

貸借対照表

令和5年 3月 31日

<総括表>

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	16,328,736,439	16,111,011,516	217,724,923
有形固定資産	15,361,758,504	15,296,642,848	65,115,656
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	966,977,935	814,368,668	152,609,267
流動資産	4,710,427,439	3,044,624,135	1,665,803,304
資産の部合計	21,039,163,878	19,155,635,651	1,883,528,227
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	5,690,358,527	4,983,601,025	706,757,502
流動負債	3,559,946,057	2,853,224,330	706,721,727
負債の部合計	9,250,304,584	7,836,825,355	1,413,479,229
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	14,630,426,928	14,545,513,854	84,913,074
第1号基本金	14,273,426,928	14,273,156,854	270,074
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	357,000,000	272,357,000	84,643,000
繰越収支差額	▲ 2,841,567,634	▲ 3,226,703,558	385,135,924
純資産の部合計	11,788,859,294	11,318,810,296	470,048,998
負債及び純資産の部合計	21,039,163,878	19,155,635,651	1,883,528,227

令和4年度決算の注記事項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

・徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上する。

・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 181,294,900 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

移動平均法による原価法によっている。

・預り金、仮受金、仮払金、立替金、前払金に係る収入と支出は、総額にて表示している。

・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等

附属事業、補助活動に係る収入と支出は、総額にて表示している。

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

2,809,350,632 円

4. 徴収不能引当金の合計額

181,292,731 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 4,863,054,897 円

建物 5,684,968,003 円

6. 翌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

第1号基本金未組入高

3,903,289,554 円

7. 該当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)

種類	当年度（令和5年3月31日）		
	貸借対照表上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	0	0	0
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	150,000,000	101,115,000	48,885,000
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	(0)
合計	150,000,000	101,115,000	48,885,000
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	(0)
時価のない有価証券	1,766,001		
有価証券合計	151,766,001		

② 明細表

(単位：円)

種類	当年度（令和5年3月31日）		
	貸借対照表上額	時価	差額
債券	150,000,000	101,115,000	48,885,000
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合計	150,000,000	101,115,000	48,885,000
時価のない有価証券	1,766,001		
有価証券合計	151,766,001		

(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

対象物	種類	当年度（令和5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	受取変動・支払固定	214,284,000	171,426,000	54,241	54,241
金利スワップ取引	受取変動・支払固定	124,960,000	99,952,000	31,161	31,161
合計		339,244,000	271,378,000	85,402	85,402

(注) 時価の算定方法

金利スワップ取引・・・取引金融機関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

名称	オリエントメディカルサービス株式会社			
事業内容	介護事業全般・柔整・鍼灸治療院経営			
資本金	70,000,000 円 1,400 株			
学校法人の出資状況	70,000,000 円 1,400 株 当該会社の株式等に占める割合 100%			
出資の状況	平成17年7月 1日 3,000,000円 60株 平成17年8月27日 67,000,000円 1,340株			
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位：円)			
	当該会社より受入額	施設設備利用料	1,273,800	
		補助活動収入	396,000	
		合計	1,669,800	
	当該会社への支払額	賃借料	24,535,920	
		報酬手数料	16,326,016	
保守料		434,280		
合計		41,296,216		
	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	70,000,000	0	0	70,000,000
保証債務	該当なし			

(4) 偶発債務

下記について債務保証を行っている。

学校法人札幌青葉学園の銀行借入金 1,275,400,000 円

医療法人美和会の銀行借入金 82,125,000 円

有限会社アフターメディカルの銀行借入金 591,600,000 円

(5) 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	90,058,968 円	46,885,858 円
その他の機器備品	22,304,439 円	7,888,864 円
車輛	7,452,542 円	493,130 円
合計	119,815,949 円	55,267,852 円

② 平成 21 年 3 月 31 日以前に開始したリース取引

該当事項なし

(6) 関連当事者との取引

(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 の内容 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	—	—	—	—	—	—	—	当法人の銀行借入に対する被保証(注1)	3,898,615,000	—	—
理事	—	—	—	—	—	—	—	貸付金の返済(注2)	2,800,000	貸付金	19,156,000
役員及びその近親者が支配している法人	医療法人 美和会	大阪市 北区	10,000,000 円	病院 運営	—	兼任 3人	医療実 習委託	資金の貸付(注2)	180,000,000	—	—
								貸付金の返済(注2)	180,000,000		
								実習委託手数料の支払	6,600,000	未払金	550,000
								債務保証	82,125,000	—	—
役員及びその近親者が支配している法人	社会福祉法 人 山の子会	福岡県 行橋市	1,000,000 円	福祉 施設 運営	—	兼任 3人	保育園 業務委 託	資金の貸付(注2)	363,000,000	—	—
								貸付金の返済(注2)	363,000,000		
								保育園運営委託手数料の支払	90,983,515	未払金	7,684,250
役員及びその近親者が支配している学校法人	学校法人 札幌青葉学 園	札幌市 中央区	—	学校 運営	—	兼任 2人	—	資金の貸付(注2)	175,000,000	—	—
								貸付金の返済(注2)	175,000,000		
								資金の借入(注2)	—	短期 借入金	175,000,000
								債務保証	1,275,400,000	—	—
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	HEISEI IRYO GAKUEN USA,LCC	アメリカ ハワイ州	4,211,313 US\$	不動 産貸 貸業	—	兼任 4人	—	—	—	貸付金	313,032,900
								—	—	未収入金	21,691,918
役員及び職員等が支配している学校法人	学校法人 福寿会	福島県 郡山市	—	学校 運営	—	兼任 4人	—	借入金の返済(注2)	130,000,000	—	—
理事長及び職員等が理事の過半数を占めている学校法人	調理職業訓 練法人 東京都調理 職業訓練協 会	東京都 荒川区	—	認定 職業 訓練	—	兼任 2人	—	資金の貸付(注2)	—	貸付金	44,000,000
役員及びその近親者が支配している法人	全柔協FC 株式会社	大阪市 北区	56,000,000 円	金融 業	—	兼任 2人	—	資金の借入(注3)	600,000,000	長期 借入金	600,000,000
役員及びその近親者が支配している法人	有限会社 アフターメ ディカル	大阪府 寝屋川市	50,000,000 円	介護 業	—	兼任 1人	—	土地の取得 建物の取得	420,000,000 180,000,000	土地	420,000,000
										建物	180,000,000
										未払金	38,500,000
										長期 未払金	555,900,000
								債務保証	591,600,000	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 銀行借入に対して債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

(注2) 利率は、1.0%である。

(注3) 利率は、1.2%

(7) 後発事象

当法人と学校法人福寿会（福島県郡山市）は令和5年4月1日に合併した。

(8) 学校法人間の取引

学校法人間取引の内容は、次の通りである。

(単位：円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
学校法人 札幌青葉学園	札幌市 中央区	資金の貸付 (注1)	175,000,000	—	—	○
		貸付金の返済 (注1)	175,000,000			
		資金の借入 (注1)	—	短期借入金	175,000,000	
		債務保証 (注2)	1,275,400,000	—	—	
学校法人 福寿会	福島県 郡山市	借入金の返済 (注1)	130,000,000	—	—	○

(注1) 金銭消費貸借契約書を締結し、利率は1.0%である。

なお、学校法人間の貸付取引については互いに担保設定をしていない。

(注2) 札幌青葉学園のシンジケートローン契約（1,400,000,000円：令和2年9月契約）により、債務保証を行ったものである。本契約により既存の借入金は全額返済している。保証料は受領していない。