

貸借対照表

2024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	5,257,654,351	4,882,116,845	375,537,506
有形固定資産	3,782,225,856	3,919,118,103	△ 136,892,247
特定資産	1,474,766,783	962,246,783	512,520,000
その他の固定資産	661,712	751,959	△ 90,247
流動資産	1,744,151,963	2,062,860,358	△ 318,708,395
資産の部合計	7,001,806,314	6,944,977,203	56,829,111
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	106,641,016	107,403,706	△ 762,690
流動負債	160,291,694	199,531,697	△ 39,240,003
負債の部合計	266,932,710	306,935,403	△ 40,002,693
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金合計	8,516,152,027	8,519,468,679	△ 3,316,652
第1号基本金	8,405,152,027	8,408,468,679	△ 3,316,652
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	111,000,000	111,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,781,278,423	△ 1,881,426,879	100,148,456
純資産の部合計	6,734,873,604	6,638,041,800	96,831,804
負債及び純資産の部合計	7,001,806,314	6,944,977,203	56,829,111

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。
- ・退職給付引当金
  - 学校法人 退職給付引当金は期末要支給額 582,300円の100%を計上している。
  - 短期大学 退職給付引当金は期末要支給額 90,833,000円を基にして、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の100%を計上している。
  - 高等学校 退職給付引当金期末要支給額 228,206,041円を基にして、茨城県私学教育振興会からの交付金との繰入調整額を加減した金額の100%を計上している。
  - 大成学園幼稚園 退職給付引当金期末要支給額 10,849,983円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給付引当金は計上していない。
  - かささこども園 退職給付引当金期末要支給額 13,406,310円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給付引当金は計上していない。
  - いなだこども園 退職給付引当金期末要支給額 4,171,329円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給付引当金は計上していない。
  - 保育園 退職給付引当金期末要支給額 4,349,230円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給付引当金は計上していない。

(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
  - 移動平均法による原価法である。
- ・預り金その他経過項目にかかる収支の表示方法
  - 立替金、預り金および研修旅行預り金にかかる収入と収支は相殺して表示している。

貸借対照表の科目について

- 固定資産** 貸借対照表の日付後1年を超えて使用または保有される資産
  - 有形固定資産** 土地、建物、構築物、教育研究用・その他の機器備品、図書、車両、建設仮勘定など
  - 特定資産** 将来の出費や設備の買い換えなど特定の目的に備えて資金を積み立てる場合に設けるもの
  - その他の固定資産** 電話加入権、預託金、引当特定資産など
- 流動資産** 現金、未収入金、立替金、前払金など
- 固定負債** 貸借対照表の日付後1年を超えて返済期限が到来する負債で、退職給付引当金など
- 流動負債** 未払金、前受金、預り金、仮受金など

基本金

- 学校法人が諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するために維持すべきものとして、その帰属収入のうち組入れた金額
- 第1号基本金** 教育の用に供される固定資産の価額
- 第2号基本金** 将来取得する第1号基本金に充てる金銭その他の資産の額
- 第3号基本金** 基金として継続して保持しかつ運用する金銭等の額
- 第4号基本金** 恒常的に保持すべき資産の額

繰越収支差額

過年度からの基本金組入れの収支状況

2. 重要な会計方針の変更等

- 該当なし
- 減価償却額の累計額の合計額 4,623,334,480円
- 徴収不能引当金の合計額 0円
- 担保に供されている資産の種類及び額 該当なし
- 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 968,000円
- 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。
- 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 (2024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越えないもの	128,465,300	122,353,210	△6,312,090
合 計	128,465,300	122,353,210	△6,312,090
有価証券合計	128,465,300		

②明細表

種類	(単位 円)		
	当年度 (2024年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	128,465,300	122,353,210	△6,312,090
株券	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	128,465,300	122,353,210	△6,312,090
有価証券合計	128,465,300		

(2) その他

令和6年4月1日に「大成学園ともへ保育園」が開設される。資金収支内訳表及び事業活動収支内訳表において当該開設に係る支出は、学校法人部門に計上されている。

●貸借対照表の状況と経年比較

学校法人大成学園 2023年度

単位：円

貸借対照表の状況と経年比較	2019年度決算	2020年度決算	2021年度決算	2022年度決算	2023年度決算
固定資産	4,984,284,717	4,956,758,321	4,855,049,091	4,882,116,845	5,257,654,351
流動資産	1,629,964,982	1,865,006,069	1,964,930,919	2,062,860,358	1,744,151,963
資産の部合計	6,614,249,699	6,821,764,390	6,819,980,010	6,944,977,203	7,001,806,314
固定負債	109,683,292	113,401,244	111,769,929	107,403,706	106,641,016
流動負債	217,374,615	320,111,390	205,203,793	199,531,697	160,291,694
負債の部合計	327,057,907	433,512,634	316,973,722	306,935,403	266,932,710
基本金	8,326,801,473	8,393,835,598	8,417,286,575	8,519,468,679	8,516,152,027
繰越収支差額	△ 2,039,609,681	△ 2,005,583,842	△ 1,914,280,287	△ 1,881,426,879	△ 1,781,278,423
純資産の部合計	6,287,191,792	6,388,251,756	6,503,006,288	6,638,041,800	6,734,873,604
負債及び純資産の部合計	6,614,249,699	6,821,764,390	6,819,980,010	6,944,977,203	7,001,806,314