

貸 借 対 照 表

令和 4(2022)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	21,949,178,679	21,656,919,960	292,258,719
有形固定資産	18,930,459,537	19,312,405,466	△ 381,945,929
土地	6,304,873,795	6,304,873,795	0
建物	11,486,105,982	11,851,432,976	△ 365,326,994
構築物	94,023,255	103,192,922	△ 9,169,667
教育研究用機器備品	333,173,306	338,952,879	△ 5,779,573
管理用機器備品	131,077,108	144,520,821	△ 13,443,713
図書	560,387,531	551,718,664	8,668,867
車両	20,818,560	17,713,409	3,105,151
特定資産	2,910,000,000	2,230,000,000	680,000,000
退職給与引当特定資産	460,000,000	380,000,000	80,000,000
施設設備充実引当特定資産	2,450,000,000	1,850,000,000	600,000,000
その他の固定資産	108,719,142	114,514,494	△ 5,795,352
電話加入権	5,130,165	5,130,165	0
施設利用権	31,529	63,029	△ 31,500
出資金	274,000	274,000	0
有価証券	10,000,002	10,000,002	0
差入保証金	20,208,000	23,335,000	△ 3,127,000
敷金	71,440,428	73,884,428	△ 2,444,000
長期貸付金	1,635,018	1,827,870	△ 192,852
流動資産	2,243,285,946	2,230,973,388	12,312,558
現金預金	2,162,212,478	2,188,386,386	△ 26,173,908
未収入金	69,563,576	31,638,083	37,925,493
商品	20,186	11,656	8,530
短期貸付金	192,852	192,852	0
前払金	11,264,390	10,714,411	549,979
立替金	2,464	0	2,464
仮払金	30,000	30,000	0
資産の部合計	24,192,464,625	23,887,893,348	304,571,277
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	835,868,429	832,253,138	3,615,291
長期借入金	0	23,330,000	△ 23,330,000
退職給与引当金	814,129,460	777,763,640	36,365,820
長期未払金	9,140,144	18,560,673	△ 9,420,529
長期預り金	12,598,825	12,598,825	0
流動負債	1,203,088,297	1,263,022,923	△ 59,934,626
短期借入金	23,330,000	23,330,000	0
未払金	125,206,138	194,211,194	△ 69,005,056
前受金	953,106,000	939,374,630	13,731,370
預り金	101,446,159	106,107,099	△ 4,660,940
負債の部合計	2,038,956,726	2,095,276,061	△ 56,319,335
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	34,314,725,886	34,038,026,294	276,699,592
第1号基本金	34,006,725,886	33,730,026,294	276,699,592
第4号基本金	308,000,000	308,000,000	0
繰越収支差額	△ 12,161,217,987	△ 12,245,409,007	84,191,020
翌年度繰越収支差額	△ 12,161,217,987	△ 12,245,409,007	84,191,020
純資産の部合計	22,153,507,899	21,792,617,287	360,890,612
負債及び純資産の部合計	24,192,464,625	23,887,893,348	304,571,277

学校法人 東北文化学園大学

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

金銭債権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、期末要支給額の100%を基にして計上している。

(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

有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

・ たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法である。

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買処理によっている。

・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

仮払金、仮受金、立替金に係る収支は、純額で表示している。

・ 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は、純額で表示している。

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

15,058,397,101 円

4 徴収不能引当金の合計額

219,161,620 円

5 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土 地 1,067,076,211 円

建 物 127,436,658 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

57,097,874 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)

種類	当年度 (令和4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	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	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
(うち満期保有目的の債券)	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
合 計	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
(うち満期保有目的の債券)	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
時価のない有価証券	10,000,002		
有 価 証 券 合 計	610,000,002		

②明細表

(単位 円)

種類	当年度 (令和4年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
貸付信託	-	-	-
その他	-	-	-
合計	600,000,000	593,010,000	△ 6,990,000
時価のない有価証券	10,000,002		
有 価 証 券 合 計	610,000,002		

学校法人 東北文化学園大学

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

- ① 名称及び事業内容 株式会社 T B G サービス 購買等関連の委託
- ② 資本金の額 10,000,000円
- ③ 学校法人の出資金額及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式の入手日
令和 元年 7月 1日 10,000,000円 200株
総出資金額に占める割合 100%
- ④ 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額
受入配当金 0円 寄付金 0円 当該会社からの長期借入金 0円
その他の取引額 251,878,030円（購買業務委託料10,560,000円、物品等の購入等241,318,030円）
- ⑤ 当該会社の債務に係る保証債務
学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(3) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
久慈幼稚園	通園バス補助活動費支出	477,979	補助活動収入	6,688,074
	補助活動費支出	3,079,579		
	計	3,557,558	計	6,688,074
	純額			3,130,516

(単位 円)

部 門	支 出	金 額	収 入	金 額
友愛幼稚園	通園バス補助活動費支出	1,362,852	補助活動収入	9,164,706
	預かり保育支出	257,544		
	補助活動費支出	3,633,560		
	計	5,253,956	計	9,164,706
	純額			3,910,750

(4) 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				
関係法人	㈱T B G サービス	宮城県 仙台市 青葉区	1,000 万円	文房具・ 機器備品 等の販売	100%	兼任1名	購買業務 委託	購買業務 委託費	10,560,000	未払金	880,000
								物品等の 購入(注1)	241,318,030	未払金	24,652,728

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) ㈱TBGサービスとの購買業務委託費及び物品等の購入については、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。