

平成27年度決算注記事項

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、大学教職員については期末要支給額151,605,000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積額と交付金の累積額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

大学教職員以外の教職員については、期末要支給額1,076,392,888円の100%を基にして埼玉県私学教職員福祉財団及び埼玉県専修学校各種学校教育振興会並びに東京都私学財団からの交付金相当額を控除した金額を計上している。

(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である。

棚卸資産の評価基準及び評価方法

… 最終仕入原価法である。

外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準

… 外貨建資産については期末時 (I/O Rate) 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。

食堂その他教育研究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. 減価償却の累計額の合計額 9,743,662,085 円

4. 徴収不能引当金の合計額 23,551,895 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通りである。

土地	(西武学園医学技術専門学校)	72,820,000円
	(西武文理大学附属調理師専門学校)	44,550,000円
建物	(西武学園医学技術専門学校)	89,923,725円
	(西武文理大学附属調理師専門学校)	81,410,806円
定期貯金		340,000,000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

144,711,282 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)

種 類	勘定科目	当年度（平成28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	減価償却引当特定資産	52,170,254	70,264,878	18,094,624
（うち満期保有目的の債券）		（ 11,980,000）	（ 20,955,000）	（ 8,975,000）
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	減価償却引当特定資産	78,166,864	48,746,159	△ 29,420,705
（うち満期保有目的の債券）		（ — ）	（ — ）	（ — ）
合 計		130,337,118	119,011,037	△ 11,326,081
（うち満期保有目的の債券）		（ 11,980,000）	（ 20,955,000）	（ 8,975,000）

② 明細表

(単位：円)

種 類	勘定科目	当年度（平成28年3月31日）		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 券	減価償却引当特定資産	11,980,000	20,955,000	8,975,000
投資信託	減価償却引当特定資産	118,357,118	98,056,037	△ 20,301,081
合 計		130,337,118	119,011,037	△ 11,326,081

(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・リース取引は次の通りである。

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高
教育研究用機器備品	11,675,592	4,942,149
管理用機器備品	4,088,628	2,488,869
合 計	15,764,220	7,431,018