

4 3 0 3 貸借対照表 (2014年3月31日現在)

(単位: 円)

資 産 の 部				負 債・基本 金 およ び 消 費 収 支 差 額 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
[固 定 資 産]	[126,832,668,813]	[124,220,394,700]	[2,612,274,113]	[固 定 負 債]	[11,934,561,051]	[12,229,619,447]	[△ 295,058,396]
(有 形 固 定 資 産)	(79,107,564,192)	(79,011,008,847)	(96,555,345)	長 期 借 入 金	104,370,000	310,450,000	△ 206,080,000
土 地	0	0	0	未 払 金	75,417,289	48,990,259	26,427,030
建 物	42,815,930,336	42,358,402,299	457,528,037	退 職 給 与 引 当 金	11,735,173,762	11,850,579,188	△ 115,405,426
建 物 付 帯 物	9,841,419,745	9,873,397,990	△ 31,978,245	受 入 保 証 金	19,600,000	19,600,000	0
構 築 物	2,434,066,107	2,367,399,796	66,666,311				
教 育 研 究 用 機 器 備 品	10,472,885,071	10,171,560,766	301,324,305	[流 動 負 債]	[9,954,079,596]	[9,873,942,617]	[80,136,979]
そ の 他 の 機 器 備 品	157,056,146	164,315,967	△ 7,259,821	短 期 借 入 金	206,080,000	206,080,000	0
図 書	12,991,425,586	12,735,022,318	256,403,268	未 払 金	1,122,751,470	1,043,547,456	79,204,014
車 両・舟 艇・航 空 機	9,674,651	14,440,661	△ 4,766,010	前 受 金	7,716,656,450	7,682,309,050	34,347,400
建 設 仮 勘 定	385,106,550	1,326,469,050	△ 941,362,500	預 り 金	907,151,126	940,025,024	△ 32,873,898
(そ の 他 の 固 定 資 産)	(47,725,104,621)	(45,209,385,853)	(2,515,718,768)	仮 受 金	1,440,550	1,981,087	△ 540,537
ソ フ ト ウ ェ ア	204,228,144	247,659,530	△ 43,431,386				
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	10,500,000	0	10,500,000				
借 地 権	28,689,920	28,689,920	0				
電 話 加 入 権	14,469,728	14,469,728	0				
施 設 利 用 権	13,075,077	13,185,829	△ 110,752				
長 期 貸 付 金	2,114,535,315	2,241,875,285	△ 127,339,970	負 債 の 部 合 計	[21,888,640,647]	[22,103,562,064]	[△ 214,921,417]
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	1,770,000,000	670,000,000	1,100,000,000				
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	11,861,770,000	11,626,770,000	235,000,000	[第 1 号 基 本 金]	[129,821,242,445]	[128,162,695,468]	[1,658,546,977]
退 職 給 与 引 当 資 産	11,735,173,762	11,850,579,188	△ 115,405,426	[第 2 号 基 本 金]	[1,770,000,000]	[670,000,000]	[1,100,000,000]
減 価 償 却 引 当 資 産	19,867,718,012	18,452,481,990	1,415,236,022	[第 3 号 基 本 金]	[11,861,770,000]	[11,626,770,000]	[235,000,000]
支 払 保 証 金	104,412,663	63,142,383	41,270,280	[第 4 号 基 本 金]	[2,664,100,000]	[2,503,200,000]	[160,900,000]
出 資 金	532,000	532,000	0				
				基 本 金 の 部 合 計	[146,117,112,445]	[142,962,665,468]	[3,154,446,977]
[流 動 資 産]	[15,085,433,429]	[15,129,029,520]	[△ 43,596,091]				
現 金 預 金	13,584,069,961	13,517,330,314	66,739,647	[翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額]	[△ 34,654,655,144]	[△ 34,264,144,484]	[△ 390,510,660]
有 価 証 券	0	0	0	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 34,264,144,484	△ 31,299,176,030	△ 2,964,968,454
未 収 入 金	1,323,389,792	1,380,468,427	△ 57,078,635	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 390,510,660	△ 2,964,968,454	2,574,457,794
短 期 貸 付 金	0	0	0				
前 払 金	117,822,435	167,032,659	△ 49,210,224	[支 出 準 備 金]	[9,115,401,559]	[8,897,536,882]	[217,864,677]
仮 払 金	60,151,241	64,198,120	△ 4,046,879	特 定 支 出 準 備 金	6,701,582,300	6,611,010,246	90,572,054
				消 費 支 出 準 備 金	2,413,819,259	2,286,526,636	127,292,623
[法 人 部 勘 定]	[548,397,265]	[350,195,710]	[198,201,555]				
				収 支 差 額 の 部 合 計	[△ 25,539,253,585]	[△ 25,366,607,602]	[△ 172,645,983]
資 産 の 部 合 計	[142,466,499,507]	[139,699,619,930]	[2,766,879,577]	負 債・基本 金 およ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	[142,466,499,507]	[139,699,619,930]	[2,766,879,577]

注記 1. 重要な会計方針
 ・退職給与引当金
 退職金支給に備えるため、教職員に係る退職給与引当金については、期末支給額の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計額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。
 2. 減価償却額の累計額の合計額 51,813,290,526 円
 3. 徴収不能引当金の合計額 576,979,400 円
 4. 翌会計年度以降の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額 第1号基本金 502,634,522 円

5. 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
 ・所有権移転外ファイナンス・リース取引
 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・リースは次のとおりである。
 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース資産の種類	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	40,786,040 円	27,014,936 円
その他の機器備品	14,685,300 円	8,162,910 円

【参考】法人総合貸借対照表

平成 26年 3月31日

(単位:円)

資産の部	本年度末	前年度末	増減
科目			
固定資産	[213,161,078,975]	[209,969,441,512]	[3,191,637,463]
有形固定資産	(135,796,141,663)	(135,724,792,114)	(71,349,549)
土地	18,751,488,294	18,751,488,294	0
建物	80,943,168,588	81,699,034,645	△ 755,866,057
構築物	4,798,573,135	4,691,331,443	107,241,692
教育研究用機器備品	12,947,166,461	12,810,882,403	136,284,058
その他の機器備品	189,823,019	202,205,835	△ 12,382,816
図書	16,522,617,451	16,190,298,916	332,318,535
車輛・舟艇・航空機	9,674,651	14,440,661	△ 4,766,010
建設	1,633,650,064	1,365,109,917	268,520,147
その他の固定資産	(77,364,937,312)	(74,214,649,398)	(3,120,287,914)
ソフトウェア	232,628,075	285,212,629	△ 52,584,554
ソフトウェア仮勘定	10,500,000	-	10,500,000
借地権	208,602,442	208,602,442	0
電話加入権	19,541,734	19,541,734	0
施設利用権	20,664,962	21,093,717	△ 428,755
有価証券	20,000,000	20,000,000	0
長期貸付金	5,050,922,249	5,407,929,356	△ 357,007,107
大学施設設備整備引当特定資産	1,200,000,000	-	1,200,000,000
研究装置設備等整備引当特定資産	570,000,000	670,000,000	△ 100,000,000
女子大学キャンパス施設設備充実引当特定資産	4,192,584,000	3,192,584,000	1,000,000,000
中学校・高等学校校地整備引当特定資産	-	125,000,000	△ 125,000,000
中学校・高等学校校地整備引当特定資産	200,000,000	-	200,000,000
国際中学校・高等学校施設設備整備引当特定資産	400,000,000	400,000,000	0
女子中学校・高等学校施設設備整備引当特定資産	1,650,000,000	1,500,000,000	150,000,000
第3号基本金引当資産	19,358,120,000	19,029,537,000	328,583,000
退職給与引当資産	15,103,409,834	15,268,644,283	△ 165,234,449
減価償却引当資産	29,000,000,000	28,000,000,000	1,000,000,000
教職員年金引当資産	21,765,153	31,460,154	△ 9,695,001
支払保証金	105,666,863	64,512,083	41,154,780
出資	532,000	532,000	0
流動資産	[28,219,175,808]	[26,414,782,466]	[1,804,393,342]
現金	25,844,621,318	24,182,473,986	1,662,147,332
未収金	1,819,785,041	1,749,029,418	70,755,623
短期貸付金	-	4,000	△ 4,000
前払金	289,459,322	214,770,904	74,688,418
仮払金	116,254,467	117,819,161	△ 1,564,694
修学旅行費預り資産	149,055,660	150,684,997	△ 1,629,337
資産の部合計	241,380,254,783	236,384,223,978	4,996,030,805

負債の部	本年度末	前年度末	増減
科目			
固定負債	15,797,712,502	16,239,856,444	△442,143,942
長期借入金	473,190,000	759,820,000	△286,630,000
未払借入金	179,747,515	160,332,007	19,415,508
退職給与引当金	15,103,409,834	15,268,644,283	△165,234,449
教職員年金引当金	21,765,153	31,460,154	△9,695,001
受入保証金	19,600,000	19,600,000	0
流動負債	13,110,329,068	13,081,994,847	28,334,221
短期借入金	286,630,000	348,840,000	△62,210,000
未払借入金	1,395,168,293	1,305,838,996	89,329,297
前受預り金	10,155,518,950	10,143,160,050	12,358,900
預り金	1,121,044,470	1,130,366,352	△9,321,882
修学旅行費預り金	149,055,660	150,684,997	△1,629,337
仮受金	2,911,695	3,104,452	△192,757
負債の部合計	28,908,041,570	29,321,851,291	△413,809,721
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	208,536,375,620	205,588,488,481	2,947,887,139
第2号基本金	8,212,584,000	5,887,584,000	2,325,000,000
第3号基本金	19,358,120,000	19,029,537,000	328,583,000
第4号基本金	3,917,000,000	3,727,000,000	190,000,000
基本金の部合計	240,024,079,620	234,232,609,481	5,791,470,139
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	△27,551,866,407	△27,170,236,794	△381,629,613
消費収支差額の部合計	△27,551,866,407	△27,170,236,794	△381,629,613
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	241,380,254,783	236,384,223,978	4,996,030,805

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

長期貸付金及び未収入金の徴収不能に備えるため、徴収不能実績率等により、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、大学等の教職員等に係る退職給与引当金については、大学等の教職員等にかかわる期末要支給額13,653,611,375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調整額を加減した金額を計上し、高等学校以下の教職員に係る退職給与引当金については、高等学校以下の教職員に7かかわる期末要支給額4,135,151,100円から京都府等の私学退職金財団からの交付金相当額を控除した金額の100%を基にして計上している。

教職員年金引当金

同志社教職員年金規程に基づき1973(昭和48)年度までに入社した大学、女子大学の教職員退職者に対して年金支給を行っている。年金支給に備えるため、支給見込額を計上している。

(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

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

預り金その他の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。

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

74,227,841,814円

4.徴収不能引当金の合計額

610,332,054円

5.担保に供されている資産の種類及び償還

担保に供されている資産の種類及び償還は、次のとおりである。

840,293,206円

土地

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

第1号基本金

1,103,804,450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

(単位：円)

種 別	当年度 (2014 (平成26) 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	53,789,111,730	55,651,842,300	1,862,730,570
(うち満期保有目的の債券)	(53,789,111,730)	(55,651,842,300)	(1,862,730,570)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	6,603,904,000	6,543,610,000	△ 60,294,000
(うち満期保有目的の債券)	(6,603,904,000)	(6,543,610,000)	(△ 60,294,000)
合 計	60,393,015,730	62,195,452,300	1,802,436,570
(うち満期保有目的の債券)	(60,393,015,730)	(62,195,452,300)	(1,802,436,570)
時価のない有価証券	20,000,000		
総 合 計	60,413,015,730		

(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

株式会社 同志社エンタープライズ エルムンデナンス業、損害保険代理業、生命保険の募集に関する業務等

②資本金の額

20,000,000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

2005 (平成17)年12月22日 20,000,000円 400株

総出資金額に占める割合

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付の金額並びにその他の取引の額

(単位：円)

当該会社からの受入額	特別寄付金	20,000,000
	施設設備利用料収入他	6,318,944
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,800,962,722

(単位：円)

	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	20,000,000	0	0	20,000,000
当該会社への返払金	25,122,162	27,884,521	25,122,162	27,884,521
当該会社からの未収入金	3,062,862	4,156,844	3,062,862	4,156,844
当該会社への未払金	23,234,545	23,234,545	11,800,186	11,800,186
当該会社への貸付金等	36,000,000	20,000,000	32,000,000	24,000,000

⑤当該会社の債務に係る債務保証 当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)所有権移転外フライング・リース取引

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ライング・リース取引は以下のとおりである。

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	未經過リース料期末残高
教育研究用機器備品	77,963,424円	47,402,775円
その他の機器備品	15,673,508円	8,657,014円

(4)関連当事者との取引

該当なし

(5)減価償却の方法

残存価額を教育研究用機器備品、その他の機器備品及びソフトウェアは零、左記以外の償却資産は5%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。
建築物
構築物
教育研究用機器備品、その他の機器備品
ソフトウェア

15年～50年
10年～30年
10年～20年
5年