

# 貸借対照表

令和5年 3月31日

学校法人 コングレガシオン・ド・ノートルダム  
(単位 円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定資産	( 14,425,112,937)	( 14,802,399,641)	(△)	377,286,704
有形固定資産	( 9,842,143,873)	( 10,163,855,274)	(△)	321,711,401
土 地	4,250,956,860	4,175,906,860		75,050,000
建 物	3,890,436,176	4,205,375,629	△	314,939,453
建物付属設備	937,456,021	1,016,889,267	△	79,433,246
構 築 物	187,115,500	207,489,000	△	20,373,500
教育研究用機器備品	217,299,687	197,925,689		19,373,998
管理用機器備品	5,124,718	5,855,282	△	730,564
図 書	350,602,749	349,214,041		1,388,708
車 輜	3,152,162	5,199,506	△	2,047,344
特 定 資 産	( 4,453,767,898)	( 4,509,222,310)	(△)	55,454,412
第2号基本金引当特定資産	2,553,900,000	2,532,000,000		21,900,000
第3号基本金引当特定資産	417,000,000	417,000,000		0
施設拡充引当特定資産	159,139,496	219,139,496	△	60,000,000
退職給与引当特定資産	125,495,445	96,975,000		28,520,445
減価償却引当特定資産	983,697,000	1,029,397,000	△	45,700,000
法人維持引当特定資産	142,563,163	142,563,163		0
中高就学費用支援金引当特定資産	1,972,794	2,147,651	△	174,857
マルグリット助成金引当特定資産	70,000,000	70,000,000		0
その他の固定資産	( 129,201,166)	( 129,322,057)	(△)	120,891
電話加入権	2,894,530	2,894,530		0
長期有価証券	119,124,136	119,245,027	△	120,891
県私学教育振興会預託金	7,182,500	7,182,500		0
流動資産	( 4,622,704,935)	( 4,641,796,212)	(△)	19,091,277
現金預金	4,318,167,052	4,385,546,770	△	67,379,718
未収入金	104,811,527	53,547,231		51,264,296
教職員貸付金	100,000	0		100,000
短期有価証券	190,250,781	190,250,781		0
前払金	5,677,678	8,246,403	△	2,568,725
立替金	499,511	717,076	△	217,565
販売用品	3,198,386	3,487,951	△	289,565
資産の部合計	( 19,047,817,872)	( 19,444,195,853)	(△)	396,377,981
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	( 336,453,509)	( 307,125,802)	(△)	29,327,707
退職給与引当金	326,189,639	295,304,572		30,885,067
長期未払金	10,263,870	11,821,230	△	1,557,360
流動負債	( 432,564,249)	( 477,100,626)	(△)	44,536,377
未払金	81,152,308	63,851,365		17,300,943
前受金	176,784,310	206,833,360	△	30,049,050
預り金	174,627,631	206,415,901	△	31,788,270
負債の部合計	( 769,017,758)	( 784,226,428)	(△)	15,208,670
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	( 22,866,185,949)	( 22,681,954,263)	(△)	184,231,686
第1号基本金	19,674,285,949	19,511,954,263		162,331,686
第2号基本金	2,553,900,000	2,532,000,000		21,900,000
第3号基本金	417,000,000	417,000,000		0
第4号基本金	221,000,000	221,000,000		0
繰越収支差額	(△) 4,587,385,835	(△) 4,021,984,838	(△)	565,400,997
翌年度繰越収支差額	△ 4,587,385,835	△ 4,021,984,838	△	565,400,997
純資産の部合計	( 18,278,800,114)	( 18,659,969,425)	(△)	381,169,311
負債及び純資産の部合計	( 19,047,817,872)	( 19,444,195,853)	(△)	396,377,981

注 記 事 項

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、私立大学退職金財団に加入している教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額151,546,745円の100%を基にして、同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。

その他の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 福島465,820,085円、東京17,676,272円、福岡460,962,917円の100%を基にして、加入している福島県私立学校教職員退職金財団、東京都私学財団及び福岡県私学教育振興会からの交付金を控除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及び評価方法

…移動平均法に基づく原価法を採用している。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…先入先出法に基づく原価法を採用している。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

…外貨建短期金銭債権債務については、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債務については、取得時又は発生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。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

…補助活動に係る収支は純額で表示している。

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

9,829,247,516 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

なし

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

0 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)

	勘定科目	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	有価証券	249,922,417	495,566,154	245,643,737
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	59,452,500	52,288,400	△ 7,164,100
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
小 計 ①		309,374,917	547,854,554	238,479,637
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	40,000,000	39,976,000	△ 24,000
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
小 計 ②		40,000,000	39,976,000	△ 24,000
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )
合 計 ① + ②		349,374,917	587,830,554	238,455,637
(うち満期保有目的の債券)		( 0 )	( 0 )	( 0 )

(注1) 有価証券で時価のあるものについては、年度末における時価が取得額と比較して50%を下回るか、または2年連続して70%を下回った場合、減損処理を行っているが、当会計年度においては、該当する減損処理の対象となる銘柄となるものはない。

②明細表

(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
債券	40,000,000	39,976,000	△ 24,000
株式	190,250,781	389,323,712	199,072,931
投資信託	119,124,136	158,530,842	39,406,706
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	349,374,917	587,830,554	238,455,637

## (2) 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

(単位 円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残	摘要
教育研究用機器備品	34,104,789	14,937,248	
管理用機器備品	22,175,023	11,488,847	
車 輛	765,600	462,550	
計	57,045,412	26,888,645	

## (3) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

支 出	金 額	取 入	金 額
売上原価	18,386,977	補助活動収入	43,646,079
人件費	2,968,789	受取利息収入	52
管理経費(減価償却額を含む)	7,004,047	雑収入	187,024
計①	28,359,813	計②	43,833,155
		純額②-①	15,473,342

## (4) 関連当事者との取引

(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
						役員兼任等	事実上の関係				
関係法人 (注1)	宗教法人 カトリック・コングレガシオン・ ド・ノートルダム修道会	東京都調布市	-	宗教活動	-	1名	施設の一部貸借及び購入	マルガリタ幼稚園園庭の一部・保育室建物の賃貸(注2)	9,960,000	(株)貸借料支出	-
								明治学園の隣接地購入、同地内の建物購入(注3)	75,050,000 4,950,000	土地支出 建物支出	-

(注1) 宗教法人カトリック・コングレガシオン・ド・ノートルダム修道会の役員及び会員が当法人の理事7名のうち3名を占めている。

(注2) マルガリタ幼稚園施設(園庭用地及び建物)の賃料は、近隣賃貸条件等を勘案した上で協議し、決定している。

(注3) 明治学園校地に隣接する土地及びその上物を教育施設の校地・校舎(カトリック・センター)として取得したものであり、売買価格は不動産鑑定士の調査価格等を勘案して決定し、引き渡しと同時に代金の全額を支払っている。

## (5) 後発事象

当法人は、文部科学省及び福岡県の認可を受け、令和5年4月1日をもって福岡部門を当法人から分離し、同部門に属する一切の資産及び負債を新設法人である学校法人明治学に移管した。

なお、学校法人明治学園が福岡県北九州市に設置する学校は明治学園小学校、中学校及び高等学校であり、移管した資産及び負債は次のとおりである。

( 資 産 )		( 負 債 )	
固定資産	9,724,718,121 円	固定負債	14,580,989 円
流動資産	1,382,018,393 円	流動負債	220,334,667 円
合計	11,106,736,514 円	合計	234,915,656 円