

# 資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から  
令和 6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	( 3,280,028,300 )	( 3,270,204,812 )	( 9,823,488 )
手数料収入	( 35,624,000 )	( 32,028,460 )	( 3,595,540 )
寄付金収入	( 885,000 )	( 204,510 )	( 680,490 )
補助金収入	( 443,410,000 )	( 423,841,426 )	( 19,568,574 )
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 30,697,883 )	( 63,456,951 )	( △ 32,759,068 )
受取利息・配当金収入	( 4,000,000 )	( 4,051,159 )	( △ 51,159 )
雑収入	( 39,059,800 )	( 57,614,865 )	( △ 18,555,065 )
借入金等収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
前受金収入	( 1,048,671,000 )	( 1,059,985,202 )	( △ 11,314,202 )
その他の収入	( 1,082,150,453 )	( 1,171,186,671 )	( △ 89,036,218 )
資金収入調整勘定	( △ 1,139,024,820 )	( △ 1,152,206,914 )	( 13,182,094 )
前年度繰越支払資金	( 3,261,570,382 )	( 3,261,570,382 )	
収入の部合計	8,087,071,998	8,191,937,524	△ 104,865,526

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 2,210,519,244 )	( 2,229,412,358 )	( △ 18,893,114 )
教育研究経費支出	( 999,743,595 )	( 1,005,244,754 )	( △ 5,501,159 )
管理経費支出	( 401,036,737 )	( 367,508,446 )	( 33,528,291 )
借入金等利息支出	( 3,921,560 )	( 3,919,423 )	( 2,137 )
借入金等返済支出	( 127,588,000 )	( 127,588,000 )	( 0 )
施設関係支出	( 110,312,500 )	( 137,706,183 )	( △ 27,393,683 )
設備関係支出	( 100,822,000 )	( 129,372,196 )	( △ 28,550,196 )
資産運用支出	( 80,006,400 )	( 80,008,800 )	( △ 2,400 )
収益事業元入金支出	80,000,000	80,000,000	0
その他の支出	( 1,306,944,150 )	( 1,393,149,022 )	( △ 86,204,872 )
[予備費]	0		0
資金支出調整勘定	( △ 201,534,300 )	( △ 144,712,025 )	( △ 56,822,275 )
翌年度繰越支払資金	( 2,947,712,112 )	( 2,862,740,367 )	( 84,971,745 )
支出の部合計	8,087,071,998	8,191,937,524	△ 104,865,526

# 活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から

令和 6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	3,270,204,812
	手数料収入	32,028,460
	経常費等補助金収入	423,841,426
	付随事業収入	63,456,951
	雑収入	57,614,865
	教育活動資金収入計	3,847,146,514
	支出	
	人件費支出	2,229,412,358
	教育研究経費支出	1,005,244,754
管理経費支出	367,508,446	
教育活動資金支出計	3,602,165,558	
差引	244,980,956	
調整勘定等	139,872,508	
教育活動資金収支差額	105,108,448	
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	204,510
	施設整備等活動資金収入計	204,510
	支出	
	施設関係支出	137,706,183
	設備関係支出	129,372,196
	施設整備等活動資金支出計	267,078,379
	差引	266,873,869
	調整勘定等	15,319,533
	施設整備等活動資金収支差額	282,193,402
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)		177,084,954
科 目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	役員退職給与引当特定資産取崩収入	5,029,400
	預り金受入収入	1,056,546,996
	預託金回収収入	126,420
	立替金回収収入	55,248,866
	仮払金回収収入	33,084,536
	小計	1,150,036,218
	受取利息・配当金収入	4,051,159
	その他の活動資金収入計	1,154,087,377
	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	8,800
	収益事業元入金支出	80,000,000
	預り金支払支出	1,063,654,055
	預託金支払支出	26,740
	立替金支払支出	57,414,801
	仮払金支払支出	33,084,536
	小計	1,361,776,932
	借入金等利息支出	3,919,423
	その他の活動資金支出計	1,365,696,355
差引	211,608,978	
調整勘定等	10,136,083	
その他の活動資金収支差額	221,745,061	
支払資金の増減額(小計 + その他の活動資金収支差額)		398,830,015
前年度繰越支払資金		3,261,570,382
翌年度繰越支払資金		2,862,740,367

(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	1,059,985,202	1,059,985,202	0	0
前期末未収入金収入	21,150,453	20,526,453	0	624,000
期末未収入金	30,682,094	30,681,411	0	683
前期末前受金	1,121,524,820	1,121,524,820	0	0
収入計	71,071,259	71,694,576	0	623,317
前期末未払金支払支出	144,890,750	129,563,594	15,327,156	0
前払金支払支出	94,078,140	83,168,740	0	10,909,400
期末未払金	67,004,325	66,996,702	7,623	0
前期末前払金	77,707,700	77,557,700	0	150,000
支出計	94,256,865	68,177,932	15,319,533	10,759,400
収入計 - 支出計	165,328,124	139,872,508	15,319,533	10,136,083

# 事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から  
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入	( 3,280,028,300 )	( 3,270,204,812 )	( 9,823,488 )
	学生生徒等納付金	( 35,624,000 )	( 32,028,460 )	( 3,595,540 )
	手数料	( 0 )	( 885,000 )	( △ 885,000 )
	寄付金	( 443,410,000 )	( 423,841,426 )	( 19,568,574 )
	経常費等補助金	154,000,000	137,985,800	16,014,200
	国庫補助金	289,410,000	285,855,626	3,554,374
	地方公共団体補助金	( 30,697,883 )	( 63,456,951 )	( △ 32,759,068 )
	付随事業収入	( 39,059,800 )	( 57,614,865 )	( △ 18,555,065 )
	雑収入	3,828,819,983	3,848,031,514	△ 19,211,531
	教育活動収入計			
教育活動支出の部	事業活動支出	( 1,958,348,244 )	( 1,982,484,533 )	( △ 24,136,289 )
	人件費	( 1,447,551,278 )	( 1,461,779,231 )	( △ 14,227,953 )
	教育研究経費	( 422,837,937 )	( 403,296,244 )	( 19,541,693 )
	管理経費	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	徴収不能額等			
	教育活動支出計	3,828,737,459	3,847,560,008	△ 18,822,549
教育活動収支差額	82,524	471,506	△ 388,982	
教育活動外収入の部	事業活動外収入	( 4,000,000 )	( 4,051,159 )	( △ 51,159 )
	受取利息・配当金	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の教育活動外収入			
	教育活動外収入計	4,000,000	4,051,159	△ 51,159
教育活動外支出の部	事業活動外支出	( 3,921,560 )	( 3,919,423 )	( 2,137 )
	借入金等利息	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の教育活動外支出			
	教育活動外支出計	3,921,560	3,919,423	2,137
教育活動外収支差額	78,440	131,736	△ 53,296	
経常収支差額	160,964	603,242	△ 442,278	
特別収入の部	事業活動収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	資産売却差額	( 885,000 )	( 2,774,848 )	( △ 1,889,848 )
	その他の特別収入			
	特別収入計	885,000	2,774,848	△ 1,889,848
特別支出の部	事業活動支出	( 0 )	( 854,819 )	( △ 854,819 )
	資産処分差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の特別支出			
	特別支出計	0	854,819	△ 854,819
特別収支差額	885,000	1,920,029	△ 1,035,029	
科 目	予 算	決 算	差 異	
〔予備費〕	( 0 )		0	
基本金組入前当年度収支差額	1,045,964	2,523,271	△ 1,477,307	
基本金組入額合計	△ 353,044,006	△ 338,157,177	△ 14,886,829	
当年度収支差額	△ 351,998,042	△ 335,633,906	△ 16,364,136	
前年度繰越収支差額	△ 6,367,857,353	△ 6,367,857,353	0	
基本金取崩額	40,000,000	0	40,000,000	
翌年度繰越収支差額	△ 6,679,855,395	△ 6,703,491,259	23,635,864	
(参考)				
事業活動収入計	3,833,704,983	3,854,857,521	△ 21,152,538	
事業活動支出計	3,832,659,019	3,852,334,250	△ 19,675,231	

# 貸借対照表

令和 6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	( 7,386,999,331 )	( 7,521,744,488 )	( 134,745,157 )
有形固定資産	< 6,962,133,960 >	< 7,173,978,206 >	< 211,844,246 >
土地	2,594,048,231	2,594,048,231	0
建物	3,631,173,917	3,804,994,393	173,820,476
構築物	25,264,143	36,527,788	11,263,645
教育研究用機器備品	402,347,122	448,601,117	46,253,995
管理用機器備品	28,450,513	15,340,439	13,110,074
図書	260,588,616	251,891,929	8,696,687
車両	20,261,418	22,574,309	2,312,891
特定資産	< 74,800 >	< 5,095,400 >	< 5,020,600 >
役員退職給与引当特定資産	74,800	5,095,400	5,020,600
その他の固定資産	< 424,790,571 >	< 342,670,882 >	< 82,119,689 >
電話加入権	5,744,581	5,744,581	0
施設利用権	7,837,080	7,837,080	0
ソフトウェア	49,104,881	43,381,912	5,722,969
有価証券	420,000	420,000	0
預託金	493,190	592,870	99,680
収益事業元入金	361,190,839	281,190,839	80,000,000
長期前払金	0	3,503,600	3,503,600
流動資産	( 2,997,180,001 )	( 3,367,942,000 )	( 370,761,999 )
現金預金	2,862,740,367	3,261,570,382	398,830,015
未収入金	30,682,094	21,150,453	9,531,641
前払金	97,904,740	81,534,300	16,370,440
立替金	5,852,800	3,686,865	2,165,935
資産の部合計	10,384,179,332	10,889,686,488	505,507,156
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 226,663,691 )	( 600,140,432 )	( 373,476,741 )
長期借入金	101,609,000	229,197,000	127,588,000
退職給与引当金	113,657,712	360,585,537	246,927,825
長期未払金	11,396,979	10,357,895	1,039,084
流動負債	( 1,429,228,253 )	( 1,563,781,939 )	( 134,553,686 )
短期借入金	127,588,000	127,588,000	0
未払金	78,992,141	144,899,150	65,907,009
前受金	1,059,985,202	1,121,524,820	61,539,618
預り金	162,662,910	169,769,969	7,107,059
負債の部合計	1,655,891,944	2,163,922,371	508,030,427
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 15,431,778,647 )	( 15,093,621,470 )	( 338,157,177 )
第1号基本金	15,152,778,647	14,875,621,470	277,157,177
第4号基本金	279,000,000	218,000,000	61,000,000
繰越収支差額	( 6,703,491,259 )	( 6,367,857,353 )	( 335,633,906 )
翌年度繰越収支差額	6,703,491,259	6,367,857,353	335,633,906
純資産の部合計	8,728,287,388	8,725,764,117	2,523,271
負債及び純資産の部合計	10,384,179,332	10,889,686,488	505,507,156

(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49,419,400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76,256,000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

8,390,929,504 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

1,706,558,803 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

249,389,698 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：52,817,000円

契約額のうち1年超：19,489,000円

時価：67,621円

評価損益：67,621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。

(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

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

取引条件及び取引条件の決定方針等

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。

# 財 産 目 録

令和6年3月31日

I 資産総額	10,384,179,332円
内 基本財産	7,011,238,841円
運用財産	3,372,940,491円
II 負債総額	1,655,891,944円
III 正味財産	8,728,287,388円

区分	金額
資産額	
1 基本財産	
土地	2,594,048,231円
建物	3,631,173,917円
構築物	25,264,143円
教具・校具・備品	430,797,635円
図書	260,588,616円
車両	20,261,418円
ソフトウェア	49,104,881円
基本財産合計	7,011,238,841円
2 運用財産	
現金預金	2,862,740,367円
未収入金	30,682,094円
前払金	97,904,740円
立替金	5,852,800円
特定資産	74,800円
その他	375,685,690円
運用財産合計	3,372,940,491円
資産総額	10,384,179,332円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	101,609,000円
退職給与引当金	113,657,712円
長期未払金	11,396,979円
固定負債合計	226,663,691円
2 流動負債	
短期借入金	127,588,000円
未払金	78,992,141円
前受金	1,059,985,202円
預り金	162,662,910円
流動負債合計	1,429,228,253円
負債総額	1,655,891,944円
正味財産（資産総額－負債総額）	8,728,287,388円

収 益 事 業 会 計  
損 益 計 算 書

(自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日)

単位：円

科 目	金	額
営業収益		
貸貸収入	13,653,545	13,653,545
営業費用		
消耗品費	28,330	
光熱水費	3,264,826	
修繕費	952,737	
損害保険料	67,840	
公租公課	2,820,800	
報酬委託手数料	3,685,906	
減価償却費	11,170,484	
雑費	880	21,991,803
営業損失		-8,338,258
営業外収益		
受取利息	42	42
經常損失		-8,338,216
学校会計繰入前損失		-8,338,216
学校会計繰入金支出		0
当期純損失		-8,338,216



収 益 事 業 会 計  
貸 借 対 照 表

(令和6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 】	87,378,708	【 流 動 負 債 】	2,395,140
現金及び預金	87,378,708	預り金	2,395,140
【 固 定 資 産 】	264,621,983		
【 有 形 固 定 資 産 】	264,621,983	負債合計	2,395,140
建物	49,336,300	純 資 産 の 部	
土地	215,285,683	科 目	金 額
		元入金	361,190,839
		利益剰余金	-11,585,288
		(うち当期純損失-8,338,216)	
		純資産合計	349,605,551
資産合計	352,000,691	負債・資本合計	352,000,691

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、17,686,600円である。
3. 消費税の会計処理は税込方式によっている。