

# 令和 3年度計算書類

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

## [ 計算書類の種類 ]

資金収支 計算書

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計算書

貸借対照表

学校法人名 学校法人京都成安学園

学校法人所在地 滋賀県大津市仰木の里東四丁目3番1号

# 資金収支計算書

令和 3年 4月 1日 から  
令和 4年 3月31日 まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	( 1,424,131,000 )	( 1,432,074,030 )	( △ 7,943,030 )
授業料収入	1,287,937,000	1,300,917,900	△ 12,980,900
入学料収入	62,100,000	61,075,510	1,024,490
施設等利用給付費収入	32,406,000	33,055,940	△ 649,940
施設実習費収入	9,150,000	8,681,250	468,750
授業実習費収入	1,500,000	1,350,000	150,000
教育充実費収入	16,009,000	16,167,500	△ 158,500
その他の納付金収入	15,029,000	10,825,930	4,203,070
手数料収入	( 13,731,000 )	( 14,917,500 )	( △ 1,186,500 )
入学検定料収入	12,350,000	13,030,000	△ 680,000
試験料収入	196,000	428,000	△ 232,000
証明手数料収入	285,000	279,500	5,500
在籍・復学手数料収入	900,000	1,180,000	△ 280,000
寄付金収入	( 27,975,000 )	( 25,320,080 )	( △ 2,654,920 )
特別寄付金収入	27,951,000	25,292,159	2,658,841
一般寄付金収入	24,000	27,921	△ 3,921
補助金収入	( 277,814,000 )	( 290,608,400 )	( △ 12,794,400 )
国庫補助金収入	233,534,000	246,302,400	△ 12,768,400
地方公共団体補助金収入	44,280,000	44,306,000	△ 26,000
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 10,970,000 )	( 16,449,015 )	( △ 5,479,015 )
補助活動収入	7,180,000	8,694,638	△ 1,514,638
受託事業収入	3,489,000	7,460,377	△ 3,971,377
公開講座収入	25,000	19,000	6,000
教員免許更新講習収入	276,000	275,000	1,000
受取利息・配当金収入	( 49,000 )	( 28,508 )	( △ 20,492 )
その他の受取利息・配当金収入	49,000	28,508	20,492
雑収入	( 47,844,000 )	( 48,962,569 )	( △ 1,118,569 )
施設設備利用料収入	2,600,000	2,974,458	△ 374,458
退職金財団退職資金収入	37,628,000	37,627,600	400
過年度修正収入	321,000	122,091	198,909
雑収入	7,295,000	8,238,420	△ 943,420
借入金等収入	( 60,000,000 )	( 60,000,000 )	( 0 )
長期借入金収入	60,000,000	60,000,000	0
前受金収入	( 561,250,000 )	( 551,539,930 )	( △ 9,710,070 )
授業料前受金収入	482,802,000	478,243,680	4,558,320
入学金前受金収入	58,080,000	56,770,000	1,310,000
教育充実費前受金収入	15,218,000	11,486,250	3,731,750
施設実習費前受金収入	2,700,000	1,725,000	975,000
授業実習費前受金収入	518,000	375,000	143,000
補助活動前受金収入	1,182,000	2,700,000	△ 1,518,000
その他の前受金収入	750,000	240,000	510,000
その他の収入	( 730,802,000 )	( 677,247,587 )	( △ 53,554,413 )
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	1,001,000	1,000,960	40
減価償却引当特定資産取崩収入	56,874,000	60,174,000	△ 3,300,000
前期末未収入金収入	41,566,000	41,105,089	460,911
長期貸付金回収収入	6,986,000	9,599,710	△ 2,613,710
短期貸付金回収収入	33,000	24,000	9,000
仮払金戻り収入	8,916,000	9,397,698	△ 481,698
預り金受入収入	614,776,000	555,206,130	59,569,870
科学研究費補助金預り金受入収入	650,000	740,000	△ 90,000
資金収入調整勘定	( △ 612,060,000 )	( △ 621,076,839 )	( △ 9,016,839 )
期末未収入金	△ 44,525,000	△ 53,542,169	9,017,169
前期末前受金	△ 567,535,000	△ 567,534,670	△ 330
前年度繰越支払資金	( 823,197,437 )	( 823,197,437 )	
収入の部合計	3,365,703,437	3,319,268,217	46,435,220

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 883,524,000 )	( 868,811,731 )	( 14,712,269 )
教員人件費支出	494,456,000	489,723,840	4,732,160
職員人件費支出	325,952,000	315,971,891	9,980,109
役員報酬支出	14,904,000	14,904,000	0
退職金支出	48,212,000	48,212,000	0
教育研究経費支出	( 603,937,000 )	( 549,887,843 )	( 54,049,157 )
消耗品費支出	64,226,000	55,546,316	8,679,684
光熱水費支出	38,120,000	33,311,018	4,808,982
旅費交通費支出	8,759,000	2,345,842	6,413,158
奨学費支出	286,056,000	282,342,090	3,713,910
印刷製本費支出	10,287,000	6,857,404	3,429,596
通信運搬費支出	11,137,000	7,788,940	3,348,060
修繕費支出	16,705,000	15,112,459	1,592,541
保険料支出	3,260,000	3,927,458	△ 667,458
賃借料支出	10,372,000	15,435,217	△ 5,063,217
課外活動補助金支出	2,245,000	65,000	2,180,000
諸会費支出	4,630,000	3,752,043	877,957
支払手数料支出	20,237,000	26,339,049	△ 6,102,049
業務委託費支出	112,356,000	89,288,666	23,067,334
会合費支出	3,668,000	775,896	2,892,104
福利費支出	4,092,000	5,153,016	△ 1,061,016
学生活動費支出	4,201,000	905,142	3,295,858
雑費支出	3,586,000	942,287	2,643,713
管理経費支出	( 118,273,000 )	( 101,701,627 )	( 16,571,373 )
消耗品費支出	5,640,000	2,978,555	2,661,445
光熱水費支出	2,457,000	1,673,813	783,187
旅費交通費支出	6,093,000	5,309,832	783,168
印刷製本費支出	24,448,000	9,610,430	14,837,570
通信運搬費支出	9,651,000	5,899,532	3,751,468
修繕費支出	0	478,775	△ 478,775
保険料支出	186,000	169,392	16,608
賃借料支出	2,201,000	1,746,681	454,319
諸会費支出	536,000	592,800	△ 56,800
支払手数料支出	19,932,000	27,488,392	△ 7,556,392
業務委託費支出	27,459,000	21,914,545	5,544,455
会合費支出	4,235,000	4,102,039	132,961
広告費支出	2,052,000	4,237,280	△ 2,185,280
公租公課支出	1,630,000	1,156,750	473,250
福利費支出	3,580,000	1,871,464	1,708,536
渉外交際費支出	1,252,000	958,741	293,259
賄費支出	3,715,000	2,974,510	740,490
国庫補助金返還金支出	2,545,000	2,545,000	0
補助活動支出	0	5,575,128	△ 5,575,128
雑費支出	661,000	417,968	243,032
借入金等利息支出	( 8,835,000 )	( 8,838,934 )	( △ 3,934 )
借入金等利息支出	8,835,000	8,838,934	△ 3,934
借入金等返済支出	( 215,784,000 )	( 215,784,000 )	( 0 )
借入金返済支出	215,784,000	215,784,000	0
施設関係支出	( 155,102,000 )	( 149,698,109 )	( 5,403,891 )
建物支出	101,490,000	85,360,055	16,129,945
構築物支出	53,612,000	64,338,054	△ 10,726,054
設備関係支出	( 41,394,000 )	( 24,747,782 )	( 16,646,218 )
教育研究用機器備品支出	39,484,000	17,722,540	21,761,460
管理用機器備品支出	210,000	4,187,480	△ 3,977,480
図書支出	1,700,000	2,837,762	△ 1,137,762
資産運用支出	( 3,481,000 )	( 3,339,771 )	( 141,229 )
退職給与引当特定資産繰入支出	5,000	5,084	△ 84
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	3,444,000	3,320,164	123,836
減価償却引当特定資産繰入支出	32,000	14,523	17,477
その他の支出	( 744,041,000 )	( 680,949,241 )	( 63,091,759 )

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前期未払金支払支出	113,684,000	109,000,992	4,683,008
前払金支払支出	1,806,000	2,114,156	△ 308,156
長期前払金支払支出	26,000	0	26,000
長期貸付金支払支出	4,150,000	3,250,000	900,000
短期貸付金支払支出	33,000	4,000	29,000
仮払金支払支出	8,916,000	9,397,698	△ 481,698
預り金支払支出	614,776,000	556,662,334	58,113,666
科学研究費補助金預り金支払支出	650,000	520,061	129,939
〔予備費〕	( 0 )		5,000,000
	5,000,000		
資金支出調整勘定	( △ 157,551,000 )	( △ 168,566,277 )	( 11,015,277 )
期末未払金	△ 152,976,000	△ 163,991,650	11,015,650
前期未前払金	△ 4,575,000	△ 4,574,627	△ 373
翌年度繰越支払資金	( 743,883,437 )	( 884,075,456 )	( △ 140,192,019 )
支出の部合計	3,365,703,437	3,319,268,217	46,435,220

# 活動区分資金収支計算書

令和 3年 4月 1日 から  
令和 4年 3月31日 まで

(単位 円)

		科 目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	1,432,074,030
		手数料収入	14,917,500
		特別寄付金収入	16,541,159
		一般寄付金収入	27,921
		經常費等補助金収入	286,994,400
		付随事業収入	16,449,015
		雑収入	48,840,478
		教育活動資金収入計	1,815,844,503
	支出	人件費支出	868,811,731
		教育研究経費支出	549,887,843
		管理経費支出	101,701,627
		教育活動資金支出計	1,520,401,201
		差引	295,443,302
	調整勘定等	△ 15,915,439	
	教育活動資金収支差額	279,527,863	
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	8,751,000
		施設設備補助金収入	3,614,000
		減価償却引当特定資産取崩収入	60,174,000
		施設整備等活動資金収入計	72,539,000
	支出	施設関係支出	149,698,109
		設備関係支出	24,747,782
		減価償却引当特定資産繰入支出	14,523
		施設整備等活動資金支出計	174,460,414
		差引	△ 101,921,414
		調整勘定等	45,060,813
		施設整備等活動資金収支差額	△ 56,860,601
		小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）	222,667,262
	その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入			1,000,960
長期貸付金回収収入			9,599,710
短期貸付金回収収入			24,000
仮払金戻り収入			9,397,698
預り金受入収入			555,206,130
科学研究費補助金預り金受入収入			740,000
小計			635,968,498
受取利息・配当金収入			28,508
過年度修正収入			122,091
その他の活動資金収入計			636,119,097
支出		借入金等返済支出	215,784,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	5,084
		大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	3,320,164
		長期貸付金支払支出	3,250,000
		短期貸付金支払支出	4,000
		仮払金支払支出	9,397,698
		預り金支払支出	556,662,334
		科学研究費補助金預り金支払支出	520,061
		小計	788,943,341
		借入金等利息支出	8,838,934
		その他の活動資金支出計	797,782,275
			差引
	調整勘定等	△ 126,065	
	その他の活動資金収支差額	△ 161,789,243	
	支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	60,878,019	
	前年度繰越支払資金	823,197,437	
	翌年度繰越支払資金	884,075,456	

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	551,539,930	551,539,930	—	—
前期末未収入金収入	41,105,089	12,092,089	29,013,000	—
長期前払金回収収入	—	—	—	—
期末未収入金	△ 53,542,169	△ 50,178,169	△ 3,364,000	—
前期末前受金	△ 567,534,670	△ 567,534,670	—	—
収入計	△ 28,431,820	△ 54,080,820	25,649,000	—
前期末未払金支払支出	109,000,992	66,405,279	42,395,713	200,000
前払金支払支出	2,114,156	1,889,060	166,185	58,911
長期前払金支払支出	—	—	—	—
期末未払金	△ 163,991,650	△ 102,113,874	△ 61,807,526	△ 70,250
前期末前払金	△ 4,574,627	△ 4,345,846	△ 166,185	△ 62,596
支出計	△ 57,451,129	△ 38,165,381	△ 19,411,813	126,065
収入計 - 支出計	29,019,309	△ 15,915,439	45,060,813	△ 126,065

# 事業活動収支計算書

令和 3年 4月 1日 から  
令和 4年 3月31日 まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	( 1,424,131,000 )	( 1,432,074,030 )	( △ 7,943,030 )
	授業料	1,287,937,000	1,300,917,900	△ 12,980,900
	入学金	62,100,000	61,075,510	1,024,490
	施設等利用給付費	32,406,000	33,055,940	△ 649,940
	教育充実費	16,009,000	16,167,500	△ 158,500
	施設実習費	9,150,000	8,681,250	468,750
	授業実習費	1,500,000	1,350,000	150,000
	その他の納付金	15,029,000	10,825,930	4,203,070
	手数料	( 13,731,000 )	( 14,917,500 )	( △ 1,186,500 )
	入学検定料	12,350,000	13,030,000	△ 680,000
	試験料	196,000	428,000	△ 232,000
	証明手数料	285,000	279,500	5,500
	在籍・復学手数料	900,000	1,180,000	△ 280,000
	寄付金	( 15,699,000 )	( 16,569,080 )	( △ 870,080 )
	特別寄付金	15,675,000	16,541,159	△ 866,159
	一般寄付金	24,000	27,921	△ 3,921
	経常費等補助金	( 274,338,000 )	( 286,994,400 )	( △ 12,656,400 )
	国庫補助金	233,534,000	243,036,400	△ 9,502,400
	地方公共団体補助金	40,804,000	43,958,000	△ 3,154,000
	付随事業収入	( 10,970,000 )	( 16,449,015 )	( △ 5,479,015 )
	補助活動収入	7,180,000	8,694,638	△ 1,514,638
	受託事業収入	3,489,000	7,460,377	△ 3,971,377
	公開講座収入	25,000	19,000	6,000
	教員免許更新講習収入	276,000	275,000	1,000
	雑収入	( 47,523,000 )	( 48,960,478 )	( △ 1,437,478 )
	施設設備利用料	2,600,000	2,974,458	△ 374,458
退職金財団退職資金収入	37,628,000	37,627,600	400	
徴収不能引当金戻入額	0	120,000	△ 120,000	
雑収入	7,295,000	8,238,420	△ 943,420	
教育活動収入計	1,786,392,000	1,815,964,503	△ 29,572,503	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	( 874,497,000 )	( 859,760,020 )	( △ 14,736,980 )
	教員人件費	494,456,000	489,723,840	4,732,160
	職員人件費	325,952,000	315,971,891	9,980,109
	役員報酬	14,904,000	14,904,000	0
	退職給与引当金繰入額	31,015,000	30,989,877	25,123
	退職金	8,170,000	8,170,412	△ 412
	教育研究経費	( 721,319,000 )	( 685,385,954 )	( △ 35,933,046 )
	消耗品費	64,226,000	55,546,316	8,679,684
	光熱水費	38,120,000	33,311,018	4,808,982
	旅費交通費	8,759,000	2,345,842	6,413,158
	奨学費	286,056,000	282,342,090	3,713,910
	印刷製本費	10,287,000	6,857,404	3,429,596
	通信運搬費	11,137,000	7,788,940	3,348,060
	修繕費	16,705,000	15,112,459	1,592,541
	保険料	3,260,000	3,927,458	△ 667,458
	賃借料	10,372,000	15,435,217	△ 5,063,217
	課外活動補助金	2,245,000	65,000	2,180,000
	諸会費	4,630,000	3,752,043	877,957
	支払手数料	20,237,000	26,339,049	△ 6,102,049
	業務委託費	112,356,000	89,288,666	23,067,334
	会合費	3,668,000	775,896	2,892,104
	福利費	4,092,000	5,153,016	△ 1,061,016
	学生活動費	4,201,000	905,142	3,295,858
	雑費	3,586,000	942,287	2,643,713
	減価償却額	117,382,000	135,498,111	△ 18,116,111
	管理経費	( 127,987,000 )	( 111,835,598 )	( △ 16,151,402 )
	消耗品費	5,640,000	2,978,555	2,661,445
	光熱水費	2,457,000	1,673,813	783,187
	旅費交通費	6,093,000	5,309,832	783,168
	印刷製本費	24,448,000	9,610,430	14,837,570

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	通信運搬費	9,651,000	5,899,532	3,751,468
		修繕費	0	478,775	△ 478,775
		保険料	186,000	169,392	16,608
		賃借料	2,201,000	1,746,681	454,319
		諸会費	536,000	592,800	△ 56,800
		支払手数料	19,932,000	27,488,392	△ 7,556,392
		業務委託費	27,459,000	21,914,545	5,544,455
		会合費	4,235,000	4,102,039	132,961
		広告費	2,052,000	4,237,280	△ 2,185,280
		公租公課	1,630,000	1,156,750	473,250
		福利費	3,580,000	1,871,464	1,708,536
		渉外交際費	1,252,000	958,741	293,259
		賄費	3,715,000	2,974,510	740,490
		国庫補助金返還金	2,545,000	2,545,000	0
		補助活動	0	5,575,128	△ 5,575,128
		雑費	661,000	417,968	243,032
		減価償却額	9,714,000	10,133,971	△ 419,971
		徴収不能額等	( 1,561,000 )	( 7,229,000 )	( △ 5,668,000 )
徴収不能額	1,561,000	7,229,000	△ 5,668,000		
	教育活動支出計	1,725,364,000	1,664,210,572	61,153,428	
	教育活動収支差額	61,028,000	151,753,931	△ 90,725,931	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	( 49,000 )	( 28,508 )	( 20,492 )
		その他の受取利息・配当金	49,000	28,508	20,492
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外収入計	49,000	28,508	20,492
	事業活動支出の部	借入金等利息	( 8,835,000 )	( 8,838,934 )	( △ 3,934 )
		借入金等利息	8,835,000	8,838,934	△ 3,934
その他の教育活動外支出		( 0 )	( 0 )	( 0 )	
	教育活動外支出計	8,835,000	8,838,934	△ 3,934	
	教育活動外収支差額	△ 8,786,000	△ 8,810,426	24,426	
	経常収支差額	52,242,000	142,943,505	△ 90,701,505	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		その他の特別収入	( 17,149,000 )	( 14,328,715 )	( 2,820,285 )
		施設設備寄付金	12,276,000	8,751,000	3,525,000
		現物寄付	1,076,000	1,841,624	△ 765,624
		施設設備補助金	3,476,000	3,614,000	△ 138,000
		過年度修正額	321,000	122,091	198,909
		特別収入計	17,149,000	14,328,715	2,820,285
	事業活動支出の部	資産処分差額	( 301,000 )	( 966,088 )	( △ 665,088 )
		教育研究用機器備品処分差額	44,000	11,572	32,428
		管理用機器備品処分差額	0	8	△ 8
		図書処分差額	257,000	954,508	△ 697,508
		その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		特別支出計	301,000	966,088	△ 665,088
	特別収支差額	16,848,000	13,362,627	3,485,373	
	[予備費]	( 0 )		5,000,000	
	5,000,000				
	基本金組入前当年度収支差額	64,090,000	156,306,132	△ 92,216,132	
	基本金組入額合計	△ 584,377,000	△ 299,307,120	△ 285,069,880	
	当年度収支差額	△ 520,287,000	△ 143,000,988	△ 377,286,012	
	前年度繰越収支差額	△ 5,075,175,944	△ 5,075,175,944	0	
	基本金取崩額	0	127,520	△ 127,520	
	翌年度繰越収支差額	△ 5,595,462,944	△ 5,218,049,412	△ 377,413,532	
	(参考)				
	事業活動収入計	1,803,590,000	1,830,321,726	△ 26,731,726	
	事業活動支出計	1,739,500,000	1,674,015,594	65,484,406	



# 貸借対照表

令和 4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	( 8,009,349,991 )	( 8,043,840,145 )	( △ 34,490,154 )
有形固定資産	< 7,668,985,155 >	< 7,639,295,810 >	< 29,689,345 >
土地	4,514,108,839	4,514,108,839	0
建物	2,688,704,223	2,709,665,943	△ 20,961,720
構築物	182,062,023	123,825,613	58,236,410
教育研究用機器備品	83,224,976	92,890,703	△ 9,665,727
管理用機器備品	6,205,549	4,195,383	2,010,166
図書	190,093,754	188,144,950	1,948,804
車両	4,585,791	5,756,631	△ 1,170,840
建設仮勘定	0	707,748	△ 707,748
特定資産	< 300,519,054 >	< 358,354,243 >	< △ 57,835,189 >
退職給与引当特定資産	50,854,804	50,849,720	5,084
大学同窓会奨学基金引当特定資産	49,257,552	46,938,348	2,319,204
減価償却引当特定資産	200,406,698	260,566,175	△ 60,159,477
その他の固定資産	< 39,845,782 >	< 46,190,092 >	< △ 6,344,310 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	37,212,800	43,442,510	△ 6,229,710
長期前払金	79,200	193,800	△ 114,600
保証金	80,000	80,000	0
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	( 933,078,181 )	( 869,357,953 )	( 63,720,228 )
現金預金	884,075,456	823,197,437	60,878,019
未収入金	46,773,969	41,565,889	5,208,080
前払金	2,228,756	4,574,627	△ 2,345,871
短期貸付金	0	20,000	△ 20,000
資産の部合計	8,942,428,172	8,913,198,098	29,230,074
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 1,697,843,362 )	( 1,822,949,913 )	( △ 125,106,551 )
長期借入金	1,264,492,000	1,379,376,000	△ 114,884,000
長期未払金	3,512,520	4,683,360	△ 1,170,840
退職給与引当金	429,838,842	438,890,553	△ 9,051,711
流動負債	( 922,535,965 )	( 924,505,472 )	( △ 1,969,507 )
短期借入金	169,884,000	210,784,000	△ 40,900,000
未払金	165,162,490	109,000,992	56,161,498
前受金	551,539,930	567,534,670	△ 15,994,740
預り金	35,609,606	37,065,810	△ 1,456,204
科学研究費補助金預り金	339,939	120,000	219,939
負債の部合計	2,620,379,327	2,747,455,385	△ 127,076,058
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 11,540,098,257 )	( 11,240,918,657 )	( 299,179,600 )
第1号基本金	11,424,098,257	11,124,918,657	299,179,600
第4号基本金	116,000,000	116,000,000	0
繰越収支差額	( △ 5,218,049,412 )	( △ 5,075,175,944 )	( △ 142,873,468 )
翌年度繰越収支差額	△ 5,218,049,412	△ 5,075,175,944	△ 142,873,468
純資産の部合計	6,322,048,845	6,165,742,713	156,306,132
負債及び純資産の部合計	8,942,428,172	8,913,198,098	29,230,074

## 注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

##### ①徴収不能引当金の算定方法

長期貸付金及び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退職給与引当金の額の算定方法

大学の教職員に係る退職給与引当金については、大学の教職員の期末要支給額503,475,333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計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。

幼稚園の教職員にかかわる退職給与引当金については、幼稚園の教職員の期末要支給額34,595,200円から京都府私学退職金財団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

##### ①消費税の会計処理の方法

消費税の会計処理の方法は、税込方式によっている。

##### ②減価償却の計算方法

減価償却の計算は間接法により定額法で行っている。

##### ③有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は有していない。

##### ④たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は有していない。

##### ⑤外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建資産・負債等は有していない。

##### ⑥預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は、総額表示している。

##### ⑦食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は、総額表示している。

### 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

5,221,327,613円

### 4. 徴収不能引当金の合計額

1,134,000円

### 5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 4,514,061,688円

建物 2,688,704,223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

1,468,638,293円

7. 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。

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) 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

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	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	19,236,696 円	5,498,813 円
管理用機器備品	1,447,380 円	1,206,150 円

(2) 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	小林徹	—	—	—	—	—	設備の 賃貸	学生専用 住居の独 占使用権 料等	9,292,800	支払手数 料支出	—
理事長	小林徹	—	—	—	—	—	設備の 賃貸	学生専用 住居の年 間管理運 営料	1,161,600	支払手数 料支出	—