

貸借対照表

令和 7年 3月31日

朴沢学園

(単位 円)

| 資産の部 | | | | |
|---------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 科 | 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定資産 | | (17,876,981,108) | (18,555,117,069) | (△ 678,135,961) |
| 有形 | 固定 資産 | 15,502,414,076 | 16,159,230,143 | △ 656,816,067 |
| | 土 地 | 4,186,651,466 | 4,182,700,808 | 3,950,658 |
| | 建 物 | 8,722,436,580 | 9,236,565,066 | △ 514,128,486 |
| | 構 築 物 | 1,169,599,312 | 1,270,991,630 | △ 101,392,318 |
| | 教育研究用機器備品 | 711,451,258 | 800,828,117 | △ 89,376,859 |
| | 管理用 機器備品 | 43,103,406 | 34,074,327 | 9,029,079 |
| | 図 書 | 628,310,844 | 623,265,126 | 5,045,718 |
| | 車 輛 | 40,395,620 | 10,329,479 | 30,066,141 |
| | 船 舶 | 1 | 1 | 0 |
| | 立 木 | 465,589 | 465,589 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 10,000 | △ 10,000 |
| 特定資産 | | 2,340,682,000 | 2,359,506,000 | △ 18,824,000 |
| | 第3号基本金引当特定資産 | 115,000,000 | 110,000,000 | 5,000,000 |
| | 退職給与引当特定資産 | 1,008,709,000 | 980,709,000 | 28,000,000 |
| | 減価償却引当特定資産 | 1,216,973,000 | 1,268,797,000 | △ 51,824,000 |
| その他の固定資産 | | 33,885,032 | 36,380,926 | △ 2,495,894 |
| | 電話加入権 | 2,177,009 | 2,177,009 | 0 |
| | サービスマーク登録権 | 1,325,885 | 1,325,885 | 0 |
| | 有価証券 | 3,100,000 | 3,100,000 | 0 |
| | 保証金・敷金 | 230,000 | 430,000 | △ 200,000 |
| | 施設利用権 | 26,639,518 | 28,994,862 | △ 2,355,344 |
| | 預託金 | 412,620 | 353,170 | 59,450 |
| 流動資産 | | (1,382,119,409) | (1,344,467,205) | (37,652,204) |
| | 現金預金 | 1,222,664,263 | 1,025,052,834 | 197,611,429 |
| | 未収入金 | 136,076,565 | 298,414,573 | △ 162,338,008 |
| | 貯蔵品 | 2,681,528 | 2,436,159 | 245,369 |
| | 前払金 | 20,307,486 | 17,606,034 | 2,701,452 |
| | 立替金 | 389,567 | 857,605 | △ 468,038 |
| | 仮払金 | 0 | 100,000 | △ 100,000 |
| 資産の部合計 | | (19,259,100,517) | (19,899,584,274) | (△ 640,483,757) |
| 負債の部 | | | | |
| 科 | 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定負債 | | (3,095,734,312) | (3,238,715,145) | (△ 142,980,833) |
| | 長期借入金 | 1,968,400,000 | 2,112,220,000 | △ 143,820,000 |
| | リース長期未払金 | 56,530,980 | 82,169,010 | △ 25,638,030 |
| | 退職給与引当金 | 1,070,803,332 | 1,044,326,135 | 26,477,197 |
| 流動負債 | | (1,127,519,103) | (1,196,398,227) | (△ 68,879,124) |
| | 短期借入金 | 143,820,000 | 143,820,000 | 0 |
| | リース短期未払金 | 25,638,030 | 26,504,280 | △ 866,250 |
| | 未払金 | 149,833,584 | 162,543,520 | △ 12,709,936 |
| | 前受金 | 664,082,900 | 723,249,900 | △ 59,167,000 |
| | 預り金 | 144,144,589 | 140,280,527 | 3,864,062 |
| 負債の部合計 | | (4,223,253,415) | (4,435,113,372) | (△ 211,859,957) |
| 純資産の部 | | | | |
| 科 | 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 基本金 | | (22,959,014,137) | (22,768,969,921) | (190,044,216) |
| | 第1号基本金 | 22,521,014,137 | 22,335,969,921 | 185,044,216 |
| | 第3号基本金 | 115,000,000 | 110,000,000 | 5,000,000 |
| | 第4号基本金 | 323,000,000 | 323,000,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | | (△7,923,167,035) | (△7,304,499,019) | (△ 618,668,016) |
| | 翌年度繰越収支差額 | △ 7,923,167,035 | △ 7,304,499,019 | △ 618,668,016 |
| 純資産の部合計 | | (15,035,847,102) | (15,464,470,902) | (△ 428,623,800) |
| 負債及び純資産の部合計 | | (19,259,100,517) | (19,899,584,274) | (△ 640,483,757) |

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 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。

② 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、私立大学退職金財団加入者について、期末要支給額1,025,862,730円の100%を基にして同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。

宮城県退職金社団加入者については、期末要支給額488,157,336円の100%の額から同退職金社団からの交付金相当額を控除した額を計上している。

2. 重要な会計方針の変更 …………… 該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 …………… 9,269,503,817 円

4. 徴収不能引当金の合計額 …………… 3,254,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 …………… 1,009,927,363 円

建物 …………… 2,964,265,594 円

定期預金 …………… 214,000,000 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を行うこととなる金額

…………… 2,210,075,598 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に該当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に該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)

| | 勘定科目 | 当年度（令和7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 (うち満期保有目的の債券) | | — | — | — |
| | | (—) | (—) | (—) |
| 時価が貸借対照表計上額 を超えないもの (うち満期保有目的の債権) | 第3号基本金引当特定資産 | 115,000,000 | 115,000,000 | 0 |
| | | (115,000,000) | (115,000,000) | (0) |
| | 退職給与引当特定資産 | 1,008,709,000 | 1,008,709,000 | 0 |
| | (1,008,709,000) | (1,008,709,000) | (0) | |
| | 減価償却引当特定資産 | 1,126,291,000 | 1,126,291,000 | 0 |
| | | (1,126,291,000) | (1,126,291,000) | (0) |
| 合 計 (うち満期保有目的の債券) | 特定資産 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 0 |
| | | (2,250,000,000) | (2,250,000,000) | (0) |
| 時価のない有価証券 | 固定資産／有価証券 | 3,100,000 | | |
| | 特定資産 合計 | 2,250,000,000 | | |
| | 有価証券 合計 | 3,100,000 | | |

② 明細表

(単位：円)

| 種 類 | | 当年度（令和7年3月31日） | | |
|------------|-----------|----------------|---------------|-----|
| | | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
| 債権 | | — | — | — |
| 株式 | | — | — | — |
| 投資信託 | | — | — | — |
| 貸付信託 | | — | — | — |
| その他（譲渡性預金） | 特定資産 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 0 |
| 合 計 | 特定資産 | 2,250,000,000 | 2,250,000,000 | 0 |
| 時価のない有価証券 | 固定資産／有価証券 | 3,100,000 | | |
| | 特定資産 合計 | 2,250,000,000 | | |
| | 有価証券 合計 | 3,100,000 | | |

(2) 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・リース取引
平成21年4月1日以降に開始したリース取引

| リース物件の種類 | 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 | 18,014,700 円 | 8,049,360 円 |
| 管理用機器備品 | 7,477,800 円 | 3,274,920 円 |
| 車輛 | 2,122,560 円 | 970,090 円 |

基 本 金 明 細 表

令和 6年 4月 1日から
令和 7年 3月 31日まで

(単位：円)

| 事 項 | 要組入高 | 組 入 高 | 未組入高 | 摘 要 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------------|
| 第 1 号 基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | 24,791,425,511 | 22,335,969,921 | 2,455,455,590 | |
| 当期組入高 | | | | |
| 1. 土地 | 3,950,658 | 5,000 | 3,945,658 | 未払金 |
| 2. 建 物 | 236,940 | 236,940 | 0 | |
| 3. 構築物 | 24,585,285 | 24,585,285 | 0 | |
| 4. 教育研究用機器備品 | △ 137,339,757 | △ 141,335,548 | 3,995,791 | 未払金 |
| 5. 管理用機器備品 | 12,986,990 | 5,300,506 | 7,686,484 | 未払金 |
| 6. 図 書 | 5,045,718 | 4,987,063 | 58,655 | 未払金 |
| 7. 車 輛 | 30,208,390 | 30,208,390 | 0 | |
| 8. 建設仮勘定 | △ 10,000 | △ 10,000 | 0 | |
| 9. 過年度未組入に係る当期組入れ | | 261,066,580 | △ 261,066,580 | |
| 計 | △ 60,335,776 | 185,044,216 | △ 245,379,992 | |
| 当 期 末 残 高 | 24,731,089,735 | 22,521,014,137 | 2,210,075,598 | |
| 第 3 号 基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | - | 110,000,000 | - | |
| 当期組入高 | - | 5,000,000 | - | |
| 当 期 末 残 高 | - | 115,000,000 | - | |
| 第 4 号 基本金 | | | | |
| 前期繰越高 | 323,000,000 | 323,000,000 | | |
| 当期組入高 | 0 | 0 | | |
| 当 期 末 残 高 | 323,000,000 | 323,000,000 | 0 | } 文科高第381号第2項 (特例)適用 |
| 合 計 | | | | |
| 前期繰越高 | - | 22,768,969,921 | 2,455,455,590 | |
| 当期組入高 | - | 190,044,216 | | |
| 当期取崩高 | - | 0 | | |
| 当 期 末 残 高 | - | 22,959,014,137 | 2,210,075,598 | |