

# 貸借対照表

## 平成20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	83,034,072,458	78,590,520,123	4,443,552,335
有形固定資産	75,332,879,546	70,755,961,481	4,576,918,065
土地	6,621,519,774	6,621,519,774	0
建物	54,073,086,956	47,721,765,771	6,351,321,185
構築物	1,580,262,514	1,511,405,888	68,856,626
教育研究用機器備品	6,852,591,102	6,566,397,529	286,193,573
その他の機器備品	221,596,168	256,470,489	34,874,321
図書	5,971,607,135	5,861,691,137	109,915,998
車輛	12,215,897	12,838,893	622,996
建設仮勘定	0	2,203,872,000	2,203,872,000
その他の固定資産	7,701,192,912	7,834,558,642	133,365,730
借地権	7,965,250	7,965,250	0
電話加入権	20,689,483	20,613,883	75,600
施設利用権	5,413,653	5,876,778	463,125
有価証券	2,719,474,000	3,420,021,000	700,547,000
長期貸付金	35,940,000	14,970,000	20,970,000
退職給与引当特定資産	500,000,000	0	500,000,000
第3号基本金引当資産	799,548,286	749,547,491	50,000,795
敷金・保証金	612,162,240	615,564,240	3,402,000
指定金銭信託	3,000,000,000	3,000,000,000	0
流動資産	23,858,407,066	24,525,934,387	667,527,321
現金預金	14,760,870,657	16,050,386,890	1,289,516,233
未収入金	7,880,882,314	7,844,056,705	36,825,609
貯蔵品	64,851,181	65,363,061	511,880
短期貸付金	4,320,000	8,280,000	3,960,000
有価証券	1,000,547,000	398,780,000	601,767,000
前払金	144,653,732	156,007,647	11,353,915
仮払金	2,282,182	3,060,084	777,902
資産の部合計	106,892,479,524	103,116,454,510	3,776,025,014
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	38,742,203,896	36,398,064,736	2,344,139,160
長期借入金	19,237,170,000	16,825,030,000	2,412,140,000
退職給与引当金	19,505,033,896	19,573,034,736	68,000,840
流動負債	13,279,170,212	12,289,752,469	989,417,743
短期借入金	2,637,860,000	1,887,860,000	750,000,000
未払金	5,116,823,001	4,803,701,864	313,121,137
前受金	4,472,113,000	4,466,945,100	5,167,900
預り金	922,423,847	1,019,210,096	96,786,249
未払費用	129,950,364	112,035,409	17,914,955
負債の部合計	52,021,374,108	48,687,817,205	3,333,556,903
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	115,078,077,671	112,677,946,818	2,400,130,853
第3号基本金	799,548,286	749,547,491	50,000,795
第4号基本金	3,947,000,000	3,947,000,000	0
基本金の部合計	119,824,625,957	117,374,494,309	2,450,131,648
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	64,953,520,541	62,945,857,004	2,007,663,537
消費収支差額の部合計	64,953,520,541	62,945,857,004	2,007,663,537
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	106,892,479,524	103,116,454,510	3,776,025,014

(注記) 別紙参照

## 注記事項

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

##### 徴収不能引当金

未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等に基づき、徴収不能懸念債権等特定の債権については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

退職金の支給に備えるため、大学等の教職員については退職金期末要支給額

16,858,773,100 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ついては退職金期末要支給額 2,343,437,600 円の 100%を計上している。なお、役員の退職金支給に備えるため退職金期末要支給額 45,895,100 円が含まれている。

#### (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

貯蔵品のうち、薬品は先入先出法に基づく原価法、診療材料は最終仕入原価法によっている。

##### 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

##### 減価償却の方法等

残存価額を 1 円とする定額法による減価償却を実施している。

耐用年数は当法人の固定資産管理規則に基づいており、主な耐用年数は次のとおりである。

建物	15 年～60 年
構築物	10 年～30 年
機器備品	6 年

##### 減価償却資産の計上基準

耐用年数が 1 年以上の有形固定資産(土地、図書を除く)のうち、1 個又は 1 組の価額が 20 万円以上のものを減価償却資産として計上している。但し、少額でも助成金等で購入したもの又は基本金組入れの対象とするのが適当なもの等特に重要と認められるものについてはこれを減価償却資産として計上している。

### 2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

### 3. 減価償却額の累計額の合計額

59,872,046,473 円

### 4. 徴収不能引当金の合計額

184,352,916 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	3,120,954,165 円
建 物	22,428,592,688 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

20,773,033,974 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 類	当年度(平成20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	336,800,810	337,880,987	1,080,177
(うち満期保有目的の債券)	(336,800,810)	(337,880,987)	(1,080,177)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	3,400,672,000	3,245,537,700	155,134,300
(うち満期保有目的の債券)	(3,400,672,000)	(3,245,537,700)	(155,134,300)
合 計	3,737,472,810	3,583,418,687	154,054,123
(うち満期保有目的の債券)	(3,737,472,810)	(3,583,418,687)	(154,054,123)
時価のない有価証券	20,000,000		
有価証券合計	3,757,472,810		

(2) デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位 円)

対 象 物	種 類	当年度(平成20年3月31日)			
		契約額等	契約額等のうち 1年超	時 価	評価損益
金利スワップ 取引	受取固定・支払変動	777,770,000	722,215,000	5,883,121	5,883,121
	受取変動・支払固定	12,840,000,000	11,190,000,000	415,798,809	415,798,809

(注1) 上記、金利スワップ取引は将来の金利の変動によるリスク回避を目的としている。

(注2) 時価の算定方法

金利スワップ取引・・・取引銀行から提示された価格によっている。

(3) 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。

名称 株式会社東邦キャンパスサービス

事業内容

清掃、保守管理、警備事業、物品販売、総合リース業、  
損害保険代理店、一般労働者派遣業務、宣伝・広告の企画開発及び  
広告代理業務、自動車運転請負業務、事務処理に関する請負業務等

資本金 20,000,000円(400株)

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の入手日

平成12年8月25日 20,000,000円 400株 100%

当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当金及び寄附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	特別寄附金	35,000,000	現物寄附金	4,708,838
	人件費	64,733,604	賃貸料等	125,182,572
当該会社への支払額	委託費他	4,160,447,091		

(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
当該会社への未払金	302,346,448	302,346,448	279,066,839	279,066,839
当該会社からの未収入金	9,235,274	9,208,016	9,235,274	9,208,016

保証債務 該当なし

(4) 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・リースのうち、平成10年4月以降に契約を締結したものは次のとおりである。

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	6,830,305,254円	3,862,596,639円
その他の機器備品	269,436,576円	137,795,019円
構築物	12,398,400円	4,132,800円
計	7,112,140,230円	4,004,524,458円

(5) 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	事業上 の関係				
理事長	伊藤元博	-	-	-	-	-	-	当法人の借入 に対する被保 証(注1)	(注1)	-	-
関係 法人	東邦大学 消費生活 協同組合	千葉県 船橋市	56,622 千円	消費生活 協同組合 に基づく 供給事業 等	-	-	建物等 の賃貸	(注2)	-	-	-
関係 法人	東邦大学 生活協同 組合	東京都 大田区	20,652 千円	消費生活 協同組合 に基づく 供給事業 等	-	-	建物等 の賃貸	(注3)	-	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(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。

連帯保証を受けている借入金残高は7,470,030,000円である。

(注2) 当法人は当該組合に対し、学生食堂用として建物延べ床面積 2,063.18 m<sup>2</sup>を、また売店及び事務所として建物延べ床面積 203.3 m<sup>2</sup>を夫々無償にて提供している。

(注3) 当法人は当該組合に対し、売店として建物床面積 120.2 m<sup>2</sup>を無償にて提供している。