

資金収支計算書

令和 3年 4月 1日 から
令和 4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	(2,495,205,000)	(2,496,058,113)	(△ 853,113)
授業料収入	1,530,502,000	1,531,797,050	△ 1,295,050
入学金収入	138,203,000	138,203,700	△ 700
入園料収入	150,000	150,000	0
実験実習料収入	44,782,000	44,377,280	404,720
教育充実費収入	599,085,000	598,969,133	115,867
施設等利用給付費収入	182,483,000	182,560,950	△ 77,950
手数料収入	(35,873,000)	(35,961,672)	(△ 88,672)
入学検定料収入	31,562,000	31,523,000	39,000
入園手数料収入	366,000	396,000	△ 30,000
試験料収入	401,000	391,500	9,500
証明手数料収入	1,188,000	1,294,500	△ 106,500
大学入学共通テスト実施手数料	2,356,000	2,356,672	△ 672
寄付金収入	(1,889,000)	(1,890,745)	(△ 1,745)
特別寄付金収入	1,079,000	1,079,845	△ 845
一般寄付金収入	810,000	810,900	△ 900
補助金収入	(900,180,000)	(900,122,772)	(△ 57,228)
国庫補助金収入	514,808,000	514,777,100	30,900
鹿児島県補助金収入	354,022,000	353,995,614	26,386
鹿児島市町村補助金収入	31,350,000	31,350,058	△ 58
資産売却収入	(408,825,000)	(408,825,676)	(△ 676)
有価証券売却収入	408,825,000	408,825,676	△ 676
付随事業・収益事業収入	(135,389,000)	(135,087,369)	(△ 301,631)
補助活動事業収入	5,672,000	5,912,648	△ 240,648
免許状更新講習料収入	661,000	661,684	△ 684
受託事業収入	28,060,000	28,147,642	△ 87,642
収益事業収入	4,291,000	3,455,355	835,645
保育所収入	80,447,000	80,462,940	△ 15,940
公開講座等収入	8,973,000	9,043,650	△ 70,650
施設等利用給付費収入	7,285,000	7,403,450	△ 118,450
受取利息・配当金収入	(6,433,000)	(6,433,159)	(△ 159)
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	6,432,000	6,432,663	△ 663
雑収入	(148,770,000)	(149,396,012)	(△ 626,012)
施設設備利用料収入	9,042,000	9,476,388	△ 434,388
私立大学退職金財団交付金収入	79,083,000	79,083,200	△ 200
私学退職金社団交付金収入	41,964,000	41,964,400	△ 400
その他の収入	18,681,000	18,872,024	△ 191,024
借入金等収入	(634,000,000)	(634,000,000)	(△ 0)
長期借入金収入	400,000,000	400,000,000	0
短期借入金収入	234,000,000	234,000,000	0
前受金収入	(355,077,000)	(358,859,500)	(△ 3,782,500)
授業料前受金収入	152,703,000	154,838,000	△ 2,135,000
入学金前受金収入	105,029,000	106,902,500	△ 1,873,500
入園料前受金収入	150,000	150,000	0
教育充実費前受金収入	97,195,000	96,969,000	226,000
その他の収入	(132,484,000)	(131,984,564)	(△ 499,436)
前期末未収入金収入	131,984,000	131,984,564	△ 564
預り金受入収入	500,000	0	500,000
資金収入調整勘定	(△ 585,087,000)	(△ 586,220,635)	(△ 1,133,635)
期末未収入金	△ 166,785,000	△ 167,918,385	1,133,385
前期末前受金	△ 418,302,000	△ 418,302,250	250
前年度繰越支払資金	(2,348,187,355)	(2,348,187,355)	
収入の部合計	7,017,225,355	7,020,586,302	△ 3,360,947

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(2,088,294,000)	(2,088,293,684)	(316)
教員人件費支出	1,334,786,000	1,334,613,700	172,300
職員人件費支出	598,857,000	599,029,751	△ 172,751
役員報酬支出	32,511,000	32,510,873	127
退職金支出	122,140,000	122,139,360	640
教育研究経費支出	(743,970,000)	(742,215,173)	(1,754,827)
消耗品費支出	87,377,000	85,976,799	1,400,201
光熱水費支出	46,661,000	45,781,192	879,808
旅費交通費支出	7,731,000	7,335,805	395,195
奨学費支出	373,401,000	373,135,200	265,800
通信費支出	6,973,000	7,354,312	△ 381,312
印刷製本費支出	16,988,000	15,898,913	1,089,087
修繕費支出	21,236,000	21,884,842	△ 648,842
損害保険料支出	3,742,000	3,744,263	△ 2,263
賃借料支出	12,777,000	12,789,970	△ 12,970
福利費支出	566,000	566,596	△ 596
保健衛生費支出	3,983,000	3,974,513	8,487
会費支出	6,489,000	6,463,806	25,194
渉外費支出	346,000	469,764	△ 123,764
会議費支出	80,000	71,563	8,437
支払報酬支出	15,446,000	15,763,677	△ 317,677
燃料費支出	5,396,000	5,501,614	△ 105,614
公租公課支出	66,000	79,480	△ 13,480
委託手数料支出	134,609,000	135,288,569	△ 679,569
雑費支出	103,000	134,295	△ 31,295
管理経費支出	(167,656,000)	(164,277,485)	(3,378,515)
消耗品費支出	16,082,000	14,999,784	1,082,216
光熱水費支出	8,528,000	8,184,743	343,257
旅費交通費支出	5,008,000	4,787,909	220,091
通信費支出	5,142,000	5,099,109	42,891
印刷製本費支出	19,672,000	19,600,505	71,495
修繕費支出	4,022,000	4,171,280	△ 149,280
損害保険料支出	974,000	1,051,169	△ 77,169
賃借料支出	4,521,000	4,597,570	△ 76,570
広報費支出	43,372,000	43,033,275	338,725
福利費支出	4,943,000	3,839,849	1,103,151
保健衛生費支出	9,000	9,970	△ 970
慶弔費支出	229,000	230,080	△ 1,080
会費支出	4,704,000	4,708,440	△ 4,440
渉外費支出	3,526,000	3,501,529	24,471
会議費支出	831,000	843,050	△ 12,050
支払報酬支出	7,884,000	7,884,516	△ 516
燃料費支出	317,000	329,047	△ 12,047
公租公課支出	9,260,000	9,350,829	△ 90,829
委託手数料支出	26,389,000	25,584,462	804,538
国庫補助金返還支出	276,000	276,000	0
鹿児島市町村補助金返還支出	14,000	213,341	△ 199,341
雑費支出	1,953,000	1,981,028	△ 28,028
借入金等利息支出	(2,466,000)	(2,465,512)	(488)
借入金利息支出	2,466,000	2,465,512	488
借入金等返済支出	(259,000,000)	(259,000,000)	(0)
借入金返済支出	259,000,000	259,000,000	0
施設関係支出	(860,752,000)	(860,751,650)	(350)
建物支出	827,937,000	827,936,450	550
構築物支出	32,815,000	32,815,200	△ 200
設備関係支出	(76,196,000)	(76,195,836)	(164)
教育研究用機器備品支出	48,903,000	48,820,553	82,447
管理用機器備品支出	14,538,000	14,538,149	△ 149
図書支出	12,755,000	12,837,134	△ 82,134
資産運用支出	(499,654,000)	(499,653,993)	(7)

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
有価証券購入支出	499,652,000	499,652,220	△ 220
退職給与引当特定資産繰入支出	2,000	1,773	227
その他の支出	(196,559,000)	(196,558,028)	(972)
前期末未払金支払支出	187,579,000	187,578,601	399
預り金支払支出	4,116,000	3,236,374	879,626
前払金支払支出	4,296,000	4,723,398	△ 427,398
立替金支払支出	568,000	1,019,655	△ 451,655
[予備費]	(4,333,000)		
	15,667,000		15,667,000
資金支出調整勘定	(△ 185,252,000)	(△ 184,829,036)	(△ 422,964)
期末未払金	△ 175,859,000	△ 175,435,940	△ 423,060
前期末前払金	△ 9,393,000	△ 9,393,096	96
翌年度繰越支払資金	(2,292,263,355)	(2,316,003,977)	(△ 23,740,622)
支出の部合計	7,017,225,355	7,020,586,302	△ 3,360,947

(注記)

1. 予備費 4,333,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費支出	職員人件費支出	59,000 円
借入金等利息支出	借入金利息支出	75,000 円
施設関係支出	建物支出	1,000 円
設備関係支出	教育研究用機器備品支出	82,000 円
その他の支出	預り金支払支出	4,116,000 円
	合 計	4,333,000 円

活動区分資金収支計算書

令和 3年 4月 1日 から
令和 4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	2,496,058,113
		手数料収入	35,961,672
		特別寄付金収入	1,079,845
		一般寄付金収入	810,900
		経常費等補助金収入	884,369,772
		付随事業収入	131,632,014
		雑収入	149,396,012
		教育活動資金収入計	3,699,308,328
	支出	人件費支出	2,088,293,684
		教育研究経費支出	742,215,173
		管理経費支出	164,277,485
		教育活動資金支出計	2,994,786,342
		差引	704,521,986
	調整勘定等	△ 34,821,302	
	教育活動資金収支差額	669,700,684	
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	15,753,000
		施設整備等活動資金収入計	15,753,000
	支出	施設関係支出	860,751,650
		設備関係支出	76,195,836
		施設整備等活動資金支出計	936,947,486
		差引	△ 921,194,486
		調整勘定等	△ 68,028,232
		施設整備等活動資金収支差額	△ 989,222,718
		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)	△ 319,522,034
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	634,000,000
		有価証券売却収入	408,825,676
		小計	1,042,825,676
		受取利息・配当金収入	6,433,159
		収益事業収入	3,455,355
		その他の活動資金収入計	1,052,714,190
	支出	借入金等返済支出	259,000,000
		有価証券購入支出	499,652,220
		退職給与引当特定資産繰入支出	1,773
		預り金支払支出	3,236,374
		立替金支払支出	1,019,655
		小計	762,910,022
		借入金等利息支出	2,465,512
	その他の活動資金支出計	765,375,534	
	差引	287,338,656	
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	287,338,656	
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 32,183,378	
	前年度繰越支払資金	2,348,187,355	
	翌年度繰越支払資金	2,316,003,977	

(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	358,859,500	358,859,500	0	0
前期末未収入金収入	131,984,564	117,508,564	14,476,000	0
期末未収入金	△ 167,918,385	△ 153,003,385	△ 14,915,000	0
前期末前受金	△ 418,302,250	△ 418,302,250	0	0
収入計	△ 95,376,571	△ 94,937,571	△ 439,000	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	187,578,601	119,989,369	67,589,232	0
前払金支払支出	4,723,398	4,723,398	0	0
期末未払金	△ 175,435,940	△ 175,435,940	0	0
前期末前払金	△ 9,393,096	△ 9,393,096	0	0
支出計	7,472,963	△ 60,116,269	67,589,232	0
収入計 - 支出計	△ 102,849,534	△ 34,821,302	△ 68,028,232	0

事業活動収支計算書

令和 3年 4月 1日 から
令和 4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	(2,495,205,000)	(2,496,058,113)	(△ 853,113)
	授業料	1,530,502,000	1,531,797,050	△ 1,295,050
	入学金	138,203,000	138,203,700	△ 700
	入園料	150,000	150,000	0
	実験実習料	44,782,000	44,377,280	404,720
	教育充実費	599,085,000	598,969,133	115,867
	施設等利用給付費	182,483,000	182,560,950	△ 77,950
	手数料	(35,873,000)	(35,961,672)	(△ 88,672)
	入学検定料	31,562,000	31,523,000	39,000
	入園手数料	366,000	396,000	△ 30,000
	試験料	401,000	391,500	9,500
	証明手数料	1,188,000	1,294,500	△ 106,500
	大学入学共通テスト実施手数料	2,356,000	2,356,672	△ 672
	寄付金	(1,889,000)	(1,890,745)	(△ 1,745)
	特別寄付金	1,079,000	1,079,845	△ 845
	一般寄付金	810,000	810,900	△ 900
	経常費等補助金	(884,401,000)	(884,369,772)	(△ 31,228)
	国庫補助金	500,537,000	500,506,100	30,900
	鹿児島県補助金	352,514,000	352,513,614	386
	鹿児島市町村補助金	31,350,000	31,350,058	△ 58
	付随事業収入	(131,098,000)	(131,515,161)	(△ 417,161)
	補助活動事業収入	5,672,000	5,795,795	△ 123,795
	免許状更新講習料	661,000	661,684	△ 684
	受託事業収入	28,060,000	28,147,642	△ 87,642
	保育所収入	80,447,000	80,462,940	△ 15,940
	公開講座等収入	8,973,000	9,043,650	△ 70,650
	施設等利用給付費	7,285,000	7,403,450	△ 118,450
	雑収入	(148,770,000)	(149,506,282)	(△ 736,282)
	施設設備利用料	9,042,000	9,476,388	△ 434,388
	私立大学退職金財団交付金	79,083,000	79,083,200	△ 200
私学退職金社団交付金	41,964,000	41,964,400	△ 400	
その他の収入	18,681,000	18,982,294	△ 301,294	
教育活動収入計	3,697,236,000	3,699,301,745	△ 2,065,745	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(2,088,491,000)	(2,087,510,076)	(980,924)
教員人件費	1,334,786,000	1,334,613,700	172,300
職員人件費	598,798,000	599,029,751	△ 231,751
役員報酬	32,511,000	32,510,873	127
退職給与引当金繰入額	80,432,000	79,391,352	1,040,648
退職金	41,964,000	41,964,400	△ 400
教育研究経費	(1,078,204,000)	(1,076,639,532)	(1,564,468)
消耗品費	87,377,000	86,167,320	1,209,680
光熱水費	46,661,000	45,781,192	879,808
旅費交通費	7,731,000	7,335,805	395,195
奨学費	373,401,000	373,135,200	265,800
減価償却額	334,234,000	334,233,838	162
通信費	6,973,000	7,354,312	△ 381,312
印刷製本費	16,988,000	15,898,913	1,089,087
修繕費	21,236,000	21,884,842	△ 648,842
損害保険料	3,742,000	3,744,263	△ 2,263
賃借料	12,777,000	12,789,970	△ 12,970
福利費	566,000	566,596	△ 596
保健衛生費	3,983,000	3,974,513	8,487
会費	6,489,000	6,463,806	25,194
渉外費	346,000	469,764	△ 123,764
会議費	80,000	71,563	8,437
支払報酬	15,446,000	15,763,677	△ 317,677
燃料費	5,396,000	5,501,614	△ 105,614
公租公課	66,000	79,480	△ 13,480
委託手数料	134,609,000	135,288,569	△ 679,569
雑費	103,000	134,295	△ 31,295
管理経費	(221,996,000)	(218,693,639)	(3,302,361)
消耗品費	16,082,000	14,978,494	1,103,506
光熱水費	8,528,000	8,184,743	343,257
旅費交通費	5,008,000	4,787,909	220,091
減価償却額	54,340,000	54,437,444	△ 97,444
通信費	5,142,000	5,099,109	42,891
印刷製本費	19,672,000	19,600,505	71,495
修繕費	4,022,000	4,171,280	△ 149,280
損害保険料	974,000	1,051,169	△ 77,169
賃借料	4,521,000	4,597,570	△ 76,570
広報費	43,372,000	43,033,275	338,725
福利費	4,943,000	3,839,849	1,103,151
保健衛生費	9,000	9,970	△ 970
慶弔費	229,000	230,080	△ 1,080
会費	4,704,000	4,708,440	△ 4,440
渉外費	3,526,000	3,501,529	24,471
会議費	831,000	843,050	△ 12,050
支払報酬	7,884,000	7,884,516	△ 516
燃料費	317,000	329,047	△ 12,047
公租公課	9,260,000	9,350,829	△ 90,829
委託手数料	26,389,000	25,584,462	804,538
国庫補助金返還	276,000	276,000	0
鹿児島市町村補助金返還	14,000	213,341	△ 199,341
雑費	1,953,000	1,981,028	△ 28,028
徴収不能額等	(2,847,000)	(2,846,500)	(500)
徴収不能引当金繰入額	2,612,000	2,611,500	500
未収入金徴収不能額	235,000	235,000	0
教育活動支出計	3,391,538,000	3,385,689,747	5,848,253
教育活動収支差額	305,698,000	313,611,998	△ 7,913,998

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
事業活動収入の部	教育活動収入の部	受取利息・配当金	(6,432,000)	(6,433,159)	(△ 1,159)		
		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	6,431,000	6,432,663	△ 1,663		
		その他の教育活動外収入	(4,420,000)	(3,455,355)	(964,645)		
		収益事業収入	4,420,000	3,455,355	964,645		
		教育活動外収入計	10,852,000	9,888,514	963,486		
事業活動支出の部	教育活動外支出の部	借入金等利息	(2,466,000)	(2,465,512)	(488)		
		借入金利息	2,466,000	2,465,512	488		
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
		教育活動外支出計	2,466,000	2,465,512	488		
		教育活動外収支差額	8,386,000	7,423,002	962,998		
		経常収支差額	314,084,000	321,035,000	△ 6,951,000		
事業活動収入の部	特別収入の部	資産売却差額	(9,349,000)	(9,349,414)	(△ 414)		
		有価証券売却差額	9,349,000	9,349,414	△ 414		
		その他の特別収入	(17,828,000)	(18,206,367)	(△ 378,367)		
		現物寄付	2,049,000	2,453,367	△ 404,367		
		施設設備補助金	15,779,000	15,753,000	26,000		
		特別収入計	27,177,000	27,555,781	△ 378,781		
		事業活動支出の部	特別支出の部	資産処分差額	(36,662,000)	(36,582,715)	(79,285)
				建物処分差額	19,008,000	19,008,000	0
				教育研究用機器備品処分差額	3,417,000	3,338,064	78,936
図書処分差額	264,000			263,618	382		
ソフトウェア処分差額	13,973,000			13,973,033	△ 33		
その他の特別支出	(5,269,000)			(5,268,401)	(599)		
過年度修正額	5,269,000			5,268,401	599		
特別支出計	41,931,000			41,851,116	79,884		
		特別収支差額	△ 14,754,000	△ 14,295,335	△ 458,665		
〔予備費〕		(1,235,000)					
		18,765,000			18,765,000		
基本金組入前当年度収支差額		280,565,000	306,739,665	△ 26,174,665			
基本金組入額合計		△ 1,252,032,000	△ 1,390,840,192	138,808,192			
当年度収支差額		△ 971,467,000	△ 1,084,100,527	112,633,527			
前年度繰越収支差額		△ 3,490,626,699	△ 3,490,626,699	0			
基本金取崩額		118,089,000	890,656,462	△ 772,567,462			
翌年度繰越収支差額		△ 4,344,004,699	△ 3,684,070,764	△ 659,933,935			
(参考)							
事業活動収入計		3,735,265,000	3,736,746,040	△ 1,481,040			
事業活動支出計		3,454,700,000	3,430,006,375	24,693,625			

(注記)

1. 予備費 1,235,000 円の使用額は下記のとおりである。

借入金等利息

借入金利息

75,000 円

その他の特別支出

過年度修正額

1,160,000 円

合

計

1,235,000 円

貸借対照表

令和 4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	(14,545,215,731)	(14,031,145,687)	(514,070,044)
有形固定資産	< 14,283,037,007 >	< 13,744,505,045 >	< 538,531,962 >
土地	4,926,301,995	4,926,301,995	0
建物	7,559,573,336	6,858,850,028	700,723,308
構築物	169,638,603	161,530,294	8,108,309
教育研究用機器備品	324,332,629	352,583,774	△ 28,251,145
管理用機器備品	99,711,777	104,052,524	△ 4,340,747
図書	1,194,341,482	1,180,631,489	13,709,993
車両	8,707,185	15,557,841	△ 6,850,656
山林	430,000	430,000	0
建設仮勘定	0	144,567,100	△ 144,567,100
特定資産	< 227,758,050 >	< 227,756,277 >	< 1,773 >
退職給与引当特定資産	177,923,400	177,921,627	1,773
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	< 34,420,674 >	< 58,884,365 >	< △ 24,463,691 >
ソフトウェア	22,574,757	47,038,448	△ 24,463,691
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	173,820	173,820	0
流動資産	(2,770,407,697)	(2,678,422,054)	(91,985,643)
現金預金	2,316,003,977	2,348,187,355	△ 32,183,378
未収入金	165,836,885	132,639,294	33,197,591
貯蔵品	2,287,017	3,732,321	△ 1,445,304
有価証券	227,664,953	127,488,995	100,175,958
立替金	13,072,903	12,053,248	1,019,655
前払金	45,541,962	54,320,841	△ 8,778,879
資産の部合計	17,315,623,428	16,709,567,741	606,055,687
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,257,477,251)	(954,638,538)	(302,838,713)
長期借入金	435,000,000	100,000,000	335,000,000
退職給与引当金	792,566,196	793,349,804	△ 783,608
長期未払金	29,911,055	61,288,734	△ 31,377,679
流動負債	(671,459,197)	(674,981,888)	(△ 3,522,691)
短期借入金	65,000,000	25,000,000	40,000,000
未払金	193,102,509	173,946,076	19,156,433
前受金	358,859,500	418,302,250	△ 59,442,750
預り金	54,497,188	57,733,562	△ 3,236,374
負債の部合計	1,928,936,448	1,629,620,426	299,316,022
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(19,070,757,744)	(18,570,574,014)	(500,183,730)
第1号基本金	18,782,923,094	18,282,739,364	500,183,730
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	(△ 3,684,070,764)	(△ 3,490,626,699)	(△ 193,444,065)
翌年度繰越収支差額	△ 3,684,070,764	△ 3,490,626,699	△ 193,444,065
純資産の部合計	15,386,686,980	15,079,947,315	306,739,665
負債及び純資産の部合計	17,315,623,428	16,709,567,741	606,055,687

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802,433,661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110,000,987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 5,569,689,427 円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,611,500 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 2,600,675,497 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

561,230,299 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4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	99,562,500	100,137,500	575,000
(うち満期保有目的の債券)	(99,562,500)	(100,137,500)	(575,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	128,102,453	119,772,250	△8,330,203
(うち満期保有目的の債券)	(ー)	(ー)	(ー)
合 計	227,664,953	219,909,750	△7,755,203
(うち満期保有目的の債券)	(99,562,500)	(100,137,500)	(575,000)
時価のない有価証券	ー		
有価証券合計	227,664,953		

② 明細表

(単位円)

種 類	当年度 (令和4年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	99,562,500	100,137,500	575,000
株式	27,926,495	20,050,000	△7,876,495
投資信託	100,175,958	99,722,250	△453,708
貸付信託	ー	ー	ー
その他	ー	ー	ー
合 計	227,664,953	219,909,750	△7,755,203
時価のない有価証券	ー		
有価証券合計	227,664,953		

(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	8,654,700 円	5,066,047 円
管理用機器備品	1,252,860 円	644,521 円
車 輦	13,061,193 円	2,797,082 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	19,071,297 円	補助活動収入 (売上高)	120,565,205 円
学生寮食費諸経費支出	52,286,901 円		
その他事業管理経費等支出	43,294,359 円		
計	114,652,557 円	計	120,565,205 円
純 額			5,912,648 円

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人名称	住所	資本金	事業内容	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼務等	事実上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株久永	鹿児島県 鹿児島市 東開町 5-11	30,000,000	オフィス環境等 提案・販売	—	—	—	機器備品の購入 (注1)	13,940,000	機器備品	—

(注1) 機器備品の購入に当たっては、市場の実勢価格を勘案し、複数の見積りを競合させて発注先及び価格を決定している。

財 産 目 録

(令和4年3月31日現在)

I 資産総額	17,315,623,428 円
	〔 資産総額に収益事業用財産は含めず 〕
内 基本財産	13,841,536,999 円
運用財産	3,474,086,429 円
[収益事業用財産	2,494,409 円]
II 負債総額	1,928,936,448 円
III 正味財産	15,386,686,980 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	56,804.55 m ² 7,554,796,368 円
図書	404,476 冊 1,194,341,482 円
教具・校具・備品	4,464 点 424,044,406 円
その他	202,818,782 円
計	13,841,536,999 円
2 運用財産	
現金預金	2,316,003,977 円
その他	1,158,082,452 円
計	3,474,086,429 円
[3 収益事業用財産	2,494,409 円]
資産総額	17,315,623,428 円
[負債額]	
1 固定負債	
長期借入金	435,000,000 円
その他	822,477,251 円
計	1,257,477,251 円
2 流動負債	
短期借入金	65,000,000 円
その他	606,459,197 円
計	671,459,197 円
負債総額	1,928,936,448 円
正味財産(資産総額－負債総額)	15,386,686,980 円

決 算 報 告 書

(第 33 期)

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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

損 益 計 算 書

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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】

商 品 売 上 高	164,919
施設使用料等雑収入売上	7,105,923
受 取 手 数 料 売 上	5,115,339
役 務 収 益	504,771

売 上 高 合 計

12,890,952

【売上原価】

仕 入 高	133,610
合 計	133,610

売 上 原 価

133,610

売 上 総 利 益 金 額

12,757,342

【販売費及び一般管理費】

給 料 手 当	1,424,075
消 耗 品 費	39,121
修 繕 費	467,687
水 道 光 熱 費	40,458
寄 付 金	3,455,355
委 託 手 数 料	6,499,477
減 価 償 却 費	875,073

販売費及び一般管理費合計

12,801,246

営 業 損 失 金 額

43,904

【営業外収益】

受 取 利 息 31

営 業 外 収 益 合 計

31

経 常 損 失 金 額

43,873

税 引 前 当 期 純 損 失 金 額

43,873

法 人 税 等

362,000

当 期 純 損 失 金 額

405,873

貸借対照表

令和 4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	2,494,409	
有形固定資産合計		<u>2,494,409</u>	
固定資産合計			<u>2,494,409</u>
資産の部合計			<u><u>2,494,409</u></u>

負債の部

【流動負債】

未払法人税等	362,000	
流動負債合計		<u>362,000</u>
負債の部合計		<u>362,000</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>-4,981,447</u>	
その他利益剰余金合計	<u>-4,981,447</u>	
利益剰余金合計	<u>-4,981,447</u>	
株主資本合計		<u>2,132,409</u>
純資産の部合計		<u>2,132,409</u>
負債及び純資産合計		<u><u>2,494,409</u></u>

株主資本等変動計算書

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4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	-4,575,574
	当期変動額 当期純利益金額	-405,873
	当期末残高	-4,981,447
利益剰余金合計	当期首残高	-4,575,574
	当期変動額	-405,873
	当期末残高	-4,981,447
株主資本合計	当期首残高	2,538,282
	当期変動額	-405,873
	当期末残高	2,132,409
純資産の部合計	当期首残高	2,538,282
	当期変動額	-405,873
	当期末残高	2,132,409

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4年5月19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3年度（令和3年4月1日から令和4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