

貸借対照表

2023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	4,882,116,845	4,855,049,091	27,067,754
有形固定資産	3,919,118,103	3,922,640,349	△ 3,522,246
特定資産	962,246,783	931,656,783	30,590,000
その他の固定資産	751,959	751,959	0
流動資産	2,062,860,358	1,964,930,919	97,929,439
資産の部合計	6,944,977,203	6,819,980,010	124,997,193
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	107,403,706	111,769,929	△ 4,366,223
流動負債	199,531,697	205,203,793	△ 5,672,096
負債の部合計	306,935,403	316,973,722	△ 10,038,319
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金合計	8,519,468,679	8,417,286,575	102,182,104
第1号基本金	8,408,468,679	8,306,286,575	102,182,104
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	△ 1,881,426,879	△ 1,914,280,287	32,853,408
純資産の部合計	6,638,041,800	6,503,006,288	135,035,512
負債及び純資産の部合計	6,944,977,203	6,819,980,010	124,997,193

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
学校法人 退職給与引当金は期末要支給額 455,595円の100%を計上している。
短期大学 退職給与引当金は期末要支給額 91,347,410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 退職給与引当金期末要支給額 213,651,455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 退職給与引当金期末要支給額 9,563,487円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職基金財団からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。
かさまこども園 退職給与引当金期末要支給額 11,404,704円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職基金財団からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。
いなだこども園 退職給与引当金期末要支給額 3,513,400円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職基金財団からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。
保育園 退職給与引当金期末要支給額 5,502,997円は、公益財団法人茨城県私立幼稚園退職基金財団からの交付金と同額であるため、退職給与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
立替金および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 将来の出售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 現預金、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、退職給与引当金など

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から組入れた金額

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金の額

繰越収支差額 前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 4,488,894,884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 103,990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純括表 (単位：円)

	当年度(2023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ないもの	129,357,700	126,040,190	△3,317,510
合 計	129,357,700	126,040,190	△3,317,510
有価証券合計	129,357,700		

②明細表

(単位：円)

	当年度(2023年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債権	129,357,700	126,040,190	△3,317,510
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
預付国債	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	129,357,700	126,040,190	△3,317,510
有価証券合計	129,357,700		

●貸借対照表の状況と経年比較

学校法人大成学園 2022年度

単位：円

貸借対照表の状況と経年比較	2018年度決算	2019年度決算	2020年度決算	2021年度決算	2022年度決算
固定資産	5,084,961,304	4,984,284,717	4,956,758,321	4,855,049,091	4,882,116,845
流動資産	1,434,509,077	1,629,964,982	1,865,006,069	1,964,930,919	2,062,860,358
資産の部合計	6,519,470,381	6,614,249,699	6,821,764,390	6,819,980,010	6,944,977,203
固定負債	112,177,255	109,683,292	113,401,244	111,769,929	107,403,706
流動負債	212,257,609	217,374,615	320,111,390	205,203,793	199,531,697
負債の部合計	324,434,864	327,057,907	433,512,634	316,973,722	306,935,403
基本金	8,298,774,870	8,326,801,473	8,393,835,598	8,417,286,575	8,519,468,679
繰越収支差額	△ 2,103,739,353	△ 2,039,609,681	△ 2,005,583,842	△ 1,914,280,287	△ 1,881,426,879
純資産の部合計	6,195,035,517	6,287,191,792	6,388,251,756	6,503,006,288	6,638,041,800
負債及び純資産の部合計	6,519,470,381	6,614,249,699	6,821,764,390	6,819,980,010	6,944,977,203