

# 2023年度 貸借对照表

学校法人 明海大学

## 貸借対照表

令和 6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	( 195,465,673,084 )	( 186,878,785,274 )	( 8,586,887,810 )
有形固定資産	< 39,599,480,008 >	< 38,753,678,604 >	< 845,801,404 >
土地	27,258,614,283	27,258,614,283	0
建物	6,730,902,167	6,628,782,325	102,119,842
構築物	555,124,319	632,969,300	△ 77,844,981
教育研究用機器備品	1,000,101,618	976,432,937	23,668,681
管理用機器備品	47,788,636	54,873,972	△ 7,085,336
図書	3,144,131,783	3,145,545,785	△ 1,414,002
車両	2	2	0
建設仮勘定	862,817,200	56,460,000	806,357,200
特定資産	< 136,082,092,429 >	< 131,417,457,928 >	< 4,664,634,501 >
退職給与引当特定資産	2,461,999,381	2,596,164,880	△ 134,165,499
歯学部学生教育環境充実引当特定資産	454,833,829	454,833,829	0
豊田豊子奨学基金引当特定資産	2,259,219	3,459,219	△ 1,200,000
第2号基本金引当特定資産	12,160,000,000	9,660,000,000	2,500,000,000
第3号基本金引当特定資産	121,003,000,000	118,703,000,000	2,300,000,000
その他の固定資産	< 19,784,100,647 >	< 16,707,648,742 >	< 3,076,451,905 >
借地権	2,250,000	2,250,000	0
施設利用権	2,970,707	3,465,822	△ 495,115
電話加入権	6,452,696	6,452,696	0
ソフトウェア	26,014,779	34,824,602	△ 8,809,823
有価証券	19,456,263,343	16,374,601,352	3,081,661,991
収益事業元入金	260,000,000	260,000,000	0
長期貸付金	4,043,472	4,320,620	△ 277,148
保証金	26,105,650	21,733,650	4,372,000
流動資産	( 4,334,803,787 )	( 5,109,855,445 )	( △ 775,051,658 )
現金預金	3,804,130,884	4,700,996,227	△ 896,865,343
未収入金	451,139,041	216,915,671	234,223,370
貯蔵品	26,199,721	25,111,757	1,087,964
短期貸付金	827,148	1,496,591	△ 669,443
仮払金	15,358,011	140,719,463	△ 125,361,452
立替金	14,583,716	7,545,226	7,038,490
前払金	22,565,266	17,070,510	5,494,756
資産の部合計	199,800,476,871	191,988,640,719	7,811,836,152
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 2,461,999,381 )	( 2,596,164,880 )	( △ 134,165,499 )
退職給与引当金	2,461,999,381	2,596,164,880	△ 134,165,499
流動負債	( 1,638,815,259 )	( 1,679,261,024 )	( △ 40,445,765 )
未払金	670,310,388	684,946,362	△ 14,635,974
前受金	813,113,390	900,041,570	△ 86,928,180
預り金	155,391,481	94,273,092	61,118,389
負債の部合計	4,100,814,640	4,275,425,904	△ 174,611,264
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 196,362,524,984 )	( 190,079,616,536 )	( 6,282,908,448 )
第1号基本金	62,530,524,984	61,047,616,536	1,482,908,448
第2号基本金	12,160,000,000	9,660,000,000	2,500,000,000
第3号基本金	121,003,000,000	118,703,000,000	2,300,000,000
第4号基本金	669,000,000	669,000,000	0
繰越収支差額	( △ 662,862,753 )	( △ 2,366,401,721 )	( 1,703,538,968 )
翌年度繰越収支差額	△ 662,862,753	△ 2,366,401,721	1,703,538,968
純資産の部合計	195,699,662,231	187,713,214,815	7,986,447,416
負債及び純資産の部合計	199,800,476,871	191,988,640,719	7,811,836,152

(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

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2,461,999,381円を100%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。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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総額で表示している。

食堂その他教育研究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。

減価償却の方法

残存価額を零円とする定額法による減価償却を実施している。主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	60年
構 築 物	15年
機 器 備 品	7年
ソフトウェア	5年

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

25,027,950,132 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

な し

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

78,848,164 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

(単位 円)

種類	当年度(令和6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	140,213,537,921	153,610,594,775	13,397,056,854
(うち満期保有目的の債券)	( 140,207,309,121 )	( 153,594,445,175 )	( 13,387,136,054 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	14,922,558,632	14,504,995,134	△ 417,563,498
(うち満期保有目的の債券)	( 11,412,761,832 )	( 11,115,120,754 )	( △ 297,641,078 )
合 計	155,136,096,553	168,115,589,909	12,979,493,356
(うち満期保有目的の債券)	( 151,620,070,953 )	( 164,709,565,929 )	( 13,089,494,976 )
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	155,536,096,553		

② 明細表

種類	当年度(令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	151,620,070,953	164,709,565,929	13,089,494,976
株式	3,516,025,600	3,406,023,980	△ 110,001,620
合 計	155,136,096,553	168,115,589,909	12,979,493,356
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	155,536,096,553		

(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とおりである。

- ① 名称及び事業内容 城西マネージメントシステム株式会社 学校運営に係る支援事業
- ② 資本金の額 400,000,000 円
- 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53年12月20日 400,000,000 円 800,000 株 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 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。

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、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
						役員兼任等	事業上の関係				
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	株式会社 ミヤタエンタープライズ (注1)	東京都 渋谷区	10,000,000	銀製品等の販売、不動産の売買、斡旋及び賃貸	-	-	事務所の賃借	事務所の賃借料の支払 (注2)	61,923,751	保証金	25,652,940
										前払金	4,938,271
当学校法人の複数の関係法人が議決権の過半数を所有している会社	株式会社 ジャパントータル (注3)	東京都 新宿区	1,000,000,000	経営・金融コンサルティング、金銭の貸付並びに信用保証等	-	-	奨学融資の保証	奨学融資制度維持負担事務 (注4)	984,060	未払金	0

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 理事長宮田淳及びその近親者が議決権の90.0%を直接保有している。
- (注2) 学校法人明海大学と株式会社ミヤタエンタープライズ間の賃料は、近隣の賃料を勘案し協議の上決定している。
- (注3) 当法人の出資割合が100%である法人及び当法人の関係法人の出資割合が100%である法人が、議決権の84.1%を間接保有している。
- (注4) 市中金利等を勘案し負担率を決定している。