

2022年度 貸借对照表

学校法人 明海大学

貸借対照表

令和 5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	(186,878,785,274)	(178,502,509,668)	(8,376,275,606)
有形固定資産	< 38,753,678,604 >	< 38,881,965,333 >	< 128,286,729 >
土地	27,258,614,283	27,258,614,283	0
建物	6,628,782,325	6,810,058,708	181,276,383
構築物	632,969,300	718,827,572	85,858,272
教育研究用機器備品	976,432,937	880,198,749	96,234,188
管理用機器備品	54,873,972	40,015,737	14,858,235
図書	3,145,545,785	3,148,430,782	2,884,997
車両	2	2	0
建設仮勘定	56,460,000	25,819,500	30,640,500
特定資産	< 131,417,457,928 >	< 129,176,845,353 >	< 2,240,612,575 >
退職給与引当特定資産	2,596,164,880	2,654,652,305	58,487,425
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	3,459,219	4,359,219	900,000
第2号基本金引当特定資産	9,660,000,000	9,660,000,000	0
第3号基本金引当特定資産	118,703,000,000	116,403,000,000	2,300,000,000
その他の固定資産	< 16,707,648,742 >	< 10,443,698,982 >	< 6,263,949,760 >
借地権	2,250,000	2,250,000	0
施設利用権	3,465,822	3,960,937	495,115
電話加入権	6,452,696	6,452,696	0
ソフトウェア	34,824,602	1,658,810	33,165,792
有価証券	16,374,601,352	10,149,999,758	6,224,601,594
収益事業元入金	260,000,000	260,000,000	0
長期貸付金	4,320,620	5,267,211	946,591
保証金	21,733,650	14,109,570	7,624,080
流動資産	(5,109,855,445)	(7,768,516,497)	(2,658,661,052)
現金預金	4,700,996,227	7,399,905,975	2,698,909,748
未収入金	216,915,671	273,857,412	56,941,741
貯蔵品	25,111,757	21,701,642	3,410,115
短期貸付金	1,496,591	1,934,454	437,863
仮払金	140,719,463	41,053,390	99,666,073
立替金	7,545,226	8,356,197	810,971
前払金	17,070,510	21,707,427	4,636,917
資産の部合計	191,988,640,719	186,271,026,165	5,717,614,554
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(2,596,164,880)	(2,654,652,305)	(58,487,425)
退職給与引当金	2,596,164,880	2,654,652,305	58,487,425
流動負債	(1,679,261,024)	(1,575,290,405)	(103,970,619)
未払金	684,946,362	530,861,939	154,084,423
前受金	900,041,570	956,382,150	56,340,580
預り金	94,273,092	88,046,316	6,226,776
負債の部合計	4,275,425,904	4,229,942,710	45,483,194
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(190,079,616,536)	(187,648,399,758)	(2,431,216,778)
第1号基本金	61,047,616,536	60,916,399,758	131,216,778
第2号基本金	9,660,000,000	9,660,000,000	0
第3号基本金	118,703,000,000	116,403,000,000	2,300,000,000
第4号基本金	669,000,000	669,000,000	0
繰越収支差額	(2,366,401,721)	(5,607,316,303)	(3,240,914,582)
翌年度繰越収支差額	2,366,401,721	5,607,316,303	3,240,914,582
純資産の部合計	187,713,214,815	182,041,083,455	5,672,131,360
負債及び純資産の部合計	191,988,640,719	186,271,026,165	5,717,614,554

(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2,596,164,880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

24,464,121,219 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

174,652,917 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5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	83,103,919,930	89,294,199,217	6,190,279,287
(うち満期保有目的の債券)	(82,839,841,750)	(89,000,722,957)	(6,160,881,207)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	64,284,680,131	60,568,121,603	△ 3,716,558,528
(うち満期保有目的の債券)	(61,272,708,861)	(57,732,246,103)	(△ 3,540,462,758)
合 計	147,388,600,061	149,862,320,820	2,473,720,759
(うち満期保有目的の債券)	(144,112,550,611)	(146,732,969,060)	(2,620,418,449)
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	147,788,600,061		

② 明細表

種類	当年度(令和5年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	144,112,550,611	146,732,969,060	2,620,418,449
株式	3,276,049,450	3,129,351,760	△ 146,697,690
合 計	147,388,600,061	149,862,320,820	2,473,720,759
時価のない有価証券	400,000,000		
有価証券合計	147,788,600,061		

(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)	64,623,425	保証金	21,287,940
										前払金	4,089,071
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 ジャパンテント (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)	1,101,562	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、近隣の賃料と比較し以下の単価となっている。

(近隣平均坪単価18,786円、本学契約坪単価17,059円)。

(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。