964,949	25,863,269,707	209,695,242
負債及び純資産の部合計	29,461,121,615	29,385,237,034	75,884,581

(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、徴収不能引当金を計上している。大学の当年度末未収入金については、徴収が確実のため引当金を計上しない。高校については通常の未収入金（過去2年間以内発生）に過去2年の平均徴収不能率を乗じた徴収不能見込み額をそれぞれ計算し、さらに徴収不能の可能性の高い未収入金（発生後1年経過分）は100%で計算して、その合計額を引当金として計上している。

退職給与引当金

…大学教職員に係る退職金の支給に備えるため、(公)私立大学退職金財団への加入資格のあるものについては、退職による期末要支給額 1,040,079,471 円の100%を基にして、同団体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。高等学校教職員に係る退職金の支給に備えるため、(公)宮城県退職金社団への加入資格のあるものについては、退職による期末要支給額 486,256,902 円から同団体よりの給付金相当額を控除した金額の100%を計上している。なお、上記団体への加入資格のないものについては、退職による期末要支給額 12,481,054 円の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

…仮払金・立替金・預り金・仮受金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 減価償却額の累計額の合計額 11,997,814,829 円
3. 徴収不能引当金の合計額 559,300 円
4. 担保に供されている資産の種類及び額 なし
5. 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 331,725,869 円
6. 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。
7. 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	2,548,410,273	2,637,960,000	89,549,727
(うち満期保有目的の債券)	(2,548,410,273)	(2,637,960,000)	(89,549,727)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	3,500,000,000	2,710,800,000	△789,200,000
(うち満期保有目的の債券)	(3,500,000,000)	(2,710,800,000)	(△789,200,000)
合 計	6,048,410,273	5,348,760,000	△699,650,273
(うち満期保有目的の債券)	(6,048,410,273)	(5,348,760,000)	(△699,650,273)
時価のない有価証券	10,000,000		
有価証券合計	6,058,410,273		

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
債券	6,048,410,273	5,348,760,000	△699,650,273
合 計	6,048,410,273	5,348,760,000	△699,650,273
時価のない有価証券	10,000,000		
有価証券合計	6,058,410,273		

(注) 時価の算定方法は、取引金融機関から提示された価格によっている。

(2)デリバティブ取引 なし

(3)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 ユニパル

図書・出版物・文房具・事務用品・OA 機器及びその周辺機器の販売、食堂及び売店の経営、土木建築工事等建設工事の設計、施工及び監理並びにコンサルティング業務、損害保険代理店の業務、警備業、清掃業、その他

②資本金の額 20,000,000 円 (20,000 株)

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42年10月1日	2,500,000 円	5,000 株	
昭和63年6月1日	2,500,000 円	5,000 株	
平成元年6月1日	5,000,000 円	10,000 株	
合 計	10,000,000 円	20,000 株	100%

(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

※ ②資本金の額 20,000,000 円と③出資金額 10,000,000 円の相違は、株式会社ユニパルが行った無償増資を当該学校法人が引き受けたことによるものである。

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	配 当 金	2,000,000	寄 附 金	5,000,000
	賃 貸 料	564,000		
当該会社への支払額	消 耗 品 費	40,721,249	指 導 助 成 費	45,960
	光 熱 水 費	12,381,968	受 託 助 成 費	1,215,155
	印 刷 製 本 費	20,223,253	委 託 費	97,532,037
	通 信 費	4,937,514	雑 費	3,069,703
	出 版 物 費	17,788	建 物	32,421,600
	支 払 修 繕 料	79,958,627	教 研 機 器 備 品	9,535,376
	賃 借 料	70,200	前 期 未 払 金	23,867,576
	公 租 公 課	409,000		
保 健 厚 生 費	163,633	計	326,570,639	

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。

(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な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 (単位：円)

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	31,879,608	15,785,373
管理用機器備品	6,794,733	6,009,631

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引 なし

(5)今年度の東日本大震災(平成23年3月11日)に対する補助金額とその対象額は以下のとおりである。

(高校) 補助金交付元：宮城県

(単位：円)

区 分	科 目	減免対象額	減免額(全額)		補助金額(※)
10 割減免者	授業料	11,506,050	11,506,050		11,506,050
	施設設備費	11,736,538	11,736,538		11,736,538
	入学金	1,150,000	1,150,000		1,150,000
	計	24,392,588	24,392,588		24,392,588
区 分	科 目	減免対象額	減免額(1/2 額)	限度額	補助金額(※)
半額減免者	授業料	17,541,600	8,770,800	8,770,800	8,770,800
	施設設備費	19,326,000	9,663,000	8,385,675	8,385,675
	入学金	1,050,000	525,000	525,000	525,000
	計	37,917,600	18,958,800	17,681,475	17,681,475

※補助金額欄の10割減免額と半額減免限度額の合計額 42,074,063 円を千円未満切り捨てにした金額 42,074,000 円が補助金交付額である。なお、補助対象額の会計処理は以下のとおりである。

	借方科目	貸方科目
授業料等の減免時	学生生徒等納付金収入	未収入金
地方公共団体補助金の受領時	現金預金	地方公共団体補助金収入

(6)後発事象 該当なし