

貸借対照表

平成22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	84,606,123,416	83,349,678,688	1,256,444,728
有形固定資産	63,131,819,113	61,075,851,290	2,055,967,823
土地	19,446,800,168	19,446,800,168	0
建物	29,512,457,559	27,510,380,797	2,002,076,762
構築物	1,879,688,743	1,193,877,523	685,811,220
教育研究用機器備品	1,983,075,788	1,943,213,911	39,861,877
その他の機器備品	115,060,626	121,119,315	△ 6,058,689
図書	10,162,376,490	9,979,357,555	183,018,935
車両	11,359,739	12,391,521	△ 1,031,782
建設仮勘定	21,000,000	868,710,500	△ 847,710,500
その他の固定資産	21,474,304,303	22,273,827,398	△ 799,523,095
借地権	1,610,467,639	1,595,198,394	15,269,245
電話加入権	12,286,877	12,286,877	0
施設利用権	4,939,495	5,464,887	△ 525,392
敷金	44,410,000	44,410,000	0
差入保証金	5,880,000	5,880,000	0
有価証券	1,152,103,500	1,152,103,500	0
収益事業元入金	2,000,000	2,000,000	0
長期貸付金	18,666,000	32,764,000	△ 14,098,000
施設設備準備資産	7,382,865,620	6,821,661,504	561,204,116
奨学費引当特定資産	717,776,069	670,878,210	46,897,859
国際交流引当特定資産	318,000,000	346,000,000	△ 28,000,000
退職年金信託等資産	1,626,563,428	1,667,859,844	△ 41,296,416
施設設備拡充引当特定資産	0	1,600,000,000	△ 1,600,000,000
学術研究出版助成特定引当資産	288,544,827	288,544,827	0
課外活動援助金引当特定資産	210,000,000	210,000,000	0
第3号基本金引当資産	2,613,756,032	2,227,655,007	386,101,025
退職給与引当特定資産	3,644,882,886	3,897,958,418	△ 253,075,532
日本文化研究所充実引当特定資産	10,161,930	10,161,930	0
教育研究振興引当特定資産	1,656,000,000	1,526,000,000	130,000,000
出資金	155,000,000	157,000,000	△ 2,000,000
流動資産	17,597,001,599	16,321,467,171	1,275,534,428
現金預金	16,923,831,341	15,615,374,114	1,308,457,227
未収入金	584,196,404	615,166,233	△ 30,969,829
短期貸付金	10,468,000	11,468,000	△ 1,000,000
前払金	46,180,033	47,084,857	△ 904,824
立替金	1,918,054	2,250,412	△ 332,358
預け金	30,000,000	30,000,000	0
仮払金	407,767	123,555	284,212
資産の部合計	102,203,125,015	99,671,145,859	2,531,979,156

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	7,737,863,692	8,217,984,505	△ 480,120,813
長期借入金	2,077,077,500	2,401,067,500	△ 323,990,000
退職給与引当金	4,030,531,550	4,152,845,200	△ 122,313,650
退職年金引当金	1,630,254,642	1,664,071,805	△ 33,817,163
流動負債	5,267,534,960	5,331,136,651	△ 63,601,691
短期借入金	989,190,000	1,078,790,000	△ 89,600,000
未払金	299,668,915	271,207,743	28,461,172
前受金	3,448,878,400	3,444,573,200	4,305,200
預り金	529,797,645	536,565,708	△ 6,768,063
負債の部合計	13,005,398,652	13,549,121,156	△ 543,722,504
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	85,213,051,929	81,441,318,404	3,771,733,525
第2号基本金	0	1,600,000,000	△ 1,600,000,000
第3号基本金	2,613,756,032	2,227,655,007	386,101,025
第4号基本金	1,051,300,000	1,051,300,000	0
基本金の部合計	88,878,107,961	86,320,273,411	2,557,834,550
消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費収入超過額	319,618,402	0	319,618,402
翌年度繰越消費支出超過額	0	198,248,708	△ 198,248,708
消費収支差額の部合計	319,618,402	△ 198,248,708	517,867,110
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	102,203,125,015	99,671,145,859	2,531,979,156

【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、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:

(1)退職金の支給に備えるため、大学、短期大学及び法人本部の役員・教職員については、

期末要支給額4,711,105,700円の50%を基にして、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れ調整額を加減した金額を計上している。

(2)退職金の支給に備えるため、高等学校、中学校、幼稚園及び専門学校の教職員に係る

退職給与引当金については、期末要支給額1,996,324,700円の50%を計上している。

・退職年金引当金:

将来の年金支給に備えるため所要額を計上している。

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

移動平均法に基く原価法である。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に

ついては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

・預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

純額表示している。

2 重要な会計方針の変更等

・会計処理の変更

「リース取引に関する会計処理について(通知)」(20高私参第2号)及び「ソフトウェアに関する会計処理(通知)」(20高私参第3号)の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。なお、この変更による計算書類に与える影響はない。

3 減価償却額の累計額の合計額 22,286,094,430円

4 徴収不能引当金の合計額 0円

5 担保に供されている資産の種類及び額

土地	41,124,778円
建物	581,770,477円
合計	622,895,255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 1,866,555,625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

・有価証券の時価情報

種類	当年度(平成22年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表を超えるもの	2,568,855,600	2,962,071,514	393,215,914
(うち満期保有目的の債券)	(2,568,855,600)	(2,962,071,514)	(393,215,814)
時価が貸借対照表を超えないもの	8,949,020,000	6,894,444,300	△ 2,054,575,700
(うち満期保有目的の債券)	(8,849,020,000)	(6,894,444,300)	(△2,054,575,700)
合 計	11,517,875,600	9,856,515,814	△ 1,661,359,786

・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。

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	146,748,240円	74,779,468円
その他の機器備品	2,517,000円	1,510,200円
計	149,265,240円	76,289,668円

・関連当事者との取引

平成21年度における学校法人國學院大學と関連当事者との取引は次のとおりである。

(単位:円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金または出資金	事業内容または職業	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
						役員兼任等	事業上の関係				
理事長	坂口吉一	-	-	-	-	-	-	借入金の連帯保証(注)	802,400,000	-	-

(注) 日本私立学校振興・共済事業団からの借入及び財団法人東京都私学財団からの借入に対して連帯保証人となっている。なお、保証料の支払はない。