

貸借対照表

令和6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	(4,546,884,253)	(14,425,112,937)	(△)	9,878,228,684
有形固定資産	(2,688,991,857)	(9,842,143,873)	(△)	7,153,152,016
土地	583,075,934	4,250,956,860	△	3,667,880,926
建物	1,516,999,081	3,890,436,176	△	2,373,437,095
建物附属設備	157,937,807	937,456,021	△	779,518,214
構築物	88,208,842	187,115,500	△	98,906,658
教育研究用機器備品	91,905,702	217,299,687	△	125,393,985
管理用機器備品	2,676,158	5,124,718	△	2,448,560
図書	246,086,891	350,602,749	△	104,515,858
車輛	2,101,442	3,152,162	△	1,050,720
特定資産	(1,737,125,068)	(4,453,767,898)	(△)	2,716,642,830
第2号基本金引当特定資産	270,000,000	2,553,900,000	△	2,283,900,000
第3号基本金引当特定資産	400,000,000	417,000,000	△	17,000,000
施設拡充引当特定資産	0	159,139,496	△	159,139,496
退職給与引当特定資産	100,000,000	125,495,445	△	25,495,445
減価償却引当特定資産	965,279,000	983,697,000	△	18,418,000
法人維持引当特定資産	0	142,563,163	△	142,563,163
中高就学費用支援金引当特定資産	1,846,068	1,972,794	△	126,726
マルグリット助成金引当特定資産	0	70,000,000	△	70,000,000
その他の固定資産	(120,767,328)	(129,201,166)	(△)	8,433,838
電話加入権	1,680,989	2,894,530	△	1,213,541
長期有価証券	119,086,339	119,124,136	△	37,797
県私学教育振興会預託金	0	7,182,500	△	7,182,500
流動資産	(3,076,281,694)	(4,622,704,935)	(△)	1,546,423,241
現金預金	2,817,619,361	4,318,167,052	△	1,500,547,691
未収入金	67,160,546	104,811,527	△	37,650,981
教職員貸付金	0	100,000	△	100,000
短期有価証券	188,685,781	190,250,781	△	1,565,000
前払金	2,200,226	5,677,678	△	3,477,452
立替金	525,655	499,511		26,144
販売用品	90,125	3,198,386	△	3,108,261
資産の部合計	(7,623,165,947)	(19,047,817,872)	(△)	11,424,651,925
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(287,886,301)	(336,453,509)	(△)	48,567,208
退職給与引当金	284,377,741	326,189,639	△	41,811,898
長期未払金	3,508,560	10,263,870	△	6,755,310
流動負債	(236,823,022)	(432,564,249)	(△)	195,741,227
未払金	114,592,591	81,152,308		33,440,283
前受金	92,605,130	176,784,310	△	84,179,180
預り金	29,625,301	174,627,631	△	145,002,330
負債の部合計	(524,709,323)	(769,017,758)	(△)	244,308,435
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	(8,712,846,643)	(22,866,185,949)	(△)	14,153,339,306
第1号基本金	7,821,846,643	19,674,285,949	△	11,852,439,306
第2号基本金	270,000,000	2,553,900,000	△	2,283,900,000
第3号基本金	400,000,000	417,000,000	△	17,000,000
第4号基本金	221,000,000	221,000,000		0
繰越収支差額	(△) 1,614,390,019	(△) 4,587,385,835	(△)	2,972,995,816
翌年度繰越収支差額	△ 1,614,390,019	△ 4,587,385,835		2,972,995,816
純資産の部合計	(7,098,456,624)	(18,278,800,114)	(△)	11,180,343,490
負債及び純資産の部合計	(7,623,165,947)	(19,047,817,872)	(△)	11,424,651,925

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119,152,481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458,702,557円、東京18,181,773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及び東京都私学財団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

5,131,173,797 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6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	275,381,220	765,574,842	490,193,622
(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	32,390,900	27,634,740	△ 4,756,160
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
小 計 ①		307,772,120	793,209,582	485,437,462
(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6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	0	0	0
株式	188,685,781	603,578,884	414,893,103
投資信託	119,086,339	189,630,698	70,544,359
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	307,772,120	793,209,582	485,437,462

(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	12,574,397	3,361,709	
管理用機器備品	9,998,503	5,358,319	
車 輛	765,600	271,150	
計	23,338,500	8,991,178	

(3) 純額で表示した補助活動に係る収支

①短期大学・高等学校・中学校・幼稚園・マルガリタ幼稚園

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額	純 額
管理経費支出(経費支出)	8,351,026	補助活動収入	17,422,444	9,071,418
計	8,351,026	計	17,422,444	9,071,418

②小学校

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額	純 額
管理経費支出(経費支出)	7,322,832	補助活動収入	3,664,900	△ 3,657,932
計	7,322,832	計	3,664,900	△ 3,657,932

(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
						役員等の兼任等	事業上の関係				
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	マルガリタ幼稚園園庭の一部・保育室建物の貸借(注2)	9,960,000	(教)貸借料支出	—

(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1名が当法人の理事に就任している。

(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。

(5) 法人分離に伴う財産の移管

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日に以下の通り法人を分離している。

法 人		設 置 学 校
(存続法人)	学校法人コングレガシオン・ド・ノートルダム	桜の聖母短期大学, 桜の聖母学院高等学校, 桜の聖母学院中学校, 桜の聖母学院小学校, 桜の聖母学院幼稚園, マルガリタ幼稚園
(新設法人)	学校法人明治学園	明治学園高等学校, 明治学園中学校, 明治学園小学校

この法人分離に伴い、次の財産を新設法人に移管している。

(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

なお、この財産移管による寄付金計上額は、次のとおりである。

資金収支計算書	
寄付金支出	1,335,527,230 円
事業活動収支計算書	
寄付金	1,335,527,230 円
分離引渡差額	9,536,293,628 円