

資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

| 収入の部 | | | |
|-------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 学生生徒等納付金収入 | (3,065,204,615) | (3,076,855,007) | (△ 11,650,392) |
| 手数料収入 | (37,285,900) | (39,479,890) | (△ 2,193,990) |
| 寄付金収入 | (3,662,000) | (2,892,000) | (770,000) |
| 補助金収入 | (375,091,000) | (369,635,083) | (5,455,917) |
| 資産売却収入 | (0) | (0) | (0) |
| 付随事業・収益事業収入 | (42,371,751) | (21,449,780) | (20,921,971) |
| 受取利息・配当金収入 | (550,000) | (542,235) | (7,765) |
| 雑収入 | (41,748,280) | (41,974,229) | (△ 225,949) |
| 借入金等収入 | (100,000,000) | (100,000,000) | (0) |
| 前受金収入 | (1,239,000,000) | (1,195,084,132) | (43,915,868) |
| その他の収入 | (1,075,426,887) | (1,045,206,288) | (30,220,599) |
| 資金収入調整勘定 | (△ 1,192,478,148) | (△ 1,205,768,389) | (13,290,241) |
| 前年度繰越支払資金 | (2,820,405,408) | (2,820,405,408) | |
| 収入の部合計 | 7,608,267,693 | 7,507,755,663 | 100,512,030 |

(単位 円)

| 支出の部 | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 人件費支出 | (1,732,008,066) | (1,737,744,061) | (△ 5,735,995) |
| 教育研究経費支出 | (894,774,683) | (917,592,568) | (△ 22,817,885) |
| 管理経費支出 | (349,607,576) | (323,731,651) | (25,875,925) |
| 借入金等利息支出 | (11,020,359) | (10,191,357) | (829,002) |
| 借入金等返済支出 | (225,172,000) | (225,172,000) | (0) |
| 施設関係支出 | (74,000,000) | (53,215,024) | (20,784,976) |
| 設備関係支出 | (167,329,000) | (122,724,557) | (44,604,443) |
| 資産運用支出 | (9,600) | (9,600) | (0) |
| その他の支出 | (1,128,788,485) | (1,172,800,483) | (△ 44,011,998) |
| [予備費] | 20,000,000 | | 20,000,000 |
| 資金支出調整勘定 | (△ 181,778,778) | (△ 146,315,503) | (△ 35,463,275) |
| 翌年度繰越支払資金 | (3,187,336,702) | (3,090,889,865) | (96,446,837) |
| 支出の部合計 | 7,608,267,693 | 7,507,755,663 | 100,512,030 |

活動区分資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

| 科 目 | | 金額 |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| 教育活動による資金収支 | 収入 | |
| | 学生生徒等納付金収入 | 3,076,855,007 |
| | 手数料収入 | 39,479,890 |
| | 特別寄付金収入 | 1,330,000 |
| | 経常費等補助金収入 | 339,436,083 |
| | 付随事業収入 | 21,449,780 |
| | 雑収入 | 41,974,229 |
| | 教育活動資金収入計 | 3,520,524,989 |
| | 支出 | |
| | 人件費支出 | 1,737,744,061 |
| 教育研究経費支出 | 917,592,568 | |
| 管理経費支出 | 323,731,651 | |
| 教育活動資金支出計 | 2,979,068,280 | |
| 差引 | 541,456,709 | |
| 調整勘定等 | 23,680,022 | |
| 教育活動資金収支差額 | 565,136,731 | |
| 科 目 | | 金額 |
| 施設整備等活動による資金収支 | 収入 | |
| | 施設設備寄付金収入 | 1,562,000 |
| | 施設設備補助金収入 | 30,199,000 |
| | 施設整備等活動資金収入計 | 31,761,000 |
| | 支出 | |
| | 施設関係支出 | 53,215,024 |
| | 設備関係支出 | 122,724,557 |
| | 施設整備等活動資金支出計 | 175,939,581 |
| | 差引 | 144,178,581 |
| | 調整勘定等 | 48,114,836 |
| 施設整備等活動資金収支差額 | 192,293,417 | |
| 小計(教育活動資金収支差額 + 施設整備等活動資金収支差額) | | 372,843,314 |
| 科 目 | | 金額 |
| その他の活動による資金収支 | 収入 | |
| | 借入金等収入 | 100,000,000 |
| | 預り金受入収入 | 900,658,992 |
| | 預託金回収収入 | 9,240 |
| | 立替金回収収入 | 57,674,876 |
| | 仮払金回収収入 | 36,446,293 |
| | 小計 | 1,094,789,401 |
| | 受取利息・配当金収入 | 542,235 |
| | その他の活動資金収入計 | 1,095,331,636 |
| | 支出 | |
| | 借入金等返済支出 | 225,172,000 |
| | 役員退職給与引当特定資産繰入支出 | 9,600 |
| | 預り金支払支出 | 867,859,033 |
| | 立替金支払支出 | 57,972,210 |
| | 仮払金支払支出 | 36,446,293 |
| | 小計 | 1,187,459,136 |
| 借入金等利息支出 | 10,191,357 | |
| その他の活動資金支出計 | 1,197,650,493 | |
| 差引 | 102,318,857 | |
| 調整勘定等 | 40,000 | |
| その他の活動資金収支差額 | 102,358,857 | |
| 支払資金の増減額(小計 + その他の活動資金収支差額) | | 270,484,457 |
| 前年度繰越支払資金 | | 2,820,405,408 |
| 翌年度繰越支払資金 | | 3,090,889,865 |

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

| 項目 | 資金収支 計算書計上額 | 教育活動 による資金収支 | 施設整備等活動 による資金収支 | その他の活動 による資金収支 |
|------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 前受金収入 | 1,195,084,132 | 1,195,084,132 | 0 | 0 |
| 前期末未収入金収入 | 50,416,887 | 47,727,887 | 2,689,000 | 0 |
| 期末未収入金 | 63,707,128 | 33,508,128 | 30,199,000 | 0 |
| 前期末前受金 | 1,142,061,261 | 1,142,061,261 | 0 | 0 |
| 収入計 | 39,732,630 | 67,242,630 | 27,510,000 | 0 |
| 前期末未払金支払支出 | 135,788,485 | 103,341,301 | 32,447,184 | 0 |
| 前払金支払支出 | 74,734,462 | 74,694,462 | 0 | 40,000 |
| 期末未払金 | 106,643,663 | 94,801,315 | 11,842,348 | 0 |
| 前期末前払金 | 39,671,840 | 39,671,840 | 0 | 0 |
| 支出計 | 64,207,444 | 43,562,608 | 20,604,836 | 40,000 |
| 収入計 - 支出計 | 24,474,814 | 23,680,022 | 48,114,836 | 40,000 |

事業活動収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3年 3月31日 まで

(単位 円)

| | | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|---------|----------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 教育活動収支 | 事業活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | (3,065,204,615) |
| | | 手数料 | (37,285,900) | (39,479,890) | (△ 2,193,990) |
| | | 寄付金 | (2,100,000) | (1,330,000) | (770,000) |
| | | 経常費等補助金 | (348,484,000) | (339,436,083) | (9,047,917) |
| | | 国庫補助金 | 107,611,000 | 98,942,200 | 8,668,800 |
| | | 地方公共団体補助金 | 240,873,000 | 240,493,883 | 379,117 |
| | | 付随事業収入 | (42,371,751) | (21,449,780) | (20,921,971) |
| | | 雑収入 | (41,748,280) | (41,974,229) | (△ 225,949) |
| | | 教育活動収入計 | 3,537,194,546 | 3,520,524,989 | 16,669,557 |
| | 事業活動支出の部 | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| | | 人件費 | (1,768,142,066) | (1,777,224,671) | (△ 9,082,605) |
| | | 教育研究経費 | (1,336,176,683) | (1,358,580,249) | (△ 22,403,566) |
| | | 管理経費 | (380,702,776) | (354,690,509) | (26,012,267) |
| | | 徴収不能額等 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動支出計 | 3,485,021,525 | 3,490,495,429 | △ 5,473,904 |
| | | 教育活動収支差額 | 52,173,021 | 30,029,560 | 22,143,461 |
| 教育活動外収支 | 事業の活動収入 | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| | | 受取利息・配当金 | (550,000) | (542,235) | (7,765) |
| | | その他の教育活動外収入 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動外収入計 | 550,000 | 542,235 | 7,765 |
| | 事業の活動支出 | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| | | 借入金等利息 | (11,020,359) | (10,191,357) | (829,002) |
| | | その他の教育活動外支出 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動外支出計 | 11,020,359 | 10,191,357 | 829,002 |
| | | 教育活動外収支差額 | △ 10,470,359 | △ 9,649,122 | △ 821,237 |
| | | 経常収支差額 | 41,702,662 | 20,380,438 | 21,322,224 |
| 特別収支 | 事業の活動収入 | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| | | 資産売却差額 | (0) | (0) | (0) |
| | | その他の特別収入 | (29,465,600) | (33,083,914) | (△ 3,618,314) |
| | | 特別収入計 | 29,465,600 | 33,083,914 | △ 3,618,314 |
| | 事業の活動支出 | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| | | 資産処分差額 | (0) | (34,010) | (△ 34,010) |
| | | その他の特別支出 | (0) | (0) | (0) |
| | | 特別支出計 | 0 | 34,010 | △ 34,010 |
| | | 特別収支差額 | 29,465,600 | 33,049,904 | △ 3,584,304 |
| | | [予備費] | (0) | / | |
| | | | 20,000,000 | | 20,000,000 |
| | | 基本金組入前当年度収支差額 | 51,168,262 | 53,430,342 | △ 2,262,080 |
| | | 基本金組入額合計 | △ 307,000,000 | △ 338,203,480 | 31,203,480 |
| | | 当年度収支差額 | △ 255,831,738 | △ 284,773,138 | 28,941,400 |
| | | 前年度繰越収支差額 | △ 5,514,909,848 | △ 5,715,842,906 | 200,933,058 |
| | | 基本金取崩額 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 |
| | | 翌年度繰越収支差額 | △ 5,764,741,586 | △ 6,000,616,044 | 235,874,458 |
| (参考) | | | | | |
| | | 事業活動収入計 | 3,567,210,146 | 3,554,151,138 | 13,059,008 |
| | | 事業活動支出計 | 3,516,041,884 | 3,500,720,796 | 15,321,088 |

貸借対照表

令和 3年 3月31日

(単位 円)

| 資産の部 | | | |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定資産 | (7,809,377,930) | (8,106,092,562) | (296,714,632) |
| 有形固定資産 | < 7,779,762,435 > | < 8,071,336,954 > | < 291,574,519 > |
| 土地 | 2,594,048,231 | 2,594,048,231 | 0 |
| 建物 | 4,408,959,164 | 4,683,390,689 | 274,431,525 |
| 構築物 | 60,775,298 | 73,323,433 | 12,548,135 |
| 教育研究用機器備品 | 443,443,914 | 450,130,089 | 6,686,175 |
| 管理用機器備品 | 34,640,144 | 37,128,764 | 2,488,620 |
| 図書 | 233,581,216 | 224,411,845 | 9,169,371 |
| 車両 | 4,314,468 | 8,903,903 | 4,589,435 |
| 特定資産 | < 5,076,200 > | < 5,066,600 > | < 9,600 > |
| 役員退職給与引当特定資産 | 5,076,200 | 5,066,600 | 9,600 |
| その他の固定資産 | < 24,539,295 > | < 29,689,008 > | < 5,149,713 > |
| 借地権 | 1,690,500 | 1,690,500 | 0 |
| 電話加入権 | 5,744,581 | 5,744,581 | 0 |
| 施設利用権 | 7,507,080 | 7,507,080 | 0 |
| ソフトウェア | 8,644,284 | 11,787,819 | 3,143,535 |
| 有価証券 | 420,000 | 420,000 | 0 |
| 預託金 | 532,850 | 542,090 | 9,240 |
| 長期前払金 | 0 | 1,996,938 | 1,996,938 |
| 流動資産 | (3,238,054,879) | (2,916,923,287) | (321,131,592) |
| 現金預金 | 3,090,889,865 | 2,820,405,408 | 270,484,457 |
| 未収入金 | 63,707,128 | 50,416,887 | 13,290,241 |
| 前払金 | 78,838,338 | 41,778,778 | 37,059,560 |
| 立替金 | 4,619,548 | 4,322,214 | 297,334 |
| 資産の部合計 | 11,047,432,809 | 11,023,015,849 | 24,416,960 |
| 負債の部 | | | |
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定負債 | (808,447,142) | (931,089,136) | (122,641,994) |
| 長期借入金 | 484,373,000 | 639,581,000 | 155,208,000 |
| 退職給与引当金 | 298,339,339 | 258,858,729 | 39,480,610 |
| 長期未払金 | 25,734,803 | 32,649,407 | 6,914,604 |
| 流動負債 | (1,728,899,541) | (1,635,270,929) | (93,628,612) |
| 短期借入金 | 255,208,000 | 225,172,000 | 30,036,000 |
| 未払金 | 113,558,267 | 135,788,485 | 22,230,218 |
| 前受金 | 1,195,084,132 | 1,142,061,261 | 53,022,871 |
| 預り金 | 165,049,142 | 132,249,183 | 32,799,959 |
| 負債の部合計 | 2,537,346,683 | 2,566,360,065 | 29,013,382 |
| 純資産の部 | | | |
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 基本金 | (14,510,702,170) | (14,172,498,690) | (338,203,480) |
| 第1号基本金 | 14,292,702,170 | 13,954,498,690 | 338,203,480 |
| 第4号基本金 | 218,000,000 | 218,000,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | (6,000,616,044) | (5,715,842,906) | (284,773,138) |
| 翌年度繰越収支差額 | 6,000,616,044 | 5,715,842,906 | 284,773,138 |
| 純資産の部合計 | 8,510,086,126 | 8,456,655,784 | 53,430,342 |
| 負債及び純資産の部合計 | 11,047,432,809 | 11,023,015,849 | 24,416,960 |

(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

大学教育職員については、退職金の支給に備えるため、期末要支給額30,605,400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。

役員及びその他の職員については、退職金の支給に備えるため、期末要支給額271,597,000円の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

棚卸資産の評価基準及び評価方法は、個別法による原価法によっている。

預り金その他の経過項目に係る収支は純額で表示している。

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

7,188,269,170 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

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地

1,231,410,843 円

建物

2,184,594,576 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

683,973,719 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) デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

対象物：金利スワップ取引

種類：受取変動・支払固定

契約額：152,801,000円

契約額のうち1年超：33,328,000円

時価：1,713,550円

評価損益：1,713,550円

(注1) 上記、金利スワップ取引は将来の金利の変動によるリスク回避を目的としている。

(注2) 時価の算定方法は、取引銀行から提示された価格によっている。

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支

支出

い外用品購入費等 53,603円

教科書購入費 22,082,289円

通学バス運営費 19,687,738円

収入

レンタル収入 42,460円

教科書等販売収入 21,926,949円

教科書販売手数料 570,516円

自動販売機手数料 88,820円

通学バス収入 13,585,388円

計 36,214,133円

計 41,823,630円

(3) 関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

| 属性 | 役員・法人等の名称 | 住所 | 事業の内容又は職種 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | |
|------|---------------|--------|-----------|----------|--------|--------------|
| | | | | | 役員の兼任等 | 事実上の関係 |
| 関係法人 | 社会福祉法人吉田学園福祉会 | 札幌市中央区 | 保育園 | - | 理事長の兼務 | 業務受託 職員出向 |

| 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|--------------|------------|------|------|
| 業務受託 (注1) | 5,700,000 | - | 0 |
| 職員出向 (注2) | 14,726,155 | - | 0 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 業務受託は市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(注2) 職員出向は出向規程に基づき行われ、給与は給与規程に基づき決定している。

財 産 目 録

令和3年3月31日

| | |
|----------|-----------------|
| I 資産総額 | 11,047,432,809円 |
| 内 基本財産 | 7,788,406,719円 |
| 運用財産 | 3,259,026,090円 |
| II 負債総額 | 2,537,346,683円 |
| III 正味財産 | 8,510,086,126円 |

| 区分 | 金額 |
|-----------------|-----------------|
| 資産額 | |
| 1 基本財産 | |
| 土地 | 2,594,048,231円 |
| 建物 | 4,408,959,164円 |
| 構築物 | 60,775,298円 |
| 教具・校具・備品 | 478,084,058円 |
| 図書 | 233,581,216円 |
| 車両 | 4,314,468円 |
| ソフトウェア | 8,644,284円 |
| 基本財産合計 | 7,788,406,719円 |
| 2 運用財産 | |
| 現金預金 | 3,090,889,865円 |
| 未収入金 | 63,707,128円 |
| 前払金 | 78,838,338円 |
| 立替金 | 4,619,548円 |
| 特定資産 | 5,076,200円 |
| その他 | 15,895,011円 |
| 運用財産合計 | 3,259,026,090円 |
| 資産総額 | 11,047,432,809円 |
| 負債額 | |
| 1 固定負債 | |
| 長期借入金 | 484,373,000円 |
| 退職給与引当金 | 298,339,339円 |
| 長期未払金 | 25,734,803円 |
| 固定負債合計 | 808,447,142円 |
| 2 流動負債 | |
| 短期借入金 | 255,208,000円 |
| 未払金 | 113,558,267円 |
| 前受金 | 1,195,084,132円 |
| 預り金 | 165,049,142円 |
| 流動負債合計 | 1,728,899,541円 |
| 負債総額 | 2,537,346,683円 |
| 正味財産（資産総額－負債総額） | 8,510,086,126円 |