

令和4年度

貸借対照表

学校法人 神奈川大学

貸借対照表

令和5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 | | 128,133,025,793 | 131,949,874,066 | △3,816,848,273 |
| 有形固定資産 | | 103,265,851,482 | 102,490,713,830 | 775,137,652 |
| 土地 | | 33,027,140,994 | 33,027,140,994 | 0 |
| 建物 | | 54,482,477,810 | 52,131,708,485 | 2,350,769,325 |
| 構築物 | | 2,206,834,806 | 2,356,510,817 | △149,676,011 |
| 教育研究用機器備品 | | 2,398,233,824 | 2,679,628,762 | △281,394,938 |
| 管理用機器備品 | | 283,397,485 | 366,322,090 | △82,924,605 |
| 図書 | | 10,866,432,789 | 10,820,049,908 | 46,382,881 |
| 車輛 | | 1,333,774 | 2,403,421 | △1,069,647 |
| 建設仮勘定 | | 0 | 1,106,949,353 | △1,106,949,353 |
| 特定資産 | | 24,436,777,207 | 28,936,637,207 | △4,499,860,000 |
| 第2号基本金引当特定資産 | | 1,442,000,000 | 3,942,000,000 | △2,500,000,000 |
| 第3号基本金引当特定資産 | | 8,740,000,000 | 8,215,000,000 | 525,000,000 |
| 退職給与引当特定資産 | | 5,030,000,000 | 5,030,000,000 | 0 |
| 施設整備引当特定資産 | | 6,410,207 | 426,410,207 | △420,000,000 |
| 減価償却引当特定資産 | | 3,900,000,000 | 5,400,000,000 | △1,500,000,000 |
| 借入金返済引当特定資産 | | 720,000,000 | 770,000,000 | △50,000,000 |
| 将来構想推進引当特定資産 | | 3,435,800,000 | 4,035,800,000 | △600,000,000 |
| 国際交流推進事業引当特定資産 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | 0 |
| 教育設備引当特定資産 | | 162,567,000 | 117,427,000 | 45,140,000 |
| その他の固定資産 | | 430,397,104 | 522,523,029 | △92,125,925 |
| 借地権 | | 94,750,000 | 94,750,000 | 0 |
| 電話加入権 | | 10,911,535 | 10,911,535 | 0 |
| 施設利用権 | | 29,147,100 | 29,859,900 | △712,800 |
| ソフトウェア | | 192,308,606 | 256,214,204 | △63,905,598 |
| 有価証券 | | 60,000,150 | 60,000,150 | 0 |
| 長期貸付金 | | 5,873,974 | 9,757,329 | △3,883,355 |
| 長期前払金 | | 31,443,239 | 55,067,411 | △23,624,172 |
| 出資金 | | 5,962,500 | 5,962,500 | 0 |
| 流動資産 | | 17,571,314,798 | 17,922,375,768 | △351,060,970 |
| 現金預金 | | 16,489,172,586 | 16,878,858,478 | △389,685,892 |
| 未収入金 | | 690,007,490 | 722,591,072 | △32,583,582 |
| 貯蔵品 | | 30,185,826 | 31,350,048 | △1,164,222 |
| 短期貸付金 | | 1,475,869 | 2,377,587 | △901,718 |
| 立替金 | | 85,112,527 | 30,091,359 | 55,021,168 |
| 前払金 | | 272,690,677 | 250,527,044 | 22,163,633 |
| 仮払金 | | 2,669,823 | 6,580,180 | △3,910,357 |
| 資産の部合計 | | 145,704,340,591 | 149,872,249,834 | △4,167,909,243 |
| 負 債 の 部 | | | | |
| 科 | 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定負債 | | 13,917,377,598 | 14,658,487,819 | △741,110,221 |
| 長期借入金 | | 6,869,320,000 | 7,558,200,000 | △688,880,000 |
| 退職給与引当金 | | 7,048,057,598 | 7,100,287,819 | △52,230,221 |
| 流動負債 | | 7,489,531,709 | 7,418,211,339 | 71,320,370 |
| 短期借入金 | | 688,880,000 | 738,880,000 | △50,000,000 |
| 未払金 | | 501,313,044 | 525,635,958 | △24,322,914 |
| 前受金 | | 5,181,381,800 | 5,023,278,500 | 158,103,300 |
| 預り金 | | 1,117,956,865 | 1,130,416,881 | △12,460,016 |
| 負債の部合計 | | 21,406,909,307 | 22,076,699,158 | △669,789,851 |

| 純資産の部 | | | |
|-------------|---|-----------------|-----------------------------------|
| 科 | 目 | 本年 度 末 | 前 年 度 末 増 減 |
| 基本金 | | 155,847,011,685 | 156,832,557,793 △985,546,108 |
| 第1号基本金 | | 143,864,011,685 | 142,874,557,793 989,453,892 |
| 第2号基本金 | | 1,442,000,000 | 3,942,000,000 △2,500,000,000 |
| 第3号基本金 | | 8,740,000,000 | 8,215,000,000 525,000,000 |
| 第4号基本金 | | 1,801,000,000 | 1,801,000,000 0 |
| 繰越収支差額 | | △31,549,580,401 | △29,037,007,117 △2,512,573,284 |
| 翌年度繰越収支差額 | | △31,549,580,401 | △29,037,007,117 △2,512,573,284 |
| 純資産の部合計 | | 124,297,431,284 | 127,795,550,676 △3,498,119,392 |
| 負債及び純資産の部合計 | | 145,704,340,591 | 149,872,249,834 △4,167,909,243 |

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 8,833,169,200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れ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

・・・満期保有目的有価証券の評価基準は償却原価法である。
 ・・・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。

預り金その他経過科目に係る収支の表示方法

・・・預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

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

47,990,277,699円

4. 徴収不能引当金の合計額

494,836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 | 2,638,759,518円 |
| 建物 | 1,840,677,156円 |

6. 翌会計年度以降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

7,560,797,412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. その他の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)

| | | 当年度（令和5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 | 第2号基本金引当資産 | 300,000,000 | 300,387,000 | 387,000 |
| | 第3号基本金引当資産 | 2,400,000,000 | 2,408,740,000 | 8,740,000 |
| | 退職給与引当特定資産 | 700,000,000 | 700,689,000 | 689,000 |
| | 減価償却引当特定資産 | 2,600,000,000 | 2,614,370,000 | 14,370,000 |
| | 将来構想推進引当特定資産 | 0 | 0 | 0 |
| (うち満期保有目的の債券) | | (6,000,000,000) | (6,024,186,000) | (24,186,000) |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 第2号基本金引当資産 | 598,839,451 | 584,708,000 | △ 14,131,451 |
| | 第3号基本金引当資産 | 4,198,416,836 | 3,998,608,000 | △ 199,808,836 |
| | 退職給与引当特定資産 | 2,200,000,000 | 2,172,432,000 | △ 27,568,000 |
| | 減価償却引当特定資産 | 400,000,000 | 389,360,000 | △ 10,640,000 |
| | 将来構想推進引当特定資産 | 1,500,000,000 | 1,488,590,900 | △ 11,409,100 |
| (うち満期保有目的の債券) | | (8,897,256,287) | (8,633,698,900) | (△263,557,387) |
| 合 計 | 第2号基本金引当資産 | 898,839,451 | 885,095,000 | △ 13,744,451 |
| | 第3号基本金引当資産 | 6,598,416,836 | 6,407,348,000 | △ 191,068,836 |
| | 退職給与引当特定資産 | 2,900,000,000 | 2,873,121,000 | △ 26,879,000 |
| | 減価償却引当特定資産 | 3,000,000,000 | 3,003,730,000 | 3,730,000 |
| | 将来構想推進引当特定資産 | 1,500,000,000 | 1,488,590,900 | △ 11,409,100 |
| (うち満期保有目的の債券) | | (14,897,256,287) | (14,657,884,900) | (△239,371,387) |
| 時価のない有価証券 | 長期有価証券 | 60,000,150 | | |
| 有価証券合計 | 第2号基本金引当資産 合計 | 898,839,451 | | |
| | 第3号基本金引当資産 合計 | 6,598,416,836 | | |
| | 退職給与引当特定資産 合計 | 2,900,000,000 | | |
| | 減価償却引当特定資産 合計 | 3,000,000,000 | | |
| | 将来構想推進引当特定資産 合計 | 1,500,000,000 | | |
| | 長期有価証券 合計 | 60,000,150 | | |

②明細表

(単位：円)

| 種 類 | 当年度（令和5年3月31日） | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
| 債券 | 14,897,256,287 | 14,657,884,900 | △ 239,371,387 |
| 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 | 14,897,256,287 | 14,657,884,900 | △ 239,371,387 |
| 時価のない有価証券 | 60,000,150 | | |
| 有価証券合計 | 14,957,256,437 | | |

(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。

| | | | | |
|---|--|---|------------------|------------|
| 名称 | 未来環境テクノロジー株式会社 | | | |
| 事業内容 | 1. 乳化剤の製造・販売・輸出入 2. 医薬品、医薬部外品及び化粧品等の製造・販売・輸出入 3. トイレタリー製品の製造・販売・輸出入 4. 燃料添加剤の製造・販売・輸出入 5. 石油製品の製造・販売・輸出入 | 6. 化学機械器具の設計・製造・販売・輸出入 7. 化学分野における技術指導およびコンサルティング事業 8. 化学分野における受託研究事業 9. 知的財産権の取得・譲渡・使用許諾および管理 10. 上記各号に付帯関連する一切の業務 | | |
| 資本金 | 30,000,000円 | 600株 | | |
| 学校法人の出資状況 | 30,000,000円 | 600株 | 総出資金額に占める割合 100% | |
| 出資の状況 | 平成19年8月6日 30,000,000円 | | | |
| 当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況 | (単位：円) | | | |
| | 当該会社からの受入額 | 施設設備利用料 | 1,259,760 | |
| | | 光熱水費 | 293 | |
| | | 受託研究費 | 11,340,000 | |
| | | 特許実施料 | 2,272,251 | |
| | 当該会社への支払額 | 渉外費 | 175,000 | |
| 預り金 | | 22,300 | | |
| (単位：円) | | | | |
| 当該会社への出資金等 | 期首残高 | 資金支出等 | 資金収入等 | 期末残高 |
| | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 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。 | | | |

| | | | | |
|---|--|---|------------------|------------|
| 名称 | 株式会社KUパートナーズ | | | |
| 事業内容 | 1. 事務用機器、什器、文具等の販売 2. 教材、書籍等の印刷・出版並びに販売 3. 情報通信機器の販売・仲介・斡旋 4. 制服等衣料品の販売・仲介・斡旋 5. 古物の売買 6. 食品、清涼飲料水の販売 7. 一般労働者派遣事業 8. 有料職業紹介業 9. 警備業 10. 建物内外の保守管理・清掃業務 11. 電気設備工事、給排水衛生設備工事及び空調設備工事の請負・設計・施工並びに監理 12. 造園及び緑化事業の請負・設計・施工並びに監理 13. 通信販売業務 14. 総合リース業務 15. 損害保険代理業及び生命保険の募集に関する業務 16. 不動産売買・賃貸の仲介斡旋 | 17. 教室・体育館・運動場・駐車場等の施設の管理並びに賃貸の仲介斡旋、寮の管理運営受託に関する業務 18. 各種講演会、展示会、研究会イベント等の企画・運営管理の受託・請負業務 19. 各種資格取得講座の企画・運営管理の受託・請負業務 20. 要介護老人、病人及び身体上障害のある者に対する入浴、食事、その他の日常生活における介護サービスに対するコンサルタント業務 21. 自動車教習所・専門学校等の紹介斡旋 22. 旅行の仲介斡旋 23. スクールバスの運転代行業務 24. 広告代理業務・書籍の編集・制作 25. 各種情報の収集処理並びに付随する業務 26. 集金代行業務 27. 一般事務の処理、計算の請負、情報処理のコンサルタント業務 28. 学校法人の図書館運営の請負業務 29. ダイレクトメールの発送代行業務 30. 託児所・保育所の経営 31. その他適法な一切の事業 | | |
| 資本金 | 30,000,000円 | 600株 | | |
| 学校法人の出資状況 | 30,000,000円 | 600株 | 総出資金額に占める割合 100% | |
| 出資の状況 | 平成29年8月1日 30,000,000円 | | | |
| 当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況 | (単位：円) | | | |
| | 当該会社からの受入額 | 寄付金 | 5,000,000 | |
| | | 施設設備利用料 | 1,500,000 | |
| | | 合宿所学生寮賃料 | 235,804,216 | |
| | | 出向者給与負担金 | 4,800,000 | |
| | | 雑収入 | 120,899 | |
| | 当該会社への支払額 | 光熱水費 | 4,226,019 | |
| | | 消耗品費 | 2,479,515 | |
| | | 光熱水費 | 3,678,312 | |
| | | 福利厚生費 | 668,965 | |
| | | 修繕・保守費 | 211,129,123 | |
| 委託費 | | 1,552,365,185 | | |
| | 会費 | 15,450 | | |
| | 賃借料 | 2,182,290 | | |
| | 手数料 | 2,771,760 | | |
| (単位：円) | | | | |
| | 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 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 当該会社への未払金 | 20,891,455 | 20,891,455 | 25,590,896 | 25,590,896 |
| 当該会社からの未収入金 | 7,543,946 | 10,443,785 | 7,543,946 | 10,443,785 |
| 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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引
 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・リース取引は次のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

| <u>リース物件の種類</u> | <u>リース料総額</u> | <u>未経過リース料期末残高</u> |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 教育研究用機器備品 | 2,636,064円 | 951,912円 |

- (4) 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 | 事業上の 関係 | | | | |
| 関係法人 | 神奈川大学生活協同組合 (注) | 横浜市 神奈川区 | 211,833,000 | 物品・書籍販売、 飲食業 他 | — | — | 物品・書籍 等の購入 | 物品・書籍等 の購入 | 322,011,689 | 未払金 | 1,115,875 |
| | | | | | | | | 無償の施設 設備等の利用 | 0 | — | 0 |

(注) 当法人の職員が理事長を務めている。