

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5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	(3,376,702,400)	(3,352,810,545)	(23,891,855)
手数料収入	(35,530,700)	(34,573,373)	(957,327)
寄付金収入	(0)	(1,128,800)	(△ 1,128,800)
補助金収入	(393,958,000)	(425,446,687)	(△ 31,488,687)
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(26,353,000)	(32,233,175)	(△ 5,880,175)
受取利息・配当金収入	(1,050,000)	(478,770)	(571,230)
雑収入	(34,861,100)	(44,849,578)	(△ 9,988,478)
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(1,074,863,250)	(1,121,524,820)	(△ 46,661,570)
その他の収入	(1,049,129,755)	(1,093,928,642)	(△ 44,798,887)
資金収入調整勘定	(△ 1,167,061,261)	(△ 1,196,246,293)	(29,185,032)
前年度繰越支払資金	(3,345,606,427)	(3,345,606,427)	
収入の部合計	8,170,993,371	8,256,334,524	△ 85,341,153
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(1,829,283,475)	(1,870,986,348)	(△ 41,702,873)
教育研究経費支出	(1,051,058,875)	(1,084,292,643)	(△ 33,233,768)
管理経費支出	(443,540,319)	(398,969,736)	(44,570,583)
借入金等利息支出	(5,483,863)	(5,483,979)	(△ 116)
借入金等返済支出	(127,588,000)	(127,588,000)	(0)
施設関係支出	(70,493,000)	(4,516,325)	(65,976,675)
設備関係支出	(207,719,956)	(202,842,382)	(4,877,574)
資産運用支出	(281,190,839)	(281,200,439)	(△ 9,600)
収益事業元入金支出	281,190,839	281,190,839	0
その他の支出	(1,154,306,969)	(1,239,210,531)	(△ 84,903,562)
[予備費]	20,000,000		20,000,000
資金支出調整勘定	(△ 195,367,635)	(△ 220,326,241)	(24,958,606)
翌年度繰越支払資金	(3,175,695,710)	(3,261,570,382)	(△ 85,874,672)
支出の部合計	8,170,993,371	8,256,334,524	△ 85,341,153

活動区分資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5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	3,352,810,545	
		手数料収入	34,573,373	
		経常費等補助金収入	405,450,687	
		付随事業収入	32,233,175	
		雑収入	44,809,364	
			教育活動資金収入計	3,869,877,144
	支出	人件費支出	1,870,986,348	
		教育研究経費支出	1,084,292,643	
		管理経費支出	398,869,736	
		教育活動資金支出計	3,354,148,727	
	差引	515,728,417		
	調整勘定等	6,576,683		
	教育活動資金収支差額	522,305,100		
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額	
	収入	施設設備寄付金収入	1,128,800	
		施設設備補助金収入	19,996,000	
		施設整備等活動資金収入計	21,124,800	
	支出	施設関係支出	4,516,325	
		設備関係支出	202,842,382	
		施設整備等活動資金支出計	207,358,707	
		差引	△ 186,233,907	
		調整勘定等	△ 5,433,029	
	施設整備等活動資金収支差額	△ 191,666,936		
	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）	330,638,164		
その他の活動による資金収支	科 目		金額	
	収入	預り金受入収入	947,230,874	
		預託金回収収入	139,940	
		立替金回収収入	62,630,133	
		仮払金回収収入	26,877,940	
		小計	1,036,878,887	
		受取利息・配当金収入	478,770	
	過年度修正収入	40,214		
		その他の活動資金収入計	1,037,397,871	
	支出	借入金等返済支出	127,588,000	
		役員退職給与引当特定資産繰入支出	9,600	
		収益事業元入金支出	281,190,839	
		預り金支払支出	947,145,063	
		預託金支払支出	134,080	
		立替金支払支出	62,808,579	
		仮払金支払支出	26,877,940	
		小計	1,445,754,101	
		借入金等利息支出	5,483,979	
	過年度修正支出	100,000		
	その他の活動資金支出計	1,451,338,080		
	差引	△ 413,940,209		
	調整勘定等	△ 734,000		
	その他の活動資金収支差額	△ 414,674,209		
	支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	△ 84,036,045		
	前年度繰越支払資金	3,345,606,427		
	翌年度繰越支払資金	3,261,570,382		

(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	1,121,524,820	1,121,524,820	0	0
前期末未収入金収入	57,049,755	27,033,755	30,016,000	0
期末未収入金	△ 21,150,453	△ 20,526,453	0	△ 624,000
前期末前受金	△ 1,175,095,840	△ 1,175,095,840	0	0
収入計	△ 17,671,718	△ 47,063,718	30,016,000	△ 624,000
前期末未払金支払支出	117,206,969	71,371,328	45,835,641	0
前払金支払支出	85,037,900	84,887,900	0	150,000
期末未払金	△ 139,958,606	△ 129,571,994	△ 10,386,612	0
前期末前払金	△ 80,367,635	△ 80,327,635	0	△ 40,000
支出計	△ 18,081,372	△ 53,640,401	35,449,029	110,000
収入計 - 支出計	409,654	6,576,683	△ 5,433,029	△ 734,000

事業活動収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収入	事業活動収入の部			
	学生生徒等納付金	(3,376,702,400)	(3,352,810,545)	(23,891,855)
	手数料	(35,530,700)	(34,573,373)	(957,327)
	寄付金	(0)	(128,900)	(△ 128,900)
	経常費等補助金	(373,998,000)	(405,450,687)	(△ 31,452,687)
	国庫補助金	107,845,000	122,515,800	△ 14,670,800
	地方公共団体補助金	266,153,000	282,934,887	△ 16,781,887
	付随事業収入	(26,353,000)	(32,233,175)	(△ 5,880,175)
	雑収入	(34,861,100)	(44,809,364)	(△ 9,948,264)
教育活動収入計	3,847,445,200	3,870,006,044	△ 22,560,844	
教育活動支出	事業活動支出の部			
	人件費	(1,867,462,475)	(1,901,166,200)	(△ 33,703,725)
	教育研究経費	(1,496,776,950)	(1,529,173,032)	(△ 32,396,082)
	管理経費	(476,011,319)	(432,510,605)	(43,500,714)
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	3,840,250,744	3,862,849,837	△ 22,599,093
教育活動収支差額		7,194,456	7,156,207	38,249
教育活動外収支	事業活動外収入の部			
	受取利息・配当金	(1,050,000)	(478,770)	(571,230)
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	1,050,000	478,770	571,230
	事業活動外支出の部			
	借入金等利息	(5,483,863)	(5,483,979)	(△ 116)
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
教育活動外支出計	5,483,863	5,483,979	△ 116	
教育活動外収支差額		△ 4,433,863	△ 5,005,209	571,346
経常収支差額		2,760,593	2,150,998	609,595
特別収支	事業活動収入の部			
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(19,960,000)	(24,084,308)	(△ 4,124,308)
	特別収入計	19,960,000	24,084,308	△ 4,124,308
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	(170,000)	(2,220,559)	(△ 2,050,559)
その他の特別支出	(0)	(140,080)	(△ 140,080)	
特別支出計	170,000	2,360,639	△ 2,190,639	
特別収支差額		19,790,000	21,723,669	△ 1,933,669
〔予備費〕		(0)	(0)	(0)
〔予備費〕		20,000,000	20,000,000	0
基本金組入前当年度収支差額		2,550,593	23,874,667	△ 21,324,074
基本金組入額合計		△ 393,800,956	△ 306,411,437	△ 87,389,519
当年度収支差額		△ 391,250,363	△ 282,536,770	△ 108,713,593
前年度繰越収支差額		△ 6,202,769,829	△ 6,085,320,583	△ 117,449,246
基本金取崩額		40,000,000	0	40,000,000
翌年度繰越収支差額		△ 6,554,020,192	△ 6,367,857,353	△ 186,162,839
(参考)				
事業活動収入計		3,868,455,200	3,894,569,122	△ 26,113,922
事業活動支出計		3,865,904,607	3,870,694,455	△ 4,789,848

貸借対照表

令和 5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	(7,521,744,488)	(7,507,421,305)	(14,323,183)
有形固定資産	< 7,173,978,206 >	< 7,480,717,791 >	< △ 306,739,585 >
土地	2,594,048,231	2,594,048,231	0
建物	3,804,994,393	4,111,156,147	△ 306,161,754
構築物	36,527,788	48,409,999	△ 11,882,211
教育研究用機器備品	448,601,117	449,855,380	△ 1,254,263
管理用機器備品	15,340,439	25,395,239	△ 10,054,800
図書	251,891,929	241,437,158	10,454,771
車両	22,574,309	10,415,637	12,158,672
特定資産	< 5,095,400 >	< 5,085,800 >	< 9,600 >
役員退職給与引当特定資産	5,095,400	5,085,800	9,600
その他の固定資産	< 342,670,882 >	< 21,617,714 >	< 321,053,168 >
借地権	0	1,690,500	△ 1,690,500
電話加入権	5,744,581	5,744,581	0
施設利用権	7,837,080	7,507,080	330,000
ソフトウェア	43,381,912	5,714,223	37,667,689
有価証券	420,000	420,000	0
預託金	592,870	541,330	51,540
収益事業元入金	281,190,839	0	281,190,839
長期前払金	3,503,600	0	3,503,600
流動資産	(3,367,942,000)	(3,486,532,236)	(△ 118,590,236)
現金預金	3,261,570,382	3,345,606,427	△ 84,036,045
未収入金	21,150,453	57,049,755	△ 35,899,302
前払金	81,534,300	80,367,635	1,166,665
立替金	3,686,865	3,508,419	178,446
資産の部合計	10,889,686,488	10,993,953,541	△ 104,267,053
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(600,140,432)	(702,489,124)	(△ 102,348,692)
長期借入金	229,197,000	356,785,000	△ 127,588,000
退職給与引当金	360,585,537	330,405,685	30,179,852
長期未払金	10,357,895	15,298,439	△ 4,940,544
流動負債	(1,563,781,939)	(1,589,574,967)	(△ 25,793,028)
短期借入金	127,588,000	127,588,000	0
未払金	144,899,150	117,206,969	27,692,181
前受金	1,121,524,820	1,175,095,840	△ 53,571,020
預り金	169,769,969	169,684,158	85,811
負債の部合計	2,163,922,371	2,292,064,091	△ 128,141,720
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(15,093,621,470)	(14,787,210,033)	(306,411,437)
第1号基本金	14,875,621,470	14,569,210,033	306,411,437
第4号基本金	218,000,000	218,000,000	0
繰越収支差額	(△ 6,367,857,353)	(△ 6,085,320,583)	(△ 282,536,770)
翌年度繰越収支差額	△ 6,367,857,353	△ 6,085,320,583	△ 282,536,770
純資産の部合計	8,725,764,117	8,701,889,450	23,874,667
負債及び純資産の部合計	10,889,686,488	10,993,953,541	△ 104,267,053

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 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。

② 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44,723,100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329,737,000円の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 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。

② 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。

③ 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

8,052,191,313 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

1,857,443,784 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

393,929,961 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：86,145,000円

契約額のうち1年超：52,817,000円

時価：△336,468円

評価損益：△336,468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

ネームプレート購入費等 53,603円

レンタル用品購入費等 114,796円

教科書購入費 20,720,421円

通学バス運営費 26,412,820円

計 47,294,657円

収入

ネームプレート販売収入 53,460円

レンタル収入 43,450円

教科書等販売収入 21,714,089円

自動販売機手数料 112,100円

通学バス収入 14,099,020円

計 36,022,119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)	6,221,141	—	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5年3月31日

I 資産総額	10,889,686,488円
内 基本財産	7,217,360,118円
運用財産	3,672,326,370円
II 負債総額	2,163,922,371円
III 正味財産	8,725,764,117円

区分	金額
資産額	
1 基本財産	
土地	2,594,048,231円
建物	3,804,994,393円
構築物	36,527,788円
教具・校具・備品	463,941,556円
図書	251,891,929円
車両	22,574,309円
ソフトウェア	43,381,912円
基本財産合計	7,217,360,118円
2 運用財産	
現金預金	3,261,570,382円
未収入金	21,150,453円
前払金	81,534,300円
立替金	3,686,865円
特定資産	5,095,400円
その他	299,288,970円
運用財産合計	3,672,326,370円
資産総額	10,889,686,488円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	229,197,000円
退職給与引当金	360,585,537円
長期未払金	10,357,895円
固定負債合計	600,140,432円
2 流動負債	
短期借入金	127,588,000円
未払金	144,899,150円
前受金	1,121,524,820円
預り金	169,769,969円
流動負債合計	1,563,781,939円
負債総額	2,163,922,371円
正味財産（資産総額－負債総額）	8,725,764,117円

収 益 事 業 会 計

損 益 計 算 書

(自 令和4年9月1日 至 令和5年3月31日)

単位：円

科 目	金	額
営業収益		
貸貸収入	7,990,563	7,990,563
営業費用		
貸貸原価	4,721,525	
減価償却費	6,516,116	11,237,641
営業損失		△ 3,247,078
営業外収益		
受取利息	6	6
経常損失		△ 3,247,072
学校会計繰入前損失		△ 3,247,072
学校会計繰入金支出		
当期純損失		△ 3,247,072

収 益 事 業 会 計
貸 借 対 照 表

(令和5年3月31日 現在)

単位：円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【 流 動 資 産 】	4,570,200	【 流 動 負 債 】	2,418,900
現 金 及 び 預 金	4,570,200	預 り 金	2,418,900
【 固 定 資 産 】	275,792,467		
【 有 形 固 定 資 産 】	275,792,467	負 債 合 計	2,418,900
建 物	60,506,784	純 資 産 の 部	
土 地	215,285,683	科 目	金 額
		元 入 金	281,190,839
		利 益 剰 余 金	△ 3,247,072
		純 資 産 合 計	277,943,767
資 産 合 計	280,362,667	負 債 ・ 資 本 合 計	280,362,667

注記

1. 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。(耐用年数6年)
2. 減価償却累計額は、6,516,116円である。
3. 消費税の会計処理は税込方式によっている。