

令和 5年度計算書類

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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 5年 4月 1日 から
令和 6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	(1,499,702,000)	(1,501,738,360)	(△ 2,036,360)
授業料収入	1,337,772,000	1,338,006,886	△ 234,886
入学料収入	68,080,000	69,170,000	△ 1,090,000
施設等利用給付費収入	31,077,000	33,131,614	△ 2,054,614
施設実習費収入	2,400,000	2,550,000	△ 150,000
授業実習費収入	850,000	900,000	△ 50,000
教育充実費収入	47,963,000	46,600,000	1,363,000
その他の納付金収入	11,560,000	11,379,860	180,140
手数料収入	(13,289,150)	(13,619,250)	(△ 330,100)
入学検定料収入	11,615,000	11,540,000	75,000
試験料収入	410,000	300,000	110,000
証明手数料収入	289,150	334,250	△ 45,100
在籍・復学手数料収入	975,000	1,445,000	△ 470,000
寄付金収入	(29,708,000)	(38,004,409)	(△ 8,296,409)
特別寄付金収入	29,515,000	37,886,769	△ 8,371,769
一般寄付金収入	193,000	117,640	75,360
補助金収入	(274,040,000)	(267,246,180)	(△ 6,793,820)
国庫補助金収入	232,759,000	225,515,200	7,243,800
地方公共団体補助金収入	41,281,000	41,730,980	△ 449,980
資産売却収入	(0)	(1,647,250)	(△ 1,647,250)
設備売却収入	0	1,647,250	△ 1,647,250
付随事業・収益事業収入	(18,646,660)	(16,979,084)	(△ 1,667,576)
補助活動収入	9,303,000	11,373,810	△ 2,070,810
受託事業収入	9,322,660	5,490,274	3,832,386
公開講座収入	21,000	115,000	△ 94,000
受取利息・配当金収入	(14,000)	(15,261)	(△ 1,261)
その他の受取利息・配当金収入	14,000	15,261	△ 1,261
雑収入	(96,438,000)	(95,111,733)	(△ 1,326,267)
施設設備利用料収入	2,600,000	3,496,395	△ 896,395
退職金財団退職資金収入	86,856,000	86,856,350	△ 350
雑収入	6,982,000	4,758,988	2,223,012
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(633,234,000)	(632,283,170)	(△ 950,830)
授業料前受金収入	539,361,000	539,949,320	△ 588,320
入学金前受金収入	66,320,000	64,160,000	2,160,000
教育充実費前受金収入	25,773,000	23,346,250	2,426,750
授業実習費前受金収入	0	25,000	△ 25,000
補助活動前受金収入	1,280,000	2,342,600	△ 1,062,600
その他の前受金収入	500,000	2,460,000	△ 1,960,000
その他の収入	(609,581,649)	(731,507,870)	(△ 121,926,221)
退職給与引当特定資産取崩収入	0	19,999,195	△ 19,999,195
大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	931,000	556,705	374,295
減価償却引当特定資産取崩収入	0	50,000,000	△ 50,000,000
前期末未収入金収入	32,396,649	32,296,649	100,000
長期貸付金回収収入	6,532,000	7,978,400	△ 1,446,400
短期貸付金回収収入	29,000	40,000	△ 11,000
仮払金戻り収入	10,198,000	10,770,899	△ 572,899
立替金戻り収入	0	2,778,544	△ 2,778,544
預り金受入収入	559,125,000	605,522,480	△ 46,397,480
長期預り金受入収入	0	1,369,998	△ 1,369,998
科学研究費補助金預り金受入収入	370,000	195,000	175,000
資金収入調整勘定	(△ 688,072,359)	(△ 691,323,901)	(△ 3,251,542)
期末未収入金	△ 90,431,619	△ 93,683,161	3,251,542
前期末前受金	△ 597,640,740	△ 597,640,740	0
前年度繰越支払資金	(893,863,425)	(893,863,425)	
収入の部合計	3,380,444,525	3,500,692,091	△ 120,247,566

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(997,681,511)	(1,008,875,127)	(△ 11,193,616)
教員人件費支出	507,426,000	522,520,989	△ 15,094,989
職員人件費支出	355,450,511	349,923,317	5,527,194
役員報酬支出	29,560,000	31,178,967	△ 1,618,967
退職金支出	105,245,000	105,251,854	△ 6,854
教育研究経費支出	(575,192,000)	(525,066,710)	(50,125,290)
消耗品費支出	66,700,000	60,688,709	6,011,291
光熱水費支出	46,283,000	40,206,810	6,076,190
旅費交通費支出	6,710,000	5,189,433	1,520,567
奨学費支出	234,767,000	231,557,150	3,209,850
印刷製本費支出	10,516,000	7,120,036	3,395,964
通信運搬費支出	9,279,000	7,202,852	2,076,148
修繕費支出	13,964,000	13,788,095	175,905
保険料支出	3,906,000	4,589,358	△ 683,358
賃借料支出	32,169,000	30,240,916	1,928,084
課外活動補助金支出	1,996,000	1,771,365	224,635
諸会費支出	4,443,000	3,604,670	838,330
支払手数料支出	20,237,000	24,224,111	△ 3,987,111
業務委託費支出	108,162,000	82,909,793	25,252,207
会合費支出	4,798,000	1,743,397	3,054,603
福利費支出	4,367,000	8,138,045	△ 3,771,045
学生活動費支出	4,573,000	1,556,688	3,016,312
雑費支出	2,322,000	535,282	1,786,718
管理経費支出	(126,503,000)	(132,876,127)	(△ 6,373,127)
消耗品費支出	7,499,000	4,926,347	2,572,653
光熱水費支出	2,602,000	2,048,088	553,912
旅費交通費支出	9,370,000	9,150,342	219,658
印刷製本費支出	24,539,000	2,669,050	21,869,950
通信運搬費支出	7,112,000	5,504,168	1,607,832
修繕費支出	0	1,066,230	△ 1,066,230
保険料支出	669,000	613,659	55,341
賃借料支出	3,841,000	2,624,622	1,216,378
諸会費支出	677,000	922,275	△ 245,275
支払手数料支出	24,978,000	43,164,723	△ 18,186,723
業務委託費支出	28,447,000	34,637,732	△ 6,190,732
会合費支出	5,390,000	4,383,676	1,006,324
広告費支出	1,162,000	3,973,280	△ 2,811,280
公租公課支出	1,050,000	969,850	80,150
福利費支出	2,660,000	2,213,230	446,770
渉外交際費支出	1,817,000	2,991,647	△ 1,174,647
賄費支出	3,520,000	3,477,492	42,508
国庫補助金返還金支出	435,000	858,100	△ 423,100
補助活動支出	0	5,965,318	△ 5,965,318
雑費支出	735,000	716,298	18,702
借入金等利息支出	(6,474,000)	(6,491,046)	(△ 17,046)
借入金等利息支出	6,474,000	6,491,046	△ 17,046
借入金等返済支出	(144,040,000)	(142,148,000)	(1,892,000)
借入金返済支出	144,040,000	142,148,000	1,892,000
施設関係支出	(30,048,000)	(27,558,300)	(2,489,700)
建物支出	29,707,000	25,608,000	4,099,000
構築物支出	341,000	1,950,300	△ 1,609,300
設備関係支出	(21,712,000)	(30,534,198)	(△ 8,822,198)
教育研究用機器備品支出	19,832,000	26,607,304	△ 6,775,304
管理用機器備品支出	180,000	1,134,998	△ 954,998
図書支出	1,700,000	2,791,896	△ 1,091,896
資産運用支出	(12,056,000)	(82,282,698)	(△ 70,226,698)
退職給与引当特定資産繰入支出	10,000,000	30,001,017	△ 20,001,017
大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出	2,052,000	2,277,900	△ 225,900
減価償却引当特定資産繰入支出	4,000	50,003,781	△ 49,999,781
その他の支出	(684,896,392)	(722,346,731)	(△ 37,450,339)

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末未払金支払支出	97,493,986	97,493,146	840
前払金支払支出	5,946,446	1,989,756	3,956,690
長期貸付金支払支出	1,629,000	855,000	774,000
短期貸付金支払支出	29,000	40,000	△ 11,000
仮払金支払支出	10,198,000	10,770,899	△ 572,899
立替金支払支出	0	681,600	△ 681,600
預り金支払支出	569,229,960	609,520,831	△ 40,290,871
科学研究費補助金預り金支払支出	370,000	995,499	△ 625,499
〔予備費〕	(0)		301,000
	301,000		
資金支出調整勘定	(△ 167,478,646)	(△ 185,738,052)	(18,259,406)
期末未払金	△ 161,453,000	△ 179,712,406	18,259,406
前期末前払金	△ 6,025,646	△ 6,025,646	0
翌年度繰越支払資金	(949,019,268)	(1,008,251,206)	(△ 59,231,938)
支出の部合計	3,380,444,525	3,500,692,091	△ 120,247,566

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から

令和 6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	1,501,738,360
		手数料収入	13,619,250
		特別寄付金収入	37,886,769
		一般寄付金収入	117,640
		経常費等補助金収入	266,778,510
		付随事業収入	16,979,084
		雑収入	95,111,733
		教育活動資金収入計	1,932,231,346
	支出	人件費支出	1,008,875,127
		教育研究経費支出	525,066,710
		管理経費支出	132,876,127
		教育活動資金支出計	1,666,817,964
	差引	265,413,382	
	調整勘定等	49,242,841	
	教育活動資金収支差額	314,656,223	
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額
	収入	施設設備補助金収入	467,670
		施設設備売却収入	1,647,250
		減価償却引当特定資産取崩収入	50,000,000
		施設整備等活動資金収入計	52,114,920
	支出	施設関係支出	27,558,300
		設備関係支出	30,534,198
		減価償却引当特定資産繰入支出	50,003,781
		施設整備等活動資金支出計	108,096,279
		差引	△ 55,981,359
		調整勘定等	10,224,663
		施設整備等活動資金収支差額	△ 45,756,696
	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)	268,899,527	
その他の活動による資金収支	科 目		金額
	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	19,999,195
		大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入	556,705
		長期貸付金回収収入	7,978,400
		短期貸付金回収収入	40,000
		仮払金戻り収入	10,770,899
		立替金戻り収入	2,778,544
		預り金受入収入	605,522,480
		科学研究費補助金預り金受入収入	195,000
		長期預り金受入収入	1,369,998
		小計	649,211,221
		受取利息・配当金収入	15,261
		その他の活動資金収入計	649,226,482
	支出	借入金等返済支出	142,148,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	30,001,017
		大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出	2,277,900
		長期貸付金支払支出	855,000
		短期貸付金支払支出	40,000
		仮払金支払支出	10,770,899
		立替金支払支出	681,600
		預り金支払支出	609,520,831
		科学研究費補助金預り金支払支出	995,499
		小計	797,290,746
	借入金等利息支出	6,491,046	
	その他の活動資金支出計	803,781,792	
		差引	△ 154,555,310
	調整勘定等	43,564	
	その他の活動資金収支差額	△ 154,511,746	
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	114,387,781	
	前年度繰越支払資金	893,863,425	
	翌年度繰越支払資金	1,008,251,206	

(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	632,283,170	632,283,170	—	—
前期末未収入金収入	32,296,649	32,296,649	—	—
長期前払金回収収入	—	—	—	—
期末未収入金	△ 93,683,161	△ 91,961,911	△ 1,721,250	—
前期末前受金	△ 597,640,740	△ 597,640,740	—	—
収入計	△ 26,744,082	△ 25,022,832	△ 1,721,250	—
前期末未払金支払支出	97,493,146	91,899,996	5,593,150	—
前払金支払支出	1,989,756	1,823,571	166,185	—
長期前払金支払支出	—	—	—	—
期末未払金	△ 179,712,406	△ 162,173,343	△ 17,539,063	—
前期末前払金	△ 6,025,646	△ 5,815,897	△ 166,185	△ 43,564
支出計	△ 86,255,150	△ 74,265,673	△ 11,945,913	△ 43,564
収入計 - 支出計	59,511,068	49,242,841	10,224,663	43,564

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	(1,499,702,000)	(1,501,738,360)	(△ 2,036,360)
	授業料	1,337,772,000	1,338,006,886	△ 234,886
	入学金	68,080,000	69,170,000	△ 1,090,000
	施設等利用給付費	31,077,000	33,131,614	△ 2,054,614
	教育充実費	47,963,000	46,600,000	1,363,000
	施設実習費	2,400,000	2,550,000	△ 150,000
	授業実習費	850,000	900,000	△ 50,000
	その他の納付金	11,560,000	11,379,860	180,140
	手数料	(13,289,150)	(13,619,250)	(△ 330,100)
	入学検定料	11,615,000	11,540,000	75,000
	試験料	410,000	300,000	110,000
	証明手数料	289,150	334,250	△ 45,100
	在籍・復学手数料	975,000	1,445,000	△ 470,000
	寄付金	(24,868,000)	(38,004,409)	(△ 13,136,409)
	特別寄付金	24,675,000	37,886,769	△ 13,211,769
	一般寄付金	193,000	117,640	75,360
	経常費等補助金	(273,830,000)	(266,778,510)	(△ 7,051,490)
	国庫補助金	232,759,000	225,515,200	7,243,800
	地方公共団体補助金	41,071,000	41,263,310	△ 192,310
	付随事業収入	(18,646,660)	(16,979,084)	(△ 1,667,576)
	補助活動収入	9,303,000	11,373,810	△ 2,070,810
	受託事業収入	9,322,660	5,490,274	3,832,386
	公開講座収入	21,000	115,000	△ 94,000
	雑収入	(96,438,000)	(95,221,733)	(△ 1,216,267)
	施設設備利用料	2,600,000	3,496,395	△ 896,395
	退職金財団退職資金収入	86,856,000	86,856,350	△ 350
徴収不能引当金戻入額	0	110,000	△ 110,000	
雑収入	6,982,000	4,758,988	2,223,012	
教育活動収入計	1,926,773,810	1,932,341,346	△ 5,567,536	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	(977,914,511)	(1,014,482,356)	(△ 36,567,845)
	教員人件費	507,426,000	522,520,989	△ 15,094,989
	職員人件費	355,450,511	349,923,317	5,527,194
	役員報酬	29,560,000	31,178,967	△ 1,618,967
	退職給与引当金繰入額	85,621,000	106,142,647	△ 20,521,647
	退職金	△ 143,000	4,716,436	△ 4,859,436
	教育研究経費	(724,331,000)	(662,734,648)	(△ 61,596,352)
	消耗品費	66,700,000	60,688,709	6,011,291
	光熱水費	46,283,000	40,206,810	6,076,190
	旅費交通費	6,710,000	5,189,433	1,520,567
	奨学費	234,767,000	231,557,150	3,209,850
	印刷製本費	10,516,000	7,120,036	3,395,964
	通信運搬費	9,279,000	7,202,852	2,076,148
	修繕費	13,964,000	13,788,095	175,905
	保険料	3,906,000	4,589,358	△ 683,358
	賃借料	32,169,000	30,240,916	1,928,084
	課外活動補助金	1,996,000	1,771,365	224,635
	諸会費	4,443,000	3,604,670	838,330
	支払手数料	20,237,000	24,224,111	△ 3,987,111
	業務委託費	108,162,000	82,909,793	25,252,207
	会合費	4,798,000	1,743,397	3,054,603
	福利費	4,367,000	8,138,045	△ 3,771,045
	学生活動費	4,573,000	1,556,688	3,016,312
	雑費	2,322,000	535,282	1,786,718
	減価償却額	149,139,000	137,667,938	11,471,062
	管理経費	(136,637,000)	(142,482,964)	(△ 5,845,964)
消耗品費	7,499,000	4,926,347	2,572,653	
光熱水費	2,602,000	2,048,088	553,912	
旅費交通費	9,370,000	9,150,342	219,658	
印刷製本費	24,539,000	2,669,050	21,869,950	
通信運搬費	7,112,000	5,504,168	1,607,832	

(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	修繕費	0	1,066,230	△ 1,066,230
		保険料	669,000	613,659	55,341
		賃借料	3,841,000	2,624,622	1,216,378
		諸会費	677,000	922,275	△ 245,275
		支払手数料	24,978,000	43,164,723	△ 18,186,723
		業務委託費	28,447,000	34,637,732	△ 6,190,732
		会合費	5,390,000	4,383,676	1,006,324
		広告費	1,162,000	3,973,280	△ 2,811,280
		公租公課	1,050,000	969,850	80,150
		福利費	2,660,000	2,213,230	446,770
		渉外交際費	1,817,000	2,991,647	△ 1,174,647
		賄費	3,520,000	3,477,492	42,508
		国庫補助金返還金	435,000	858,100	△ 423,100
		補助活動	0	5,965,318	△ 5,965,318
		雑費	735,000	716,298	18,702
		減価償却額	10,134,000	9,606,837	527,163
		徴収不能額等	(1,561,000)	(581,250)	(979,750)
徴収不能額	1,561,000	581,250	979,750		
教育活動支出計	1,840,443,511	1,820,281,218	20,162,293		
教育活動収支差額		86,330,299	112,060,128	△ 25,729,829	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(14,000)	(15,261)	(△ 1,261)
		その他の受取利息・配当金	14,000	15,261	△ 1,261
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	14,000	15,261	△ 1,261
		事業活動支出の部	借入金等利息	(6,474,000)	(6,491,046)
借入金等利息	6,474,000	6,491,046	△ 17,046		
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
教育活動外支出計	6,474,000	6,491,046	△ 17,046		
教育活動外収支差額		△ 6,460,000	△ 6,475,785	15,785	
経常収支差額		79,870,299	105,584,343	△ 25,714,044	
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	(6,892,000)	(3,139,460)	(3,752,540)
		施設設備寄付金	4,840,000	0	4,840,000
		現物寄付	1,842,000	2,655,638	△ 813,638
		施設設備補助金	210,000	467,670	△ 257,670
		過年度修正額	0	16,152	△ 16,152
		特別収入計	6,892,000	3,139,460	3,752,540
	事業活動支出の部	資産処分差額	(1,221,000)	(1,583,513)	(△ 362,513)
		教育研究用機器備品処分差額	12,000	1,500,050	△ 1,488,050
		管理用機器備品処分差額	0	2	△ 2
		図書処分差額	1,209,000	83,461	1,125,539
		その他の特別支出	(0)	(144,000)	(△ 144,000)
		過年度修正額	0	144,000	△ 144,000
		特別支出計	1,221,000	1,727,513	△ 506,513
特別収支差額		5,671,000	1,411,947	4,259,053	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
	(0)		
〔予備費〕	301,000		301,000
基本金組入前当年度収支差額	85,240,299	106,996,290	△ 21,755,991
基本金組入額合計	△ 200,222,000	△ 122,347,254	△ 77,874,746
当年度収支差額	△ 114,981,701	△ 15,350,964	△ 99,630,737
前年度繰越収支差額	△ 5,626,076,412	△ 5,369,920,692	△ 256,155,720
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 5,741,058,113	△ 5,385,271,656	△ 355,786,457
(参考)			
事業活動収入計	1,933,679,810	1,935,496,067	△ 1,816,257
事業活動支出計	1,848,439,511	1,828,499,777	19,939,734

貸借対照表

令和 6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	(7,864,813,827)	(7,953,319,607)	(△ 88,505,780)
有形固定資産	< 7,523,472,154 >	< 7,613,229,556 >	< △ 89,757,402 >
土地	4,514,108,839	4,514,108,839	0
建物	2,558,543,202	2,643,261,895	△ 84,718,693
構築物	163,561,642	171,552,373	△ 7,990,731
教育研究用機器備品	82,509,127	80,762,759	1,746,368
管理用機器備品	7,734,181	8,224,320	△ 490,139
図書	194,771,052	191,904,419	2,866,633
車両	2,244,111	3,414,951	△ 1,170,840
特定資産	< 313,371,491 >	< 301,644,693 >	< △ 11,726,798 >
退職給与引当特定資産	60,857,643	50,855,821	10,001,822
大学同窓会奨学基金引当特定資産	52,099,536	50,378,341	1,721,195
減価償却引当特定資産	200,414,312	200,410,531	3,781
その他の固定資産	< 27,970,182 >	< 38,445,358 >	< △ 10,475,176 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期貸付金	25,416,400	32,429,800	△ 7,013,400
長期前払金	0	3,461,776	△ 3,461,776
保証金	80,000	80,000	0
長期預け金	50,000	50,000	0
流動資産	(1,106,904,649)	(934,382,664)	(172,521,985)
現金預金	1,008,251,206	893,863,425	114,387,781
未収入金	93,201,911	32,396,649	60,805,262
前払金	5,451,532	6,025,646	△ 574,114
立替金	0	2,096,944	△ 2,096,944
資産の部合計	8,971,718,476	8,887,702,271	84,016,205
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,417,458,097)	(1,555,531,710)	(△ 138,073,613)
長期借入金	976,572,000	1,120,452,000	△ 143,880,000
長期未払金	1,170,840	2,341,680	△ 1,170,840
退職給与引当金	438,345,259	432,738,030	5,607,229
長期預り金	1,369,998	0	1,369,998
流動負債	(996,607,010)	(881,513,482)	(115,093,528)
短期借入金	145,772,000	144,040,000	1,732,000
未払金	180,883,246	97,493,986	83,389,260
前受金	632,283,170	597,640,740	34,642,430
預り金	37,425,629	41,295,292	△ 3,869,663
科学研究費補助金預り金	242,965	1,043,464	△ 800,499
負債の部合計	2,414,065,107	2,437,045,192	△ 22,980,085
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(11,942,925,025)	(11,820,577,771)	(122,347,254)
第1号基本金	11,826,925,025	11,704,577,771	122,347,254
第4号基本金	116,000,000	116,000,000	0
繰越収支差額	(△ 5,385,271,656)	(△ 5,369,920,692)	(△ 15,350,964)
翌年度繰越収支差額	△ 5,385,271,656	△ 5,369,920,692	△ 15,350,964
純資産の部合計	6,557,653,369	6,450,657,079	106,996,290
負債及び純資産の部合計	8,971,718,476	8,887,702,271	84,016,205

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

法人・大学の教職員に係る退職給与引当金については、法人の職員の期末支給額25,586,729円と大学の教職員の期末要支給額436,523,502円の合計462,110,231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。

幼稚園の教職員に係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35,398,332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。

④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。

⑤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。

⑥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

5,411,025,239円

4. 徴収不能引当金の合計額

904,000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 2,558,543,202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

1,109,996,150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) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	当年度 (令和6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	50,000,000	50,055,000	55,000
(うち満期保有目的の債券)	(50,000,000)	(50,055,000)	(55,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	20,000,000	20,000,000	0
(うち満期保有目的の債券)	(50,000,000)	(20,000,000)	(0)
合 計	70,000,000	70,055,000	55,000
(うち満期保有目的の債券)	(70,000,000)	(70,055,000)	(55,000)
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	70,000,000		

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 権	70,000,000	70,055,000	55,000
株 式	—	—	—
投資信託	—	—	—
貸付信託	—	—	—
その他	—	—	—
合 計	70,000,000	70,055,000	55,000
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	70,000,000		

(2) 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	20,228,988 円	10,790,185 円
管理用機器備品	1,447,380 円	627,198 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。

(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	12,192,000	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	1,875,720	支払手数 料支出	—