

貸借対照表

2016（平成28）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	336,030,103,060	328,228,958,154	7,801,144,906
有形固定資産	233,840,228,506	231,170,711,246	2,669,517,260
土地	69,902,146,905	69,859,948,105	42,198,800
建物	120,960,950,243	122,132,648,457	△ 1,171,698,214
構築物	14,370,169,655	11,875,299,387	2,494,870,268
教育研究用機器備品	9,412,202,679	9,252,678,394	159,524,285
管理用機器備品	788,584,207	792,284,392	△ 3,700,185
図書	14,383,025,844	14,162,479,744	220,546,100
車両	7,284,734	2,692,104	4,592,630
舟艇	4,717,335	6,137,205	△ 1,419,870
建設仮勘定	4,011,146,904	3,086,543,458	924,603,446
特定資産	100,532,303,718	95,833,881,493	4,698,422,225
第3号基本金引当特定資産	13,676,281,383	13,676,281,383	0
第4号基本金引当特定資産	5,342,000,000	0	5,342,000,000
退職給与引当特定資産	12,149,000,000	12,031,000,000	118,000,000
引当特定資産	69,365,022,335	70,126,600,110	△ 761,577,775
その他の固定資産	1,657,570,836	1,224,365,415	433,205,421
借地権	73,420,000	58,720,000	14,700,000
電話加入権	27,251,196	27,251,196	0
施設利用権	275,842,784	299,906,702	△ 24,063,918
商標権	14,703,844	11,996,865	2,706,979
ソフトウェア	287,050,373	222,452,273	64,598,100
有価証券	123,999,743	128,179,464	△ 4,179,721
長期貸付金	44,160,007	50,605,612	△ 6,445,605
敷金及び保証金	276,796,923	269,906,817	6,890,106
ソフトウェア仮勘定	534,345,966	155,346,486	378,999,480
流動資産	23,160,360,108	30,502,622,284	△ 7,342,262,176
現金預金	21,163,026,889	27,007,675,804	△ 5,844,648,915
未収入金	1,273,985,081	2,389,390,490	△ 1,115,405,409
短期貸付金	0	300,000,000	△ 300,000,000
修学旅行積立預り資産	189,232,003	241,223,001	△ 51,990,998
前払金	499,488,964	519,374,576	△ 19,885,612
立替金	2,074,147	27,004,383	△ 24,930,236
仮払金	32,553,024	17,954,030	14,598,994
資産の部合計	359,190,463,168	358,731,580,438	458,882,730

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		26,472,891,006	26,602,036,565	△ 129,145,559
長期借入金		13,621,320,000	13,776,650,000	△ 155,330,000
学校債		50,000,000	50,000,000	0
長期未払金		592,225,977	683,591,670	△ 91,365,693
退職給与引当金		12,149,345,029	12,031,794,895	117,550,134
預り保証金		60,000,000	60,000,000	0
流動負債		18,439,680,506	23,530,521,205	△ 5,090,840,699
短期借入金		155,330,000	155,330,000	0
未払金		5,143,505,591	10,408,429,641	△ 5,264,924,050
前受金		10,534,607,552	10,157,264,019	377,343,533
預り金		2,416,082,720	2,567,351,904	△ 151,269,184
修学旅行積立預り金		189,232,003	241,223,001	△ 51,990,998
仮受金		922,640	922,640	0
負債の部合計		44,912,571,512	50,132,557,770	△ 5,219,986,258
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		338,454,446,999	333,647,550,821	4,806,896,178
第1号基本金		319,436,165,616	314,741,269,438	4,694,896,178
第2号基本金		0	0	0
第3号基本金		13,676,281,383	13,676,281,383	0
第4号基本金		5,342,000,000	5,230,000,000	112,000,000
繰越収支差額		△ 24,176,555,343	△ 25,048,528,153	871,972,810
翌年度繰越収支差額		△ 24,176,555,343	△ 25,048,528,153	871,972,810
純資産の部合計		314,277,891,656	308,599,022,668	5,678,868,988
負債及び純資産の部合計		359,190,463,168	358,731,580,438	458,882,730

< 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

- ① 金銭債権の徴収不能に備えるため、徴収不能実績率等に基づき見積もった徴収不能見込額を徴収不能引当金として計上している。

退職給与引当金

- ① 立命館大学及び立命館アジア太平洋大学の教職員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 13,611,495,100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調整額を加減した金額を計上している。
- ② 立命館高等学校・立命館中学校の教員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 944,991,420円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上し、職員については、期末要支給額 57,098,200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調整額を加減した金額を計上している。
- ③ 立命館宇治高等学校・立命館宇治中学校の教員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 736,382,120円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上し、職員については、期末要支給額 61,619,100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調整額を加減した額を計上している。
- ④ 立命館慶祥高等学校・立命館慶祥中学校の教職員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 453,691,420円から北海道私学厚生協会よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。
- ⑤ 立命館守山高等学校・立命館守山中学校の教員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 315,549,380円から滋賀県私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上し、職員については、期末要支給額 67,270,200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調整額を加減した額を計上している。
- ⑥ 立命館小学校の教員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 216,941,900円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上し、職員については、期末要支給額 45,287,000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調整額を加減した額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

- ・ 有価証券の評価基準および評価方法
移動平均法に基づく原価法によっている。
- ・ 外貨建資産の本邦通貨への換算基準
外貨建短期金銭債権については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権については、取得時の為替相場により円換算している。
- ・ 預り金その他経過項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。
- ・ 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
補助活動に係る収支は総額で表示している。

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 101,401,589,547 円

4. 徴収不能引当金の合計額 58,331,580 円
(長期貸付金 3,241,000 円 未収入金 55,090,580 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 267,283,674 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 15,471,210,148 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)

	当年度 (2016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	44,589,970,966	49,132,566,024	4,542,595,058
(うち満期保有目的の債券)	(36,335,123,218)	(40,232,293,415)	(3,897,170,197)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	21,666,316,489	20,575,750,191	△1,090,566,298
(うち満期保有目的の債券)	(18,241,907,262)	(17,335,527,668)	(△906,379,594)
合 計	66,256,287,455	69,708,316,215	3,452,028,760
(うち満期保有目的の債券)	(54,577,030,480)	(57,567,821,083)	(2,990,790,603)
時価のない有価証券	4,969,446,712		
有価証券合計	71,225,734,167		

② 明細表

(単位 円)

	当年度 (2016年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 券	54,577,030,480	57,567,821,083	2,990,790,603
株 式	20,948,684	64,597,143	43,648,459
投 資 信 託	10,704,888,291	11,132,428,607	427,540,316
貸 付 信 託	-	-	-
そ の 他	953,420,000	943,469,382	△9,950,618
合 計	66,256,287,455	69,708,316,215	3,452,028,760
時価のない有価証券	4,969,446,712		
有価証券合計	71,225,734,167		

(2) デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位 円)

対象物	種類	当年度 (2016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
為替予約取引	買建 米ドル	91,954,902	-	91,918,573	△36,329
為替予約取引	買建 ユーロ	20,834,555	-	19,844,430	△990,125
為替予約取引	買建 カナダドル	6,971,160	-	7,255,313	284,153
為替予約取引	買建 オーストラリアドル	19,905,000	-	21,318,284	1,413,284
為替予約取引	買建 ポンド	10,807,470	-	11,134,637	327,167
為替予約取引	買建 ニュージーランドドル	203,580,000	152,685,000	189,218,363	△14,361,637
合 計		354,053,087	152,685,000	340,689,600	△13,363,487

(注1) 上記為替予約取引は将来の為替変動によるリスク回避を目的としている。

(注2) 時価の算定方法は取引銀行から提示された価格によっている。

(3) 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	株式会社クレオテック				
事業内容	大学等の教育機関の事務業務、ビル及び付属施設の保安・警備・メンテナンス、各種催事の企画・運営、不動産等				
資本金	99,000,000 円 (1,980 株)				
学校法人の出資状況	99,000,000 円 (1,980 株) 当該会社の総株式等に占める割合 100 %				
出資の状況	1993年6月14日	39,250,000 円 (785 株)			
	1993年7月23日	600,000 円 (12 株)			
	2005年7月22日	150,000 円 (3 株)			
	2005年7月29日	59,000,000 円 (1,180 株)			
	合 計	99,000,000 円 (1,980 株)			
当期中に学校法人が受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	配当金	2,970,000	寄付金	-
		受取利息	-	賃借料等	2,029,850
	当該会社への支払額	委託費等	※ 5,187,329,154		
	(単位 円)				
		期首残高	資金支出	資金収入等	期末残高
	当該会社への出資金等	99,000,000	-	-	99,000,000
	当該会社への貸付金	-	-	-	-
	当該会社への未払金	658,515,722	658,515,722	※ 657,051,555	657,051,555
	当該会社からの借入金	-	-	-	-
当該会社からの未収入金	7,450,992	※ 2,877,108	7,450,992	2,877,108	
※株式会社クレオテックの100%子会社である株式会社クレオヒューマンとの取引額（委託費等 265,048,308 円、未払金 15,880 円、未収入金 2,757,108 円）を含む。					
保証債務	なし				

(4) 偶発債務 なし

(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

2009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	32,646,488 円	14,603,356 円
管理用機器備品	0 円	0 円
教育研究用消耗品	218,078,374 円	106,854,827 円
管理用消耗品	111,499,524 円	89,941,487 円

(6) 関連当事者との取引 なし

(7) 後発事象 なし

(8) 学校法人間の財務取引 なし