

本学園の会計は学校法人会計基準(昭和46年4月1日文部省令第18号)に従い、収支計算書および貸借対照表を作成しております。同会計基準による様式は、補助金交付の観点からの表示区分となっています。

## 貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位 円)

| 資産の部                          |                        |                        |                        |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 科 目                           | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                    |
| <b>固定資産</b>                   | <b>21,612,942,582</b>  | <b>24,666,431,985</b>  | <b>△ 3,053,489,403</b> |
| <b>有形固定資産</b>                 | <b>18,887,897,633</b>  | <b>18,983,669,600</b>  | <b>△ 95,771,967</b>    |
| 土地                            | 1,105,853,478          | 2,613,387,908          | △ 1,507,534,430        |
| 建物                            | 11,284,504,953         | 9,406,579,095          | 1,877,925,858          |
| その他の有形固定資産                    | 6,497,539,202          | 6,963,702,597          | △ 466,163,395          |
| <b>その他の固定資産</b>               | <b>2,725,044,949</b>   | <b>5,682,762,385</b>   | <b>△ 2,957,717,436</b> |
| <b>流動資産</b>                   | <b>3,245,763,872</b>   | <b>2,946,037,183</b>   | <b>299,726,689</b>     |
| 現金預金                          | 2,897,445,734          | 2,525,712,049          | 371,733,685            |
| その他の流動資産                      | 348,318,138            | 420,325,134            | △ 72,006,996           |
| <b>資産の部合計</b>                 | <b>24,858,706,454</b>  | <b>27,612,469,168</b>  | <b>△ 2,753,762,714</b> |
| 負債の部                          |                        |                        |                        |
| 科 目                           | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                    |
| <b>固定負債</b>                   | <b>3,518,862,168</b>   | <b>1,451,210,694</b>   | <b>2,067,651,474</b>   |
| 長期借入金                         | 2,424,604,000          | 0                      | 2,424,604,000          |
| その他の固定負債                      | 1,094,258,168          | 1,451,210,694          | △ 356,952,526          |
| <b>流動負債</b>                   | <b>988,979,570</b>     | <b>858,224,735</b>     | <b>130,754,835</b>     |
| 短期借入金                         | 75,396,000             | 0                      | 75,396,000             |
| その他の流動負債                      | 913,583,570            | 858,224,735            | 55,358,835             |
| <b>負債の部合計</b>                 | <b>4,507,841,738</b>   | <b>2,309,435,429</b>   | <b>2,198,406,309</b>   |
| 基本金の部                         |                        |                        |                        |
| 科 目                           | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                    |
| 第1号基本金                        | 26,931,798,266         | 30,092,419,923         | △ 3,160,621,657        |
| 第3号基本金                        | 100,000,000            | 100,000,000            | 0                      |
| 第4号基本金                        | 438,000,000            | 438,000,000            | 0                      |
| <b>基本金の部合計</b>                | <b>27,469,798,266</b>  | <b>30,630,419,923</b>  | <b>△ 3,160,621,657</b> |
| 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                  | 7,118,933,550          | 5,327,386,184          | 1,791,547,366          |
| <b>消費収支差額の部合計</b>             | <b>△ 7,118,933,550</b> | <b>△ 5,327,386,184</b> | <b>△ 1,791,547,366</b> |
| 負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計        |                        |                        |                        |
| 科 目                           | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                    |
| <b>負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計</b> | <b>24,858,706,454</b>  | <b>27,612,469,168</b>  | <b>△ 2,753,762,714</b> |

### 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、個別に見積もった徴収不能額を計上している。

###### 退職給与引当金

大学等の教職員に係る退職給与引当金については、退職金の支給に備えるため、期末要支給額1,360,453,400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計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額、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69,855,450円から京都府私学退職金財団からの交付金相当額を控除した金額の100%の合計額を計上している。

(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

- ・満期保有目的有価証券の評価基準は償却原価法である。
- ・有価証券の評価基準及び評価方法は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。

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                       | なし                                     |
| 3. 減価償却額の累計額の合計額                     | 10,036,290,502 円                       |
| 4. 徴収不能引当金の合計額                       | 1,473,000 円                            |
| 5. 担保に供されている資産の種類及び額                 | 土地 146,966,697 円<br>建物 2,632,534,536 円 |
| 6. 翌会計年度以降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 | 2,000,000,000 円                        |

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

(単位 円)

|                    | 当年度(平成26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  | 490,535,297     | 593,253,554   | 102,718,257  |
| (うち満期保有目的の債券)      | (300,022,181)   | (319,190,000) | (19,167,819) |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 100,000,000     | 99,890,000    | △ 110,000    |
| (うち満期保有目的の債券)      | (100,000,000)   | (99,890,000)  | (△ 110,000)  |
| 合計                 | 590,535,297     | 693,143,554   | 102,608,257  |
| (うち満期保有目的の債券)      | (400,022,181)   | (419,080,000) | (19,057,819) |

(2)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 | 2,100,320 | 1,051,710   |

(3)京都学園中学校及び京都学園高等学校の分離

本法人が設置していた京都学園中学校及び京都学園高等学校は、平成26年4月1日をもって分離され、同日設立された学校法人京都光楠学園がその設置者となった。

当該分離により、消費収支計算書の管理経費(寄付金)が4,405,685,552円、基本金取崩額が5,172,455,725円がそれぞれ計上され、貸借対照表の固定資産が4,043,823,694円、流動資産が901,586,701円(うち現金預金674,708,655円)、固定負債が345,693,583円、流動負債が194,031,260円、第1号基本金が5,172,455,725円それぞれ減少した。