

貸借対照表

平成 26 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	39,999,349,693	39,767,186,232	232,163,461
有 形 固 定 資 産	32,391,562,935	32,203,759,098	187,803,837
土 地	5,127,048,773	5,127,430,621	△ 381,848
建 物	18,232,879,768	17,703,320,463	529,559,305
構 築 物	1,086,628,044	1,148,768,098	△ 62,140,054
教育研究用機器備品	1,867,250,630	1,827,626,573	39,624,057
その他の機器備品	78,600,877	85,674,026	△ 7,073,149
図 書	5,995,257,366	5,921,490,570	73,766,796
車 輛	3,897,477	5,697,747	△ 1,800,270
建設仮勘定	0	383,751,000	△ 383,751,000
その他の固定資産	7,607,786,758	7,563,427,134	44,359,624
電話加入権	6,100,506	6,100,506	0
施設利用権	918,400	1,033,200	△ 114,800
ソフトウェア	3,078,390	3,471,930	△ 393,540
差入保証金	864,000	840,000	24,000
住宅貸付金	7,600,000	8,000,000	△ 400,000
退職給与引当特定資産	1,323,476,450	1,304,238,676	19,237,774
減価償却引当特定預金	5,525,278,000	5,525,278,000	0
実験実習費引当特定預金	207,545,740	186,263,935	21,281,805
奨学資金引当特定預金	0	0	0
教育振興資金引当特定預金	531,875,272	527,150,887	4,724,385
第3号基本金引当資産	0	0	0
出 資 金	1,050,000	1,050,000	0
流 動 資 産	9,828,648,776	9,347,100,890	481,547,886
現 金 預 金	9,035,035,741	8,849,546,346	185,489,395
未 収 入 金	779,192,261	483,311,058	295,881,203
前 払 金	14,420,774	14,243,486	177,288
資 産 の 部 合 計	49,827,998,469	49,114,287,122	713,711,347
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	2,627,894,256	2,709,963,072	△ 82,068,816
長期借入金	388,770,000	469,310,000	△ 80,540,000
学 園 債	3,350,000	2,950,000	400,000
退職給与引当金	2,205,794,110	2,173,731,150	32,062,960
長期未払金	29,980,146	63,971,922	△ 33,991,776
流 動 負 債	3,431,849,525	3,207,107,719	224,741,806
短期借入金	80,540,000	136,090,000	△ 55,550,000
学 園 債	3,100,000	3,850,000	△ 750,000

(単位 円)

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
未 払 金	654,240,779	521,144,130	133,096,649
前 受 金	2,532,287,250	2,388,087,000	144,200,250
預 り 金	161,681,496	157,936,589	3,744,907
負債の部合計	6,059,743,781	5,917,070,791	142,672,990
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	54,982,049,869	53,868,069,942	1,113,979,927
第 4 号 基 本 金	841,000,000	841,000,000	0
基本金の部合計	55,823,049,869	54,709,069,942	1,113,979,927
消 費 収 支 差 額 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費支出超過額	12,054,795,181	11,511,853,611	542,941,570
消費収支差額の部合計	12,054,795,181	11,511,853,611	542,941,570
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	49,827,998,469	49,114,287,122	713,711,347

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、個別に徴収可能性を検討し徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

大学等の教職員に係る期末要支給額 3,521,819,292 円の 100 %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。

高等学校以下の教職員に係る期末要支給額 1,097,245,717 円から私学退職金団体よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2)その他の重要な会計方針

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相殺して表示している。

食堂その他教育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純額で表示している。

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

22,876,085,953 円

4. 徴収不能引当金の合計額

2,590,000 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	918,865,807 円
建 物	1,836,321,307 円

6. 翌会計年度以降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

503,265,831 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

- (1) 有価証券の時価情報 なし
- (2) デリバティブ取引 なし
- (3) 学校法人の出資による会社に係る事項 なし
- (4) 主な外貨建資産・負債 なし
- (5) 偶発債務 なし
- (6) 所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース料総額の合計額に重要性がないため、注記を省略する。

(7) 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)

支 出	金 額	収 入	金 額
管理経費支出(経費支出)	185,290	補助活動事業収入(売上高)	253,013
計	185,290	計	253,013
純 額			67,723

- (8) 関連当事者との取引 なし
- (9) 後発事象 なし

*貸借対照表についての説明

「貸借対照表」の目的は、決算日における資産・負債・正味財産（基本金、消費収支差額）を把握し、学校法人の財政状況を明らかにすることにある。

また、資金収支計算書と消費収支計算書が一会計年度中における収入と支出の状況、すなわち動態状況（フロー）を示すのに対して、貸借対照表は、一定時点の財政状況、すなわち静态状況（ストック）を表している。

平成25年度末における資産総額は498億2,799万円で、前年度末より、7億1,371万円増加している。

有形固定資産は、北海学園大学工学部校舎1号館耐震工事等による建物及び図書購入のため資産額が1億8,780万円増加した。その他の固定資産は、特定預金の積立等により4,435万円増加している。流動資産は、未収入金増加（私立大学退職金財団交付金収入及び私学退職金社団交付金収入）のため4億8,154万円増加した。

負債の部合計は、60億5,974万円で前年度末より、1億4,267万円増加している。

これは、未払金及び前受金が増加したためである。

基本金は、11億1,397万円増加し、558億2,304万円である。翌年度繰越消費支出超過額は、120億5,479万円となり前年度末より、5億4,294万円増加した。

資産の部合計から負債の部合計を差し引いた純資産額は、437億6,825万円で前年度より5億7,104万円増加している。

なお負債率は、前年度12.0%から本年度12.2%となった。

（1）資産の部の詳細

①有形固定資産（323億9,156万円）

当期増加額計は17億8,385万円、主な内容は北海学園大学工学部校舎1号館耐震工事及び北海学園札幌高校第一体育館床張替工事等による建物の12億6,301万円。除却等による当期減少額計は9億7,830万円。減価償却額を差引、前年度より1億8,780万円増加した。

②その他の固定資産（76億778万円）

退職給与引当特定資産及び実験実習費引当特定預金等の増加により、前年度より4,435万円の増加。

③流動資産（98億2,864万円）

現金預金は90億3,503万円で、前年度に比べ1億8,548万円増加。未収入金が私立大学退職金財団交付金収入及び私学退職金社団交付金収入の増加のため前年度よりも2億9,588万円増加した。

（2）負債の部の詳細

①固定負債（26億2,789万円）

長期借入金の減額のため前年度より8,206万円減額している。

②流動負債（34億3,184万円）

（3）基本金の部の詳細

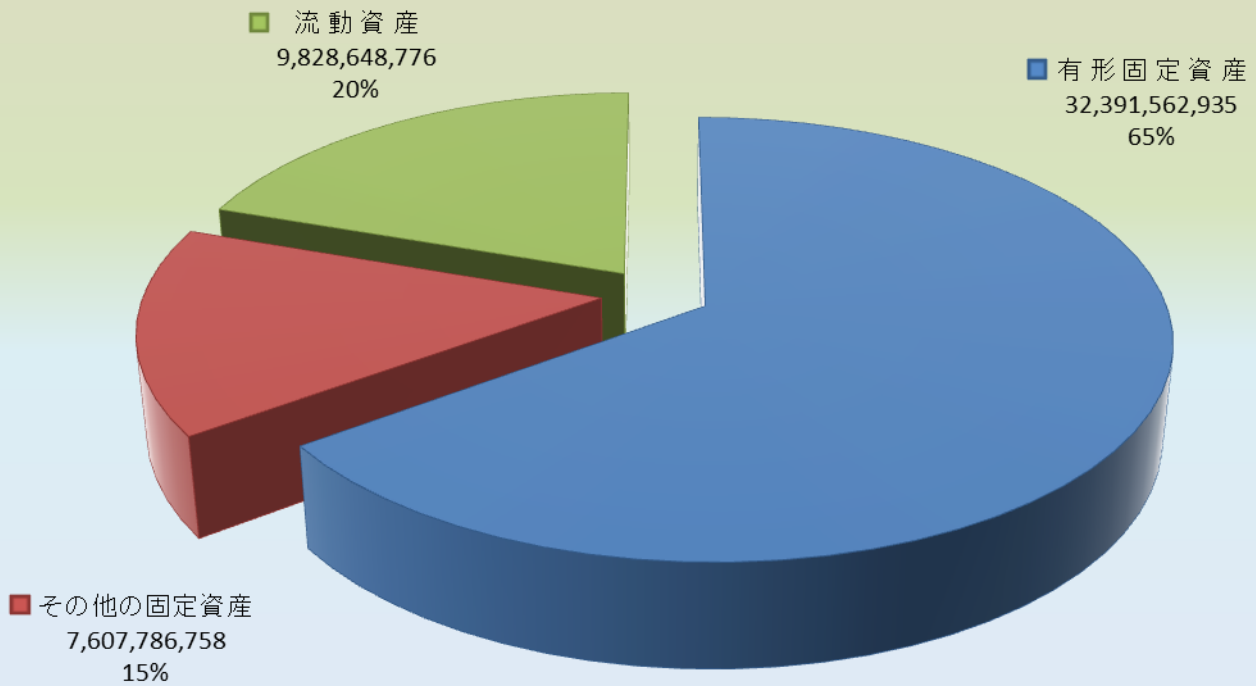
①第1号基本金

資産の部で計上した、当年度の固定資産の取得高等を計上し、前年度末より11億1,397万円増額している。

（4）消費収支差額の部については「消費収支計算書」についての説明と重複するので省略する。

25年度資産内訳

(単位 円)



25年度負債及び正味財産(消費収支差額+基本金)

(単位 円)

