

# 貸借対照表

平成29年 3月31日

横浜商科大学  
(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	( 10,714,873,912)	( 11,223,372,620)	(△ 508,498,708)
有形固定資産	( 9,283,601,379)	( 9,398,978,598)	(△ 115,377,219)
土地	5,692,346,683	5,892,346,683	△ 200,000,000
建物	2,707,322,501	2,780,478,217	△ 73,155,716
構築物	26,324,788	30,744,217	△ 4,419,429
教育研究用機器備品	57,875,930	46,459,459	11,416,471
管理用機器備品	30,367,744	39,956,901	△ 9,589,157
図書	599,769,743	603,056,134	△ 3,286,391
車輛	4,605,590	5,936,987	△ 1,331,397
建設仮勘定	164,988,400	0	164,988,400
特定資産	( 258,000,000)	( 560,000,000)	(△ 302,000,000)
退職給与引当特定資産	258,000,000	560,000,000	△ 302,000,000
その他の固定資産	( 1,173,272,533)	( 1,264,394,022)	(△ 91,121,489)
借地権	545,525,600	545,525,600	0
電話加入権	3,647,848	3,647,848	0
施設利用権	1,125,000	1,125,000	0
有価証券	604,970,513	698,254,467	△ 93,283,954
長期未収入金	1,907,808	2,237,808	△ 330,000
預託金	21,920	21,920	0
ソフトウェア	16,073,844	13,581,379	2,492,465
流動資産	( 1,174,975,539)	( 872,021,541)	( 302,953,998)
現金預金	1,134,514,343	706,850,519	427,663,824
未収入金	36,628,445	159,204,966	△ 122,576,521
前払金	3,775,787	5,686,983	△ 1,911,196
立替金	56,964	279,073	△ 222,109
資産の部合計	( 11,889,849,451)	( 12,095,394,161)	(△ 205,544,710)

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 740,377,619)	( 667,671,184)	( 72,706,435)
長期借入金	220,770,000	102,540,000	118,230,000
退職給与引当金	514,663,477	557,524,674	△ 42,861,197
長期未払金	4,944,142	7,606,510	△ 2,662,368
流動負債	( 691,783,395)	( 741,217,303)	(△ 49,433,908)
短期借入金	43,770,000	43,770,000	0
未払金	86,244,496	215,584,986	△ 129,340,490
前受金	537,012,500	460,980,300	76,032,200
預り金	24,756,399	20,882,017	3,874,382
負債の部合計	( 1,432,161,014)	( 1,408,888,487)	( 23,272,527)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 13,088,736,152)	( 13,393,836,247)	(△ 305,100,095)
第1号 基本金	12,969,736,152	13,202,836,247	△ 233,100,095
第4号 基本金	119,000,000	191,000,000	△ 72,000,000
繰越収支差額	(△ 2,631,047,715)	(△ 2,707,330,573)	( 76,282,858)
翌年度繰越収支差額	△ 2,631,047,715	△ 2,707,330,573	76,282,858
純資産の部合計	( 10,457,688,437)	( 10,686,505,674)	(△ 228,817,237)
負債及び純資産の部合計	( 11,889,849,451)	( 12,095,394,161)	(△ 205,544,710)

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

退職金の支給に備えるため、期末要支給額480,363,262円を基にして、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組入れ調整額に加減した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

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。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建現金預金、外貨建短期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。

預り金その他経過科目に係る収支の表示方法

預り金、立替金、仮払金及び仮受金に係る収入と支出は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

3,429,329,253 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

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	3,802,851,861 円
建物	2,046,987,204 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額

309,566,772 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

① 総括表

	当年度（平成29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	242,807,392	245,368,885	2,561,493
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	362,163,121	359,323,509	-2,839,612
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
合 計	604,970,513	604,692,394	-278,119
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	604,970,513		

② 明細表

種 類	当年度（平成29年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	421,610,500	422,697,480	1,086,980
株式	31,899,844	31,682,000	-217,844
投資信託	151,460,169	150,312,914	-1,147,255
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	604,970,513	604,692,394	-278,119
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	604,970,513		

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース

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。

①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	リース総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	596,160円	268,272円

(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。

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
						役員の兼任等	事実上の関係				
理事長	大村達彌	-	-	-	-	-	-	当法人の借入に対する被保証(注1)	(注1)	-	-

(注1) 当法人は日本私立学校振興・共済事業団からの借入に対して理事長より連帯保証を受けている。  
なお、保証料の支払は行っていない。

8. 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。