

# 貸借対照表

令和6年 3月31日

学校法人 八商学園  
(単位 円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		( 4,478,146,675)	( 4,521,193,968)	(△ 43,047,293)
有形固定資産		( 4,353,727,505)	( 4,414,594,270)	(△ 60,866,765)
土地		593,170,114	593,170,114	0
建物		3,067,257,000	2,984,923,632	82,333,368
構築物		369,914,159	398,198,829	△ 28,284,670
教育研究用機器備品		171,242,692	182,320,694	△ 11,078,002
管理用機器備品		13,841,153	17,199,994	△ 3,358,841
図書		126,784,727	126,330,930	453,797
車輛		11,517,660	15,450,077	△ 3,932,417
建設仮勘定		0	97,000,000	△ 97,000,000
その他の固定資産		( 124,419,170)	( 106,599,698)	(△ 17,819,472)
電話加入権		429,208	429,208	0
有価証券		1,288,000	1,288,000	0
収益事業元入金		66,535,986	65,693,526	842,460
長期貸付金		50,000,000	30,000,000	20,000,000
貸付金経理出資金		10,000	10,000	0
差入保証金		60,000	180,000	△ 120,000
保証金		290,000	290,000	0
ソフトウェア		5,805,976	8,708,964	△ 2,902,988
流動資産		( 1,248,293,825)	( 1,454,420,346)	(△ 206,126,521)
現金預金		1,114,625,645	1,343,385,987	△ 228,760,342
未収入金		98,222,024	62,179,873	36,042,151
貯蔵品		2,523,206	1,695,417	827,789
前払金		32,153,010	44,438,469	△ 12,285,459
立替金		659,940	2,135,000	△ 1,475,060
仮払金		110,000	585,600	△ 475,600
資産の部合計		( 5,726,440,500)	( 5,975,614,314)	(△ 249,173,814)
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		( 780,654,699)	( 887,879,611)	(△ 107,224,912)
長期借入金		722,150,000	812,568,000	△ 90,418,000
退職給与引当金		53,501,459	66,537,131	△ 13,035,672
長期未払金		5,003,240	8,774,480	△ 3,771,240
流動負債		( 220,928,796)	( 211,003,889)	(△ 9,924,907)
短期借入金		90,418,000	90,566,000	△ 148,000
未払金		58,210,758	31,409,110	26,801,648
未払消費税		1,594,800	3,210,600	△ 1,615,800
前受金		39,273,600	50,362,000	△ 11,088,400
預り金		31,431,638	35,456,179	△ 4,024,541
負債の部合計		( 1,001,583,495)	( 1,098,883,500)	(△ 97,300,005)
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		( 6,062,320,888)	( 5,977,144,005)	(△ 85,176,883)
第1号基本金		5,962,320,888	5,877,144,005	85,176,883
第4号基本金		100,000,000	100,000,000	0
繰越収支差額		(△ 1,337,463,883)	(△ 1,100,413,191)	(△ 237,050,692)
翌年度繰越収支差額		△ 1,337,463,883	△ 1,100,413,191	△ 237,050,692
純資産の部合計		( 4,724,857,005)	( 4,876,730,814)	(△ 151,873,809)
負債及び純資産の部合計		( 5,726,440,500)	( 5,975,614,314)	(△ 249,173,814)

(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17,310,590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調整額を加減した金額を計上している。一般社団法人熊本県私学振興会加入者については、期末要支給額154,557,314円から同振興会からの交付金を控除した額の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。

預り金その他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総額表示している。

高校 修学旅行費預り金は純額表示でしている。受入収入及び支払支出は、次のとおりである。

受入収入 42,440,000円、支払支出 42,440,000円

補助活動の受入収入及び支払支出額は総額表示をしている。

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 2,419,228,199 円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,606,190 円

5. 担保に供されている資産の種類および額

土地 593,170,114 円

建物 3,067,257,000 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 816,880,000 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産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為に必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

なし

(1) 未経過リース料

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。

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	18,045,317 円	7,213,833 円
その他の機器備品	13,896,839 円	4,616,304 円
	31,942,156 円	11,830,137 円

(3) 関連当事者間との取引

(単位:円)

属性	役員、法人等の名称	関係内容	取引内容	取引金額	勘定科目	期末残高
理事長	中川静也	資金の貸付(注1)	資金の貸付	20,000,000	長期貸付金	50,000,000
理事	松岡義成	公用車の燃料、寮のA重油・灯油の取引(注2)	寮 A重油	2,008,300	—	—
			灯油	11,063,702	—	—
理事	圓佛祐三	公用車の任意保険、施設の火災保険加入(注2)	公用車:マイクロバス外11台	1,775,700	—	—
			新校舎	1,107,456	前払金	553,728
			寮の施設(3施設)	227,742	前払金	314,845

(注1)市場金利を勘案して利率を合理的に決定している。

(注2)灯油・A重油、任意保険・火災保険料の加入、納入の業務委託については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(4) 重要な後発事象

なし