

# 貸借対照表

2024年3月31日

(単位 円)

| 資産の部                       |                        |                        |                        |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 科 目                        | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                    |
| <b>固定資産</b>                | <b>174,391,284,255</b> | <b>171,982,912,892</b> | <b>2,408,371,363</b>   |
| <b>有形固定資産</b>              | <b>107,405,494,370</b> | <b>105,072,097,945</b> | <b>2,333,396,425</b>   |
| 土地                         | 23,106,224,040         | 23,106,224,040         | 0                      |
| 建物                         | 49,871,179,293         | 48,542,120,762         | 1,329,058,531          |
| 構築物                        | 5,243,398,966          | 5,408,382,428          | △ 164,983,462          |
| 教育研究用機器備品                  | 4,479,227,545          | 3,970,011,625          | 509,215,920            |
| 管理用機器備品                    | 178,499,898            | 157,256,576            | 21,243,322             |
| 図書                         | 23,360,531,920         | 23,075,260,433         | 285,271,487            |
| 車両                         | 2,220,348              | 551,581                | 1,668,767              |
| 建設仮勘定                      | 1,164,212,360          | 812,290,500            | 351,921,860            |
| <b>特定資産</b>                | <b>57,941,403,964</b>  | <b>57,813,648,187</b>  | <b>127,755,777</b>     |
| 第2号基本金引当特定資産               | 2,017,017,482          | 2,668,347,062          | △ 651,329,580          |
| 第3号基本金引当特定資産               | 10,887,534,490         | 10,798,862,048         | 88,672,442             |
| 退職給与引当金引当特定資産              | 8,087,693,992          | 7,997,281,077          | 90,412,915             |
| 関西学院大学教育・研究活性化<br>資金引当特定資産 | 1,500,000,000          | 1,500,000,000          | 0                      |
| 特別支給奨学金引当特定資産              | 503,000,000            | 503,000,000            | 0                      |
| 減価償却引当特定資産                 | 34,946,158,000         | 34,346,158,000         | 600,000,000            |
| <b>その他の固定資産</b>            | <b>9,044,385,921</b>   | <b>9,097,166,760</b>   | △ <b>52,780,839</b>    |
| 電話加入権                      | 14,033,766             | 14,033,766             | 0                      |
| 施設利用権                      | 1,501,217              | 1,632,711              | △ 131,494              |
| 有価証券                       | 7,281,703,371          | 7,229,081,493          | 52,621,878             |
| 出資金                        | 38,707,300             | 38,465,800             | 241,500                |
| 長期貸付金                      | 560,138,367            | 605,516,963            | △ 45,378,596           |
| 貸与奨学金                      | 766,409,255            | 847,070,267            | △ 80,661,012           |
| 敷金                         | 361,031,360            | 361,293,360            | △ 262,000              |
| 預託金                        | 71,640                 | 72,400                 | △ 760                  |
| 長期前払金                      | 20,789,645             | 0                      | 20,789,645             |
| <b>流動資産</b>                | <b>23,891,319,860</b>  | <b>24,943,359,706</b>  | △ <b>1,052,039,846</b> |
| 現金・預金                      | 22,763,377,111         | 23,885,052,076         | △ 1,121,674,965        |
| 振替貯金                       | 28,962,057             | 25,009,235             | 3,952,822              |
| 未収入金                       | 677,042,666            | 669,180,011            | 7,862,655              |
| 短期貸付金                      | 0                      | 354,470                | △ 354,470              |
| 前払金                        | 304,698,764            | 256,326,792            | 48,371,972             |
| 仮払金                        | 8,219,670              | 5,645,214              | 2,574,456              |
| 預り金引当資産                    | 109,019,592            | 101,791,908            | 7,227,684              |
| <b>資産の部合計</b>              | <b>198,282,604,115</b> | <b>196,926,272,598</b> | <b>1,356,331,517</b>   |

(単位 円)

| 負債の部               |                         |                         |                        |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 科目                 | 本年度末                    | 前年度末                    | 増減                     |
| <b>固定負債</b>        | <b>8,333,529,709</b>    | <b>8,707,473,876</b>    | <b>△ 373,944,167</b>   |
| 長期借入金              | 210,000,000             | 690,000,000             | △ 480,000,000          |
| 長期未払金              | 35,835,717              | 20,192,799              | 15,642,918             |
| 退職給与引当金            | 8,087,693,992           | 7,997,281,077           | 90,412,915             |
| <b>流動負債</b>        | <b>11,789,381,315</b>   | <b>11,795,153,837</b>   | <b>△ 5,772,522</b>     |
| 短期借入金              | 480,000,000             | 620,000,000             | △ 140,000,000          |
| 未払金                | 3,463,925,658           | 3,486,810,516           | △ 22,884,858           |
| 前受金                | 6,037,356,081           | 5,838,248,669           | 199,107,412            |
| 預り金                | 1,808,099,576           | 1,850,094,652           | △ 41,995,076           |
| <b>負債の部合計</b>      | <b>20,122,911,024</b>   | <b>20,502,627,713</b>   | <b>△ 379,716,689</b>   |
| 純資産の部              |                         |                         |                        |
| 科目                 | 本年度末                    | 前年度末                    | 増減                     |
| <b>基本金</b>         | <b>194,357,384,872</b>  | <b>189,789,100,705</b>  | <b>4,568,284,167</b>   |
| 第1号基本金             | 178,370,658,505         | 173,171,172,447         | 5,199,486,058          |
| 第2号基本金             | 2,017,017,482           | 2,668,347,062           | △ 651,329,580          |
| 第3号基本金             | 11,266,708,885          | 11,246,581,196          | 20,127,689             |
| 第4号基本金             | 2,703,000,000           | 2,703,000,000           | 0                      |
| <b>繰越収支差額</b>      | <b>△ 16,197,691,781</b> | <b>△ 13,365,455,820</b> | <b>△ 2,832,235,961</b> |
| 翌年度繰越収支差額          | △ 16,197,691,781        | △ 13,365,455,820        | △ 2,832,235,961        |
| <b>純資産の部合計</b>     | <b>178,159,693,091</b>  | <b>176,423,644,885</b>  | <b>1,736,048,206</b>   |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>198,282,604,115</b>  | <b>196,926,272,598</b>  | <b>1,356,331,517</b>   |

## 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・貸付金の徴収不能に備えるため、徴収不能実績率等により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、大学等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 11,012,838,586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。  
高等学校以下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 1,457,479,541円の100%を基にして兵庫県私立学校教職員退職金財団、大阪府私学総連合会退職資金事業部及び兵庫県私立幼稚園教職員退職基金財団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

・・・有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法による原価法である。

##### 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及び第3号基本金引当特定資産として保有しているすべての外貨建金銭債権については、取得時また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

・・・預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

##### 教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

・・・教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は総額で表示している。

### 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

72,107,190,061 円

### 4. 徴収不能引当金の合計額

53,726,079 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

1,157,560,909 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                   | 当年度(2024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(注)  | 15,375,574,433   | 17,358,131,164   | 1,982,556,731   |
| (うち満期保有目的の債券)         | (15,302,687,853) | (16,919,600,655) | (1,616,912,802) |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの(注) | 20,074,596,000   | 19,209,409,300   | △ 865,186,700   |
| (うち満期保有目的の債券)         | (15,500,158,000) | (15,215,551,900) | (△ 284,606,100) |
| 合 計                   | 35,450,170,433   | 36,567,540,464   | 1,117,370,031   |
| (うち満期保有目的の債券)         | (30,802,845,853) | (32,135,152,555) | (1,332,306,702) |
| 時価のない有価証券             | 199,482,801      |                  |                 |
| 有 価 証 券 合 計           | 35,649,653,234   |                  |                 |

(注) 次頁の債券が含まれている。

② 明細表

(単位 円)

| 種 類         | 当年度 (2024年3月31日) |                |               |
|-------------|------------------|----------------|---------------|
|             | 貸借対照表計上額         | 時 価            | 差 額           |
| 債 券         | 30,802,845,853   | 32,135,152,555 | 1,332,306,702 |
| 株 式         | 4,647,324,580    | 4,432,387,909  | △ 214,936,671 |
| 投 資 信 託     | 0                | 0              | 0             |
| 貸 付 信 託     | 0                | 0              | 0             |
| そ の 他       | 0                | 0              | 0             |
| 合 計         | 35,450,170,433   | 36,567,540,464 | 1,117,370,031 |
| 時価のない有価証券   | 199,482,801      |                |               |
| 有 価 証 券 合 計 | 35,649,653,234   |                |               |

(2) デリバティブ取引

デリバティブ取引について注記対象となる取引はない。

(3) 学校法人の出資による会社に係る事項

|   |  |             |                  |           |            |
|---|--|-------------|------------------|-----------|------------|
| 名 称                                       | 千川興産株式会社   |             |                  |           |            |
| 事 業 内 容                                   | ①関西学院教職員、学生、父母、同窓、その他学院関係者及び、一般希望者の厚生福祉に関する施設の経営管理<br>②ゴルフ場の経営管理、たばこ小売、食堂の経営管理 |             |                  |           |            |
| 資 本 金 の 額                                 | 72,000,000円  | 144,000株    |                  |           |            |
| 学 校 法 人 の 出 資 状 況                         | 72,000,000円  | 144,000株    | 総出資金額に占める割合 100% |           |            |
| 出 資 の 状 況                                 | 1962年 9月21日  | 2,000,000円  | 4,000株           |           |            |
|   | 1971年12月17日  | 2,000,000円  | 4,000株           |           |            |
|   | 1973年 5月17日  | 12,000,000円 | 24,000株          |           |            |
|   | 1979年12月21日  | 16,000,000円 | 32,000株          |           |            |
|   | 1986年 5月14日  | 10,000,000円 | 20,000株          |           |            |
|   | 1994年 3月 1日  | 20,000,000円 | 40,000株          |           |            |
|   | 2013年 2月19日  | 10,000,000円 | 20,000株          |           |            |
| 当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付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   | 賃借料 (土地代)   | 2,470,500        |           |            |
|   |  | 寄 付         | 10,000,000       |           |            |
|   | 当該会社への支払額  | 会費 (法人会員)   | 105,600          |           |            |
|   | (単位 円)   |             |                  |           |            |
|   |  | 期 首 残 高     | 資 金 支 出 等        | 資 金 収 入 等 | 期 末 残 高    |
|   | 当該会社への出資金等   | 72,000,000  | 0                | 0         | 72,000,000 |
| 保 証 債 務                                   | なし   |             |                  |           |            |

|   |  |             |           |             |             |
|---|--|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 名 称                                       | 株式会社KGV C  |             |           |             |             |
| 事業内容                                      | ①学術に関する調査・研究、コンサルティング、教育研修についての企画・運営・実施及び受託<br>②企業診断、投資計画、技術開発、市場開拓など経営全般に関するコンサルティング<br>③学校法人関西学院が設置する大学・大学院等において開発又は発明された技術、ノウハウ又は知的財産権等を活用するスタートアップ企業に対する投資及び融資<br>④不動産の管理・賃貸<br>⑤インキュベーション施設の運営<br>⑥前各号に附帯又は関連する一切の事業  |             |           |             |             |
| 資本金の額                                     | 資本金 100,000,000円 資本準備金 25,000,000円   |             |           |             |             |
| 学校法人の出資状況                                 | 125,000,000円 1株 総出資金額に占める割合 100%   |             |           |             |             |
| 出資の状況                                     | 2023年 3月13日 125,000,000円 1株  |             |           |             |             |
| 当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄付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         | 0         |             |             |
|   |  | 寄 付         | 0         |             |             |
|   | (単位 円)   |             |           |             |             |
|   |  | 期 首 残 高     | 資 金 支 出 等 | 資 金 収 入 等   | 期 末 残 高     |
|   | 当該会社への出資金等   | 125,000,000 | 0         | 0           | 125,000,000 |
| 当該会社への貸付金                                 | 225,000,000  | 0           | 0         | 225,000,000 |             |
| 保 証 債 務                                   | なし   |             |           |             |             |
| 関係会社の状況                                   | Q u r e D A R e s e a r c h株式会社 (2023年3月16日設立)<br>事業内容 ①半導体関連技術及び機器の研究、開発<br>②半導体検査技術及び機器の研究、開発<br>③前各号の機器を製造するための技術の研究、開発<br>④工業所有権、著作権、ノウハウその他無体財産権の開発、仲介、取得、譲渡、貸与及び事務手続きの代行<br>⑤前各号に関連する調査、企画、輸出入、受託、委託およびコンサルティング業<br>⑥前各号に附帯又は関連する一切の事業<br>資本金の額 資本金 450,000,000円 資本準備金 200,000,000円<br>KGV Cの出資状況 325,000,000円 総出資金額に占める割合 50% |             |           |             |             |

(4) 関連当事者との取引

| 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 | 事業上の関係   |  |             |      |            |
| 関係法人<br>(注1) | 関西学院<br>大学生生活<br>協同組合 | 兵庫県西<br>宮市上ヶ原<br>一番町1-<br>155 | 500,112,500 | 生活用品・<br>図書・機器<br>備品・食品<br>の販売及び<br>旅行者<br>代理業務 | —        | 兼任13名 | 図書・消<br>耗品・機<br>器備品の<br>購入、店<br>舗の無償<br>貸与(注2) | 図書・消耗<br>品・機器備<br>品の購入、<br>店舗の無償<br>貸与(注2) | 436,547,111 | 未払金  | 25,139,088 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当法人の教職員が理事の過半数を占めている。

(注2) 機器備品の購入については、当法人の物件調達規程により同組合以外からも複数の見積り入手し、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。