

学校法人 東北文化学園大学

貸借対照表

令和 3(2021)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	21,656,919,960	21,414,710,199	242,209,761
有形固定資産	19,312,405,466	19,744,712,353	△ 432,306,887
土地	6,304,873,795	6,304,873,795	0
建物	11,851,432,976	12,309,720,275	△ 458,287,299
構築物	103,192,922	111,271,393	△ 8,078,471
教育研究用機器備品	338,952,879	353,361,473	△ 14,408,594
管理用機器備品	144,520,821	117,496,825	27,023,996
図書	551,718,664	543,022,315	8,696,349
車両	17,713,409	4,966,277	12,747,132
特定資産	2,230,000,000	1,550,000,000	680,000,000
退職給与引当特定資産	380,000,000	300,000,000	80,000,000
施設設備充実引当特定資産	1,850,000,000	1,250,000,000	600,000,000
その他の固定資産	114,514,494	119,997,846	△ 5,483,352
電話加入権	5,130,165	5,130,165	0
施設利用権	63,029	94,529	△ 31,500
出資金	274,000	274,000	0
有価証券	10,000,002	10,000,002	0
差入保証金	23,335,000	26,462,000	△ 3,127,000
敷金	73,884,428	76,016,428	△ 2,132,000
長期貸付金	1,827,870	2,020,722	△ 192,852
流動資産	2,230,973,388	2,129,585,818	101,387,570
現金預金	2,188,386,386	2,075,254,389	113,131,997
未収入金	31,638,083	43,421,004	△ 11,782,921
商品	11,656	27,855	△ 16,199
短期貸付金	192,852	192,852	0
前払金	10,714,411	10,659,718	54,693
仮払金	30,000	30,000	0
資産の部合計	23,887,893,348	23,544,296,017	343,597,331
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	832,253,138	775,742,064	56,511,074
長期借入金	23,330,000	46,660,000	△ 23,330,000
退職給与引当金	777,763,640	701,931,090	75,832,550
長期未払金	18,560,673	14,552,149	4,008,524
長期預り金	12,598,825	12,598,825	0
流動負債	1,263,022,923	1,255,870,071	7,152,852
短期借入金	23,330,000	23,330,000	0
未払金	194,211,194	166,628,422	27,582,772
前受金	939,374,630	968,602,614	△ 29,227,984
預り金	106,107,099	97,309,035	8,798,064
負債の部合計	2,095,276,061	2,031,612,135	63,663,926
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	34,038,026,294	33,921,188,242	116,838,052
第1号基本金	33,730,026,294	33,613,188,242	116,838,052
第4号基本金	308,000,000	308,000,000	0
繰越収支差額	△ 12,245,409,007	△ 12,408,504,360	163,095,353
翌年度繰越収支差額	△ 12,245,409,007	△ 12,408,504,360	163,095,353
純資産の部合計	21,792,617,287	21,512,683,882	279,933,405
負債及び純資産の部合計	23,887,893,348	23,544,296,017	343,597,331

学校法人 東北文化学園大学

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、期末要支給額の100%を基にして計上している。

なお、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号 文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異312,290,100円については、平成23年度から10年で毎年度均等に繰り入れている。

(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

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。

・ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法である。

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買処理によっている。

・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

仮払金、仮受金、立替金に係る収支は、純額で表示している。

2 重要な会計方針の変更等

該当事項なし。

3 減価償却額の累計額の合計額

14,471,374,480 円

4 徴収不能引当金の合計額

219,548,320 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 1,067,076,211 円

建物 155,837,920 円

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

128,752,274 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) 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 T B Gサービス 購買等関連の委託

② 資本金の額 10,000,000円

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

令和 元年 7月 1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 0円 寄付金 0円 当該会社からの長期借入金 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。

学校法人 東北文化学園大学

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支
純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
久慈幼稚園	通園バス補助活動費支出	442,092	補助活動収入	7,379,310
	補助活動費支出	2,465,665		
	計	2,907,757		
	純額			4,471,553

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
友愛幼稚園	通園バス補助活動費支出	991,309	補助活動収入	7,864,711
	預かり保育支出	221,041		
	補助活動費支出	3,503,590		
	計	4,715,940		
	純額			3,148,771

(3) 関連当事者との取引

(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				
関係法人	㈱TBGサービス	宮城県仙台市青葉区	1,000万円	文房具・機器備品等の販売	-	兼任2名	購買業務委託	購買業務委託費	10,560,000	未払金	880,000
								物品等の購入(注1)	139,263,957	未払金	26,463,831
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	㈱インターサポート	宮城県仙台市青葉区	1,000万円	留学手配等	-	兼任1名	業務委託	前期末未払金の支払	877,000		0

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) ㈱TBGサービスとの購買業務委託費及び物品等の購入については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(4) 退職給与引当金の計上

「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異は312,290,100円、退職給与引当金特別繰入額の累計額は312,290,100円、繰入年数は10年、経過処理年数は10年である。