

貸借対照表

平成29年 3月31日

学校法人 二戸学園

(単位 : 円)

資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	(1,991,573,641)	(100,755,267)	(1,890,818,374)
有形固定資産	1,991,488,341	100,669,967	1,890,818,374
土地	34,138,587	34,138,587	
建物	1,805,792,520	26,301,256	1,779,491,264
構築物	1	1	
機器備品	141,107,038	558,876	140,548,162
図書	8,853,128	204,176	8,648,952
車輛	1,597,067	2,747,071	△ 1,150,004
建設仮勘定		36,720,000	△ 36,720,000
その他の固定資産	85,300	85,300	
電話加入権	80,300	80,300	
出資金	5,000	5,000	
流動資産	(206,957,622)	(151,615,933)	(55,341,689)
現金預金	191,656,702	147,410,223	44,246,479
未収入金	15,283,610	4,188,400	11,095,210
前払金			
預け金	17,310	17,310	
貸付金			
資産の部合計	2,198,531,263	252,371,200	1,946,160,063

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(28,173,500)	(29,024,950)	(△ 851,450)
長期借入金	26,000,000	26,000,000	
長期未払金	2,173,500	3,024,950	△ 851,450
流動負債	(233,702,084)	(412,066)	(233,290,018)
短期借入金			
未払金	153,540,774	260,186	153,280,588
前受金	80,000,000		80,000,000
預り金	161,310	151,880	9,430
負債の部合計	261,875,584	29,437,016	232,438,568

純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(1,888,596,301)	(141,863,013)	(1,746,733,288)
第1号基本金	1,887,596,301	141,863,013	1,745,733,288
第4号基本金	1,000,000		1,000,000
繰越収支差額	(48,059,378)	(81,071,171)	(△ 33,011,793)
翌年度繰越収支差額	48,059,378	81,071,171	△ 33,011,793
純資産の部合計	(1,936,655,679)	(222,934,184)	(1,713,721,495)
負債及び純資産の部合計	(2,198,531,263)	(252,371,200)	(1,946,160,063)

注記

1. 重要な会計基準

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

学校法人においては、授業料等の未収金であり、徴収不能が見込まれないことから、計上していない。

ひまわり幼稚園においては、施設型給付(市町村からの補助金)の未収金であり、徴収不能が見込まれないことから、計上していない。

② 退職給与引当金

ひまわり幼稚園の期末在職の教員に係る退職金の要支給額は5,874,900円であるが、全額、社団法人岩手県私学振興会からの交付金と同額であるため、計上していない。

(2) その他の重要な会計方針

該当なし。

2. 重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文科科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお、貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 45,022,229円

4. 徴収不能引当金の合計額 0円

5. 担保に供されている資産 なし

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 148,994,569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) 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	事実上の関係				
理事長石山哲が議決権の50%を有している会社	(株)アイリスケアサービス	青森県八戸市	10,000,000	福祉用具の貸与・販売等	50%	—	—	資金の借入	26,000,000	長期借入金	26,000,000
								利息の支払	260,000	—	—

(注)借入金については、市場金利を勘案して借入金利を合理的に決定している。