

貸借対照表

2010(平成22)年 3月31日現在

(単位 円)

資 産 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定資産	288,976,619,102	282,445,670,503	6,530,948,599	
有形固定資産	192,521,956,004	191,003,105,747	1,518,850,257	
土地	51,502,115,921	50,786,262,587	715,853,334	
建物	102,702,842,775	102,453,331,853	249,510,922	
構築物	13,395,092,255	13,709,214,460	314,122,205	
教育研究用機器備品	11,216,631,159	10,672,073,281	544,557,878	
その他の機器備品	893,338,043	935,682,446	42,344,403	
図書	12,781,999,469	12,440,846,653	341,152,816	
車輛	1,696,634	2,444,269	747,635	
舟艇	136,198	136,198	0	
建設仮勘定	28,103,550	3,114,000	24,989,550	
その他の固定資産	96,454,663,098	91,442,564,756	5,012,098,342	
借地権	121,904,524	121,904,524	0	
電話加入権	27,251,196	27,251,196	0	
施設利用権	399,305,886	434,002,206	34,696,320	
敷金及び保証金	303,658,929	307,654,171	3,995,242	
商標権	11,374,646	11,224,623	150,023	
ソフトウェア	47,542,004	0	47,542,004	
有価証券	128,179,621	128,179,621	0	
積立保険金	62,966,855	62,966,855	0	
長期貸付金	418,903,554	441,575,069	22,671,515	
引当特定資産	82,751,411,593	79,738,926,623	3,012,484,970	
第3号基本金引当資産	12,182,164,290	10,168,879,868	2,013,284,422	
流動資産	31,625,319,579	29,194,290,290	2,431,029,289	
現金預金	29,217,468,229	27,208,964,129	2,008,504,100	
現金	12,912,474	14,241,572	1,329,098	
預金	29,204,555,755	27,194,722,557	2,009,833,198	
修学旅行積立預り資産	216,092,320	221,864,648	5,772,328	
未収入金	1,154,199,885	1,074,268,226	79,931,659	
短期貸付金	0	5,000	5,000	
前払金	1,030,845,360	676,013,109	354,832,251	
立替金	6,713,785	13,175,178	6,461,393	
資 産 の 部 合 計	320,601,938,681	311,639,960,793	8,961,977,888	

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	15,853,966,778	15,976,447,061	122,480,283
長期借入金	2,106,900,000	1,808,630,000	298,270,000
私学振興財団借入金	1,553,300,000	1,708,630,000	155,330,000
銀行長期借入金	553,600,000	100,000,000	453,600,000
学校債	4,758,000,000	5,543,000,000	785,000,000
長期未払金	475,745,004	0	475,745,004
退職給与引当金	8,453,321,774	8,564,817,061	111,495,287
預り保証金	60,000,000	60,000,000	0
流動負債	18,446,048,797	19,386,782,188	940,733,391
短期借入金	231,730,000	205,450,000	26,280,000
学校債	1,255,000,000	1,391,000,000	136,000,000
未払金	3,871,234,582	4,719,925,569	848,690,987
前受金	10,830,962,323	11,018,427,154	187,464,831
預り金	2,040,106,932	1,829,192,177	210,914,755
修学旅行積立預り金	216,092,320	221,864,648	5,772,328
仮受金	922,640	922,640	0
負債の部合計	34,300,015,575	35,363,229,249	1,063,213,674
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	260,049,392,973	252,056,122,801	7,993,270,172
第2号基本金	5,254,000,000	5,650,000,000	396,000,000
第3号基本金	12,182,164,290	10,168,879,868	2,013,284,422
第4号基本金	4,633,000,000	4,399,000,000	234,000,000
基本金の部合計	282,118,557,263	272,274,002,669	9,844,554,594
消費収支差額の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
翌年度繰越消費収入超過額	4,183,365,843	4,002,728,875	180,636,968
消費収支差額の部合計	4,183,365,843	4,002,728,875	180,636,968
科 目	本年度末	前年度末	増 減
負債の部・基本金の部および消費収支差額の部合計	320,601,938,681	311,639,960,793	8,961,977,888

< 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

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

立命館大学、立命館アジア太平洋大学の教職員及び立命館高等学校・立命館中学校の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 12,094,318,000円の70%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の繰入調整額を加減した金額を計上している。

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 870,298,600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70%を計上している。

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 606,872,000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、職員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 28,111,600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の繰入調整額を加減した額を計上している。

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 375,516,100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。

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 162,631,000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、職員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 51,963,600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の繰入調整額を加減した額を計上している。

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 107,220,000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、職員に係る退職給与引当金の額の算定方法は、期末要支給額 39,529,600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

- ・ 「リース取引に関する会計処理について(通知)」(20高私参第2号)の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。
なお、この変更により、従来と同一の方法による場合と比較して教育研究用機器備品が485,350,192円(期末簿価。取得価額は544,798,101円)、未払金(長期未払金を含む)が671,892,816円及び基本金組入額が112,777,065円増加し、当年度消費収支差額が299,319,689円減少している。(但し、リース契約により取得したソフトウェアの金額を除く)
- ・ 「ソフトウェアに関する会計処理について(通知)」(20高私参第3号)の発出にともない、当会計年度から当該通知によっている。
なお、この変更により、従来と同一の方法による場合と比較してソフトウェアが47,542,004円(期末簿価。取得価額は53,118,345円)、未払金(長期未払金を含む)が11,181,240円及び基本金組入額が6,885,669円増加した。なお、当年度消費収支差額は、教育研究用消耗品等の減により29,475,095円増加している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 76,234,614,623 円

4. 徴収不能引当金の合計額 8,897,000 円 (長期貸付金 7,378,000 円 未収入金 1,519,000 円)

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に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 9,148,812,470 円

7. 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

(単位 円)

	当年度(2010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	43,662,874,306	44,829,193,073	1,166,318,767
(うち満期保有目的の債券)	(43,651,023,215)	(44,775,029,253)	(1,124,006,038)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	12,763,598,377	12,016,327,254	747,271,123
(うち満期保有目的の債券)	(12,647,269,847)	(11,901,833,282)	(745,436,565)
合 計	56,426,472,683	56,845,520,327	419,047,644
(うち満期保有目的の債券)	(56,298,293,062)	(56,676,862,535)	(378,569,473)

(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(2010年3月31日)			
		契約額等	契約等のうち1年超	時 価	評価損益
為替予約取引	売建 ミドル	93,231,300	38,102,300	89,457,320	3,773,980
	買建 カナダドル	99,950,990	-	109,081,144	9,130,154

(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	ビル及び付属施設の保安・警備・メンテナンス、教育機器・事務用品等の販売、各種催事の企画・運営、不動産、クレジットカード等				
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	1993/6/14	39,250,000 円 (785 株)			
	1993/7/23	600,000 円 (12 株)			
	2005/7/22	150,000 円 (3 株)			
	2005/7/29	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	2,976,000
		受取利息	-	賃借料等	3,313,575
	当該会社への支払額	委託費等	9,198,792,397		
	(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	1,348,130,930	1,348,130,930	827,719,806	827,719,806
	当該会社からの借入金	-	-	-	-
当該会社からの未収入金	4,950,000	4,950,000	729,600	729,600	
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 614,315,031円、未払金 34,957,596円)を含む。					
保証債務	なし				

名称	関西ティール・エル・オー株式会社				
事業内容	大学等における研究成果の発掘・権利化・維持管理・活用支援、特許権等のライセンス・実施料の還元 等				
資本金	60,000,000 円 (1,590 株)				
学校法人の出資状況	8,001,180 円 (1,340 株) 当該会社の総株式等に占める割合 84.3 %				
出資の状況	1998/10/10	8,000,000 円 (160 株)			
	2006/9/26	1,180 円 (1,180 株)			
	合計	8,001,180 円 (1,340 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	-	寄付金	-
		受取利息	-	知的財産権利用料	50,296
	当該会社への支払額	委託費等	9,425,000		
	(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	8,001,180	-	-	8,001,180
	当該会社への貸付金	-	-	-	-
	当該会社への未払金	-	-	-	-
	当該会社からの借入金	-	-	-	-
当該会社からの未収入金	-	-	-	-	
保証債務	なし				

(4) 偶発債務 なし

(5) 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

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	20,970,369 円	16,642,638 円
その他の機器備品	301,392 円	226,044 円
教育研究用消耗品	54,339,272 円	43,095,469 円
その他の消耗品	31,528,930 円	25,033,319 円

平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	1,606,416,301 円	605,321,671 円
その他の機器備品	362,255,812 円	141,801,086 円
車輛	4,239,900 円	3,109,260 円

(6) 関連当事者との取引 なし

(7) 後発事象 なし