

資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3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	(2,487,272,000)	(2,487,316,406)	(△ 44,406)
授業料収入	1,526,160,000	1,526,470,384	△ 310,384
入学金収入	137,667,000	137,617,500	49,500
入園料収入	700,000	700,000	0
実験実習料収入	44,729,000	44,613,765	115,235
教育充実費収入	583,581,000	583,480,917	100,083
施設等利用給付費収入	194,435,000	194,433,840	1,160
手数料収入	(34,943,000)	(35,011,928)	(△ 68,928)
入学検定料収入	30,744,000	30,749,000	△ 5,000
入園手数料収入	364,000	384,000	△ 20,000
試験料収入	395,000	409,000	△ 14,000
証明手数料収入	1,267,000	1,297,050	△ 30,050
大学入試試験実施手数料収入	2,173,000	2,172,878	122
寄付金収入	(6,341,000)	(6,477,480)	(△ 136,480)
特別寄付金収入	4,319,000	4,345,980	△ 26,980
一般寄付金収入	2,022,000	2,131,500	△ 109,500
補助金収入	(893,021,000)	(892,322,774)	(△ 698,226)
国庫補助金収入	490,957,000	490,395,500	561,500
鹿児島県補助金収入	368,063,000	367,926,350	136,650
鹿児島市町村補助金収入	34,001,000	34,000,924	76
資産売却収入	(1,346,661,000)	(1,346,661,391)	(△ 391)
有価証券売却収入	1,346,661,000	1,346,661,391	△ 391
付随事業・収益事業収入	(108,772,000)	(108,368,256)	(△ 403,744)
補助活動事業収入	4,235,000	2,436,831	1,798,169
免許状更新講習料収入	217,000	217,986	△ 986
受託事業収入	16,444,000	16,444,257	△ 257
収益事業収入	5,021,000	5,958,122	△ 937,122
保育所収入	68,576,000	68,577,450	△ 1,450
公開講座等収入	6,236,000	6,640,660	△ 404,660
施設等利用給付費収入	8,043,000	8,092,950	△ 49,950
受取利息・配当金収入	(6,448,000)	(6,448,438)	(△ 438)
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	505	495
その他の受取利息・配当金収入	6,447,000	6,447,933	△ 933
雑収入	(96,444,000)	(98,520,444)	(△ 2,076,444)
施設設備利用料収入	4,788,000	4,772,178	15,822
私立大学退職金財団交付金収入	52,189,000	52,081,400	107,600
私学退職金社団交付金収入	22,775,000	24,397,625	△ 1,622,625
その他の収入	16,692,000	17,269,241	△ 577,241
借入金等収入	(78,100,000)	(78,100,000)	(△ 0)
短期借入金収入	78,100,000	78,100,000	0
前受金収入	(362,902,000)	(418,302,250)	(△ 55,400,250)
授業料前受金収入	152,122,000	188,917,750	△ 36,795,750
入学金前受金収入	109,439,000	107,150,000	2,289,000
入園料前受金収入	150,000	150,000	0
教育充実費前受金収入	101,191,000	122,084,500	△ 20,893,500
その他の収入	(152,264,000)	(161,123,214)	(△ 8,859,214)
前期未収入金収入	149,864,000	150,576,184	△ 712,184
短期貸付金回収収入	400,000	400,000	0
預り金受入収入	2,000,000	10,147,030	△ 8,147,030
資金収入調整勘定	(△ 509,981,000)	(△ 509,032,564)	(△ 948,436)
期末未収入金	△ 134,817,000	△ 133,868,064	△ 948,936
前期未前受金	△ 375,164,000	△ 375,164,500	500
前年度繰越支払資金	(1,765,940,145)	(1,765,940,145)	
収入の部合計	6,829,127,145	6,895,560,162	△ 66,433,017

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(2,018,841,000)	(2,018,840,582)	(418)
教員人件費支出	1,323,346,000	1,323,344,863	1,137
職員人件費支出	587,927,000	587,926,742	258
役員報酬支出	32,185,000	32,185,134	△ 134
退職金支出	75,383,000	75,383,843	△ 843
教育研究経費支出	(757,785,000)	(757,560,124)	(224,876)
消耗品費支出	89,446,000	90,029,806	△ 583,806
光熱水費支出	46,708,000	46,790,986	△ 82,986
旅費交通費支出	6,185,000	6,630,779	△ 445,779
奨学費支出	385,983,000	383,647,421	2,335,579
通信費支出	6,777,000	6,981,704	△ 204,704
印刷製本費支出	19,014,000	17,792,558	1,221,442
修繕費支出	10,397,000	12,191,003	△ 1,794,003
損害保険料支出	983,000	966,988	16,012
賃借料支出	17,000,000	15,474,846	1,525,154
福利費支出	569,000	569,178	△ 178
保健衛生費支出	2,788,000	3,153,955	△ 365,955
会費支出	6,347,000	6,543,766	△ 196,766
渉外費支出	227,000	207,328	19,672
会議費支出	19,000	16,706	2,294
支払報酬支出	13,894,000	14,548,313	△ 654,313
燃料費支出	4,087,000	3,974,621	112,379
公租公課支出	202,000	227,338	△ 25,338
委託手数料支出	118,611,000	119,264,606	△ 653,606
建物撤去費支出	28,358,000	28,358,000	0
雑費支出	190,000	190,222	△ 222
管理経費支出	(154,276,000)	(152,407,463)	(1,868,537)
消耗品費支出	15,995,000	15,147,575	847,425
光熱水費支出	6,200,000	6,014,849	185,151
旅費交通費支出	4,990,000	5,064,279	△ 74,279
通信費支出	5,908,000	5,725,495	182,505
印刷製本費支出	17,429,000	17,471,561	△ 42,561
修繕費支出	1,336,000	1,329,588	6,412
損害保険料支出	352,000	343,132	8,868
賃借料支出	4,393,000	4,170,689	222,311
広報費支出	33,105,000	31,979,255	1,125,745
福利費支出	3,862,000	4,040,452	△ 178,452
保健衛生費支出	5,000	6,729	△ 1,729
慶弔費支出	298,000	298,210	△ 210
会費支出	4,939,000	4,933,790	5,210
渉外費支出	4,271,000	4,299,137	△ 28,137
会議費支出	413,000	424,025	△ 11,025
支払報酬支出	8,312,000	8,293,948	18,052
燃料費支出	274,000	255,119	18,881
公租公課支出	12,735,000	11,767,947	967,053
委託手数料支出	26,412,000	28,328,248	△ 1,916,248
国庫補助金返還支出	1,250,000	1,250,110	△ 110
鹿児島市町村補助金返還支出	335,000	1,002,125	△ 667,125
雑費支出	1,462,000	261,200	1,200,800
借入金等利息支出	(1,327,000)	(1,326,464)	(536)
借入金利息支出	1,327,000	1,326,464	536
借入金等返済支出	(148,100,000)	(148,100,000)	(0)
借入金返済支出	148,100,000	148,100,000	0
施設関係支出	(200,852,000)	(200,625,200)	(226,800)
建物支出	51,272,000	51,045,900	226,100
構築物支出	5,625,000	5,624,300	700
建設仮勘定支出	143,955,000	143,955,000	0
設備関係支出	(101,829,000)	(101,740,046)	(88,954)
教育研究用機器備品支出	84,499,000	84,498,845	155
管理用機器備品支出	6,871,000	6,623,500	247,500

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
図書支出	10,459,000	10,617,701	△ 158,701
資産運用支出	(1,098,911,000)	(1,098,910,962)	(38)
有価証券購入支出	1,098,910,000	1,098,909,154	846
退職給与引当特定資産繰入支出	0	1,808	△ 1,808
第3号基本金引当特定資産繰入支出	1,000	0	1,000
その他の支出	(234,941,000)	(234,940,499)	(501)
短期貸付金支払支出	400,000	400,000	0
前期末未払金支払支出	228,210,000	228,201,666	8,334
前払金支払支出	5,331,000	4,788,353	542,647
立替金支払支出	1,000,000	1,550,480	△ 550,480
[予備費]	(3,918,000)		
	26,082,000		26,082,000
資金支出調整勘定	(△ 169,530,000)	(△ 167,078,533)	(△ 2,451,467)
期末未払金	△ 168,897,000	△ 162,406,569	△ 6,490,431
前期末前払金	△ 633,000	△ 4,671,964	4,038,964
翌年度繰越支払資金	(2,255,713,145)	(2,348,187,355)	(△ 92,474,210)
支出の部合計	6,829,127,145	6,895,560,162	△ 66,433,017

(注記)

1. 予備費 3,918,000 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	1,654,000 円
	職員人件費支出	301,000 円
借入金等利息支出		
	借入金利息支出	1,000 円
設備関係支出		
	教育研究用機器備品支出	508,000 円
その他の支出		
	前期末未払金支払支出	1,454,000 円
	合 計	3,918,000 円

活動区分資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3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	2,487,316,406
		手数料収入	35,011,928
		特別寄付金収入	4,345,980
		一般寄付金収入	2,131,500
		経常費等補助金収入	877,741,774
		付随事業収入	102,410,134
		雑収入	98,520,444
		教育活動資金収入計	3,607,478,166
	支出	人件費支出	2,018,840,582
		教育研究経費支出	757,560,124
		管理経費支出	152,407,463
教育活動資金支出計		2,928,808,169	
	差引	678,669,997	
	調整勘定等	15,408,229	
	教育活動資金収支差額	694,078,226	
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	14,581,000
		施設整備等活動資金収入計	14,581,000
	支出	施設関係支出	200,625,200
		設備関係支出	101,740,046
		施設整備等活動資金支出計	302,365,246
		差引	△ 287,784,246
		調整勘定等	△ 21,473,845
		施設整備等活動資金収支差額	△ 309,258,091
		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）	384,820,135
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	78,100,000
		有価証券売却収入	1,346,661,391
		預り金受入収入	10,147,030
		短期貸付金回収収入	400,000
		小計	1,435,308,421
		受取利息・配当金収入	6,448,438
		収益事業収入	5,958,122
	その他の活動資金収入計	1,447,714,981	
	支出	借入金等返済支出	148,100,000
		有価証券購入支出	1,098,909,154
		退職給与引当特定資産繰入支出	1,808
		短期貸付金支払支出	400,000
		立替金支払支出	1,550,480
		小計	1,248,961,442
		借入金等利息支出	1,326,464
		その他の活動資金支出計	1,250,287,906
		差引	197,427,075
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	197,427,075	
	支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	582,247,210	
	前年度繰越支払資金	1,765,940,145	
	翌年度繰越支払資金	2,348,187,355	

(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	418,302,250	418,302,250	0	0
前期末未収入金収入	150,576,184	144,215,184	6,361,000	0
期末未収入金	△ 133,868,064	△ 119,392,064	△ 14,476,000	0
前期末前受金	△ 375,164,500	△ 375,164,500	0	0
収入計	59,845,870	67,960,870	△ 8,115,000	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	228,201,666	172,425,621	55,776,045	0
前払金支払支出	4,788,353	4,788,353	0	0
期末未払金	△ 162,406,569	△ 119,989,369	△ 42,417,200	0
前期末前払金	△ 4,671,964	△ 4,671,964	0	0
支出計	65,911,486	52,552,641	13,358,845	0
収入計 - 支出計	△ 6,065,616	15,408,229	△ 21,473,845	0

事業活動収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3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	(2,487,272,000)	(2,487,316,406)	(△ 44,406)
	授業料	1,526,160,000	1,526,470,384	△ 310,384
	入学金	137,667,000	137,617,500	49,500
	入園料	700,000	700,000	0
	実験実習料	44,729,000	44,613,765	115,235
	教育充実費	583,581,000	583,480,917	100,083
	施設等利用給付費	194,435,000	194,433,840	1,160
	手数料	(34,943,000)	(35,011,928)	(△ 68,928)
	入学検定料	30,744,000	30,749,000	△ 5,000
	入園手数料	364,000	384,000	△ 20,000
	試験料	395,000	409,000	△ 14,000
	証明手数料	1,267,000	1,297,050	△ 30,050
	大学入試センター試験実施手数料	2,173,000	2,172,878	122
	寄付金	(6,341,000)	(6,477,480)	(△ 136,480)
	特別寄付金	4,319,000	4,345,980	△ 26,980
	一般寄付金	2,022,000	2,131,500	△ 109,500
	経常費等補助金	(878,304,000)	(877,741,774)	(△ 562,226)
	国庫補助金	484,360,000	483,797,500	562,500
	鹿児島県補助金	359,943,000	359,943,350	△ 350
	鹿児島市町村補助金	34,001,000	34,000,924	76
	付随事業収入	(103,751,000)	(103,873,453)	(△ 122,453)
	補助活動事業収入	4,235,000	3,900,150	334,850
	免許状更新講習料	217,000	217,986	△ 986
	受託事業収入	16,444,000	16,444,257	△ 257
	保育所収入	68,576,000	68,577,450	△ 1,450
	公開講座等収入	6,236,000	6,640,660	△ 404,660
	施設等利用給付費	8,043,000	8,092,950	△ 49,950
	雑収入	(96,444,000)	(98,520,444)	(△ 2,076,444)
	施設設備利用料	4,788,000	4,772,178	15,822
	私立大学退職金財団交付金	52,189,000	52,081,400	107,600
私学退職金社団交付金	22,775,000	24,397,625	△ 1,622,625	
その他の収入	16,692,000	17,269,241	△ 577,241	
教育活動収入計	3,607,055,000	3,608,941,485	△ 1,886,485	

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
人件費		(2,014,455,000)	(2,014,208,567)	(246,433)
教員人件費		1,323,346,000	1,323,344,863	1,137
職員人件費		587,927,000	587,926,742	258
役員報酬		32,185,000	32,185,134	△ 134
退職給与引当金繰入額		47,802,000	47,556,922	245,078
退職金		23,195,000	23,194,906	94
教育研究経費		(1,064,349,000)	(1,064,207,763)	(141,237)
消耗品費		89,446,000	90,114,461	△ 668,461
光熱水費		46,708,000	46,790,986	△ 82,986
旅費交通費		6,185,000	6,630,779	△ 445,779
奨学費		385,983,000	383,647,421	2,335,579
減価償却額		334,922,000	334,920,984	1,016
通信費		6,777,000	6,981,704	△ 204,704
印刷製本費		19,014,000	17,792,558	1,221,442
修繕費		10,397,000	12,191,003	△ 1,794,003
損害保険料		983,000	966,988	16,012
賃借料		17,000,000	15,474,846	1,525,154
福利費		569,000	569,178	△ 178
保健衛生費		2,788,000	3,153,955	△ 365,955
会費		6,347,000	6,543,766	△ 196,766
渉外費		227,000	207,328	19,672
会議費		19,000	16,706	2,294
支払報酬		13,894,000	14,548,313	△ 654,313
燃料費		4,087,000	3,974,621	112,379
公租公課		202,000	227,338	△ 25,338
委託手数料		118,611,000	119,264,606	△ 653,606
雑費		190,000	190,222	△ 222
管理経費		(210,446,000)	(208,539,291)	(1,906,709)
消耗品費		15,995,000	15,110,782	884,218
光熱水費		6,200,000	6,014,849	185,151
旅費交通費		4,990,000	5,064,279	△ 74,279
減価償却額		56,170,000	56,168,621	1,379
通信費		5,908,000	5,725,495	182,505
印刷製本費		17,429,000	17,471,561	△ 42,561
修繕費		1,336,000	1,329,588	6,412
損害保険料		352,000	343,132	8,868
賃借料		4,393,000	4,170,689	222,311
広報費		33,105,000	31,979,255	1,125,745
福利費		3,862,000	4,040,452	△ 178,452
保健衛生費		5,000	6,729	△ 1,729
慶弔費		298,000	298,210	△ 210
会費		4,939,000	4,933,790	5,210
渉外費		4,271,000	4,299,137	△ 28,137
会議費		413,000	424,025	△ 11,025
支払報酬		8,312,000	8,293,948	18,052
燃料費		274,000	255,119	18,881
公租公課		12,735,000	11,767,947	967,053
委託手数料		26,412,000	28,328,248	△ 1,916,248
国庫補助金返還		1,250,000	1,250,110	△ 110
鹿児島市町村補助金返還		335,000	1,002,125	△ 667,125
雑費		1,462,000	261,200	1,200,800
徴収不能額等		(6,008,000)	(6,007,500)	(500)
徴収不能引当金繰入額		5,451,000	5,451,000	0
未収入金徴収不能額		557,000	556,500	500
教育活動支出計		3,295,258,000	3,292,963,121	2,294,879
教育活動収支差額		311,797,000	315,978,364	△ 4,181,364

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	(6,448,000)	(6,448,438)	(△ 438)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	505	495
		その他の受取利息・配当金	6,447,000	6,447,933	△ 933
		その他の教育活動外収入	(5,021,000)	(5,958,122)	(△ 937,122)
		収益事業収入	5,021,000	5,958,122	△ 937,122
		教育活動外収入計	11,469,000	12,406,560	△ 937,560
事業活動支出の部	教育活動外支出の部	借入金等利息	(1,327,000)	(1,326,464)	(△ 536)
		借入金利息	1,327,000	1,326,464	536
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(△ 0)
		教育活動外支出計	1,327,000	1,326,464	536
		教育活動外収支差額	10,142,000	11,080,096	△ 938,096
		経常収支差額	321,939,000	327,058,460	△ 5,119,460
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	(52,764,000)	(52,763,827)	(△ 173)
		有価証券売却差額	52,764,000	52,763,827	173
		その他の特別収入	(17,514,000)	(17,831,365)	(△ 317,365)
		現物寄付	2,797,000	3,250,365	△ 453,365
		施設設備補助金	14,717,000	14,581,000	136,000
	特別収入計	70,278,000	70,595,192	△ 317,192	
	事業活動支出の部	資産処分差額	(83,669,000)	(83,668,244)	(△ 756)
		建物処分差額	75,262,000	75,262,405	△ 405
		教育研究用機器備品処分差額	7,900,000	7,772,834	127,166
		管理用機器備品処分差額	0	125,712	△ 125,712
図書処分差額		487,000	486,993	7	
電話加入権処分差額	20,000	20,300	△ 300		
その他の特別支出	(28,358,000)	(28,358,000)	(△ 0)		
解体処分費	28,358,000	28,358,000	0		
特別支出計	112,027,000	112,026,244	756		
特別収支差額	△ 41,749,000	△ 41,431,052	△ 317,948		
[予備費]	(1,956,000)		28,044,000		
基本金組入前当年度収支差額	252,146,000	285,627,408	△ 33,481,408		
基本金組入額合計	△ 367,247,000	△ 401,797,298	34,550,298		
当年度収支差額	△ 115,101,000	△ 116,169,890	1,068,890		
前年度繰越収支差額	△ 3,684,399,828	△ 3,684,399,828	0		
基本金取崩額	309,129,000	309,943,019	△ 814,019		
翌年度繰越収支差額	△ 3,490,371,828	△ 3,490,626,699	254,871		
(参考)					
事業活動収入計	3,688,802,000	3,691,943,237	△ 3,141,237		
事業活動支出計	3,436,656,000	3,406,315,829	30,340,171		

(注記)

1. 予備費 1,956,000 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 1,654,000 円
職員人件費支出 301,000 円

借入金等利息支出

借入金利息支出 1,000 円

合 計 1,956,000 円

貸借対照表

令和 3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	(14,031,145,687)	(14,200,286,117)	(△ 169,140,430)
有形固定資産	< 13,744,505,045 >	< 13,901,140,177 >	< △ 156,635,132 >
土地	4,926,301,995	4,926,301,995	0
建物	6,858,850,028	7,130,775,769	△ 271,925,741
構築物	161,530,294	180,592,850	△ 19,062,556
教育研究用機器備品	352,583,774	353,086,314	△ 502,540
管理用機器備品	104,052,524	116,469,815	△ 12,417,291
図書	1,180,631,489	1,169,386,497	11,244,992
車両	15,557,841	23,484,837	△ 7,926,996
山林	430,000	430,000	0
建設仮勘定	144,567,100	612,100	143,955,000
特定資産	< 227,756,277 >	< 227,754,469 >	< 1,808 >
退職給与引当特定資産	177,921,627	177,919,819	1,808
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	< 58,884,365 >	< 71,391,471 >	< △ 12,507,106 >
ソフトウェア	47,038,448	59,525,254	△ 12,486,806
電話加入権	3,698,228	3,718,528	△ 20,300
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	(2,678,422,054)	(2,310,796,548)	(367,625,506)
現金預金	2,348,187,355	1,765,940,145	582,247,210
未収入金	132,639,294	155,354,914	△ 22,715,620
貯蔵品	3,732,321	2,316,864	1,415,457
有価証券	127,488,995	322,477,405	△ 194,988,410
立替金	12,053,248	10,502,768	1,550,480
前払金	54,320,841	54,204,452	116,389
資産の部合計	16,709,567,741	16,511,082,665	198,485,076
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(954,638,538)	(1,009,462,735)	(△ 54,824,197)
長期借入金	100,000,000	125,000,000	△ 25,000,000
退職給与引当金	793,349,804	797,981,819	△ 4,632,015
長期未払金	61,288,734	86,480,916	△ 25,192,182
流動負債	(674,981,888)	(707,300,023)	(△ 32,318,135)
短期借入金	25,000,000	70,000,000	△ 45,000,000
未払金	173,946,076	214,548,991	△ 40,602,915
前受金	418,302,250	375,164,500	43,137,750
預り金	57,733,562	47,586,532	10,147,030
負債の部合計	1,629,620,426	1,716,762,758	△ 87,142,332
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(18,570,574,014)	(18,478,719,735)	(91,854,279)
第1号基本金	18,282,739,364	18,190,885,085	91,854,279
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	(△ 3,490,626,699)	(△ 3,684,399,828)	(193,773,129)
翌年度繰越収支差額	△ 3,490,626,699	△ 3,684,399,828	193,773,129
純資産の部合計	15,079,947,315	14,794,319,907	285,627,408
負債及び純資産の部合計	16,709,567,741	16,511,082,665	198,485,076

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803,581,859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137,154,649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 5,262,770,535円

4. 徴収不能引当金の合計額 5,451,000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 2,693,924,710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

240,426,866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3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	127,488,995	118,406,250	△9,082,745
(うち満期保有目的の債券)	(99,562,500)	(94,656,250)	(△4,906,250)
合 計	127,488,995	118,406,250	△9,082,745
(うち満期保有目的の債券)	(99,562,500)	(94,656,250)	(△4,906,250)
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	127,488,995		

② 明細表

(単位円)

種 類	当年度 (令和3年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	99,562,500	94,656,250	△4,906,250
株式	27,926,495	23,750,000	△4,176,495
投資信託	—	—	—
貸付信託	—	—	—
その他	—	—	—
合 計	127,488,995	118,406,250	△9,082,745
時価のない有価証券	—		
有価証券合計	127,488,995		

(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	5,231,160 円	3,127,164 円
管理用機器備品	989,640 円	610,284 円
車 輦	15,342,505 円	3,767,248 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	25,042,219 円	補助活動収入 (売上高)	125,909,010 円
学生寮食費諸経費支出	51,718,262 円		
その他事業管理経費等支出	46,711,698 円		
計	123,472,179 円	計	125,909,010 円
純 額			2,436,831 円

財 産 目 録

(令和3年3月31日現在)

I 資 産 総 額	16,709,567,741 円
	〔 資産総額に収益事業用財産は含めず 〕
内 基 本 財 産	13,326,785,307 円
運 用 財 産	3,382,782,434 円
[収益事業用財産	3,369,482 円]
II 負 債 総 額	1,629,620,426 円
III 正 味 財 産	15,079,947,315 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	54,978.79 m ² 6,853,689,639 円
図書	395,433 冊 1,180,631,489 円
教具・校具・備品	4,503 点 456,636,298 円
その他	370,291,920 円
計	13,326,785,307 円
2 運 用 財 産	
現金預金	2,348,187,355 円
その他	1,034,595,079 円
計	3,382,782,434 円
[3 収益事業用財産	3,369,482 円]
資 産 総 額	16,709,567,741 円
[負債額]	
1 固 定 負 債	
長期借入金	100,000,000 円
その他	854,638,538 円
計	954,638,538 円
2 流 動 負 債	
短期借入金	25,000,000 円
その他	649,981,888 円
計	674,981,888 円
負 債 総 額	1,629,620,426 円
正味財産(資産総額－負債総額)	15,079,947,315 円

決 算 報 告 書

(第 32 期)

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3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 2年 4月 1日
至 令和 3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	1,362,805
施 設 使 用 料 等 雑 収 入 売 上	7,121,464
受 取 手 数 料 売 上	4,522,662
役 務 収 益	787,283

売 上 高 合 計	13,794,214
-----------	------------

【売上原価】

仕 入 高	1,196,840
合 計	1,196,840

売 上 原 価	1,196,840
---------	-----------

売 上 総 利 益 金 額	12,597,374
---------------	------------

【販売費及び一般管理費】

給 料 手 当	1,453,958
消 耗 品 費	205,280
修 繕 費	959,409
水 道 光 熱 費	40,840
寄 付 金	5,958,122
委 託 手 数 料	1,689,024
減 価 償 却 費	680,104

販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計	10,986,737
-------------------------	------------

営 業 利 益 金 額	1,610,637
-------------	-----------

【営業外収益】

受 取 利 息	43
---------	----

営 業 外 収 益 合 計	43
---------------	----

経 常 利 益 金 額	1,610,680
-------------	-----------

税 引 前 当 期 純 利 益 金 額	1,610,680
---------------------	-----------

法 人 税 等	801,600
---------	---------

当 期 純 利 益 金 額	809,080
---------------	---------

貸借対照表

令和 3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

【流動資産】

普通預金	138,244	
未収入金	13,420	
流動資産合計		151,664

【固定資産】

【有形固定資産】

備品	3,369,482	
有形固定資産合計	3,369,482	
固定資産合計		3,369,482
資産の部合計		3,521,146

負債の部

【流動負債】

未払金	133,610	
未払法人税等	801,600	
流動負債合計		935,210
負債の部合計		935,210

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	-4,527,920	
その他利益剰余金合計	-4,527,920	
利益剰余金合計	-4,527,920	
株主資本合計		2,585,936
純資産の部合計		2,585,936
負債及び純資産合計		3,521,146

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3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, 337, 000
	当期変動額 当期純利益金額	809, 080
	当期末残高	-4, 527, 920
利益剰余金合計	当期首残高	-5, 337, 000
	当期変動額	809, 080
	当期末残高	-4, 527, 920
株 主 資 本 合 計	当期首残高	1, 776, 856
	当期変動額	809, 080
	当期末残高	2, 585, 936
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高	1, 776, 856
	当期変動額	809, 080
	当期末残高	2, 585, 936

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3年5月21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2年度（令和2年4月1日から令和3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