

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	(2,491,625,000)	(2,491,164,154)	(460,846)
授業料収入	1,533,151,000	1,532,771,200	379,800
入学金収入	135,159,000	135,159,350	△ 350
入園料収入	200,000	200,000	0
実験実習料収入	42,127,000	42,140,766	△ 13,766
教育充実費収入	612,677,000	612,743,234	△ 66,234
施設等利用給付費収入	168,311,000	168,149,604	161,396
手数料収入	(31,973,000)	(31,850,434)	(122,566)
入学検定料収入	27,323,000	26,913,902	409,098
入園手数料収入	376,000	376,000	0
試験料収入	493,000	493,500	△ 500
証明手数料収入	1,035,000	1,320,850	△ 285,850
大学入学共通テスト実施手数料	2,746,000	2,746,182	△ 182
寄付金収入	(4,081,000)	(4,102,712)	(△ 21,712)
特別寄付金収入	3,153,000	3,153,912	△ 912
一般寄付金収入	928,000	948,800	△ 20,800
補助金収入	(917,446,000)	(916,988,667)	(457,333)
国庫補助金収入	531,778,000	531,890,400	△ 112,400
鹿児島県補助金収入	352,199,000	351,631,788	567,212
鹿児島市町村補助金収入	33,469,000	33,466,479	2,521
資産売却収入	(204,383,000)	(204,383,046)	(△ 46)
有価証券売却収入	204,383,000	204,383,046	△ 46
付随事業・収益事業収入	(139,149,000)	(141,026,506)	(△ 1,877,506)
補助活動事業収入	9,224,000	9,425,669	△ 201,669
受託事業収入	34,864,000	34,863,014	986
収益事業収入	4,718,000	4,067,718	650,282
保育所収入	76,944,000	78,016,370	△ 1,072,370
公開講座等収入	6,816,000	7,998,485	△ 1,182,485
施設等利用給付費収入	6,583,000	6,655,250	△ 72,250
受取利息・配当金収入	(4,940,000)	(4,938,468)	(1,532)
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	496	504
その他の受取利息・配当金収入	4,939,000	4,937,972	1,028
雑収入	(114,672,000)	(115,087,892)	(△ 415,892)
施設設備利用料収入	7,400,000	7,391,886	8,114
私立大学退職金財団交付金収入	67,935,000	67,935,300	△ 300
私学退職金社団交付金収入	21,245,000	21,245,800	△ 800
その他の収入	18,092,000	18,271,473	△ 179,473
過年度修正収入	0	243,433	△ 243,433
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(320,973,000)	(298,542,750)	(22,430,250)
授業料前受金収入	135,684,000	126,816,750	8,867,250
入学金前受金収入	100,051,000	86,884,500	13,166,500
入園料前受金収入	200,000	150,000	50,000
教育充実費前受金収入	85,038,000	84,691,500	346,500
その他の収入	(168,957,000)	(167,428,272)	(1,528,728)
前期末未収入金収入	163,957,000	164,821,885	△ 864,885
預り金受入収入	5,000,000	2,605,323	2,394,677
立替金回収収入	0	1,064	△ 1,064
資金収入調整勘定	(△ 482,527,000)	(△ 483,235,677)	(708,677)
期末未収入金	△ 123,668,000	△ 124,376,177	708,177
前期末前受金	△ 358,859,000	△ 358,859,500	500
前年度繰越支払資金	(2,316,003,977)	(2,316,003,977)	
収入の部合計	6,231,675,977	6,208,281,201	23,394,776

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(2,059,304,000)	(2,059,303,978)	(22)
教員人件費支出	1,337,019,000	1,336,963,715	55,285
職員人件費支出	596,630,000	596,682,103	△ 52,103
役員報酬支出	32,209,000	32,210,398	△ 1,398
退職金支出	93,446,000	93,447,762	△ 1,762
教育研究経費支出	(751,622,000)	(749,722,842)	(1,899,158)
消耗品費支出	85,673,000	85,485,746	187,254
光熱水費支出	58,985,000	56,784,400	2,200,600
旅費交通費支出	15,570,000	14,862,611	707,389
奨学費支出	363,837,000	362,578,050	1,258,950
通信費支出	8,441,000	7,958,129	482,871
印刷製本費支出	16,219,000	15,925,987	293,013
修繕費支出	13,223,000	12,240,545	982,455
損害保険料支出	3,623,000	3,597,241	25,759
賃借料支出	11,302,000	11,666,358	△ 364,358
福利費支出	266,000	266,820	△ 820
保健衛生費支出	4,019,000	4,019,363	△ 363
会費支出	6,881,000	7,112,100	△ 231,100
渉外費支出	856,000	901,119	△ 45,119
会議費支出	1,737,000	1,706,425	30,575
支払報酬支出	16,278,000	15,923,943	354,057
燃料費支出	5,559,000	5,527,644	31,356
公租公課支出	103,000	115,211	△ 12,211
委託手数料支出	138,935,000	142,946,601	△ 4,011,601
雑費支出	115,000	104,549	10,451
管理経費支出	(183,567,000)	(183,566,792)	(208)
消耗品費支出	15,806,000	15,552,691	253,309
光熱水費支出	12,789,000	12,968,538	△ 179,538
旅費交通費支出	7,195,000	6,933,316	261,684
通信費支出	5,341,000	5,392,822	△ 51,822
印刷製本費支出	16,785,000	16,777,951	7,049
修繕費支出	3,303,000	3,256,358	46,642
損害保険料支出	998,000	943,752	54,248
賃借料支出	4,061,000	4,156,958	△ 95,958
広報費支出	44,186,000	44,767,215	△ 581,215
福利費支出	3,941,000	3,905,139	35,861
保健衛生費支出	8,000	8,123	△ 123
慶弔費支出	275,000	354,500	△ 79,500
会費支出	4,567,000	4,593,090	△ 26,090
渉外費支出	3,687,000	3,681,948	5,052
会議費支出	847,000	847,036	△ 36
支払報酬支出	7,944,000	7,985,520	△ 41,520
燃料費支出	289,000	304,279	△ 15,279
公租公課支出	11,888,000	12,176,165	△ 288,165
委託手数料支出	26,344,000	26,209,172	134,828
国庫補助金返還支出	5,487,000	5,487,000	0
補助活動事業支出	7,614,000	6,854,540	759,460
雑費支出	212,000	210,679	1,321
過年度修正支出	0	200,000	△ 200,000
借入金等利息支出	(3,825,000)	(3,824,605)	(395)
借入金利息支出	3,825,000	3,824,605	395
借入金等返済支出	(65,000,000)	(65,000,000)	(0)
借入金返済支出	65,000,000	65,000,000	0
施設関係支出	(163,716,000)	(161,420,226)	(2,295,774)
建物支出	64,629,000	63,136,326	1,492,674
構築物支出	99,087,000	98,283,900	803,100
設備関係支出	(117,670,000)	(117,669,366)	(634)
教育研究用機器備品支出	70,351,000	70,854,477	△ 503,477
管理用機器備品支出	19,606,000	19,605,350	650
ソフトウェア支出	11,039,000	10,439,000	600,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
図書支出	12,695,000	12,813,939	△ 118,939
車両支出	3,979,000	3,956,600	22,400
資産運用支出	(2,000)	(1,774)	(226)
退職給与引当特定資産繰入支出	2,000	1,774	226
その他の支出	(215,960,000)	(215,959,835)	(165)
前期末未払金支払支出	206,755,000	206,755,184	△ 184
預り金支払支出	3,435,000	3,742,590	△ 307,590
前払金支払支出	4,770,000	5,189,626	△ 419,626
立替金支払支出	1,000,000	248,795	751,205
預託金支払支出	0	23,640	△ 23,640
[予備費]	(11,553,000)		8,447,000
資金支出調整勘定	(△ 180,666,000)	(△ 227,594,357)	(46,928,357)
期末未払金	△ 172,399,000	△ 215,592,179	43,193,179
前期末前払金	△ 8,267,000	△ 12,002,178	3,735,178
翌年度繰越支払資金	(2,843,228,977)	(2,879,406,140)	(△ 36,177,163)
支出の部合計	6,231,675,977	6,208,281,201	23,394,776

(注記)

1. 予備費 11,553,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費支出

教員人件費支出 3,251,000 円

職員人件費支出 160,000 円

管理経費支出

修繕費支出 944,000 円

公租公課支出 480,000 円

設備関係支出

教育研究用機器備品支出 98,000 円

管理用機器備品支出 3,185,000 円

その他の支出

預り金支払支出 3,435,000 円

合 計 11,553,000 円

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	2,491,164,154
	手数料収入	31,850,434
	特別寄付金収入	3,153,912
	一般寄付金収入	948,800
	経常費等補助金収入	912,473,667
	付随事業収入	136,958,788
	雑収入	114,844,459
	教育活動資金収入計	3,691,394,214
	支出	
	人件費支出	2,059,303,978
	教育研究経費支出	749,722,842
	管理経費支出	183,366,792
	教育活動資金支出計	2,992,393,612
差引	699,000,602	
調整勘定等	△ 39,588,561	
教育活動資金収支差額	659,412,041	
科 目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備補助金収入	4,515,000
	施設整備等活動資金収入計	4,515,000
	支出	
	施設関係支出	161,420,226
	設備関係支出	117,669,366
	施設整備等活動資金支出計	279,089,592
	差引	△ 274,574,592
	調整勘定等	35,536,716
	施設整備等活動資金収支差額	△ 239,037,876
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）		420,374,165
科 目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	有価証券売却収入	204,383,046
	預り金受入収入	2,605,323
	立替金回収収入	1,064
	小計	206,989,433
	受取利息・配当金収入	4,938,468
	収益事業収入	4,067,718
	過年度修正収入	243,433
	その他の活動資金収入計	216,239,052
	支出	
	借入金等返済支出	65,000,000
	退職給与引当特定資産繰入支出	1,774
	預り金支払支出	3,742,590
	立替金支払支出	248,795
	預託金支払支出	23,640
	小計	69,016,799
	借入金等利息支出	3,824,605
	過年度修正支出	200,000
	その他の活動資金支出計	73,041,404
	差引	143,197,648
調整勘定等	△ 169,650	
その他の活動資金収支差額	143,027,998	
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		563,402,163
前年度繰越支払資金		2,316,003,977
翌年度繰越支払資金		2,879,406,140

(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	298,542,750	298,542,750	0	0
前期末未収入金収入	164,821,885	149,906,885	14,915,000	0
期末未収入金	△ 124,376,177	△ 120,906,177	△ 3,470,000	0
前期末前受金	△ 358,859,500	△ 358,859,500	0	0
収入計	△ 19,871,042	△ 31,316,042	11,445,000	0
前期末長期未払金支払支出	0	0	0	0
前期末未払金支払支出	206,755,184	175,435,940	31,319,244	0
前払金支払支出	5,189,626	5,019,976	0	169,650
期末未払金	△ 215,592,179	△ 160,181,219	△ 55,410,960	0
前期末前払金	△ 12,002,178	△ 12,002,178	0	0
支出計	△ 15,649,547	8,272,519	△ 24,091,716	169,650
収入計 - 支出計	△ 4,221,495	△ 39,588,561	35,536,716	△ 169,650

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
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(2,491,625,000)	(2,491,164,154)	(460,846)
	授業料	1,533,151,000	1,532,771,200	379,800
	入学金	135,159,000	135,159,350	△ 350
	入園料	200,000	200,000	0
	実験実習料	42,127,000	42,140,766	△ 13,766
	教育充実費	612,677,000	612,743,234	△ 66,234
	施設等利用給付費	168,311,000	168,149,604	161,396
	手数料	(31,973,000)	(31,850,434)	(122,566)
	入学検定料	27,323,000	26,913,902	409,098
	入園手数料	376,000	376,000	0
	試験料	493,000	493,500	△ 500
	証明手数料	1,035,000	1,320,850	△ 285,850
	大学入学共通テスト実施手数料	2,746,000	2,746,182	△ 182
	寄付金	(4,081,000)	(4,102,712)	(△ 21,712)
	特別寄付金	3,153,000	3,153,912	△ 912
	一般寄付金	928,000	948,800	△ 20,800
	経常費等補助金	(912,931,000)	(912,473,667)	(457,333)
	国庫補助金	531,778,000	531,890,400	△ 112,400
	鹿児島県補助金	348,684,000	348,116,788	567,212
	鹿児島市町村補助金	32,469,000	32,466,479	2,521
	付随事業収入	(134,431,000)	(136,862,373)	(△ 2,431,373)
	補助活動事業収入	9,224,000	9,329,254	△ 105,254
	受託事業収入	34,864,000	34,863,014	986
	保育所収入	76,944,000	78,016,370	△ 1,072,370
	公開講座等収入	6,816,000	7,998,485	△ 1,182,485
	施設等利用給付費	6,583,000	6,655,250	△ 72,250
	雑収入	(114,672,000)	(114,844,459)	(△ 172,459)
	施設設備利用料	7,400,000	7,391,886	8,114
	私立大学退職金財団交付金	67,935,000	67,935,300	△ 300
	私学退職金社団交付金	21,245,000	21,245,800	△ 800
その他の収入	18,092,000	18,271,473	△ 179,473	
教育活動収入計	3,689,713,000	3,691,297,799	△ 1,584,799	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(2,062,347,000)	(2,061,886,253)	(460,747)
教員人件費	1,337,019,000	1,336,963,715	55,285
職員人件費	596,630,000	596,682,103	△ 52,103
役員報酬	32,209,000	32,210,398	△ 1,398
退職給与引当金繰入額	75,244,000	74,784,237	459,763
退職金	21,245,000	21,245,800	△ 800
教育研究経費	(1,096,234,000)	(1,093,972,417)	(2,261,583)
消耗品費	85,673,000	85,227,517	445,483
光熱水費	58,985,000	56,784,400	2,200,600
旅費交通費	15,570,000	14,862,611	707,389
奨学費	363,837,000	362,578,050	1,258,950
減価償却額	344,612,000	344,507,804	104,196
通信費	8,441,000	7,958,129	482,871
印刷製本費	16,219,000	15,925,987	293,013
修繕費	13,223,000	12,240,545	982,455
損害保険料	3,623,000	3,597,241	25,759
賃借料	11,302,000	11,666,358	△ 364,358
福利費	266,000	266,820	△ 820
保健衛生費	4,019,000	4,019,363	△ 363
会費	6,881,000	7,112,100	△ 231,100
渉外費	856,000	901,119	△ 45,119
会議費	1,737,000	1,706,425	30,575
支払報酬	16,278,000	15,923,943	354,057
燃料費	5,559,000	5,527,644	31,356
公租公課	103,000	115,211	△ 12,211
委託手数料	138,935,000	142,946,601	△ 4,011,601
雑費	115,000	104,549	10,451
管理経費	(239,355,000)	(239,154,417)	(200,583)
消耗品費	15,806,000	15,552,319	253,681
光熱水費	12,789,000	12,968,538	△ 179,538
旅費交通費	7,195,000	6,933,316	261,684
減価償却額	55,788,000	55,787,997	3
通信費	5,341,000	5,392,822	△ 51,822
印刷製本費	16,785,000	16,777,951	7,049
修繕費	3,303,000	3,256,358	46,642
損害保険料	998,000	943,752	54,248
賃借料	4,061,000	4,156,958	△ 95,958
広報費	44,186,000	44,767,215	△ 581,215
福利費	3,941,000	3,905,139	35,861
保健衛生費	8,000	8,123	△ 123
慶弔費	275,000	354,500	△ 79,500
会費	4,567,000	4,593,090	△ 26,090
渉外費	3,687,000	3,681,948	5,052
会議費	847,000	847,036	△ 36
支払報酬	7,944,000	7,985,520	△ 41,520
燃料費	289,000	304,279	△ 15,279
公租公課	11,888,000	12,176,165	△ 288,165
委託手数料	26,344,000	26,209,172	134,828
国庫補助金返還	5,487,000	5,487,000	0
補助活動事業	7,614,000	6,854,540	759,460
雑費	212,000	210,679	1,321
徴収不能額等	(4,670,000)	(4,572,400)	(97,600)
徴収不能引当金繰入額	4,670,000	4,572,400	97,600
教育活動支出計	3,402,606,000	3,399,585,487	3,020,513
教育活動収支差額	287,107,000	291,712,312	△ 4,605,312

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部 教育活動外収入	科 目			
	受取利息・配当金	(4,940,000)	(4,938,468)	(1,532)
	第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	496	504
	その他の受取利息・配当金	4,939,000	4,937,972	1,028
	その他の教育活動外収入	(4,718,000)	(4,067,718)	(650,282)
	収益事業収入	4,718,000	4,067,718	650,282
	教育活動外収入計	9,658,000	9,006,186	651,814
	科 目			
	事業活動支出の部 教育活動外支出			
借入金等利息	(3,825,000)	(3,824,605)	(395)	
借入金利息	3,825,000	3,824,605	395	
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
教育活動外支出計	3,825,000	3,824,605	395	
教育活動外収支差額	5,833,000	5,181,581	651,419	
経常収支差額	292,940,000	296,893,893	△ 3,953,893	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
事業活動収入の部	特別収入	資産売却差額	(4,644,000)	(4,644,588)	(△ 588)		
		有価証券売却差額	4,644,000	4,644,588	△ 588		
		その他の特別収入	(10,240,000)	(11,853,938)	(△ 1,613,938)		
		現物寄付	5,725,000	7,095,505	△ 1,370,505		
		施設設備補助金	4,515,000	4,515,000	0		
		過年度修正額	0	243,433	△ 243,433		
		特別収入計	14,884,000	16,498,526	△ 1,614,526		
事業活動支出の部	特別支出	資産処分差額	(41,924,000)	(41,832,352)	(△ 91,648)		
		建物処分差額	36,361,000	36,361,391	△ 391		
		構築物処分差額	647,000	646,730	270		
		教育研究用機器備品処分差額	727,000	636,331	90,669		
		管理用機器備品処分差額	833,000	832,052	948		
		図書処分差額	938,000	938,915	△ 915		
		車両処分差額	2,418,000	2,416,933	1,067		
		その他の特別支出	(0)	(200,000)	(△ 200,000)		
		過年度修正額	0	200,000	△ 200,000		
				特別支出計	41,924,000	42,032,352	△ 108,352
				特別収支差額	△ 27,040,000	△ 25,533,826	△ 1,506,174
〔予備費〕		(4,835,000)					
		15,165,000			15,165,000		
基本金組入前当年度収支差額		250,735,000	271,360,067	△ 20,625,067			
基本金組入額合計		△ 104,199,000	△ 357,601,881	253,402,881			
当年度収支差額		146,536,000	△ 86,241,814	232,777,814			
前年度繰越収支差額		△ 3,684,070,764	△ 3,684,070,764	0			
基本金取崩額		368,003,000	369,444,723	△ 1,441,723			
翌年度繰越収支差額		△ 3,169,531,764	△ 3,400,867,855	231,336,091			
(参考)							
事業活動収入計		3,714,255,000	3,716,802,511	△ 2,547,511			
事業活動支出計		3,463,520,000	3,445,442,444	18,077,556			

(注記)

1. 予備費 4,835,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費

教員人件費

3,251,000 円

職員人件費

160,000 円

管理経費

修繕費

944,000 円

公租公課

480,000 円

合 計

4,835,000 円

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	(14,389,298,089)	(14,545,215,731)	(△ 155,917,642)
有形固定資産	< 14,123,153,309 >	< 14,283,037,007 >	< △ 159,883,698 >
土地	4,926,301,995	4,926,301,995	0
建物	7,313,572,496	7,559,573,336	△ 246,000,840
構築物	247,114,605	169,638,603	77,476,002
教育研究用機器備品	320,480,487	324,332,629	△ 3,852,142
管理用機器備品	99,477,211	99,711,777	△ 234,566
図書	1,209,963,386	1,194,341,482	15,621,904
車両	5,813,129	8,707,185	△ 2,894,056
山林	430,000	430,000	0
特定資産	< 227,759,824 >	< 227,758,050 >	< 1,774 >
退職給与引当特定資産	177,925,174	177,923,400	1,774
第3号基本金引当特定資産	49,834,650	49,834,650	0
その他の固定資産	< 38,384,956 >	< 34,420,674 >	< 3,964,282 >
ソフトウェア	26,515,399	22,574,757	3,940,642
電話加入権	3,698,228	3,698,228	0
施設利用権	6	6	0
設備利用権	7	7	0
収益事業元入金	7,113,856	7,113,856	0
敷金	860,000	860,000	0
預託金	197,460	173,820	23,640
流動資産	(3,082,650,659)	(2,770,407,697)	(312,242,962)
現金預金	2,879,406,140	2,316,003,977	563,402,163
未収入金	120,818,777	165,836,885	△ 45,018,108
貯蔵品	2,449,203	2,287,017	162,186
有価証券	27,926,495	227,664,953	△ 199,738,458
立替金	13,320,634	13,072,903	247,731
前払金	38,729,410	45,541,962	△ 6,812,552
資産の部合計	17,471,948,748	17,315,623,428	156,325,320
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,195,977,874)	(1,257,477,251)	(△ 61,499,377)
長期借入金	370,000,000	435,000,000	△ 65,000,000
退職給与引当金	795,148,471	792,566,196	2,582,275
長期未払金	30,829,403	29,911,055	918,348
流動負債	(617,923,827)	(671,459,197)	(△ 53,535,370)
短期借入金	65,000,000	65,000,000	0
未払金	201,021,156	193,102,509	7,918,647
前受金	298,542,750	358,859,500	△ 60,316,750
預り金	53,359,921	54,497,188	△ 1,137,267
負債の部合計	1,813,901,701	1,928,936,448	△ 115,034,747
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(19,058,914,902)	(19,070,757,744)	(△ 11,842,842)
第1号基本金	18,771,080,252	18,782,923,094	△ 11,842,842
第3号基本金	49,834,650	49,834,650	0
第4号基本金	238,000,000	238,000,000	0
繰越収支差額	(△ 3,400,867,855)	(△ 3,684,070,764)	(283,202,909)
翌年度繰越収支差額	△ 3,400,867,855	△ 3,684,070,764	283,202,909
純資産の部合計	15,658,047,047	15,386,686,980	271,360,067
負債及び純資産の部合計	17,471,948,748	17,315,623,428	156,325,320

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

- ・・・金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については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加入者については、期末要支給額813,624,212円の100%を基にして、同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。鹿児島県私立中学高等学校・幼稚園退職金基金社団加入者については、期末要支給額103,359,307円の100%を基にして、同退職金基金社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である。

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である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

- ・・・預り金及び立替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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 5,642,372,857 円

4. 徴収不能引当金の合計額 4,572,400 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 3,121,441,313 円

建 物 2,482,753,033 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

489,813,515 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

該当なし

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 (令和5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	—	—	—
（うち満期保有目的の債券）	(—)	(—)	(—)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	27,926,495	23,850,000	△4,076,495
（うち満期保有目的の債券）	(—)	(—)	(—)
合 計	27,926,495	23,850,000	△4,076,495
（うち満期保有目的の債券）	(—)	(—)	(—)
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	27,926,495		

② 明細表

(単位円)

種 類	当年度 (令和5年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	—	—	—
株式	27,926,495	23,850,000	△4,076,495
投資信託	—	—	—
合 計	27,926,495	23,850,000	△4,076,495
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	27,926,495		

(2) 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

① 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	7,838,220 円	3,367,987 円
管理用機器備品	1,252,860 円	393,949 円
車 輦	9,965,577 円	2,818,213 円

(3) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位円)

支出	金額	収入	金額
学生寮管理経費支出	16,457,548 円	補助活動収入 (売上高)	115,879,740 円
学生寮食費諸経費支出	54,359,019 円		
その他事業管理経費等支出	42,492,044 円		
計	113,308,611 円	計	115,879,740 円
純 額			2,571,129 円

(4) 関連当事者との取引

該当なし

財産目録

(令和5年3月31日現在)

I 資産総額	17,471,948,748 円
	〔資産総額に収益事業用財産は含めず〕
内 基本財産	13,686,277,364 円
運用財産	3,785,671,384 円
〔収益事業用財産〕	1,851,375 円]
II 負債総額	1,813,901,701 円
III 正味財産	15,658,047,047 円

区 分	金 額
[資産額]	
1 基本財産	
土地	95,540.57 m ² 4,465,535,961 円
建物	56,622.69 m ² 7,309,178,949 円
図書	405,913 冊 1,209,963,386 円
教具・校具・備品	3,326 点 419,957,698 円
その他	281,641,370 円
計	13,686,277,364 円
2 運用財産	
現金預金	2,879,406,140 円
その他	906,265,244 円
計	3,785,671,384 円
[3 収益事業用財産	1,851,375 円]
資産総額	17,471,948,748 円
[負債額]	
1 固定負債	
長期借入金	370,000,000 円
その他	825,977,874 円
計	1,195,977,874 円
2 流動負債	
短期借入金	65,000,000 円
その他	552,923,827 円
計	617,923,827 円
負債総額	1,813,901,701 円
正味財産(資産総額－負債総額)	15,658,047,047 円

決 算 報 告 書

(第 34 期)

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

学校法人志學館学園 収益事業部

鹿児島市高麗町 5 番 2 7 号

電話 : 099 - 254 - 4143

貸借対照表

令和 5年 3月31日 現在

学校法人志學館学園 収益事業部

(単位： 円)

資産の部

【固定資産】

【有形固定資産】

備	品	1,851,375	
有形固定資産合計		<u>1,851,375</u>	
固定資産合計			<u>1,851,375</u>
資産の部合計			<u><u>1,851,375</u></u>

負債の部

【流動負債】

未払法人税等	446,000	
流動負債合計		<u>446,000</u>
負債の部合計		<u>446,000</u>

純資産の部

【株主資本】

資	本	金	7,113,856	
利	益	剰	余	金
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金			<u>-5,708,481</u>	
その他利益剰余金合計			<u>-5,708,481</u>	
利益剰余金合計			<u>-5,708,481</u>	
株主資本合計				<u>1,405,375</u>
純資産の部合計				<u>1,405,375</u>
負債及び純資産合計				<u><u>1,851,375</u></u>

損 益 計 算 書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

学校法人志學館学園 収益事業部

(単位： 円)

【売上高】

施設使用料等雑収入売上	8,114,210	
受取手数料売上	5,133,665	
役務収益	428,708	
売上高合計		13,676,583
売上総利益金額		13,676,583

【販売費及び一般管理費】

給料手当	1,447,526	
消耗品費	163,306	
修繕費	93,456	
水道光熱費	56,439	
寄付金	4,067,718	
委託手数料	7,018,008	
減価償却費	885,034	
販売費及び一般管理費合計		13,731,487
営業損失金額		54,904

【営業外収益】

受取利息	30	
営業外収益合計		30
経常損失金額		54,874
税引前当期純損失金額		54,874
法人税等		446,000
当期純損失金額		500,874

株主資本等変動計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月 31日

学校法人志學館学園 収益事業部

(単位： 円)

【株主資本】

資 本 金	当期首残高	7,113,856
	当期末残高	7,113,856
利 益 剰 余 金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	当期首残高	-5,207,607
	当期変動額 当期純利益金額	-500,874
	当期末残高	-5,708,481
利益剰余金合計	当期首残高	-5,207,607
	当期変動額	-500,874
	当期末残高	-5,708,481
株主資本合計	当期首残高	1,906,249
	当期変動額	-500,874
	当期末残高	1,405,375
純資産の部合計	当期首残高	1,906,249
	当期変動額	-500,874
	当期末残高	1,405,375

注 記 表

学校法人志學館学園 収益事業部

重要な会計方針に係る事項に関する注記


- (1) 有形固定資産の減価償却の方法
 - ・ 備品の減価償却は定額法によっております。
- (2) 消費税の会計処理方法
 - ・ 税込方式を採用しております。

監査報告書

令和5年5月18日

学校法人志學館学園
理事会 御中

学校法人 志學館学園

監事 大津 学 

監事 久永 修平 

私たちは、私立学校法第37条第3項に基づく監査報告を行うため、学校法人志學館学園の寄附行為第15条の規定に従い、学校法人志學館学園の令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）の、学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況について監査を行った。

私たちは監査にあたり、理事会に出席するほか、私たちが必要と認めた監査手続を実施した。

監査の結果、学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況に関し、不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実のないことを認める。

以上