

貸借対照表

令和6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	18,138,493,974	16,328,736,439	1,809,757,535
有形固定資産	16,588,757,590	15,361,758,504	1,226,999,086
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	1,549,736,384	966,977,935	582,758,449
流動資産	2,956,667,872	4,710,427,439	▲ 1,753,759,567
資産の部合計	21,095,161,846	21,039,163,878	55,997,968
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	4,988,215,391	5,690,358,527	▲ 702,143,136
流動負債	4,058,269,444	3,559,946,057	498,323,387
負債の部合計	9,046,484,835	9,250,304,584	▲ 203,819,749
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	16,255,598,917	14,630,426,928	1,625,171,989
第1号基本金	15,898,598,917	14,273,426,928	1,625,171,989
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	357,000,000	0
繰越収支差額	▲ 4,206,921,906	▲ 2,841,567,634	▲ 1,365,354,272
純資産の部合計	12,048,677,011	11,788,859,294	259,817,717
負債及び純資産の部合計	21,095,161,846	21,039,163,878	55,997,968

令和5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 198,041,400 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 3,282,955,754 円

4. 徴収不能引当金の合計額 712,074,169 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 5,361,969,934 円

建物 6,787,922,526 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 3,979,119,565 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) 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6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	171,426,000	128,568,000	297,982	297,982
金利スワップ取引	受取変動・支払固定	99,952,000	74,944,000	173,382	173,382
合計		271,378,000	203,512,000	471,364	471,364

(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。

(2) 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			

(3) 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	1,225,560,000 円
医療法人美和会の銀行借入金	56,865,000 円
有限会社アフターメディカルの銀行借入金	560,800,000 円

(4) 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	132,797,002 円	59,850,449 円
その他の機器備品	28,550,542 円	10,525,396 円
車輛	7,452,542 円	0 円
合計	168,800,086 円	70,375,845 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

(5) 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)	3,348,646,400	—	—
常務理事	—	—	—	—	—	—	—	当法人の銀行借入に対する被保証(注1)	46,528,000	—	—
理事	—	—	—	—	—	—	—	貸付金の返済(注2)	3,400,000	貸付金	15,756,000
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)	230,000,000	貸付金(注4)	29,000,000
								実習委託手数料の支払	6,600,000	—	—
								債務保証	56,865,000	—	—
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	兵庫県芦屋市	1,000,000 円	福祉 施設 運営	—	兼任 2人	保育園 業務委 託	資金の貸付(注2)	363,000,000	貸付金(注5)	34,000,000
								保育園運営委託手数料の支払	53,039,916	未払金	465,432
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 3人	—	借入金の返済(注2)	175,000,000	—	—
								債務保証	1,225,560,000	—	—
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 産賃 貸業	—	兼任 4人	—	資金の貸付(注2)	2,211,000	貸付金(注6)	135,302,082
								貸付金の返済(注2)	1,458,800		
								—	—	未収入金	21,691,918
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)	2,000,000	貸付金	46,000,000
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 3人	—	資金の貸付(注2)	600,000,000	—	—
								合併による貸付金の受入(注2)	110,000,000		
								貸付金の返済	710,000,000		
								貸付金受取利息	5,327,671	—	—
								借入金の返済(注3)	300,000,000	長期 借入金	150,000,000
										短期 借入金	150,000,000
借入金支払利息	6,408,317	—	—								
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	—	長期 未払金	612,400,000
								建物の取得	193,904,501	未払金	59,000,000
								固定資産関連費用	12,762,796	未払金	12,762,796
								債務保証(注7)	560,800,000	—	—

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。

(注2) 利率は、1.0%である。

(注3) 利率は、1.8%

(注4) 医療法人美和会への貸付金に対し徴収不能引当金 201,000,000 円を計上しております。

また、当年度において 201,000,000 円の徴収不能引当金繰入額を計上しております。

(注5) 社会福祉法人山の子会への貸付金に対し徴収不能引当金 329,000,000 円を計上しております。

また、当年度において 329,000,000 円の徴収不能引当金繰入額を計上しております。

(注6) HEISEI IRYO GAKUEN USA,LCC への貸付金に対し徴収不能引当金 178,483,018 円を計上しております。

(注7) 同社の銀行借入金に対する債務保証であり、取引金額は令和6年3月31日現在の債務保証残高である。

債務保証にあたり資産の担保提供も行っている。

(6) 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	借入金の返済 (注1)	175,000,000	—	—	○
		債務保証 (注2)	1,225,560,000	—	—	

(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。

(7) 合併法人

当法人は、令和5年4月1日に学校法人福寿会(福島県郡山市)と合併したことに伴い、同法人の保有資産等を承継した。

保有資産および負債の受入

資産の部 1,397,449,153 円

負債の部 507,878,417 円