

学校法人加計学園 令和5年度財務の概要

【表1】

貸借対照表

令和6年3月31日

(単位 円)

資産の部				本年度末	前年度末	増減
科	目					
固定資産				73,176,405,783	75,123,918,068	△ 1,947,512,285
有形固定資産	地物			68,097,533,437	70,545,612,574	△ 2,448,079,137
土地建物	物品			19,577,263,253	19,577,263,253	0
構築物	備品			35,874,689,571	37,122,511,765	△ 1,247,822,194
教育研究用機器備品	船舶			1,591,113,816	1,836,332,175	△ 245,218,359
船舶	仮勘定			3,712,904,379	4,148,371,749	△ 435,467,370
特種資産	特定資産			460,613,049	490,364,795	△ 29,751,746
第2号基金	特定資産			6,842,308,632	7,336,834,360	△ 494,525,728
2号基金	特定資産			1,210,016	7,211,511	△ 6,001,495
器具購入引当金	特定資産			108,001	274,966	△ 166,965
周年記念事業引当金	特定資産			450,000	0	450,000
施設整備引当金	特定資産			36,872,720	26,448,000	10,424,720
退職給与引当金	特定資産			4,145,546,294	3,649,717,052	495,829,242
その他の固定資産	特定資産			1,661,574,200	1,661,574,200	0
借入金のうち	特定資産			364,825,242	318,996,000	45,829,242
施設用	特定資産			115,356,556	115,356,556	0
長期借入金	特定資産			1,400,000,000	1,000,000,000	400,000,000
短期借入金	特定資産			100,000,000	50,000,000	50,000,000
前払金	特定資産			400,000,000	400,000,000	0
前払金	特定資産			103,790,296	103,790,296	0
前払金	特定資産			933,326,052	928,588,442	4,737,610
前払金	特定資産			357,000,000	357,000,000	0
前払金	特定資産			58,495,860	69,256,310	△ 10,760,450
前払金	特定資産			3,460,320	3,844,800	△ 384,480
前払金	特定資産			5,197,408	7,474,862	△ 2,277,454
前払金	特定資産			263,000,000	247,000,000	16,000,000
前払金	特定資産			87,814,070	85,153,070	2,661,000
前払金	特定資産			158,358,394	158,859,400	△ 501,006
流動資産				15,280,265,105	15,378,028,279	△ 97,763,174
現金	現金			12,918,981,795	12,451,260,450	467,721,345
未収金	現金			817,916,691	719,984,167	97,932,524
貯蓄	現金			1,235,783	1,235,881	△ 98
前払金	現金			1,383,888,465	2,055,627,048	△ 671,738,583
前払金	現金			149,300,917	141,297,814	8,003,103
前払金	現金			8,941,454	8,622,919	318,535
資産の部合計				88,456,670,888	90,501,946,347	△ 2,045,275,459
負債の部						
科	目			本年度末	前年度末	増減
固定負債				13,725,498,735	14,710,105,444	△ 984,606,709
長期借入金	現金			9,192,807,000	10,216,844,000	△ 1,024,037,000
長期借入金	現金			267,276,920	324,313,640	△ 57,036,720
退職給与引当金	現金			4,265,414,815	4,168,947,804	96,467,011
流動負債				5,925,013,080	6,187,361,162	△ 262,348,082
短期借入金	現金			2,024,037,000	2,132,447,000	△ 108,410,000
1年内借入金	現金			130,000	3,310,000	△ 3,180,000
未払金	現金			996,788,865	1,065,280,437	△ 68,491,572
前払金	現金			2,136,494,075	2,186,036,125	△ 49,542,050
前払金	現金			766,915,469	797,834,134	△ 30,918,665
前払金	現金			647,671	2,453,466	△ 1,805,795
負債の部合計				19,650,511,815	20,897,466,606	△ 1,246,954,791
純資産の部						
科	目			本年度末	前年度末	増減
基金				107,975,956,376	106,836,170,601	1,139,785,775
第1号基金	現金			104,855,382,176	103,715,596,401	1,139,785,775
第2号基金	現金			1,661,574,200	1,661,574,200	0
第4号基金	現金			1,459,000,000	1,459,000,000	0
繰越収支差額				△ 39,169,797,303	△ 37,231,690,860	△ 1,938,106,443
翌年度繰越収支差額				△ 39,169,797,303	△ 37,231,690,860	△ 1,938,106,443
純資産の部合計				68,806,159,073	69,604,479,741	△ 798,320,668
負債及び純資産の部合計				88,456,670,888	90,501,946,347	△ 2,045,275,459

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

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

- (1) 大学及び専門学校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5,948,734,271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する方針としている。
- (2) 高校及び中学校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481,706,401円の100%を基にして、岡山県私学退職金財団からの交付金額を加減した金額の100%を計上する方針としている。

(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

- ・満期保有目的有価証券の評価基準は償却原価法である。
- ・有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、文科省通知(20高私参第2,平20.9.11)に従って計上している。

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。

食堂その他教育研究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

重要な会計方針の変更はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額

46,885,817,399円

4. 徴収不能引当金の合計額

856,516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	9,404,939,806 円
建物	18,670,677,535円
定期預金	2,500,000,000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

10,541,157,640円

7. 当該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) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

① 名称及び事業内容	株式会社SID創研			
	・建築設計及び工事監理、建物メンテナンスに関する事業			
	・備品、書籍、教材、衣服等の販売及び斡旋事業			
	・損害保険代理業及び生命保険募集関連事業			
	・こども園運営事業			
	・スポーツ施設運営事業			
	・その他適法な一切の事業			
② 資本金の額	90,000,000 円			
③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日				
	平成23年12月1日	10,000,000 円	200 株	
	平成24年6月1日	30,000,000 円	600 株	
	平成28年3月8日	50,000,000 円	1,000 株	
	計	90,000,000 円	1,800 株	100%
④ 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄付の金額並びにその他の取引の額				
その他の取引の額	収入	11,749,460 円		
	支出	280,090,046 円		
⑤ 当該会社の債務に係る保証債務				学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(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

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	10,117,580 円	4,771,690 円
管理用機器備品	2,814,240 円	1,557,424 円
車 両	1,240,800 円	51,700 円

(3) 純額で表示した補助活動事業に係る収支

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
人件費支出	54,582,236	補助活動収入	320,178,919
管理経費支出	275,142,169	受取利息収入	101,140
		雑収入	8,440
計	329,724,405	計	320,288,499
		純 額	△ 9,435,906

(4) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

種 類	勘定科目	当 年 度 (令和6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	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)		181,428,558	204,544,580	23,116,022
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)		1,202,459,907	1,183,133,000	△ 19,326,907
		(996,115,064)	(990,393,000)	(△ 5,722,064)
合 計	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)		1,383,888,465	1,387,677,580	3,789,115
		(996,115,064)	(990,393,000)	(△ 5,722,064)
時価のない有価証券	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0		
		0		
第2号基本金引当特定資産 合計		0		
有価証券 合計		1,383,888,465		

②明細表

(単位 円)

種 類	勘定科目	当 年 度 (令和6年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		701,359,907	683,653,000	△ 17,706,907
株式	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		141,480,000	164,402,200	22,922,200
投資信託	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		541,048,558	539,622,380	△ 1,426,178
貸付信託	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		0	0	0
その他	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		0	0	0
合 計	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
		1,383,888,465	1,387,677,580	3,789,115
時価のない有価証券	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0		
		0		
第2号基本金引当特定資産 合計		0		
有価証券 合計		1,383,888,465		

(5) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

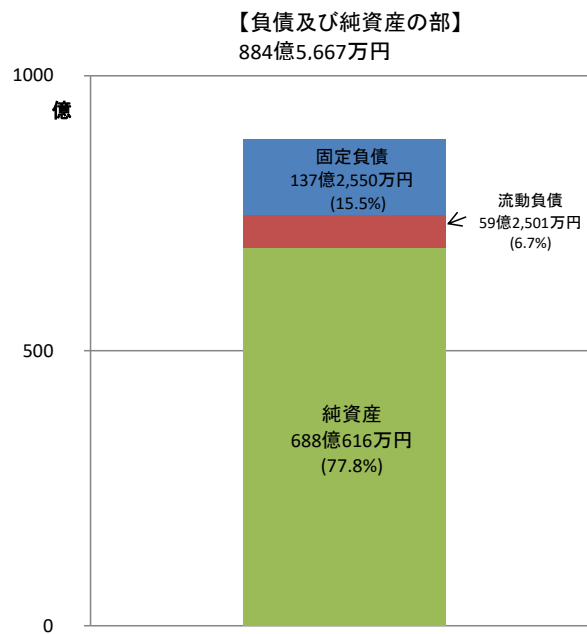
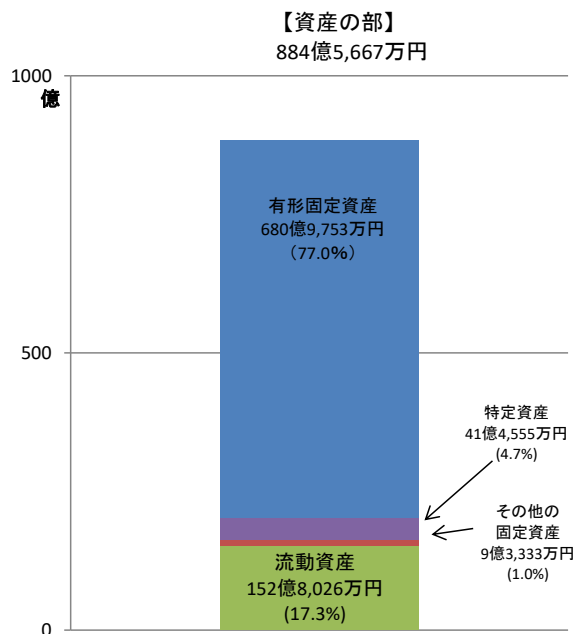
属性	役員、法人等の 名称	住所	資本金または 出資金	事業内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
関係法人	学) 広島加計 学園	広島県 福山市	-	学校法人	-	2名	資金援助	利息の受入	1,668,558	長期貸付金	208,000,000
								担保の提供 (定期預金)	2,500,000,000	-	-
										-	-

(6) 学校法人間の取引

学校法人間取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
学) 広島加計学園	広島県福山市	利息の受入	1,668,558	長期貸付金	208,000,000	○
		担保の提供 (定期預金)	2,500,000,000	-	-	
				-	-	



【貸借対照表の概要】

令和5年度の貸借対照表については、【表1】のとおりです。

有形固定資産では、教育研究用機器備品等の除却および建物等の減価償却等により約24億4千万円減少しました。

結果、資産の部としては、前年度末と比較して約20億4千万円減少しました。

負債の部では、借入金の返済などにより約12億4千万円減少しました。

基本金では、建物など固定資産の一部増加と基本金対象資産取得に係る借入金の返済などにより、第1号基本金が約11億3千万円増加しました。

財 産 目 録

摘 要	金 額
《学校法人会計》	
I. 基本財産	
1. 土地	19,577,263,253円
2. 建物	35,874,689,571円
3. 構築物	1,591,113,816円
4. 機器備品	4,173,517,428円
5. 図書	6,842,308,632円
6. 車両	1,210,016円
7. 船舶・舟艇	108,001円
8. 動物	450,000円
9. 建設仮勘定	36,872,720円
校舎敷地 他 一般校舎 他 学園駐車場他	1,478,320.24 m ² 281,841.53 m ² 492 点 24,372 点 730,267 冊 19 台 2 台 3 頭
学校法人会計 基本財産合計	
68,097,533,437円	
《学校法人会計》	
II. 運用財産	
1. 預貯金	12,918,981,795円
2. 特定資産	4,145,546,294円
3. 有価証券	1,383,888,465円
4. 出資金	158,358,394円
5. 貯蔵品	1,235,783円
6. 未収入金	817,916,691円
7. 前払金	149,300,917円
8. 借地権	357,000,000円
9. 施設利用権	3,460,320円
10. ソフトウェア	58,495,860円
11. 仮払金	8,941,454円
12. 差入保証金	87,814,070円
13. 長期貸付金	263,000,000円
14. 収益事業元入金	5,197,408円
補助金、その他 火災保険料等 一時仮払等 借地敷金等	1 件 52 点
学校法人会計 運用財産合計	
20,359,137,451円	
《収益事業会計》	
I. 基本財産	
1. 建物	1円
2. 構築物	1円
3. 備品	23円
978.43 m ² 5 点 23 点	
II. 運用財産	
1. 預貯金	11,833,028円
2. 未収入金	4,868,650円
3. 前払金	100,446円
4. 仮払金	100,000円
5. 差入保証金	62,200,000円
給食費、その他 火災保険料等 一時仮払等 借地敷金	
収益事業会計 財産合計	
79,102,149円	
資 産 総 額	
88,535,773,037円	
《学校法人会計》	
III. 固定負債	
1. 長期借入金	9,192,807,000円
2. 長期未払金	267,276,920円
3. 退職給与引当金	4,265,414,815円
学校法人会計 固定負債合計	
13,725,498,735円	
《学校法人会計》	
IV. 流動負債	
1. 短期借入金	2,024,037,000円
2. 1年以内償還予定学校債	130,000円
3. 未払金	996,788,865円
4. 前受金	2,136,494,075円
5. 預り金	766,915,469円
6. 仮受金	647,671円
学校法人会計 流動負債合計	
5,925,013,080円	
《収益事業会計》	
III. 流動負債	
1. 未払金	71,064,937円
2. 前受金	2,800,000円
3. 預り金	39,804円
収益事業会計 負債合計	
73,904,741円	
負 債 総 額	
19,724,416,556円	
正 味 財 産	
68,811,356,481円	
《学校法人会計》	
V. 借用財産	
1. 土地	146,151.68 m ²
2. 建物	1,462.31 m ²
学校法人会計 借用財産合計	
《収益事業会計》	
IV. 借用財産	
1. 土地	2,108.49 m ²
2. 建物	992.82 m ²

【表2】

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

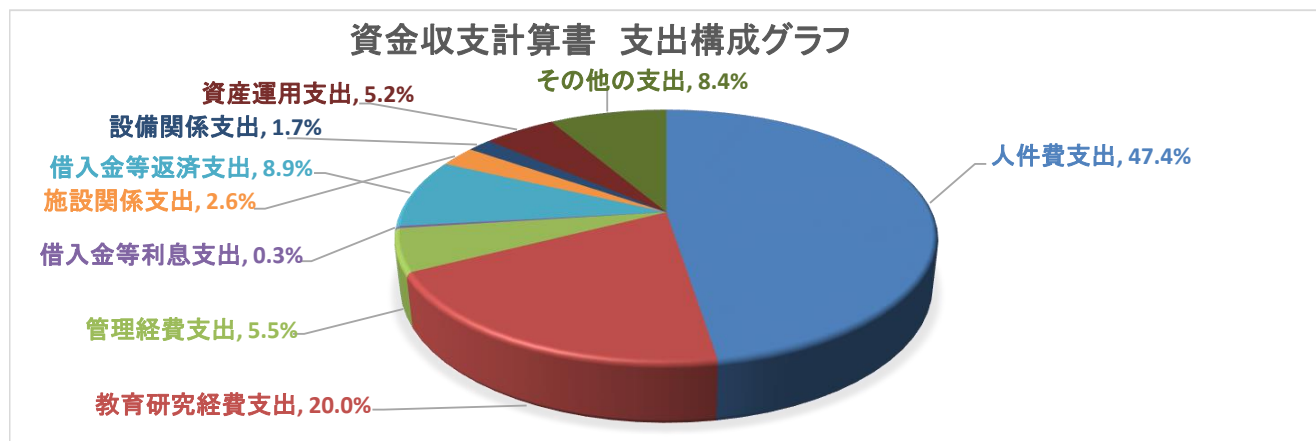
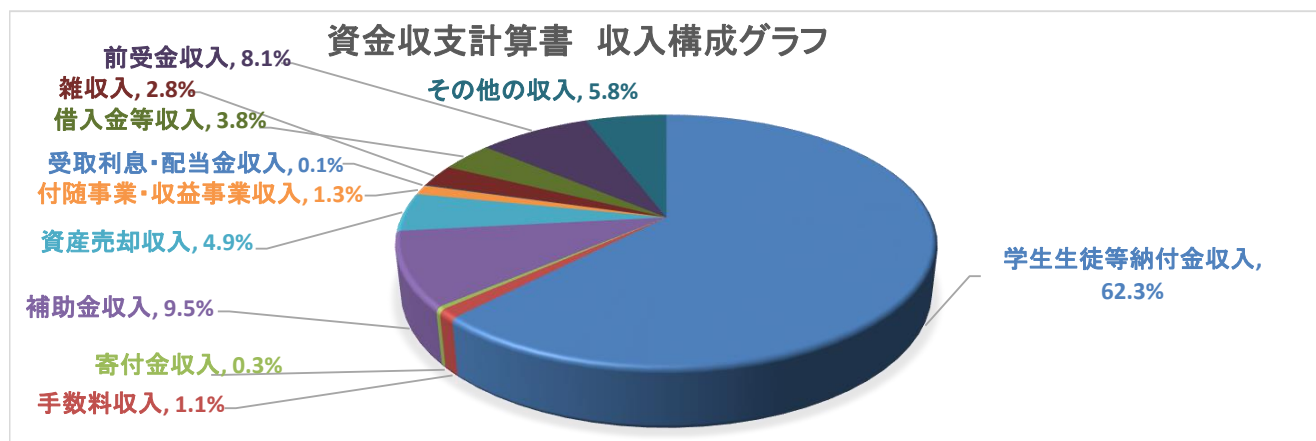
(単位 円)

収入の部		予 算	決 算	差 異
学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入		16,567,029,000	16,511,350,901	55,678,099
授 入 業 学 料 収 入	入 入	9,717,420,000	9,683,988,291	33,431,709
実 施 設 備 維 持 拡 充 資 金 収 入	入 入	622,329,000	657,627,000	△35,298,000
実 験 設 備 費 諸 費	入 入	1,988,065,000	1,965,755,736	22,309,264
学 校 実 施 設 備 費 諸 費	入 入	4,130,536,000	4,094,789,874	35,746,126
手 数 料 収 入	入 入	108,679,000	109,190,000	△511,000
手 数 料 収 入		371,965,000	294,832,352	77,132,648
入 学 試 験 料 収 入	入 入	348,698,000	273,932,000	74,766,000
大 学 入 学 試 験 料 収 入	入 入	9,054,000	8,154,422	899,578
試 験 料 収 入	入 入	7,621,000	6,207,000	1,414,000
証 明 手 数 料 収 入	入 入	6,592,000	6,538,930	53,070
寄 付 金 収 入		94,840,000	92,150,664	2,689,336
特 別 寄 付 金 収 入	入 入	81,049,000	86,005,664	△4,956,664
一 般 寄 付 金 収 入	入 入	13,791,000	6,145,000	7,646,000
補 助 金 収 入		2,697,581,000	2,529,058,826	168,522,174
国 庫 補 助 金 収 入	入 入	2,247,970,000	2,088,411,600	159,558,400
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	入 入	448,411,000	439,447,226	8,963,774
若 手 ・ 女 性 研 究 者 奨 励 金 収 入	入 入	1,200,000	1,200,000	0
資 産 売 却 収 入		800,000,000	1,300,000,000	△500,000,000
有 価 証 券 売 却 収 入	入 入	800,000,000	1,300,000,000	△500,000,000
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入		413,690,000	333,044,186	80,645,814
補 助 活 動 事 業 収 入	入 入	21,300,000	0	21,300,000
附 属 事 業 収 入	入 入	214,000,000	182,928,846	31,071,154
受 託 状 更 新 講 習 料 収 入	入 入	177,028,000	150,115,340	26,912,660
免 許 状 更 新 講 習 料 収 入	入 入	1,362,000	0	1,362,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入		33,142,000	38,032,429	△4,890,429
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	入 入	33,142,000	38,032,429	△4,890,429
雑 収 入		632,989,000	737,963,465	△104,974,465
施 設 品 売 却 利 用 料 収 入	入 入	16,837,000	24,615,579	△7,778,579
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	入 入	83,026,000	95,062,431	△12,036,431
岡 山 県 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	入 入	512,684,000	587,872,022	△75,188,022
岡 山 県 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	入 入	20,442,000	30,413,433	△9,971,433
借 入 金 等 収 入		1,000,000,000	1,000,000,000	0
短 期 借 入 金 収 入	入 入	1,000,000,000	1,000,000,000	0
前 受 金 収 入		2,189,317,000	2,136,494,075	52,822,925
授 入 業 学 料 前 受 金 収 入	入 入	1,091,227,000	1,061,087,275	30,139,725
実 施 設 備 維 持 拡 充 資 金 前 受 金 収 入	入 入	587,927,000	573,011,000	14,916,000
設 設 備 維 持 拡 充 資 金 前 受 金 収 入	入 入	40,240,000	41,624,750	△1,384,750
そ の 他 の 前 受 金 収 入	入 入	388,481,000	378,145,550	10,335,450
設 設 備 維 持 拡 充 資 金 前 受 金 収 入	入 入	81,442,000	82,625,500	△1,183,500
そ の 他 の 収 入		1,583,093,000	1,547,046,601	36,046,399
機 器 購 入 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入	入 入	26,130,000	52,020,758	△25,890,758
長 期 貸 付 金 回 収 収 入	入 入	27,000,000	0	27,000,000
前 期 末 未 収 入 金 収 入	入 入	721,053,000	717,682,961	3,370,039
預 り 金 受 入 収 入	入 入	797,834,000	766,915,469	30,918,531
仮 受 払 金 回 収 収 入	入 入	2,453,000	647,671	1,805,329
差 入 保 証 金 回 収 収 入	入 入	8,623,000	8,622,919	81
出 資 金 回 収 収 入	入 入	0	1,054,000	△1,054,000
出 資 金 回 収 収 入	入 入	0	102,823	△102,823

科目		予 算	決 算	差 異
資 金 収 入 調 整 勘 定	期 末 未 収 入 受 金 金	△ 2,907,091,000	△ 3,004,809,332	97,718,332
	前 期 未 末	△ 721,053,000	△ 818,773,207	97,720,207
	前 年 度 繰 越 支 払 資 金	△ 2,186,038,000	△ 2,186,036,125	△1,875
		12,451,260,000	12,451,260,450	
収 入 の 部 合 計		35,927,815,000	35,966,424,617	△38,609,617

支 出 の 部		予 算	決 算	差 異
人 員 費 支 出	教 職 役 退 員 職 報 酬 支 出	11,485,630,000	11,446,407,542	39,222,458
		7,806,301,000	7,760,556,094	45,744,906
		2,957,717,000	2,856,142,800	101,574,200
		28,644,000	28,644,000	0
		692,968,000	801,064,648	△108,096,648
教 育 研 究 経 費 支 出	消 光 旅 福 通 印 負 修 保 使 公 会 委 生 雜	5,421,963,000	4,821,730,253	600,232,747
		960,840,000	777,907,288	182,932,712
		812,568,000	659,446,675	153,121,325
		181,916,000	160,681,749	21,234,251
		1,319,382,000	1,277,894,940	41,487,060
		49,863,000	45,647,346	4,215,654
		51,505,000	42,196,878	9,308,122
		103,795,000	76,214,334	27,580,666
		138,923,000	134,579,598	4,343,402
		198,996,000	169,929,405	29,066,595
		32,594,000	29,347,275	3,246,725
		191,233,000	177,860,060	13,372,940
		1,079,000	571,155	507,845
		1,151,000	550,667	600,333
		1,374,431,000	1,264,715,357	109,715,643
		3,480,000	3,043,155	436,845
		207,000	1,144,371	△937,371
管 理 経 費 支 出	消 光 旅 福 通 印 修 保 使 公 広 負 会 渉 委 提 授 補 雜	1,642,365,000	1,320,750,461	321,614,539
		115,263,000	93,748,122	21,514,878
		94,370,000	70,379,469	23,990,531
		78,650,000	56,138,914	22,511,086
		24,306,000	19,734,869	4,571,131
		56,616,000	44,930,485	11,685,515
		97,238,000	82,799,898	14,438,102
		99,877,000	70,061,530	29,815,470
		7,595,000	5,914,510	1,680,490
		100,750,000	48,377,393	52,372,607
		20,025,000	53,171,895	△33,146,895
		203,776,000	145,431,476	58,344,524
		76,504,000	70,002,292	6,501,708
		17,484,000	16,251,142	1,232,858
		35,820,000	32,224,815	3,595,185
		604,866,000	498,450,796	106,415,204
		7,324,000	3,634,484	3,689,516
		73,000	0	73,000
		0	9,435,906	△9,435,906
		1,828,000	62,465	1,765,535
借 入 金 等 利 息 支 出	借 入 金 等 利 息 支 出	65,005,000	65,003,136	1,864
		65,005,000	65,003,136	1,864
借 入 金 等 返 済 支 出	借 学 入 校 金 債 返 済 支 出	2,135,757,000	2,135,627,000	130,000
		2,132,447,000	2,132,447,000	0
		3,310,000	3,180,000	130,000
施 設 関 係 支 出	建 構 建 設 築 物 物 勘 定 支 出	712,999,000	630,928,564	82,070,436
		641,166,000	560,961,950	80,204,050
		35,941,000	34,353,894	1,587,106
		35,892,000	35,612,720	279,280

科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	545,555,000	417,799,340	127,755,660
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	391,832,000	322,816,462	69,015,538
教 管 理 用 機 器 備 品 支 出	80,834,000	49,148,869	31,685,131
図 書 支 出	54,439,000	32,404,009	22,034,991
車 両 支 出	500,000	330,000	170,000
ソ フ ト ウ ェ ア 支 出	17,500,000	12,650,000	4,850,000
動 物 支 出	450,000	450,000	
資 産 運 用 支 出	1,228,579,000	1,246,721,077	△18,142,077
機 器 購 入 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	89,705,000	97,850,000	△8,145,000
理 大 施 設 設 備 拡 充 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	400,000,000	400,000,000	0
理 専 施 設 設 備 拡 充 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	50,000,000	50,000,000	0
収 有 益 事 業 元 入 金 支 出	64,000,000	64,000,000	0
有 価 証 券 購 入 支 出	624,874,000	634,871,077	△9,997,077
そ の 他 の 支 出	2,350,550,000	2,043,525,408	307,024,592
長 期 貸 付 金 支 払 支 出	16,000,000	16,000,000	0
前 期 未 払 金 支 払 支 出	1,381,720,000	1,065,280,437	316,439,563
預 り 金 支 払 支 出	797,834,000	797,834,134	△134
仮 受 金 支 払 支 出	2,453,000	2,453,466	△466
前 払 金 支 払 支 出	141,739,000	149,300,917	△7,561,917
仮 払 金 支 払 支 出	7,144,000	8,941,454	△1,797,454
差 入 保 証 金 支 払 支 出	3,660,000	3,715,000	△55,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 1,456,373,000	△ 1,081,049,959	△375,323,041
期 末 長 期 未 払 金	△262,944,000	0	△262,944,000
期 末 未 払 金	△1,052,130,000	△ 939,752,145	△112,377,855
前 期 未 払 金	△141,299,000	△ 141,297,814	△1,186
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	11,795,785,000	12,918,981,795	△1,123,196,795
支 出 の 部 合 計	35,927,815,000	35,966,424,617	△38,609,617



【資金収支計算書の概要】

令和5年度の資金収支計算書について【表2】の通りです。
 収入の部では、予算との対比で、補助金収入で約1億6千万円、付随事業・収益事業収入で約8千万円の減収となりました。
 また、令和5年度入学者が見込数を下回ったため、前受金収入で約5千万円の減収となっています。
 支出の部では、教育研究経費支出で約6億円、管理経費支出で約3億2千万円、設備関係支出で約1億2千万円の支出削減をしました。
 収入構成グラフについては、学生生徒等納付金収入62.3%及び補助金収入9.5%で、収入全体の約7割を占めています。
 また、支出構成グラフでは、人件費支出47.4%、教育研究経費支出20.0%及び管理経費支出5.5%で支出全体の約7割を占めています。

活動区分資金収支計算書

【表3】

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	決 算
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	16,511,350,901
		手数料収入	294,832,352
		特別寄付金収入	86,005,664
		一般寄付金収入	6,145,000
		経常費等補助金収入	2,414,847,826
		随事業収入	333,044,186
		雑収入	737,963,465
		教育活動資金収入計	20,384,189,394
		支出	人件費支出
	教育研究経費支出		4,821,730,253
管理経費支出	1,320,750,461		
教育活動資金支出計	17,588,888,256		
差引	2,795,301,138		
調整勘定等	△ 108,606,835		
教育活動資金収支差額	2,686,694,303		
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	114,211,000
		機器購入引当特定資産取崩収入	52,020,758
	施設整備等活動資金収入計	166,231,758	
	支出	施設関係支出	630,928,564
		設備関係支出	417,799,340
		理大施設設備拡充引当特定資産繰入支出	400,000,000
		理専施設設備拡充引当特定資産繰入支出	50,000,000
	機器購入引当特定資産繰入支出	97,850,000	
	施設整備等活動資金支出計	1,596,577,904	
	差引	△ 1,430,346,146	
調整勘定等	△ 173,515,210		
施設整備等活動資金収支差額	△ 1,603,861,356		
小計	1,082,832,947		
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	1,000,000,000
		有価証券売却収入	1,300,000,000
		預り金受入収入	766,915,469
		仮受金受入収入	647,671
		仮払金回収収入	8,622,919
		差入保証金回収収入	1,054,000
		出資金回収収入	102,823
	小計	3,077,342,882	
	受取利息・配当金収入	38,032,429	
	その他の活動資金収入計	3,115,375,311	
	支出	借入金等返済支出	2,135,627,000
		有価証券購入支出	634,871,077
		収益事業元入金支出	64,000,000
		長期貸付金支払支出	16,000,000
		預り金支払支出	797,834,134
仮払金支払支出		2,453,466	
仮入保証金支払支出		8,941,454	
差入保証金支払支出	3,715,000		
小計	3,663,442,131		
借入金等利息支出	65,003,136		
その他の活動資金支出計	3,728,445,267		
差引	△ 613,069,956		
調整勘定等	△ 2,041,646		
その他の活動資金収支差額	△ 615,111,602		
支払資金の増減額	467,721,345		
前年度繰越支払資金	12,451,260,450		
翌年度繰越支払資金	12,918,981,795		

【活動区分資金収支計算書の概要】

「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動区分に分けることで、活動ごとの資金の流れを明確化することを目的としており、【表2】の資金収支計算書を組み替えた様式となっています。

【表4】

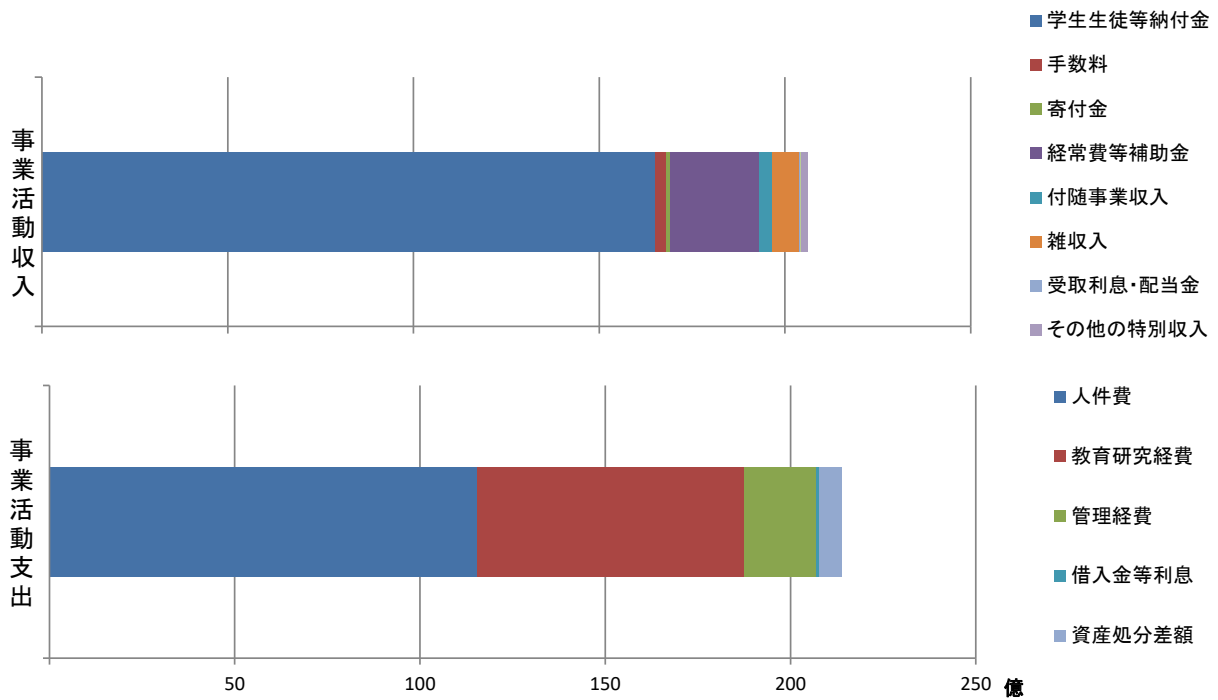
事業活動収支計算書

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	事業活動収入の部	学 生 生 徒 等 納 付 金	16,567,029,000	16,511,350,901	55,678,099
		授 業 料	9,717,420,000	9,683,988,291	33,431,709
		入 学 学 習 金	622,329,000	657,627,000	△ 35,298,000
		実 験 実 習 料	1,988,065,000	1,965,755,736	22,309,264
		施 設 設 備 維 持 拡 充 資 金	4,130,536,000	4,094,789,874	35,746,126
		諸 費 そ の 他 収 入	108,679,000	109,190,000	△ 511,000
		手 数 料	371,965,000	294,832,352	77,132,648
		入 学 検 定 料	348,698,000	273,932,000	74,766,000
		大 学 入 学 共 通 テ ス ト 実 施 手 数 料	9,054,000	8,154,422	899,578
		大 試 験 料	7,621,000	6,207,000	1,414,000
		証 明 手 数 料	6,592,000	6,538,930	53,070
		寄 付 金	94,840,000	92,150,664	2,689,336
		特 別 寄 付 金	81,049,000	86,005,664	△ 4,956,664
		一 般 寄 付 金	13,791,000	6,145,000	7,646,000
		経 常 費 等 補 助 金	2,583,369,000	2,414,847,826	168,521,174
		国 庫 補 助 金	2,133,758,000	1,974,200,600	159,557,400
		地 方 公 共 団 体 補 助 金	448,411,000	439,447,226	8,963,774
		若 手 ・ 女 性 研 究 者 奨 励 金	1,200,000	1,200,000	0
		付 随 事 業 収 入	413,690,000	333,044,186	80,645,814
		補 助 活 動 事 業 収 入	21,300,000	0	21,300,000
附 属 事 業 収 入	214,000,000	182,928,846	31,071,154		
受 託 事 業 収 入	177,028,000	150,115,340	26,912,660		
免 許 状 更 新 講 習 料 収 入	1,362,000	0	1,362,000		
雑 収 入	632,989,000	737,963,465	△ 104,974,465		
施 設 設 備 利 用 料	16,837,000	24,615,579	△ 7,778,579		
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	512,684,000	587,872,022	△ 75,188,022		
岡 山 県 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	20,442,000	30,413,433	△ 9,971,433		
物 品 売 却 そ の 他 収 入	83,026,000	95,062,431	△ 12,036,431		
教 育 活 動 収 入 計			20,663,882,000	20,384,189,394	279,692,606
教育活動支出の部	事業活動支出の部	人 員 費	11,589,491,000	11,542,874,553	46,616,447
		教 員 人 員 費	7,806,301,000	7,760,556,094	45,744,906
		教 職 員 人 員 報 酬 額 金	2,957,717,000	2,856,142,800	101,574,200
		退 職 給 与 引 当 金 繰 入	28,644,000	28,644,000	0
		退 職 引 当 金 繰 入	661,850,000	743,882,393	△ 82,032,393
		退 職 給 与 引 当 金 繰 入	134,979,000	153,649,266	△ 18,670,266
		教 育 研 究 経 費	7,821,216,000	7,220,982,618	600,233,382
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	960,840,000	777,907,288	182,932,712
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	812,568,000	659,446,675	153,121,325
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	181,916,000	160,681,749	21,234,251
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	1,319,382,000	1,277,894,940	41,487,060
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	49,863,000	45,647,346	4,215,654
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	51,505,000	42,196,878	9,308,122
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	103,795,000	76,214,334	27,580,666
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	138,923,000	134,579,598	4,343,402
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	198,996,000	169,929,405	29,066,595
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	32,594,000	29,347,275	3,246,725
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	191,233,000	177,860,060	13,372,940
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	1,079,000	571,155	507,845
		消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	1,151,000	550,667	600,333
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	1,374,431,000	1,264,715,357	109,715,643		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	3,480,000	3,043,155	436,845		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	2,399,253,000	2,399,252,365	635		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	207,000	1,144,371	△ 937,371		
管 理 経 費	2,249,220,000	1,927,606,254	321,613,746		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	115,263,000	93,748,122	21,514,878		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	94,370,000	70,379,469	23,990,531		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	78,650,000	56,138,914	22,511,086		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	24,306,000	19,734,869	4,571,131		
消 光 旅 費 研 究 品 水 通 費	56,616,000	44,930,485	11,685,515		

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	印刷製本費	97,238,000	82,799,898	14,438,102	
		印刷製本費	99,877,000	70,061,530	29,815,470	
		印刷製本費	7,595,000	5,914,510	1,680,490	
		印刷製本費	100,750,000	48,377,393	52,372,607	
		印刷製本費	20,025,000	53,171,895	△ 33,146,895	
		印刷製本費	203,776,000	145,431,476	58,344,524	
		印刷製本費	76,504,000	70,002,292	6,501,708	
		印刷製本費	17,484,000	16,251,142	1,232,858	
		印刷製本費	35,820,000	32,224,815	3,595,185	
		印刷製本費	604,866,000	498,450,796	106,415,204	
		印刷製本費	7,324,000	3,634,484	3,689,516	
		印刷製本費	73,000	0	73,000	
		印刷製本費	575,625,000	573,448,633	2,176,367	
		印刷製本費	31,230,000	42,843,066	△ 11,613,066	
		印刷製本費	1,828,000	62,465	1,765,535	
	徴収不能額等	0	3,157,722	△ 3,157,722		
	徴収不能額	0	2,301,206	△ 2,301,206		
	徴収不能引当金繰入額	0	856,516	△ 856,516		
	教育活動支出計	21,659,927,000	20,694,621,147	965,305,853		
	教育活動収支差額	△ 996,045,000	△ 310,431,753	△ 685,613,247		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	26,532,000	31,422,769	△ 4,890,769	
		受取利息・配当金	26,532,000	31,422,769	△ 4,890,769	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	26,532,000	31,422,769	△ 4,890,769	
		教育活動外収支差額	△ 38,473,000	△ 33,580,367	△ 4,892,633	
特別収支	事業活動支出の部	借入金等利息	65,005,000	65,003,136	1,864	
		借入金等利息	65,005,000	65,003,136	1,864	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	65,005,000	65,003,136	1,864	
		教育活動外収支差額	△ 1,034,518,000	△ 344,012,120	△ 690,505,880	
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	182,932,000	163,056,254	19,875,746	
		現物寄付金	68,720,000	48,845,254	19,874,746	
		施設整備補助金	114,212,000	114,211,000	1,000	
		特別収入計	182,932,000	163,056,254	19,875,746	
	特別収支	事業活動支出の部	資産処分差額	0	617,364,802	△ 617,364,802
			建物処分差額	0	6,970,695	△ 6,970,695
			備品処分差額	0	12,517,371	△ 12,517,371
			図書処分差額	0	531,201,099	△ 531,201,099
			出資金処分差額	0	398,183	△ 398,183
			収益事業元入金評価差額	0	66,277,454	△ 66,277,454
			その他の特別支出	0	0	0
			特別支出計	0	617,364,802	△ 617,364,802
			特別収支差額	182,932,000	△ 454,308,548	637,240,548
			基本金組入前当年度収支差額	△ 851,586,000	△ 798,320,668	△ 53,265,332
基本金組入額合計	△ 1,957,576,000	△ 1,139,785,775	△ 817,790,225			
当年度収支差額	△ 2,809,162,000	△ 1,938,106,443	△ 871,055,557			
前年度繰越収支差額	△ 37,231,691,000	△ 37,231,690,860	△ 140			
基本金取崩額	0	0	0			
翌年度繰越収支差額	△ 40,040,853,000	△ 39,169,797,303	△ 871,055,697			
(参考)						
事業活動収入計			20,873,346,000	20,578,668,417	294,677,583	
事業活動支出計			21,724,932,000	21,376,989,085	347,942,915	



【事業活動収支計算書の概要】

令和5年度の事業活動収支計算書については【表4】の通りですが、前述の資金収支計算書に計上されていないものでは、収入の部でその他の特別収入に現物寄付として約4千万円、支出の部で、教育研究経費と管理経費で約29億7千万円の減価償却額が計上されています。

予算と決算額の対比については、事業活動収入計で約2億9千万円の減収、事業活動支出計で約3億4千万円の削減となっています。

また、教育活動と教育活動外の収支差額の合計である経常収支差額では、予算対比で支出超過額が約6億9千万円減少となりました。

事業活動収入計と事業活動支出計の収支差額である基本金組入前当年度収支差額は約7億9千万円の支出超過となりました。

貸借対照表

令和 6 年 3 月 3 1 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】	16,902,124	【流動負債】	73,904,741
現金及び預金	11,833,028	未払金	71,064,937
仮払金	100,000	前受金	2,800,000
前払費用	100,446	預り金	39,804
未収入金	4,868,650		
		負債合計	73,904,741
【固定資産】	62,200,025		
有形固定資産	25	【純資産の部】	5,197,408
建物	1	元入金	1,098,945,481
構築物	1	繰越利益剰余金	△ 1,093,748,073
工具器具備品	23		
投資その他の資産	62,200,000		
差入保証金	62,200,000	純資産合計	5,197,408
資産合計	79,102,149	負債及び純資産合計	79,102,149

1. 重要な会計方針に対する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しています。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転する物以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

(4) 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

57,492,695 円

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	
【売上高】		
売 上 高		100,832,607
売上総利益金額		100,832,607
【販売費及び一般管理費】		195,704,047
営業損失金額		94,871,440
【営業外収益】		
受 取 利 息	364	
雑 収 入	38,554,236	38,554,600
経常損失金額		56,316,840
【特別損失】		
減 損 損 失		9,960,614
税引前当期純損失金額		66,277,454
当期純損失金額		66,277,454

販売費及び一般管理費

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
給 与 手 当	66,153,497
雑 給	12,529,393
賞 与	16,792,290
退 職 金	4,386,330
法 定 福 利 費	18,296,117
福 利 厚 生 費	448,238
委 託 報 償 手 数 料	32,209,874
旅 費 交 通 費	4,807,780
通 信 送 料 費	561,432
渉 外 費	126,519
会 議 費	84,015
減 価 償 却 費	223,964
使 用 賃 借 料	1,338,238
地 代 家 賃	21,700,000
保 険 料	170,032
修 繕 費	885,138
水 道 光 熱 費	4,300,891
消 耗 品 費	6,062,133
租 税 公 課	2,160,800
広 報 費	732,169
支 払 手 数 料	202,295
負 担 金	284,364
奨 学 費	675,000
印 刷 製 本 費	160,064
雑 費	413,474
合 計	195,704,047