

## 資金収支計算書

平成31年 4月 1日 から  
令和2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      | ( 199,174,000 ) | ( 198,701,500 ) | ( 472,500 )     |
| 授業料収入           | 128,565,000     | 128,165,000     | 400,000         |
| 入学金収入           | 11,270,000      | 11,370,000      | 100,000         |
| 教育振興費収入         | 40,581,000      | 40,483,500      | 97,500          |
| 施設設備資金収入        | 13,355,000      | 13,280,000      | 75,000          |
| 教材費収入           | 5,403,000       | 5,403,000       | 0               |
| 手数料収入           | ( 1,481,000 )   | ( 1,641,900 )   | ( 160,900 )     |
| 入学検定料収入         | 1,400,000       | 1,490,000       | 90,000          |
| 証明手数料収入         | 81,000          | 151,900         | 70,900          |
| 寄付金収入           | ( 450,000 )     | ( 450,000 )     | ( 0 )           |
| 一般寄付金収入         | 450,000         | 450,000         | 0               |
| 補助金収入           | ( 185,410,000 ) | ( 185,174,580 ) | ( 235,420 )     |
| 国庫補助金収入         | 1,296,000       | 1,836,792       | 540,792         |
| 地方公共団体補助金収入     | 180,634,000     | 179,858,326     | 775,674         |
| 地方公共団体補助金収入(施設) | 3,480,000       | 3,479,462       | 538             |
| 資産売却収入          | ( 0 )           | ( 12,800 )      | ( 12,800 )      |
| 車輛売却収入          | 0               | 12,800          | 12,800          |
| 付随事業・収益事業収入     | ( 72,789,000 )  | ( 73,939,028 )  | ( 1,150,028 )   |
| 補助活動収入          | 6,888,000       | 4,217,569       | 2,670,431       |
| 附属事業収入          | 63,249,000      | 67,208,639      | 3,959,639       |
| 受託事業収入          | 2,652,000       | 2,512,820       | 139,180         |
| 受取利息・配当金収入      | ( 3,000 )       | ( 2,972 )       | ( 28 )          |
| その他の受取利息・配当金収入  | 3,000           | 2,972           | 28              |
| 雑収入             | ( 12,927,000 )  | ( 11,602,685 )  | ( 1,324,315 )   |
| 施設設備利用料収入       | 9,193,000       | 9,415,374       | 222,374         |
| その他の雑収入         | 3,734,000       | 2,187,311       | 1,546,689       |
| 借入金等収入          | ( 126,876,000 ) | ( 255,000,000 ) | ( 128,124,000 ) |
| 長期借入金収入         | 126,876,000     | 0               | 126,876,000     |
| 短期借入金収入         | 0               | 255,000,000     | 255,000,000     |
| 前受金収入           | ( 16,862,000 )  | ( 16,074,912 )  | ( 787,088 )     |
| 授業料前受金収入        | 4,140,000       | 3,080,000       | 1,060,000       |
| 入学金前受金収入        | 9,065,000       | 10,030,000      | 965,000         |
| 施設設備資金前受金収入     | 460,000         | 340,000         | 120,000         |
| 教材費前受金収入        | 1,840,000       | 1,360,000       | 480,000         |
| その他の前受金収入       | 1,357,000       | 1,264,912       | 92,088          |
| その他の収入          | ( 11,904,000 )  | ( 10,804,793 )  | ( 1,099,207 )   |
| 前期末未収入金収入       | 8,562,000       | 8,466,300       | 95,700          |
| 預り金受入収入         | 1,551,000       | 56,344          | 1,494,656       |
| 仮払金回収収入         | 104,000         | 311,365         | 207,365         |
| 仮受金受入収入         | 779,000         | 1,020,793       | 241,793         |
| 長期前払費用回収収入      | 0               | 41,854          | 41,854          |
| 前期末前払費用収入       | 908,000         | 908,137         | 137             |
| 資金収入調整勘定        | ( 25,424,000 )  | ( 24,400,386 )  | ( 1,023,614 )   |
| 期末未収入金          | 8,562,000       | 7,538,326       | 1,023,674       |
| 前期末前受金          | 16,862,000      | 16,862,060      | 60              |
| 前年度繰越支払資金       | 140,503,000     | 140,503,550     |                 |
| 収入の部合計          | 742,955,000     | 869,508,334     | 126,553,334     |

資金収支計算書

平成31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 支 出 の 部     | 予 算             | 決 算             | 差 異             |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 人件費支出       | ( 257,738,000 ) | ( 264,912,801 ) | ( 7,174,801 )   |
| 教員人件費支出     | 216,266,000     | 224,727,410     | 8,461,410       |
| 職員人件費支出     | 41,472,000      | 40,185,391      | 1,286,609       |
| 経費支出        | ( 113,681,000 ) | ( 107,180,814 ) | ( 6,500,186 )   |
| 消耗品費支出      | 7,176,000       | 6,723,148       | 452,852         |
| 光熱水費支出      | 9,786,000       | 8,416,657       | 1,369,343       |
| 旅費交通費支出     | 7,474,000       | 5,351,641       | 2,122,359       |
| 車両燃料費支出     | 2,067,000       | 1,887,161       | 179,839         |
| 福利費支出       | 788,000         | 644,307         | 143,693         |
| 通信運搬費支出     | 2,828,000       | 2,693,867       | 134,133         |
| 印刷製本費支出     | 1,929,000       | 1,773,966       | 155,034         |
| 出版物費支出      | 6,908,000       | 6,159,574       | 748,426         |
| 教材費支出       | 5,515,000       | 5,035,578       | 479,422         |
| 修繕費支出       | 2,225,000       | 1,855,786       | 369,214         |
| 損害保険料支出     | 1,877,000       | 1,803,271       | 73,729          |
| 賃借料支出       | 6,259,000       | 6,190,713       | 68,287          |
| 公租公課支出      | 4,788,000       | 6,423,050       | 1,635,050       |
| 諸会費支出       | 2,097,000       | 2,045,292       | 51,708          |
| 報酬委託手数料支出   | 27,191,000      | 26,357,536      | 833,464         |
| 銀行振込手数料支出   | 345,000         | 380,713         | 35,713          |
| サテライン費支出    | 1,344,000       | 1,189,713       | 154,287         |
| 広報費支出       | 12,636,000      | 11,819,378      | 816,622         |
| 渉外費支出       | 184,000         | 141,213         | 42,787          |
| 奨学費支出       | 9,456,000       | 9,434,750       | 21,250          |
| 雑損失支出       | 328,000         | 373,499         | 45,499          |
| 補助金返還額支出    | 480,000         | 480,001         | 1               |
| 借入金等利息支出    | ( 10,970,000 )  | ( 9,888,616 )   | ( 1,081,384 )   |
| 借入金利息支出     | 10,970,000      | 9,888,616       | 1,081,384       |
| 借入金等返済支出    | ( 42,237,000 )  | ( 158,236,000 ) | ( 115,999,000 ) |
| 借入金返済支出     | 42,237,000      | 158,236,000     | 115,999,000     |
| 施設関係支出      | ( 128,008,000 ) | ( 139,791,886 ) | ( 11,783,886 )  |
| 土地支出        | 3,024,000       | 3,024,000       | 0               |
| 建物支出        | 1,782,000       | 1,782,000       | 0               |
| 建物付属設備支出    | 0               | 184,266         | 184,266         |
| 建設仮勘定支出     | 123,202,000     | 134,801,620     | 11,599,620      |
| 設備関係支出      | ( 17,772,000 )  | ( 17,469,333 )  | ( 302,667 )     |
| リース資産支出     | 11,988,000      | 11,988,000      | 0               |
| 教育研究用機器備品支出 | 238,000         | 192,500         | 45,500          |
| 管理用機器備品支出   | 1,922,000       | 1,883,599       | 38,401          |
| 図書支出        | 3,624,000       | 2,680,704       | 943,296         |
| 車輛支出        | 0               | 724,530         | 724,530         |
| 資産運用支出      | ( 0 )           | ( 10,210 )      | ( 10,210 )      |
| 長期前払費用支払支出  | 0               | 10,210          | 10,210          |
| その他の支出      | ( 22,820,000 )  | ( 22,242,290 )  | ( 577,710 )     |
| 前期未払金支払支出   | 19,478,000      | 19,477,645      | 355             |
| 預り金支払支出     | 1,551,000       | 1,551,421       | 421             |
| 前払費用支払支出    | 908,000         | 433,880         | 474,120         |
| 仮払金支払支出     | 104,000         | 0               | 104,000         |
| 仮受金支払支出     | 779,000         | 779,344         | 344             |
| [ 予備費 ]     | ( 0 )           |                 |                 |
|             | 7,318,000       |                 | 7,318,000       |
| 資金支出調整勘定    | ( 10,323,000 )  | ( 31,302,474 )  | ( 20,979,474 )  |
| 期末未払金       | 10,323,000      | 31,302,474      | 20,979,474      |
| 翌年度繰越支払資金   | 152,734,000     | 181,078,858     | 28,344,858      |
| 支出の部合計      | 742,955,000     | 869,508,334     | 126,553,334     |

資金収支内訳表

平成 31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月31日 まで

収入の部

(単位:円)

| 部 門<br>科 目      | 学校法人<br>鶏鳴学園 | あすなる予備校         | あすなる高等<br>専修学校 | 青翔開智中学校        | 青翔開智高等学校       | 総 額             |
|-----------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 学生生徒等納付金収入      | ( 0 )        | ( 32,893,000 )  | ( 50,555,000 ) | ( 59,150,000 ) | ( 56,103,500 ) | ( 198,701,500 ) |
| 授業料収入           | 0            | 24,140,000      | 28,550,000     | 37,500,000     | 37,975,000     | 128,165,000     |
| 入学金収入           | 0            | 2,010,000       | 4,300,000      | 4,400,000      | 660,000        | 11,370,000      |
| 教育振興費収入         | 0            | 0               | 5,765,000      | 17,250,000     | 17,468,500     | 40,483,500      |
| 施設設備資金収入        | 0            | 1,340,000       | 11,940,000     | 0              | 0              | 13,280,000      |
| 教材費収入           | 0            | 5,403,000       | 0              | 0              | 0              | 5,403,000       |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 手数料収入           | ( 0 )        | ( 0 )           | ( 610,000 )    | ( 595,800 )    | ( 436,100 )    | ( 1,641,900 )   |
| 入学検定料収入         | 0            | 0               | 610,000        | 590,000        | 290,000        | 1,490,000       |
| 証明手数料収入         | 0            | 0               | 0              | 5,800          | 146,100        | 151,900         |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 寄付金収入           | ( 0 )        | ( 100,000 )     | ( 350,000 )    | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 450,000 )     |
| 一般寄付金収入         | 0            | 100,000         | 350,000        | 0              | 0              | 450,000         |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 補助金収入           | ( 0 )        | ( 1,307,000 )   | ( 30,112,217 ) | ( 63,968,176 ) | ( 89,787,187 ) | ( 185,174,580 ) |
| 国庫補助金収入         | 0            | 0               | 0              | 1,230,294      | 606,498        | 1,836,792       |
| 地方公共団体補助金収入     | 0            | 1,307,000       | 30,112,217     | 60,998,151     | 87,440,958     | 179,858,326     |
| 地方公共団体補助金収入(施設) | 0            | 0               | 0              | 1,739,731      | 1,739,731      | 3,479,462       |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 資産売却収入          | ( 0 )        | ( 0 )           | ( 0 )          | ( 6,400 )      | ( 6,400 )      | ( 12,800 )      |
| 車輛売却収入          | 0            | 0               | 0              | 6,400          | 6,400          | 12,800          |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 付随事業・収益事業収入     | ( 0 )        | ( 52,203,423 )  | ( 15,082,220 ) | ( 3,084,430 )  | ( 3,568,955 )  | ( 73,939,028 )  |
| 補助活動収入          | 0            | 1,561,704       | 0              | 1,724,430      | 931,435        | 4,217,569       |
| 附属事業収入          | 0            | 48,366,119      | 14,845,000     | 1,360,000      | 2,637,520      | 67,208,639      |
| 受託事業収入          | 0            | 2,275,600       | 237,220        | 0              | 0              | 2,512,820       |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 受取利息・配当金収入      | ( 0 )        | ( 2,214 )       | ( 308 )        | ( 227 )        | ( 223 )        | ( 2,972 )       |
| その他の受取利息・配当金収入  | 0            | 2,214           | 308            | 227            | 223            | 2,972           |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 雑収入             | ( 0 )        | ( 4,356,165 )   | ( 5,430,057 )  | ( 932,485 )    | ( 883,978 )    | ( 11,602,685 )  |
| 施設設備利用料収入       | 0            | 3,322,272       | 4,965,499      | 588,803        | 538,800        | 9,415,374       |
| その他の雑収入         | 0            | 1,033,893       | 464,558        | 343,682        | 345,178        | 2,187,311       |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 借入金等収入          | ( 0 )        | ( 255,000,000 ) | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 255,000,000 ) |
| 長期借入金収入         | 0            | 0               | 0              | 0              | 0              | 0               |
| 短期借入金収入         | 0            | 255,000,000     | 0              | 0              | 0              | 255,000,000     |
|                 |              |                 |                |                |                |                 |
| 計               | 0            | 345,861,802     | 102,139,802    | 127,737,518    | 150,786,343    | 726,525,465     |

資金収支内訳表

平成31年4月1日から  
令和2年3月31日まで

支出の部

(単位:円)

| 部門<br>科目    | 学校法人 鶏鳴学園 | あすなる予備校         | あすなる高等専修学校     | 青翔開智中学校        | 青翔開智高等学校       | 総額              |
|-------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 人件費支出       | ( 0 )     | ( 52,111,769 )  | ( 67,794,251 ) | ( 71,603,365 ) | ( 73,403,416 ) | ( 264,912,801 ) |
| 教員人件費支出     | 0         | 48,703,655      | 47,969,681     | 59,755,026     | 68,299,048     | 224,727,410     |
| 職員人件費支出     | 0         | 3,408,114       | 19,824,570     | 11,848,339     | 5,104,368      | 40,185,391      |
| 経費支出        | ( 0 )     | ( 38,232,694 )  | ( 18,161,403 ) | ( 23,549,514 ) | ( 27,237,203 ) | ( 107,180,814 ) |
| 消耗品費支出      | 0         | 1,118,044       | 1,732,585      | 1,998,697      | 1,873,822      | 6,723,148       |
| 光熱水費支出      | 0         | 2,467,812       | 1,928,037      | 2,010,421      | 2,010,387      | 8,416,657       |
| 旅費交通費支出     | 0         | 560,661         | 724,073        | 1,451,580      | 2,615,327      | 5,351,641       |
| 車両燃料費支出     | 0         | 10,739          | 476,302        | 687,252        | 712,868        | 1,887,161       |
| 福利費支出       | 0         | 139,911         | 183,191        | 146,274        | 174,931        | 644,307         |
| 通信運搬費支出     | 0         | 774,722         | 840,288        | 559,936        | 518,921        | 2,693,867       |
| 印刷製本費支出     | 0         | 1,773,966       | 0              | 0              | 0              | 1,773,966       |
| 出版物費支出      | 0         | 5,282,637       | 79,512         | 346,547        | 450,878        | 6,159,574       |
| 教材費支出       | 0         | 0               | 236,481        | 2,017,595      | 2,781,502      | 5,035,578       |
| 修繕費支出       | 0         | 73,000          | 786,278        | 502,035        | 494,473        | 1,855,786       |
| 損害保険料支出     | 0         | 299,594         | 444,548        | 524,100        | 535,029        | 1,803,271       |
| 賃借料支出       | 0         | 480,136         | 3,372,364      | 1,304,551      | 1,033,662      | 6,190,713       |
| 公租公課支出      | 0         | 4,367,805       | 1,240,092      | 409,127        | 406,026        | 6,423,050       |
| 諸会費支出       | 0         | 209,673         | 237,014        | 765,628        | 832,977        | 2,045,292       |
| 報酬委託手数料支出   | 0         | 6,514,031       | 3,908,002      | 7,349,272      | 8,586,231      | 26,357,536      |
| 銀行振込手数料支出   | 0         | 165,770         | 100,992        | 61,072         | 52,879         | 380,713         |
| サテライン費支出    | 0         | 1,189,713       | 0              | 0              | 0              | 1,189,713       |
| 広報費支出       | 0         | 5,075,757       | 1,233,493      | 2,693,877      | 2,816,251      | 11,819,378      |
| 渉外費支出       | 0         | 33,973          | 36,510         | 25,243         | 45,487         | 141,213         |
| 奨学費支出       | 0         | 7,694,750       | 300,000        | 420,000        | 1,020,000      | 9,434,750       |
| 雑損失支出       | 0         | 0               | 0              | 163,850        | 209,649        | 373,499         |
| 補助金返還額支出    | 0         | 0               | 301,641        | 112,457        | 65,903         | 480,001         |
| 借入金等利息支出    | ( 0 )     | ( 489,079 )     | ( 435,332 )    | ( 4,482,114 )  | ( 4,482,091 )  | ( 9,888,616 )   |
| 借入金利息支出     | 0         | 489,079         | 435,332        | 4,482,114      | 4,482,091      | 9,888,616       |
| 借入金等返済支出    | ( 0 )     | ( 118,682,720 ) | ( 4,769,280 )  | ( 17,392,000 ) | ( 17,392,000 ) | ( 158,236,000 ) |
| 借入金返済支出     | 0         | 118,682,720     | 4,769,280      | 17,392,000     | 17,392,000     | 158,236,000     |
| 施設関係支出      | ( 0 )     | ( 138,009,886 ) | ( 0 )          | ( 891,000 )    | ( 891,000 )    | ( 139,791,886 ) |
| 土地支出        | 0         | 3,024,000       | 0              | 0              | 0              | 3,024,000       |
| 建物支出        | 0         | 0               | 0              | 891,000        | 891,000        | 1,782,000       |
| 建物付属設備支出    | 0         | 184,266         | 0              | 0              | 0              | 184,266         |
| 建設仮勘定支出     | 0         | 134,801,620     | 0              | 0              | 0              | 134,801,620     |
| 設備関係支出      | ( 0 )     | ( 290,505 )     | ( 398,268 )    | ( 8,390,285 )  | ( 8,390,275 )  | ( 17,469,333 )  |
| リース資産支出     | 0         | 0               | 0              | 5,994,000      | 5,994,000      | 11,988,000      |
| 教育研究用機器備品支出 | 0         | 0               | 104,500        | 44,000         | 44,000         | 192,500         |
| 管理用機器備品支出   | 0         | 290,505         | 264,218        | 664,438        | 664,438        | 1,883,599       |
| 図書支出        | 0         | 0               | 29,550         | 1,325,582      | 1,325,572      | 2,680,704       |
| 車輛支出        | 0         | 0               | 0              | 362,265        | 362,265        | 724,530         |
| 計           | 0         | 347,816,653     | 91,558,534     | 126,308,278    | 131,795,985    | 697,479,450     |

人件費支出内訳表

平成31年4月1日から  
令和2年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目     | 部 門       |                |                |                |                |                 | 総 額 |
|---------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----|
|         | 学校法人 鶏鳴学園 | あすなる予備校        | あすなる高等専修学校     | 青翔開智中学校        | 青翔開智高等学校       |                 |     |
| 教員人件費支出 | ( 0 )     | ( 48,703,655 ) | ( 47,969,681 ) | ( 59,755,026 ) | ( 68,299,048 ) | ( 224,727,410 ) |     |
| 本務職員    | ( 0 )     | ( 45,953,063 ) | ( 46,158,352 ) | ( 57,678,661 ) | ( 67,188,678 ) | ( 216,978,754 ) |     |
| 本俸      | 0         | 26,837,500     | 29,782,023     | 40,015,584     | 45,516,835     | 142,151,942     |     |
| 期末手当    | 0         | 7,671,000      | 5,228,000      | 6,896,000      | 7,662,000      | 27,457,000      |     |
| その他の手当  | 0         | 3,614,288      | 3,690,529      | 2,881,965      | 4,329,049      | 14,515,831      |     |
| 所定福利費   | 0         | 5,031,875      | 5,306,200      | 6,565,112      | 7,317,994      | 24,221,181      |     |
| 退職金給付掛金 | 0         | 2,798,400      | 2,151,600      | 1,320,000      | 2,362,800      | 8,632,800       |     |
| 兼務教員    | ( 0 )     | ( 2,750,592 )  | ( 1,811,329 )  | ( 2,076,365 )  | ( 1,110,370 )  | ( 7,748,656 )   |     |
| 職員人件費支出 | ( 0 )     | ( 3,408,114 )  | ( 19,824,570 ) | ( 11,848,339 ) | ( 5,104,368 )  | ( 40,185,391 )  |     |
| 本務職員    | ( 0 )     | ( 2,680,865 )  | ( 18,659,477 ) | ( 10,758,654 ) | ( 4,014,258 )  | ( 36,113,254 )  |     |
| 本俸      | 0         | 2,091,955      | 12,223,272     | 6,355,294      | 2,737,500      | 23,408,021      |     |
| 期末手当    | 0         | 205,000        | 2,044,000      | 1,693,000      | 640,000        | 4,582,000       |     |
| その他の手当  | 0         | 91,839         | 1,594,753      | 912,500        | 78,440         | 2,677,532       |     |
| 所定福利費   | 0         | 292,071        | 1,992,252      | 1,111,460      | 558,318        | 3,954,101       |     |
| 退職金給付掛金 | 0         | 0              | 805,200        | 686,400        | 0              | 1,491,600       |     |
| 兼務職員    | ( 0 )     | ( 727,249 )    | ( 1,165,093 )  | ( 1,089,685 )  | ( 1,090,110 )  | ( 4,072,137 )   |     |
| 計       | 0         | 52,111,769     | 67,794,251     | 71,603,365     | 73,403,416     | 264,912,801     |     |

事業活動収支計算書

平成 31年 4月 1日 から  
令和 2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        | ( 199,174,000 ) | ( 198,701,500 ) | ( 472,500 )   |
|          |           | 授業料             | 128,565,000     | 128,165,000     | 400,000       |
|          |           | 入学金             | 11,270,000      | 11,370,000      | 100,000       |
|          |           | 教育振興費           | 40,581,000      | 40,483,500      | 97,500        |
|          |           | 施設設備資金          | 13,355,000      | 13,280,000      | 75,000        |
|          |           | 教材費             | 5,403,000       | 5,403,000       | 0             |
|          |           | 手数料             | ( 1,481,000 )   | ( 1,641,900 )   | ( 160,900 )   |
|          |           | 入学検定料           | 1,400,000       | 1,490,000       | 90,000        |
|          |           | 証明手数料           | 81,000          | 151,900         | 70,900        |
|          |           | 寄付金             | ( 450,000 )     | ( 942,354 )     | ( 492,354 )   |
|          |           | 一般寄付金           | 450,000         | 450,000         | 0             |
|          |           | 現物寄付            | 0               | 492,354         | 492,354       |
|          |           | 経常費等補助金         | ( 181,930,000 ) | ( 181,695,118 ) | ( 234,882 )   |
|          |           | 国庫補助金           | 1,296,000       | 1,836,792       | 540,792       |
|          |           | 地方公共団体補助金       | 180,634,000     | 179,858,326     | 775,674       |
|          |           | 付随事業収入          | ( 72,789,000 )  | ( 73,939,028 )  | ( 1,150,028 ) |
|          |           | 補助活動収入          | 6,888,000       | 4,217,569       | 2,670,431     |
|          |           | 附属事業収入          | 63,249,000      | 67,208,639      | 3,959,639     |
|          |           | 受託事業収入          | 2,652,000       | 2,512,820       | 139,180       |
|          |           | 雑収入             | ( 12,927,000 )  | ( 11,604,685 )  | ( 1,322,315 ) |
|          | 施設設備利用料   | 9,193,000       | 9,415,374       | 222,374         |               |
|          | その他の雑収入   | 3,734,000       | 2,189,311       | 1,544,689       |               |
|          | 教育活動収入計   | ( 468,751,000 ) | ( 468,524,585 ) | ( 226,415 )     |               |
| 教育活動収支   |           | 科 目             | 予 算             | 決 算             | 差 異           |
|          |           | 人件費             | ( 257,738,000 ) | ( 264,912,801 ) | ( 7,174,801 ) |
|          |           | 教員人件費           | 216,266,000     | 224,727,410     | 8,461,410     |
|          |           | 職員人件費           | 41,472,000      | 40,185,391      | 1,286,609     |
|          |           | 経費              | ( 162,177,000 ) | ( 154,784,787 ) | ( 7,392,213 ) |
|          |           | 消耗品費            | 7,176,000       | 6,818,202       | 357,798       |
|          |           | 光熱水費            | 9,786,000       | 8,416,657       | 1,369,343     |
|          |           | 旅費交通費           | 7,474,000       | 5,351,641       | 2,122,359     |
|          |           | 車両燃料費           | 2,067,000       | 1,887,161       | 179,839       |
|          |           | 福利費             | 788,000         | 644,307         | 143,693       |
|          |           | 通信運搬費           | 2,828,000       | 2,693,867       | 134,133       |
|          |           | 印刷製本費           | 1,929,000       | 1,773,966       | 155,034       |
|          |           | 出版物費            | 6,908,000       | 6,159,574       | 748,426       |
|          |           | 教材費             | 5,515,000       | 5,035,578       | 479,422       |
|          |           | 修繕費             | 2,225,000       | 1,855,786       | 369,214       |
|          |           | 損害保険料           | 1,877,000       | 1,803,271       | 73,729        |
|          |           | 賃借料             | 6,259,000       | 6,190,713       | 68,287        |
|          |           | 公租公課            | 4,788,000       | 6,423,050       | 1,635,050     |
|          |           | 諸会費             | 2,097,000       | 2,045,292       | 51,708        |
|          |           | 報酬委託手数料         | 27,191,000      | 26,357,536      | 833,464       |
|          |           | 銀行振込手数料         | 345,000         | 380,713         | 35,713        |
|          |           | サテライン費          | 1,344,000       | 1,189,713       | 154,287       |
|          |           | 広報費             | 12,636,000      | 11,819,378      | 816,622       |
|          |           | 渉外費             | 184,000         | 141,213         | 42,787        |
|          |           | 奨学費             | 9,456,000       | 9,434,750       | 21,250        |
|          |           | 減価償却額           | 48,824,000      | 47,882,418      | 941,582       |
|          |           | 補助金返還額          | 480,000         | 480,001         | 1             |
|          | 徴収不能額等    | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           |               |
|          | 教育活動支出計   | ( 419,915,000 ) | ( 419,697,588 ) | ( 217,412 )     |               |
|          | 教育活動収支差額  | ( 48,836,000 )  | ( 48,826,997 )  | ( 9,003 )       |               |
| 教育活動外収支  |           | 科 目             | 予 算             | 決 算             | 差 異           |
|          |           | 受取利息・配当金        | ( 3,000 )       | ( 2,972 )       | ( 28 )        |
|          |           | その他の受取利息・配当金    | 3,000           | 2,972           | 28            |
|          |           | その他の教育活動外収入     | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )         |
|          |           | 教育活動外収入計        | ( 3,000 )       | ( 2,972 )       | ( 28 )        |
|          |           | 科 目             | 予 算             | 決 算             | 差 異           |
|          |           | 借入金等利息          | ( 10,970,000 )  | ( 9,888,616 )   | ( 1,081,384 ) |
|          |           | 借入金利息           | 10,970,000      | 9,888,616       | 1,081,384     |
|          |           | その他の教育活動外支出     | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )         |
|          |           | 教育活動外支出計        | ( 10,970,000 )  | ( 9,888,616 )   | ( 1,081,384 ) |
|          | 教育活動外収支差額 | ( 10,967,000 )  | ( 9,885,644 )   | ( 1,081,356 )   |               |
|          | 経常収支差額    | ( 37,869,000 )  | ( 38,941,353 )  | ( 1,072,353 )   |               |

事業活動収支計算書

平成 31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目           |                | 予 算             | 決 算           | 差 異        |
|---------------|----------------|-----------------|---------------|------------|
| 特別収支          | 事業活動収入の部       |                 |               |            |
|               | 資産売却差額         | ( 0 )           | ( 12,799 )    | ( 12,799 ) |
|               | 施設売却差額         | 0               | 12,799        | 12,799     |
|               | その他の特別収入       | ( 3,480,000 )   | ( 3,479,462 ) | 538        |
|               | 施設設備補助金        | 3,480,000       | 3,479,462     | 538        |
|               |                |                 |               |            |
|               |                |                 |               |            |
|               | 特別収入計          | ( 3,480,000 )   | ( 3,492,261 ) | 12,261     |
|               | 事業活動支出の部       |                 |               |            |
|               | 資産処分差額         | ( 0 )           | ( 0 )         | 0          |
| その他の特別支出      | ( 328,000 )    | ( 373,499 )     | 45,499        |            |
| 雑損失           | 328,000        | 373,499         | 45,499        |            |
|               |                |                 |               |            |
| 特別支出計         | ( 328,000 )    | ( 373,499 )     | 45,499        |            |
| 特別収支差額        | ( 3,152,000 )  | ( 3,118,762 )   | 33,238        |            |
| (予備費)         | 7,318,000      |                 | 7,318,000     |            |
| 基本金組入前当年度収支差額 | 33,703,000     | 42,060,115      | 8,357,115     |            |
| 基本金組入額合計      | 0              | 48,376,609      | 48,376,609    |            |
| 当年度収支差額       | ( 33,703,000 ) | ( 6,316,494 )   | 40,019,494    |            |
| 前年度繰越収支差額     | 0              | 295,065,960     | 295,065,960   |            |
| 翌年度繰越収支差額     | ( 33,703,000 ) | ( 301,382,454 ) | 335,085,454   |            |
| (参考)          |                |                 |               |            |
| 事業活動収入計       | 472,234,000    | 472,019,818     | 214,182       |            |
| 事業活動支出計       | 438,531,000    | 429,959,703     | 8,571,297     |            |

事業活動収支内訳表

平成 31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 科 目                               | 部 門          | 学校法人 鶏鳴学園      | あすなろ予備校         | あすなろ高等<br>専修学校  | 青翔開智中学校         | 青翔開智高等学校        | 総 額             |
|-----------------------------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 事業<br>活動<br>収入<br>の<br>部          | 学生生徒等納付金     | ( 0 )          | ( 32,893,000 )  | ( 50,555,000 )  | ( 59,150,000 )  | ( 56,103,500 )  | ( 198,701,500 ) |
|                                   | 授業料          | 0              | 24,140,000      | 28,550,000      | 37,500,000      | 37,975,000      | 128,165,000     |
|                                   | 入学金          | 0              | 2,010,000       | 4,300,000       | 4,400,000       | 660,000         | 11,370,000      |
|                                   | 教育振興費        | 0              | 0               | 5,785,000       | 17,250,000      | 17,468,500      | 40,483,500      |
|                                   | 施設設備資金       | 0              | 1,340,000       | 11,940,000      | 0               | 0               | 13,280,000      |
|                                   | 教材費          | 0              | 5,403,000       | 0               | 0               | 0               | 5,403,000       |
|                                   | 手数料          | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 610,000 )     | ( 595,800 )     | ( 436,100 )     | ( 1,641,900 )   |
|                                   | 入学検定料        | 0              | 0               | 610,000         | 590,000         | 290,000         | 1,490,000       |
|                                   | 証明手数料        | 0              | 0               | 0               | 5,800           | 146,100         | 151,900         |
|                                   | 寄付金          | ( 0 )          | ( 100,000 )     | ( 400,864 )     | ( 220,745 )     | ( 220,745 )     | ( 942,354 )     |
|                                   | 一般寄付金        | 0              | 100,000         | 350,000         | 0               | 0               | 450,000         |
|                                   | 現物寄付         | 0              | 0               | 50,864          | 220,745         | 220,745         | 492,354         |
|                                   | 経常費等補助金      | ( 0 )          | ( 1,307,000 )   | ( 30,112,217 )  | ( 62,228,445 )  | ( 88,047,456 )  | ( 181,695,118 ) |
|                                   | 国庫補助金        | 0              | 0               | 0               | 1,230,294       | 606,498         | 1,836,792       |
|                                   | 地方公共団体補助金    | 0              | 1,307,000       | 30,112,217      | 60,998,151      | 87,440,958      | 179,858,326     |
|                                   | 付随事業収入       | ( 0 )          | ( 52,203,423 )  | ( 15,082,220 )  | ( 3,084,430 )   | ( 3,568,955 )   | ( 73,939,028 )  |
|                                   | 補助活動収入       | 0              | 1,561,704       | 0               | 1,724,430       | 931,435         | 4,217,569       |
|                                   | 附属事業収入       | 0              | 48,366,119      | 14,845,000      | 1,360,000       | 2,637,520       | 67,208,639      |
|                                   | 受託事業収入       | 0              | 2,275,600       | 237,220         | 0               | 0               | 2,512,820       |
|                                   | 雑収入          | ( 0 )          | ( 4,356,165 )   | ( 5,430,057 )   | ( 933,485 )     | ( 884,978 )     | ( 11,604,685 )  |
| 施設設備利用料                           | 0            | 3,322,272      | 4,965,499       | 588,803         | 538,800         | 9,415,374       |                 |
| その他の雑収入                           | 0            | 1,033,893      | 464,558         | 344,682         | 346,178         | 2,189,311       |                 |
| 教育活動収入計                           | ( 0 )        | ( 90,859,588 ) | ( 102,190,358 ) | ( 126,212,905 ) | ( 149,261,734 ) | ( 468,524,585 ) |                 |
| 教育<br>活動<br>支出<br>の<br>部          | 人件費          | ( 0 )          | ( 52,111,769 )  | ( 67,794,251 )  | ( 71,603,365 )  | ( 73,403,416 )  | ( 264,912,801 ) |
|                                   | 教員人件費        | 0              | 48,703,655      | 47,969,681      | 59,755,026      | 68,299,048      | 224,727,410     |
|                                   | 職員人件費        | 0              | 3,408,114       | 19,824,570      | 11,848,339      | 5,104,368       | 40,185,391      |
|                                   | 経費           | ( 0 )          | ( 46,205,635 )  | ( 24,203,370 )  | ( 40,366,947 )  | ( 44,008,835 )  | ( 154,784,787 ) |
|                                   | 消耗品費         | 0              | 1,118,044       | 1,783,449       | 2,020,792       | 1,895,917       | 6,818,202       |
|                                   | 光熱水費         | 0              | 2,467,812       | 1,928,037       | 2,010,421       | 2,010,387       | 8,416,657       |
|                                   | 旅費交通費        | 0              | 560,661         | 724,073         | 1,451,580       | 2,615,327       | 5,351,641       |
|                                   | 車両燃料費        | 0              | 10,739          | 476,302         | 677,252         | 712,868         | 1,887,161       |
|                                   | 福利費          | 0              | 139,911         | 183,191         | 146,274         | 174,931         | 644,307         |
|                                   | 通信運搬費        | 0              | 774,722         | 840,288         | 559,936         | 518,921         | 2,693,867       |
|                                   | 印刷製本費        | 0              | 1,773,966       | 0               | 0               | 0               | 1,773,966       |
|                                   | 出版物費         | 0              | 5,282,637       | 79,512          | 346,547         | 450,878         | 6,159,574       |
|                                   | 教材費          | 0              | 0               | 236,481         | 2,017,595       | 2,781,502       | 5,035,578       |
|                                   | 修繕費          | 0              | 73,000          | 786,278         | 502,035         | 494,473         | 1,855,786       |
|                                   | 損害保険料        | 0              | 299,594         | 444,548         | 524,100         | 535,029         | 1,803,271       |
|                                   | 賃借料          | 0              | 480,136         | 3,372,364       | 1,304,551       | 1,033,662       | 6,190,713       |
|                                   | 公租公課         | 0              | 4,367,805       | 1,240,092       | 409,127         | 606,026         | 6,423,050       |
|                                   | 諸会費          | 0              | 209,673         | 237,014         | 765,628         | 832,977         | 2,045,292       |
|                                   | 報酬委託手数料      | 0              | 6,514,031       | 3,908,002       | 7,349,272       | 8,586,231       | 26,357,536      |
|                                   | 銀行振込手数料      | 0              | 165,770         | 100,992         | 61,072          | 52,879          | 380,713         |
|                                   | サテライン費       | 0              | 1,189,713       | 0               | 0               | 0               | 1,189,713       |
|                                   | 広報費          | 0              | 5,075,757       | 1,233,493       | 2,693,877       | 2,816,251       | 11,819,378      |
|                                   | 渉外費          | 0              | 33,973          | 36,510          | 25,243          | 45,487          | 141,213         |
|                                   | 奨学費          | 0              | 7,694,750       | 300,000         | 420,000         | 1,020,000       | 9,434,750       |
|                                   | 減価償却額        | 0              | 7,972,941       | 5,991,103       | 16,959,188      | 16,959,186      | 47,882,418      |
|                                   | 補助金返還額       | 0              | 0               | 301,641         | 112,457         | 65,903          | 480,001         |
|                                   | 徴収不能額等       | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           |
| 教育活動支出計                           | ( 0 )        | ( 98,317,404 ) | ( 91,997,621 )  | ( 111,970,312 ) | ( 117,412,251 ) | ( 419,697,588 ) |                 |
| 教育活動収支差額                          | ( 0 )        | ( 7,457,816 )  | ( 10,192,737 )  | ( 14,242,593 )  | ( 31,849,483 )  | ( 48,826,997 )  |                 |
| 教育<br>活動<br>外<br>収<br>入<br>の<br>部 | 受取利息・配当金     | ( 0 )          | ( 2,214 )       | ( 308 )         | ( 227 )         | ( 223 )         | ( 2,972 )       |
|                                   | その他の受取利息・配当金 | 0              | 2,214           | 308             | 227             | 223             | 2,972           |
|                                   | その他の教育活動外収入  | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                   | 教育活動外収入計     | ( 0 )          | ( 2,214 )       | ( 308 )         | ( 227 )         | ( 223 )         | ( 2,972 )       |
|                                   | 借入金等利息       | ( 0 )          | ( 489,079 )     | ( 435,332 )     | ( 4,482,114 )   | ( 4,482,091 )   | ( 9,888,616 )   |
|                                   | 借入金利息        | 0              | 489,079         | 435,332         | 4,482,114       | 4,482,091       | 9,888,616       |
| その他の教育活動外支出                       | ( 0 )        | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )           |                 |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                   |              |                |                 |                 |                 |                 |                 |
| 教育活動外支出計                          | ( 0 )        | ( 489,079 )    | ( 435,332 )     | ( 4,482,114 )   | ( 4,482,091 )   | ( 9,888,616 )   |                 |
| 教育活動外収支差額                         | ( 0 )        | ( 486,865 )    | ( 435,024 )     | ( 4,481,887 )   | ( 4,481,868 )   | ( 9,885,644 )   |                 |
| 経常収支差額                            | ( 0 )        | ( 7,944,681 )  | ( 9,757,713 )   | ( 9,760,706 )   | ( 27,367,615 )  | ( 38,941,353 )  |                 |



事業活動収支内訳表

平成 31年 4月 1日 から  
令和 2年 3月 31日 まで

(単位:円)

| 部 門           |          | 学校法人 鶏鳴学園      | あすなろ予備校       | あすなろ高等<br>専修学校 | 青翔開智中学校       | 青翔開智高等学校      | 総 額           |
|---------------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 特別<br>収支      | 事業活動収入の部 |                |               |                |               |               |               |
|               | 資産売却差額   | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 6,399 )     | ( 6,400 )     | ( 12,799 )    |
|               | 施設売却差額   | 0              | 0             | 0              | 6,399         | 6,400         | 12,799        |
|               | その他の特別収入 | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 1,739,731 ) | ( 1,739,731 ) | ( 3,479,462 ) |
|               | 施設設備補助金  | 0              | 0             | 0              | 1,739,731     | 1,739,731     | 3,479,462     |
|               |          |                |               |                |               |               |               |
|               |          |                |               |                |               |               |               |
|               | 特別収入計    | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 1,746,130 ) | ( 1,746,131 ) | ( 3,492,261 ) |
|               | 事業活動支出の部 |                |               |                |               |               |               |
|               | 資産処分差額   | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )         | ( 0 )         |
|               | その他の特別支出 | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 163,850 )   | ( 209,649 )   | ( 373,499 )   |
|               | 雑損失      | 0              | 0             | 0              | 163,850       | 209,649       | 373,499       |
|               |          |                |               |                |               |               |               |
|               | 特別支出計    | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 163,850 )   | ( 209,649 )   | ( 373,499 )   |
| 特別収支差額        | ( 0 )    | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 1,582,280 )  | ( 1,536,482 ) | ( 3,118,762 ) |               |
| 基本金組入前当年度収支差額 | 0        | 7,944,681      | 9,757,713     | 11,342,986     | 28,904,097    | 42,060,115    |               |
| 基本金組入額合計      | 0        | 3,157,491      | 5,167,548     | 20,025,785     | 20,025,785    | 48,376,609    |               |
| 当年度収支差額       | ( 0 )    | ( 11,102,172 ) | ( 4,590,165 ) | ( 8,682,799 )  | ( 8,878,312 ) | ( 6,316,494 ) |               |
| (参考)          |          |                |               |                |               |               |               |
| 事業活動収入計       | 0        | 90,861,802     | 102,190,666   | 127,959,262    | 151,008,088   | 472,019,818   |               |
| 事業活動支出計       | 0        | 98,806,483     | 92,432,953    | 116,616,276    | 122,103,991   | 429,959,703   |               |

## 貸借対照表

令和2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        | ( 1,549,885,204 ) | ( 1,440,138,748 ) | ( 109,746,456 ) |
| 有形固定資産      | ( 1,546,467,859 ) | ( 1,436,479,923 ) | ( 109,987,936 ) |
| 土地          | 587,092,355       | 584,068,355       | 3,024,000       |
| 建物          | 588,942,465       | 605,735,413       | 16,792,948      |
| 建物付属設備      | 99,578,805        | 110,260,619       | 10,681,814      |
| 構築物         | 49,354,470        | 55,742,608        | 6,388,138       |
| 教育研究用機器備品   | 25,685,811        | 29,999,212        | 4,313,401       |
| 管理用機器備品     | 24,647,792        | 27,777,804        | 3,130,012       |
| リース資産       | 10,200,604        | 4                 | 10,200,600      |
| 図書          | 22,490,292        | 19,809,588        | 2,680,704       |
| 車両          | 793,645           | 206,320           | 587,325         |
| 建設仮勘定       | 137,681,620       | 2,880,000         | 134,801,620     |
| 特定資産        | ( 340,000 )       | ( 340,000 )       | ( 0 )           |
| 敷金          | 340,000           | 340,000           | 0               |
| その他の固定資産    | ( 3,077,345 )     | ( 3,318,825 )     | ( 241,480 )     |
| 電話加入権       | 4,500             | 4,500             | 0               |
| 施設利用権       | 624,934           | 694,370           | 69,436          |
| 出資金         | 100,000           | 100,000           | 0               |
| 保証金         | 2,050,000         | 2,050,000         | 0               |
| 長期前払費用      | 169,208           | 200,852           | 31,644          |
| ソフトウェア      | 128,703           | 269,103           | 140,400         |
| 流動資産        | ( 189,230,008 )   | ( 150,368,296 )   | ( 38,861,712 )  |
| 現金預金        | 181,078,858       | 140,503,550       | 40,575,308      |
| 未収入金        | 7,634,326         | 8,562,300         | 927,974         |
| 前払費用        | 433,880           | 908,137           | 474,257         |
| 仮払金         | 82,944            | 394,309           | 311,365         |
| 資産の部合計      | ( 1,739,115,212 ) | ( 1,590,507,044 ) | ( 148,608,168 ) |
| 負債の部        |                   |                   |                 |
| 科 目         | 本年度末              | 前年度末              | 増 減             |
| 固定負債        | ( 880,667,040 )   | ( 914,978,000 )   | ( 34,310,960 )  |
| 長期借入金       | 872,342,000       | 914,578,000       | 42,236,000      |
| 長期未払金       | 7,925,040         | 0                 | 7,925,040       |
| 預り敷金        | 400,000           | 400,000           | 0               |
| 流動負債        | ( 254,765,483 )   | ( 113,906,470 )   | ( 140,859,013 ) |
| 一年以内返済長期借入金 | 42,236,000        | 42,236,000        | 0               |
| 短期借入金       | 172,000,000       | 33,000,000        | 139,000,000     |
| 未払金         | 23,377,434        | 19,477,645        | 3,899,789       |
| 前受金         | 16,074,912        | 16,862,060        | 787,148         |
| 預り金         | 56,344            | 1,551,421         | 1,495,077       |
| 仮受金         | 1,020,793         | 779,344           | 241,449         |
| 負債の部合計      | ( 1,135,432,523 ) | ( 1,028,884,470 ) | ( 106,548,053 ) |
| 純資産の部       |                   |                   |                 |
| 科 目         | 本年度末              | 前年度末              | 増 減             |
| 基本金         | ( 905,065,143 )   | ( 856,688,534 )   | ( 48,376,609 )  |
| 第1号基本金      | 875,915,143       | 827,538,534       | 48,376,609      |
| 第4号基本金      | 29,150,000        | 29,150,000        | 0               |
| 繰越収支差額      | ( 301,382,454 )   | ( 295,065,960 )   | ( 6,316,494 )   |
| 翌年度繰越収支差額   | 301,382,454       | 295,065,960       | 6,316,494       |
| 純資産の部合計     | ( 603,682,689 )   | ( 561,622,574 )   | ( 42,060,115 )  |
| 負債及び純資産の部合計 | ( 1,739,115,212 ) | ( 1,590,507,044 ) | ( 148,608,168 ) |

## 【1)重要な会計方針】

### 引当金の計上基準

- ・ 徴収不能引当金

未収入金(授業料)の徴収不能に備えるため、未納者に対し、法人内規定に則り、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。当年は該当者はいなかった為、計上していない。

- ・ 退職給与引当金

学校法人の退職給与規程に基づいた退職金の期末要支給額 71,194,747円は、(社)鳥取県私学振興会からの交付相当額と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

### 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

有価証券の評価基準及び評価方法は原価法である。

- ・ たな卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

- ・ 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

該当なし

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの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る。但し、リース総額が300万を越えているものについては、通常の売買処理と同様の処理を行っている。

- ・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過科目に係る表示方法は収入と支出を相殺して純額をもって表示している。

- ・ 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

該当なし

## 【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】

- ・ 当会計年度末における減価償却額の累計額の合計額は407,440,449円である。

## 【4)徴収不能引当金の合計額】

- ・ 該当なし

## 【5)担保に供されている資産の種類及び額】

借入金の担保物件の種類及び額は次のとおりである。

|    |               |
|----|---------------|
| 土地 | 587,092,355 円 |
| 建物 | 588,942,462 円 |

## 【6)翌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】

- ・ 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は1,078,224,802円である。

【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】

- ・ 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】

有価証券の時価情報

該当なし

デリバティブ取引

該当なし

学校法人の出資による会社に係る事項

該当なし

主な外貨建資産・負債

該当なし

偶発債務

該当なし

所有権移転外ファイナンス・リース取引

売買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・リース取引のうち、平成21年4月以降に締結したものは次のとおりである。

| <u>リース資産の種類</u> | <u>リース料総額</u> | <u>未経過リース料期末残高</u> |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 車輛              | 4,665,600     | 3,732,480          |
| その他の機器備品        | 7,322,400     | 6,590,160          |
| 計               | 11,988,000    | 10,322,640         |

純額で表示した補助活動に係る収支

該当なし

## 固定資産明細表

平成 31年4月 1日から

令和 2年3月31日まで

(単位 円)

|          |               | 期首残高        | 当期増加額       | 当期減少額         | 期末残高        | 減価償却額の累計額     | 差引期末残高      | 摘要        |
|----------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|-----------|
| 有形固定資産   | 土地            | 584,068,355 | 3,024,000   | 0             | 587,092,355 |               | 587,092,355 | 注1)       |
|          | 建物            | 772,938,365 | 1,782,000   | 0             | 774,720,365 | 185,777,900   | 588,942,465 | 注2)       |
|          | 建物附属設備        | 164,704,884 | 184,266     | 0             | 164,889,150 | 65,310,345    | 99,578,805  |           |
|          | 構築物           | 86,455,456  | 0           | 0             | 86,455,456  | 37,100,986    | 49,354,470  |           |
|          | 教育研究用機器備品     | 60,215,253  | 192,500     | 0             | 60,407,753  | 34,721,942    | 25,685,811  |           |
|          | 管理用機器備品       | 53,124,030  | 2,282,899   | 0             | 55,406,929  | 30,759,137    | 24,647,792  | 注3)       |
|          | リース資産         | 22,716,225  | 11,988,000  | 0             | 34,704,225  | 24,503,621    | 10,200,604  | 注4)       |
|          | 図書            | 19,809,588  | 2,680,704   | 0             | 22,490,292  | 0             | 22,490,292  |           |
|          | 車両            | 9,842,620   | 724,530     | 491,650       | 10,075,500  | 9,281,855     | 793,645     |           |
|          | 建設仮勘定         | 2,880,000   | 134,801,620 | 0             | 137,681,620 |               | 137,681,620 | 注5)       |
| 計        | 1,776,754,776 | 157,660,519 | 491,650     | 1,933,923,645 | 387,455,786 | 1,546,467,859 |             |           |
| 特定資産     | 敷金            | 340,000     | 0           | 0             | 340,000     |               | 340,000     |           |
|          |               |             |             |               |             |               |             |           |
|          | 計             | 340,000     | 0           | 0             | 340,000     | 0             | 340,000     |           |
| その他の固定資産 | 電話加入権         | 4,500       | 0           | 0             | 4,500       |               | 4,500       |           |
|          | 施設利用権         | 1,041,550   | 0           | 0             | 1,041,550   | 416,616       | 624,934     |           |
|          | 出資金           | 100,000     | 0           | 0             | 100,000     |               | 100,000     |           |
|          | 保証金           | 2,050,000   | 0           | 0             | 2,050,000   |               | 2,050,000   |           |
|          | 長期前払費用        | 200,852     | 10,210      | 41,854        | 169,208     |               | 169,208     | リサイクル預託金他 |
|          | ソフトウェア        | 19,696,750  | 0           | 0             | 19,696,750  | 19,568,047    | 128,703     |           |
| 計        | 23,093,652    | 10,210      | 41,854      | 23,062,008    | 19,984,663  | 3,077,345     |             |           |
| 合計       | 1,800,188,428 | 157,670,729 | 533,504     | 1,957,325,653 | 407,440,449 | 1,549,885,204 |             |           |

注1) 当期増加額3,024,000円は、学園多目的利用施設の整地費用に係る増加額である。

注2) 当期増加額1,782,000円は、青翔開智中学校及び高等学校の体育館修繕に係る増加額である。

注3) 当期増加額のうち、399,300円は現物寄付による壁掛型太陽電池式時計の金額である。

注4) 当期増加額のうち、4,665,600円はスクールバス、7,322,400円はネットワークサーバーに係る増加額である。

注5) 当期増加額134,801,621円は学園多目的利用施設の建設に係る増加額である。