

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	(2,372,823,000)	(2,371,585,730)	(1,237,270)
授業料収入	1,469,549,000	1,471,496,784	△ 1,947,784
入学金収入	121,702,000	120,527,000	1,175,000
入園料収入	150,000	150,000	0
実験実習料収入	40,556,000	41,387,594	△ 831,594
教育充実費収入	579,920,000	577,256,371	2,663,629
施設等利用給付費収入	160,946,000	160,767,981	178,019
手数料収入	(30,842,000)	(31,246,660)	(△ 404,660)
入学検定料収入	26,722,000	27,005,000	△ 283,000
入園手数料収入	350,000	368,010	△ 18,010
試験料収入	423,000	423,000	0
証明手数料収入	1,229,000	1,332,250	△ 103,250
大学入学共通テスト実施手数料	2,118,000	2,118,400	△ 400
寄付金収入	(3,151,000)	(4,342,779)	(△ 1,191,779)
特別寄付金収入	2,396,000	3,608,279	△ 1,212,279
一般寄付金収入	755,000	734,500	20,500
補助金収入	(909,102,000)	(913,031,537)	(△ 3,929,537)
国庫補助金収入	520,349,000	521,525,500	△ 1,176,500
鹿児島県補助金収入	353,878,000	357,776,706	△ 3,898,706
鹿児島市町村補助金収入	34,875,000	33,729,331	1,145,669
資産売却収入	(451,895,000)	(451,895,466)	(△ 466)
有価証券売却収入	451,895,000	451,895,466	△ 466
付随事業・収益事業収入	(127,412,000)	(129,013,385)	(△ 1,601,385)
受託事業収入	30,275,000	30,034,716	240,284
収益事業収入	3,347,000	2,831,304	515,696
保育所収入	81,972,000	84,112,470	△ 2,140,470
公開講座等収入	5,522,000	5,537,695	△ 15,695
施設等利用給付費収入	6,296,000	6,497,200	△ 201,200
受取利息・配当金収入	(18,377,000)	(18,368,026)	(8,974)
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	372	628
その他の受取利息・配当金収入	18,376,000	18,367,654	8,346
雑収入	(64,714,000)	(65,446,528)	(△ 732,528)
施設設備利用料収入	12,388,000	12,149,811	238,189
私立大学退職金財団交付金収入	22,730,000	22,874,100	△ 144,100
私学退職金財団交付金収入	9,885,000	9,885,106	△ 106
その他の収入	19,711,000	20,475,751	△ 764,751
過年度修正収入	0	61,760	△ 61,760
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(315,549,000)	(296,710,750)	(18,838,250)
授業料前受金収入	122,510,000	115,673,750	6,836,250
入学金前受金収入	87,721,000	81,162,500	6,558,500
入園料前受金収入	0	200,000	△ 200,000
教育充実費前受金収入	105,318,000	99,674,500	5,643,500
その他の収入	(120,727,000)	(120,721,277)	(5,723)
前期末未収入金収入	120,727,000	120,721,277	5,723
資金収入調整勘定	(△ 362,041,000)	(△ 372,590,617)	(10,549,617)
期末未収入金	△ 63,498,000	△ 74,047,867	10,549,867
前期末前受金	△ 298,543,000	△ 298,542,750	△ 250
前年度繰越支払資金	(2,879,406,140)	(2,879,406,140)	
収入の部合計	6,931,957,140	6,909,177,661	22,779,479

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(2,069,270,000)	(2,069,269,627)	(373)
教員人件費支出	1,368,916,000	1,369,738,085	△ 822,085
職員人件費支出	600,257,000	599,289,947	967,053
役員報酬支出	32,490,000	32,490,389	△ 389
退職金支出	67,607,000	67,751,206	△ 144,206
教育研究経費支出	(709,791,000)	(709,790,351)	(649)
消耗品費支出	72,914,000	73,197,742	△ 283,742
光熱水費支出	62,787,000	61,548,922	1,238,078
旅費交通費支出	26,387,000	26,340,509	46,491
奨学費支出	349,444,000	351,316,000	△ 1,872,000
通信費支出	8,412,000	8,018,272	393,728
印刷製本費支出	14,648,000	14,248,856	399,144
修繕費支出	7,019,000	6,537,766	481,234
損害保険料支出	1,965,000	550,638	1,414,362
賃借料支出	13,037,000	12,855,742	181,258
福利費支出	265,000	268,050	△ 3,050
保健衛生費支出	4,332,000	4,333,088	△ 1,088
会費支出	7,312,000	7,479,689	△ 167,689
渉外費支出	377,000	325,891	51,109
会議費支出	2,022,000	1,836,617	185,383
支払報酬支出	15,086,000	14,819,810	266,190
燃料費支出	5,931,000	5,887,530	43,470
公租公課支出	196,000	198,835	△ 2,835
委託手数料支出	117,499,000	119,908,822	△ 2,409,822
雑費支出	158,000	117,572	40,428
管理経費支出	(178,401,000)	(178,400,358)	(642)
消耗品費支出	13,846,000	14,079,209	△ 233,209
光熱水費支出	14,479,000	14,484,176	△ 5,176
旅費交通費支出	8,622,000	8,588,007	33,993
通信費支出	4,533,000	4,278,356	254,644
印刷製本費支出	15,303,000	16,426,580	△ 1,123,580
修繕費支出	2,147,000	2,164,467	△ 17,467
損害保険料支出	866,000	174,047	691,953
賃借料支出	3,859,000	3,964,143	△ 105,143
広報費支出	41,268,000	41,784,647	△ 516,647
福利費支出	4,279,000	4,387,649	△ 108,649
保健衛生費支出	6,000	6,380	△ 380
慶弔費支出	248,000	258,500	△ 10,500
会費支出	5,001,000	5,003,360	△ 2,360
渉外費支出	3,960,000	4,256,912	△ 296,912
会議費支出	398,000	391,113	6,887
支払報酬支出	7,736,000	7,732,797	3,203
燃料費支出	453,000	469,587	△ 16,587
公租公課支出	14,359,000	13,595,600	763,400
委託手数料支出	25,162,000	23,938,860	1,223,140
国庫補助金返還支出	1,564,000	2,202,500	△ 638,500
鹿児島市町村補助金返還支出	3,000	5,831	△ 2,831
鹿児島県補助金返還	2,000	0	2,000
補助活動事業支出	10,199,000	10,028,866	170,134
雑費支出	108,000	112,971	△ 4,971
過年度修正支出	0	65,800	△ 65,800
借入金等利息支出	(3,300,000)	(3,299,241)	(759)
借入金利息支出	3,300,000	3,299,241	759
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	(27,936,000)	(27,935,831)	(169)
建物支出	24,411,000	24,411,200	△ 200
構築物支出	3,525,000	3,524,631	369
設備関係支出	(76,976,000)	(75,043,453)	(1,932,547)
教育研究用機器備品支出	35,517,000	35,561,684	△ 44,684

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
管理用機器備品支出	8,334,000	8,835,420	△ 501,420
ソフトウェア支出	13,091,000	12,624,700	466,300
図書支出	11,121,000	11,071,159	49,841
車両支出	8,913,000	6,950,490	1,962,510
資産運用支出	(599,074,000)	(599,073,289)	(711)
有価証券購入支出	598,906,000	598,906,160	△ 160
退職給与引当特定資産繰入支出	2,000	1,779	221
第3号基本金引当特定資産繰入支出	166,000	165,350	650
その他の支出	(224,644,000)	(224,643,087)	(913)
前期末未払金支払支出	214,835,000	214,959,552	△ 124,552
預り金支払支出	3,325,000	2,059,787	1,265,213
前払金支払支出	5,484,000	6,338,045	△ 854,045
立替金支払支出	1,000,000	1,285,703	△ 285,703
〔予備費〕	(14,255,000)		
	5,745,000		5,745,000
資金支出調整勘定	(△ 126,022,000)	(△ 164,021,650)	(37,999,650)
期末未払金	△ 123,534,000	△ 161,534,118	38,000,118
前期末前払金	△ 2,488,000	△ 2,487,532	△ 468
翌年度繰越支払資金	(3,097,842,140)	(3,120,744,074)	(△ 22,901,934)
支出の部合計	6,931,957,140	6,909,177,661	22,779,479

(注記)

1. 予備費 14,255,000 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 922,000 円
職員人件費支出 2,500,000 円

教育研究経費支出

奨学費支出 257,000 円

管理経費支出

消耗品費支出 900,000 円
公租公課支出 2,671,000 円
補助活動事業支出 599,000 円

借入金等利息支出

借入金利息支出 1,000 円

施設関係支出

建物支出 3,080,000 円

その他の支出

預り金支払支出 2,325,000 円
前払金支払支出 1,000,000 円

合 計 14,255,000 円

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	2,371,585,730
	手数料収入	31,246,660
	特別寄付金収入	3,608,279
	一般寄付金収入	734,500
	経常費等補助金収入	913,031,537
	付随事業収入	126,182,081
	雑収入	65,384,768
	教育活動資金収入計	3,511,773,555
	支出	
	人件費支出	2,069,269,627
	教育研究経費支出	709,790,351
	管理経費支出	178,334,558
	教育活動資金支出計	2,957,394,536
差引	554,379,019	
調整勘定等	12,767,037	
教育活動資金収支差額	567,146,056	
科 目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設整備等活動資金収入計	0
	支出	
	施設関係支出	27,935,831
	設備関係支出	75,043,453
	施設整備等活動資金支出計	102,979,284
	差引	△ 102,979,284
調整勘定等	△ 26,599,885	
施設整備等活動資金収支差額	△ 129,579,169	
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）		437,566,887
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	451,895,466
	小計	451,895,466
	受取利息・配当金収入	18,368,026
	収益事業収入	2,831,304
	過年度修正収入	61,760
	その他の活動資金収入計	473,156,556
	支出	
	借入金等返済支出	65,000,000
	有価証券購入支出	598,906,160
	退職給与引当特定資産繰入支出	1,779
	第3号基本金引当特定資産繰入支出	165,350
	預り金支払支出	2,059,787
	立替金支払支出	1,285,703
	小計	667,418,779
	借入金等利息支出	3,299,241
	過年度修正支出	65,800
その他の活動資金支出計	670,783,820	
差引	△ 197,627,264	
調整勘定等	1,398,311	
その他の活動資金収支差額	△ 196,228,953	
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		241,337,934
前年度繰越支払資金		2,879,406,140
翌年度繰越支払資金		3,120,744,074

(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	296,710,750	296,710,750	0	0
前期末未収入金収入	120,721,277	117,251,277	3,470,000	0
期末未収入金	△ 74,047,867	△ 74,047,867	0	0
前期末前受金	△ 298,542,750	△ 298,542,750	0	0
収入計	44,841,410	41,371,410	3,470,000	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	214,959,552	159,970,487	54,989,065	0
前払金支払支出	6,338,045	6,338,045	0	0
期末未払金	△ 161,534,118	△ 135,216,627	△ 24,919,180	△ 1,398,311
前期末前払金	△ 2,487,532	△ 2,487,532	0	0
支出計	57,275,947	28,604,373	30,069,885	△ 1,398,311
収入計 - 支出計	△ 12,434,537	12,767,037	△ 26,599,885	1,398,311

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
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(2,372,823,000)	(2,371,585,730)	(1,237,270)
	授業料	1,469,549,000	1,471,496,784	△ 1,947,784
	入学金	121,702,000	120,527,000	1,175,000
	入園料	150,000	150,000	0
	実験実習料	40,556,000	41,387,594	△ 831,594
	教育充実費	579,920,000	577,256,371	2,663,629
	施設等利用給付費	160,946,000	160,767,981	178,019
	手数料	(30,842,000)	(31,246,660)	(△ 404,660)
	入学検定料	26,722,000	27,005,000	△ 283,000
	入園手数料	350,000	368,010	△ 18,010
	試験料	423,000	423,000	0
	証明手数料	1,229,000	1,332,250	△ 103,250
	大学入学共通テスト実施手数料	2,118,000	2,118,400	△ 400
	寄付金	(3,151,000)	(4,342,779)	(△ 1,191,779)
	特別寄付金	2,396,000	3,608,279	△ 1,212,279
	一般寄付金	755,000	734,500	20,500
	経常費等補助金	(909,102,000)	(913,031,537)	(△ 3,929,537)
	国庫補助金	520,349,000	521,525,500	△ 1,176,500
	鹿児島県補助金	353,878,000	357,776,706	△ 3,898,706
	鹿児島市町村補助金	34,875,000	33,729,331	1,145,669
	付随事業収入	(124,065,000)	(126,182,081)	(△ 2,117,081)
	受託事業収入	30,275,000	30,034,716	240,284
	保育所収入	81,972,000	84,112,470	△ 2,140,470
	公開講座等収入	5,522,000	5,537,695	△ 15,695
	施設等利用給付費	6,296,000	6,497,200	△ 201,200
	雑収入	(64,714,000)	(65,384,768)	(△ 670,768)
施設設備利用料	12,388,000	12,149,811	238,189	
私立大学退職金財団交付金	22,730,000	22,874,100	△ 144,100	
私学退職金社団交付金	9,885,000	9,885,106	△ 106	
その他の収入	19,711,000	20,475,751	△ 764,751	
教育活動収入計	3,504,697,000	3,511,773,555	△ 7,076,555	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(2,065,202,000)	(2,065,201,696)	(304)
教員人件費	1,368,916,000	1,369,738,085	△ 822,085
職員人件費	600,257,000	599,289,947	967,053
役員報酬	32,490,000	32,490,389	△ 389
退職給与引当金繰入額	53,933,000	53,798,169	134,831
退職金	9,606,000	9,885,106	△ 279,106
教育研究経費	(1,054,932,000)	(1,054,929,772)	(2,228)
消耗品費	73,044,000	73,339,667	△ 295,667
光熱水費	62,787,000	61,548,922	1,238,078
旅費交通費	26,387,000	26,340,509	46,491
奨学費	349,444,000	351,316,000	△ 1,872,000
減価償却額	345,011,000	344,997,496	13,504
通信費	8,412,000	8,018,272	393,728
印刷製本費	14,648,000	14,248,856	399,144
修繕費	7,019,000	6,537,766	481,234
損害保険料	1,965,000	550,638	1,414,362
賃借料	13,037,000	12,855,742	181,258
福利費	265,000	268,050	△ 3,050
保健衛生費	4,332,000	4,333,088	△ 1,088
会費	7,312,000	7,479,689	△ 167,689
渉外費	377,000	325,891	51,109
会議費	2,022,000	1,836,617	185,383
支払報酬	15,086,000	14,819,810	266,190
燃料費	5,931,000	5,887,530	43,470
公租公課	196,000	198,835	△ 2,835
委託手数料	117,499,000	119,908,822	△ 2,409,822
雑費	158,000	117,572	40,428
管理経費	(237,099,000)	(237,026,246)	(72,754)
消耗品費	13,846,000	14,067,870	△ 221,870
光熱水費	14,479,000	14,484,176	△ 5,176
旅費交通費	8,622,000	8,588,007	33,993
減価償却額	58,698,000	58,703,027	△ 5,027
通信費	4,533,000	4,278,356	254,644
印刷製本費	15,303,000	16,426,580	△ 1,123,580
修繕費	2,147,000	2,164,467	△ 17,467
損害保険料	866,000	174,047	691,953
賃借料	3,859,000	3,964,143	△ 105,143
広報費	41,268,000	41,784,647	△ 516,647
福利費	4,279,000	4,387,649	△ 108,649
保健衛生費	6,000	6,380	△ 380
慶弔費	248,000	258,500	△ 10,500
会費	5,001,000	5,003,360	△ 2,360
渉外費	3,960,000	4,256,912	△ 296,912
会議費	398,000	391,113	6,887
支払報酬	7,736,000	7,732,797	3,203
燃料費	453,000	469,587	△ 16,587
公租公課	14,359,000	13,595,600	763,400
委託手数料	25,162,000	23,938,860	1,223,140
国庫補助金返還	1,564,000	2,202,500	△ 638,500
鹿児島市町村補助金返還	3,000	5,831	△ 2,831
鹿児島県補助金返還	2,000	0	2,000
補助活動事業	10,199,000	10,028,866	170,134
雑費	108,000	112,971	△ 4,971
徴収不能額等	(3,501,000)	(3,500,100)	(900)
徴収不能引当金繰入額	3,501,000	3,402,600	98,400
未収入金徴収不能額	0	97,500	△ 97,500
教育活動支出計	3,360,734,000	3,360,657,814	76,186
教育活動収支差額	143,963,000	151,115,741	△ 7,152,741

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	(18,377,000)	(18,368,036)	(8,964)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	372	628
		その他の受取利息・配当金	18,376,000	18,367,664	8,336
		その他の教育活動外収入	(3,347,000)	(2,831,304)	(515,696)
		収益事業収入	3,347,000	2,831,304	515,696
		教育活動外収入計	21,724,000	21,199,340	524,660
		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	教育活動外支出の部	借入金等利息	(3,300,000)	(3,299,241)	(759)
		借入金利息	3,300,000	3,299,241	759
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	3,300,000	3,299,241	759
教育活動外収支差額			18,424,000	17,900,099	523,901
経常収支差額			162,387,000	169,015,840	△ 6,628,840

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	(25,062,000)	(25,062,801)	(△ 801)	
		有価証券売却差額	25,062,000	25,062,801	△ 801	
		その他の特別収入	(5,752,000)	(3,460,736)	(2,291,264)	
		現物寄付	5,690,000	3,398,976	2,291,024	
		過年度修正額	62,000	61,760	240	
		特別収入計	30,814,000	28,523,537	2,290,463	
	事業活動支出の部	特別支出	資産処分差額	(2,233,000)	(2,231,480)	(1,520)
			教育研究用機器備品処分差額	523,000	522,180	820
			管理用機器備品処分差額	427,000	426,736	264
			図書処分差額	1,283,000	1,282,564	436
その他の特別支出			(66,000)	(65,800)	(200)	
過年度修正額			66,000	65,800	200	
			特別支出計	2,299,000	2,297,280	1,720
	特別収支差額	28,515,000	26,226,257	2,288,743		
	[予備費]	(16,319,000)		3,681,000		
		3,681,000				
	基本金組入前当年度収支差額	187,221,000	195,242,097	△ 8,021,097		
	基本金組入額合計	△ 196,940,000	△ 189,558,399	△ 7,381,601		
	当年度収支差額	△ 9,719,000	5,683,698	△ 15,402,698		
	前年度繰越収支差額	△ 3,400,867,855	△ 3,400,867,855	0		
	基本金取崩額	99,985,000	100,759,901	△ 774,901		
	翌年度繰越収支差額	△ 3,310,601,855	△ 3,294,424,256	△ 16,177,599		
	(参考)					
	事業活動収入計	3,557,235,000	3,561,496,432	△ 4,261,432		
	事業活動支出計	3,370,014,000	3,366,254,335	3,759,665		

(注記)

1. 予備費 16,319,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費

教員人件費	922,000 円
職員人件費	2,500,000 円
退職金	3,983,000 円

教育研究経費

消耗品費	130,000 円
奨学費	257,000 円

管理経費

消耗品費	900,000 円
公租公課	2,671,000 円
補助活動事業	599,000 円

借入金等利息

借入金利息	1,000 円
-------	---------

資産処分差額

教育研究用機器備品処分差額	463,000 円
管理用機器備品処分差額	187,000 円
図書処分差額	787,000 円

徴収不能額等

徴収不能引当金繰入額	2,919,000 円
合 計	16,319,000 円

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	(14,089,911,475)	(14,389,298,089)	(△ 299,386,614)
有形固定資産	< 13,818,050,966 >	< 14,123,153,309 >	< △ 305,102,343 >
土地	4,926,301,995	4,926,301,995	0
建物	7,066,786,890	7,313,572,496	△ 246,785,606
構築物	223,925,810	247,114,605	△ 23,188,795
教育研究用機器備品	282,624,183	320,480,487	△ 37,856,304
管理用機器備品	86,822,329	99,477,211	△ 12,654,882
図書	1,220,634,921	1,209,963,386	10,671,535
車両	10,524,838	5,813,129	4,711,709
山林	430,000	430,000	0
特定資産	< 227,926,953 >	< 227,759,824 >	< 167,129 >
退職給与引当特定資産	177,926,953	177,925,174	1,779
第3号基本金引当特定資産	50,000,000	49,834,650	165,350
その他の固定資産	< 43,933,556 >	< 38,384,956 >	< 5,548,600 >
ソフトウェア	32,063,999	26,515,399	5,548,600
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	197,460	0
流動資産	(3,450,894,218)	(3,082,650,659)	(368,243,559)
現金預金	3,120,744,074	2,879,406,140	241,337,934
未収入金	70,645,267	120,818,777	△ 50,173,510
貯蔵品	2,318,617	2,449,203	△ 130,586
有価証券	200,000,000	27,926,495	172,073,505
立替金	14,606,337	13,320,634	1,285,703
前払金	42,579,923	38,729,410	3,850,513
資産の部合計	17,540,805,693	17,471,948,748	68,856,945
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,116,317,790)	(1,195,977,874)	(△ 79,660,084)
長期借入金	305,000,000	370,000,000	△ 65,000,000
退職給与引当金	791,080,540	795,148,471	△ 4,067,931
長期未払金	20,237,250	30,829,403	△ 10,592,153
流動負債	(571,198,759)	(617,923,827)	(△ 46,725,068)
短期借入金	65,000,000	65,000,000	0
未払金	158,187,875	201,021,156	△ 42,833,281
前受金	296,710,750	298,542,750	△ 1,832,000
預り金	51,300,134	53,359,921	△ 2,059,787
負債の部合計	1,687,516,549	1,813,901,701	△ 126,385,152
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(19,147,713,400)	(19,058,914,902)	(88,798,498)
第1号基本金	18,859,713,400	18,771,080,252	88,633,148
第3号基本金	50,000,000	49,834,650	165,350
第4号基本金	238,000,000	238,000,000	0
繰越収支差額	(△ 3,294,424,256)	(△ 3,400,867,855)	(106,443,599)
翌年度繰越収支差額	△ 3,294,424,256	△ 3,400,867,855	106,443,599
純資産の部合計	15,853,289,144	15,658,047,047	195,242,097
負債及び純資産の部合計	17,540,805,693	17,471,948,748	68,856,945

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866,498,223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111,371,391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 5,947,655,556 円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,402,600 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 2,390,801,400 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

406,909,323 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. 会計年度末返済約定の借入金の会計処理

本会計年度末に返済約定の借入金16,250,000円については、本会計年度末日が銀行休業日だが、返済約定日に返済が行われたものとして処理し、それに伴い第1号基本金の過年度末組入額についても同額を組み入れている。

9. 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	200,000,000	201,087,320	1,087,320
（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	-	-	-
（うち満期保有目的の債券）	(-)	(-)	(-)
合 計	200,000,000	201,087,320	1,087,320
（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	200,000,000		

② 明細表

(単位円)

種 類	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	-	-	-
株式	-	-	-
投資信託	200,000,000	201,087,320	1,087,320
合 計	200,000,000	201,087,320	1,087,320
時価のない有価証券	-		
有価証券合計	200,000,000		

(2) 通常の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	7,539,360 円	2,200,470 円
管理用機器備品	1,170,420 円	157,117 円
車 輦	9,461,760 円	4,690,260 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	15,827,945 円	補助活動収入 (売上高)	101,242,814 円
学生寮食費諸経費支出	52,729,563 円		
その他事業管理経費等支出	42,714,172 円		
計	111,271,680 円	計	101,242,814 円
純 額			△10,028,866 円

(4) 関連当事者との取引

該当なし

財産目録

(令和6年3月31日現在)

I 資産総額	17,540,805,693 円
	〔資産総額に収益事業用財産は含めず〕
内 基本財産	13,387,407,042 円
運用財産	4,153,398,651 円
[収益事業用財産]	1,201,017 円]
II 負債総額	1,687,516,549 円
III 正味財産	15,853,289,144 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	56,633.69 m ² 7,062,776,764 円
図書	410,799 冊 1,220,634,921 円
教具・校具・備品	3,660 点 369,446,512 円
その他	269,012,884 円
計	13,387,407,042 円
2 運用財産	
現金預金	3,120,744,074 円
その他	1,032,654,577 円
計	4,153,398,651 円
[3 収益事業用財産	1,201,017 円]
資産総額	17,540,805,693 円
[負債額]	
1 固定負債	
長期借入金	305,000,000 円
その他	811,317,790 円
計	1,116,317,790 円
2 流動負債	
短期借入金	65,000,000 円
その他	506,198,759 円
計	571,198,759 円
負債総額	1,687,516,549 円
正味財産(資産総額－負債総額)	15,853,289,144 円

決 算 報 告 書

(第 35 期)

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6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27号

電話：099 - 254 - 4143

損 益 計 算 書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

学校法人志翠館学園 収益事業部

(単位： 円)

【売上高】

施設使用料等雑収入売上	7,540,320	
受取手数料売上	5,565,476	
役員務収益	451,402	
売上高合計		13,557,198
売上総利益金額		13,557,198

【販売費及び一般管理費】

給料手当	1,441,580	
消耗品費	159,033	
修繕費	126,280	
水道光熱費	64,413	
寄付金	2,831,304	
委託手数料	8,488,614	
減価償却費	650,358	
販売費及び一般管理費合計		13,761,582
営業損失金額		204,384

【営業外収益】

受取利息	26	
営業外収益合計		26
経常損失金額		204,358
税引前当期純損失金額		204,358
法人税等		111,700
当期純損失金額		316,058

貸借対照表

令和 6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	1,201,017	
有形固定資産合計		<u>1,201,017</u>	
固定資産合計			<u>1,201,017</u>
資産の部合計			<u><u>1,201,017</u></u>

負債の部

【流動負債】

未払法人税等	111,700	
流動負債合計	<u>111,700</u>	<u>111,700</u>
負債の部合計		<u>111,700</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>-6,024,539</u>	
その他利益剰余金合計	<u>-6,024,539</u>	
利益剰余金合計	<u>-6,024,539</u>	
株主資本合計		<u>1,089,317</u>
純資産の部合計		<u>1,089,317</u>
負債及び純資産合計		<u><u>1,201,017</u></u>

株主資本等変動計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6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	<u>7,113,856</u>
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	-5,708,481
	当期変動額 当期純利益金額	-316,058
	当期末残高	<u>-6,024,539</u>
利益剰余金合計	当期首残高	-5,708,481
	当期変動額	-316,058
	当期末残高	<u>-6,024,539</u>
株主資本合計	当期首残高	1,405,375
	当期変動額	-316,058
	当期末残高	<u>1,089,317</u>
純資産の部合計	当期首残高	1,405,375
	当期変動額	-316,058
	当期末残高	<u>1,089,317</u>

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6年5月20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5年度（令和5年4月1日から令和6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