

令和7年度 計算書類等



学校法人 香 川 学 園

貸借対照表

令和 8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	(4,721,804,425)	(4,897,255,962)	(△ 175,451,537)
有形固定資産	< 4,299,890,879 >	< 4,475,246,462 >	< △ 175,355,583 >
土地	1,162,110,747	1,162,110,747	0
建物	2,703,566,139	2,843,457,768	△ 139,891,629
構築物	118,394,803	129,074,398	△ 10,679,595
教育研究用機器備品	71,107,732	70,170,343	937,389
管理用機器備品	7,312,005	9,591,741	△ 2,279,736
図書	230,597,306	251,856,639	△ 21,259,333
車両	6,802,147	8,984,826	△ 2,182,679
特定資産	< 275,726,000 >	< 275,726,000 >	< 0 >
退職給与引当特定資産	225,726,000	225,726,000	0
第3号基本金引当特定資産	50,000,000	50,000,000	0
その他の固定資産	< 146,187,546 >	< 146,283,500 >	< △ 95,954 >
電話加入権	2,771,834	2,771,834	0
施設利用権	959,530	1,055,484	△ 95,954
有価証券	70,200,000	70,200,000	0
収益事業元入金	72,206,182	72,206,182	0
出資金	50,000	50,000	0
流動資産	(756,749,230)	(780,490,424)	(△ 23,741,194)
現金預金	620,684,011	727,072,494	△ 106,388,483
未収入金	131,401,129	49,089,927	82,311,202
立替金	0	2,913	△ 2,913
前払金	4,664,090	4,325,090	339,000
資産の部合計	5,478,553,655	5,677,746,386	△ 199,192,731

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(551,034,668)	(592,336,560)	(△ 41,301,892)
長期借入金	51,000,000	84,000,000	△ 33,000,000
退職給与引当金	500,034,668	508,336,560	△ 8,301,892
流動負債	(241,471,696)	(182,473,086)	(△ 58,998,610)
短期借入金	33,000,000	37,127,000	△ 4,127,000
未払金	56,944,420	36,797,272	20,147,148
前受金	104,320,500	87,466,500	16,854,000
預り金	24,137,905	21,082,314	3,055,591
賞与引当金	23,068,871	0	23,068,871
負債の部合計	792,506,364	774,809,646	17,696,718
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(8,134,714,746)	(8,112,151,234)	(△ 22,563,512)
第1号基本金	7,952,714,746	7,930,151,234	22,563,512
第3号基本金	50,000,000	50,000,000	0
第4号基本金	132,000,000	132,000,000	0
繰越収支差額	(△ 3,448,667,455)	(△ 3,209,214,494)	(△ 239,452,961)
翌年度繰越収支差額	△ 3,448,667,455	△ 3,209,214,494	△ 239,452,961
純資産の部合計	4,686,047,291	4,902,936,740	△ 216,889,449
負債及び純資産の部合計	5,478,553,655	5,677,746,386	△ 199,192,731

事業活動収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動収入の部			
	学生生徒等納付金	(978,094,000)	(976,905,040)	(1,188,960)
	授業料	659,581,000	658,138,001	1,442,999
	入学金	34,797,000	34,796,500	500
	実験実習料	59,622,000	59,718,501	△ 96,501
	施設設備資金	162,136,000	162,029,166	106,834
	施設等利用給付費	61,958,000	62,222,872	△ 264,872
	手数料	(15,800,000)	(16,341,160)	(△ 541,160)
	入学検定料	14,870,000	15,484,000	△ 614,000
	試験料	360,000	270,000	90,000
	証明手数料	570,000	587,160	△ 17,160
	寄付金	(3,099,000)	(3,455,226)	(△ 356,226)
	特別寄付金	3,099,000	3,455,226	△ 356,226
	経常費等補助金	(413,971,000)	(412,659,007)	(1,311,993)
	国庫補助金	129,761,000	118,783,300	10,977,700
	地方公共団体補助金	284,210,000	293,875,707	△ 9,665,707
	付随事業収入	(41,972,000)	(44,552,209)	(△ 2,580,209)
	施設等利用給付費収入	4,000,000	5,020,200	△ 1,020,200
	寮費収入	4,393,000	4,472,250	△ 79,250
	用品販売手数料収入	1,791,000	1,974,127	△ 183,127
	預り保育収入	2,700,000	3,024,850	△ 324,850
	未就園児保育収入	220,000	220,500	△ 500
	スクールバス費収入	2,136,000	2,125,600	10,400
	給食費収入	10,198,000	10,191,452	6,548
	公開講座収入	176,000	176,000	0
	受託事業収入	16,258,000	17,241,158	△ 983,158
	心理相談収入	100,000	106,072	△ 6,072
	雑収入	(89,361,000)	(94,454,347)	(△ 5,093,347)
	施設設備利用料	886,000	1,390,744	△ 504,744
	私学退職金財団からの退職資金収入	21,468,000	24,753,700	△ 3,285,700
	県教育振興財団からの退職資金収入	64,177,000	64,182,848	△ 5,848
	研究関連収入	681,000	683,821	△ 2,821
	その他の雑収入	2,149,000	3,443,234	△ 1,294,234
	教育活動収入計	1,542,297,000	1,548,366,989	△ 6,069,989

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 教育活動収支	人件費	(1,121,791,000)	(1,095,170,617)	(26,620,383)
	教員人件費	821,761,000	796,889,648	24,871,352
	職員人件費	188,044,000	183,901,650	4,142,350
	役員報酬	2,738,000	2,738,000	0
	退職金	74,079,000	71,117,470	2,961,530
	退職給与引当金繰入額	14,807,000	17,454,978	△ 2,647,978
	賞与引当金繰入額	20,362,000	23,068,871	△ 2,706,871
	教育研究経費	(474,718,000)	(468,422,799)	(6,295,201)
	消耗品費	38,881,000	39,061,656	△ 180,656
	光熱水費	43,480,000	41,489,442	1,990,558
	旅費交通費	14,948,000	10,168,323	4,779,677
	厚生福利費	917,000	249,240	667,760
	奨学費	130,091,000	146,514,306	△ 16,423,306
	保健衛生費	4,163,000	3,240,280	922,720
	会費及び負担金	7,219,000	8,141,890	△ 922,890
	印刷製本費	3,235,000	2,742,926	492,074
	通信運搬費	8,219,000	7,670,703	548,297
	燃料費	274,000	281,880	△ 7,880
	賃借料	11,818,000	7,518,610	4,299,390
	委託料	45,345,000	36,154,086	9,190,914
	修繕費	8,718,000	9,880,615	△ 1,162,615
	損害保険料	3,744,000	4,467,488	△ 723,488
	諸謝金	12,159,000	9,332,661	2,826,339
	雑費	295,000	297,081	△ 2,081
	減価償却額	141,212,000	141,211,612	388
	管理経費	(184,813,000)	(172,911,379)	(11,901,621)
	消耗品費	6,039,000	6,237,262	△ 198,262
	光熱水費	3,293,000	3,008,072	284,928
	旅費交通費	3,829,000	1,491,760	2,337,240
	厚生福利費	2,441,000	2,011,995	429,005
	保健衛生費	2,642,000	2,028,627	613,373
	会費及び負担金	6,011,000	5,902,185	108,815
	印刷製本費	12,427,000	11,525,712	901,288
	通信運搬費	5,550,000	4,893,176	656,824
	燃料費	2,371,000	2,201,561	169,439
	賃借料	2,178,000	2,207,786	△ 29,786
	委託料	29,986,000	27,137,971	2,848,029
	渉外費	2,285,000	1,656,366	628,634
	食糧費	1,149,000	991,321	157,679
	修繕費	4,345,000	2,628,756	1,716,244
	公租公課	2,484,000	2,118,771	365,229
	手数料料金	6,246,000	5,969,909	276,091
	広報費	28,395,000	25,377,940	3,017,060
	損害保険料	1,222,000	1,141,849	80,151
	諸謝金	198,000	159,908	38,092
	私大経常費補助金返還金	3,437,000	3,437,000	0
	授業料等減免交付金返還金	1,585,000	1,584,900	100
	公開講座支出	10,000	23,404	△ 13,404
	預り保育支出	328,000	627,018	△ 299,018
	未就園児保育支出	60,000	84,211	△ 24,211
	寮費支出	4,213,000	3,401,785	811,215
	スクールバス費支出	9,148,000	9,368,846	△ 220,846
	給食費支出	5,352,000	7,982,954	△ 2,630,954
	雑費	62,000	182,279	△ 120,279
	減価償却額	37,527,000	37,528,055	△ 1,055
	徴収不能額等	(0)	(215,000)	(△ 215,000)
	徴収不能額	0	215,000	△ 215,000
	教育活動支出計	1,781,322,000	1,736,719,795	44,602,205
	教育活動収支差額	△ 239,025,000	△ 188,352,806	△ 50,672,194

(単位 円)

教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(3,194,000)	(4,057,364)	(△ 863,364)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	154,000	153,900	100
		その他の受取利息・配当金	3,040,000	3,903,464	△ 863,464
		その他の教育活動外収入	(1,595,000)	(10,810,000)	(△ 9,215,000)
		収益事業収入	1,595,000	10,810,000	△ 9,215,000
	教育活動外収入計	4,789,000	14,867,364	△ 10,078,364	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(350,000)	(349,050)	(950)
		借入金利息	350,000	349,050	950
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
教育活動外支出計		350,000	349,050	950	
教育活動外収支差額		4,439,000	14,518,314	△ 10,079,314	
経常収支差額		△ 234,586,000	△ 173,834,492	△ 60,751,508	

(単位 円)

特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(5,589,085)	(△ 5,589,085)
		施設設備寄付金	0	784,000	△ 784,000
		現物寄付	0	1,882,460	△ 1,882,460
		施設設備補助金	0	2,744,000	△ 2,744,000
		過年度修正額	0	178,625	△ 178,625
		特別収入計	0	5,589,085	△ 5,589,085
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(1,777,000)	(25,315,981)	(△ 23,538,981)
		有価証券処分差額	1,777,000	1,777,041	△ 41
		構築物処分差額	0	152,982	△ 152,982
		図書処分差額	0	23,385,958	△ 23,385,958
		その他の特別支出	(0)	(23,328,061)	(△ 23,328,061)
		賞与引当金特別繰入額	0	23,328,061	△ 23,328,061
		特別支出計	1,777,000	48,644,042	△ 46,867,042
		特別収支差額	△ 1,777,000	△ 43,054,957	△ 41,277,957
		基本金組入前当年度収支差額	△ 236,363,000	△ 216,889,449	△ 19,473,551
		基本金組入額合計	△ 78,391,000	△ 38,460,447	△ 39,930,553
		当年度収支差額	△ 314,754,000	△ 255,349,896	△ 59,404,104
		前年度繰越収支差額	△ 3,209,214,494	△ 3,209,214,494	0
		基本金取崩額	0	15,896,935	△ 15,896,935
		翌年度繰越収支差額	△ 3,523,968,494	△ 3,448,667,455	△ 75,301,039
(参考)					
		事業活動収入計	1,547,086,000	1,568,823,438	△ 21,737,438
		事業活動支出計	1,783,449,000	1,785,712,887	△ 2,263,887

資金収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8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	(978,094,000)	(976,905,040)	(1,188,960)
授業料収入	659,581,000	658,138,001	1,442,999
入学金収入	34,797,000	34,796,500	500
実験実習料収入	59,622,000	59,718,501	△ 96,501
施設設備資金収入	162,136,000	162,029,166	106,834
施設等利用給付費収入	61,958,000	62,222,872	△ 264,872
手数料収入	(15,800,000)	(16,341,160)	(△ 541,160)
入学検定料収入	14,870,000	15,484,000	△ 614,000
試験料収入	360,000	270,000	90,000
証明手数料収入	570,000	587,160	△ 17,160
寄付金収入	(3,099,000)	(4,239,226)	(△ 1,140,226)
特別寄付金収入	3,099,000	4,239,226	△ 1,140,226
補助金収入	(413,971,000)	(415,403,007)	(△ 1,432,007)
国庫補助金収入	129,761,000	118,783,300	10,977,700
地方公共団体補助金収入	284,210,000	296,619,707	△ 12,409,707
資産売却収入	(18,223,000)	(18,222,959)	(41)
有価証券売却収入	18,223,000	18,222,959	41
付随事業・収益事業収入	(43,567,000)	(55,362,209)	(△ 11,795,209)
施設等利用給付費収入	4,000,000	5,020,200	△ 1,020,200
寮費収入	4,393,000	4,472,250	△ 79,250
用品販売手数料収入	1,791,000	1,974,127	△ 183,127
預り保育収入	2,700,000	3,024,850	△ 324,850
未就園児保育収入	220,000	220,500	△ 500
スクールバス費収入	2,136,000	2,125,600	10,400
給食費収入	10,198,000	10,191,452	6,548
公開講座収入	176,000	176,000	0
受託事業収入	16,258,000	17,241,158	△ 983,158
心理相談収入	100,000	106,072	△ 6,072
収益事業収入	1,595,000	10,810,000	△ 9,215,000
受取利息・配当金収入	(3,194,000)	(4,057,364)	(△ 863,364)
第3号基本金引当特定資産運用収入	154,000	153,900	100
その他の受取利息・配当金収入	3,040,000	3,903,464	△ 863,464
雑収入	(89,361,000)	(94,454,347)	(△ 5,093,347)
施設設備利用料収入	886,000	1,390,744	△ 504,744
私学退職金財団からの退職資金収入	21,468,000	24,753,700	△ 3,285,700
県教育振興財団からの退職資金収入	64,177,000	64,182,848	△ 5,848
研究関連収入	681,000	683,821	△ 2,821
その他の雑収入	2,149,000	3,443,234	△ 1,294,234
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(104,248,000)	(104,320,500)	(△ 72,500)
授業料前受金収入	36,740,000	39,502,500	△ 2,762,500
入学金前受金収入	28,540,000	30,364,000	△ 1,824,000
実験実習料前受金収入	5,312,000	5,395,000	△ 83,000
施設設備資金前受金収入	32,152,000	26,045,000	6,107,000
入寮費前受金収入	400,000	650,000	△ 250,000
寮費前受金収入	960,000	2,040,000	△ 1,080,000
寮維持費前受金収入	144,000	324,000	△ 180,000
その他の収入	(49,089,927)	(52,148,431)	(△ 3,058,504)
前期末未収入金収入	49,089,927	49,089,927	0
預り金収入	0	3,055,591	△ 3,055,591
立替金回収収入	0	2,913	△ 2,913
資金収入調整勘定	(△ 173,106,500)	(△ 219,082,629)	(45,976,129)
期末未収入金	△ 85,640,000	△ 131,616,129	45,976,129
前期末前受金	△ 87,466,500	△ 87,466,500	0
前年度繰越支払資金	(727,072,494)	(727,072,494)	
収入の部合計	2,272,612,921	2,249,444,108	23,168,813

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(1,109,512,000)	(1,103,731,699)	(5,780,301)
教員人件費支出	821,761,000	816,670,124	5,090,876
職員人件費支出	188,044,000	187,449,235	594,765
役員報酬支出	2,738,000	2,738,000	0
退職金支出	96,969,000	96,874,340	94,660
教育研究経費支出	(333,506,000)	(327,211,187)	(6,294,813)
消耗品費支出	38,881,000	39,061,656	△ 180,656
光熱水費支出	43,480,000	41,489,442	1,990,558
旅費交通費支出	14,948,000	10,168,323	4,779,677
厚生福利費支出	917,000	249,240	667,760
奨学費支出	130,091,000	146,514,306	△ 16,423,306
保健衛生費支出	4,163,000	3,240,280	922,720
会費及び負担金支出	7,219,000	8,141,890	△ 922,890
印刷製本費支出	3,235,000	2,742,926	492,074
通信運搬費支出	8,219,000	7,670,703	548,297
燃料費支出	274,000	281,880	△ 7,880
賃借料支出	11,818,000	7,518,610	4,299,390
委託料支出	45,345,000	36,154,086	9,190,914
修繕費支出	8,718,000	9,880,615	△ 1,162,615
損害保険料支出	3,744,000	4,467,488	△ 723,488
諸謝金支出	12,159,000	9,332,661	2,826,339
雑費支出	295,000	297,081	△ 2,081
管理経費支出	(147,286,000)	(135,383,324)	(11,902,676)
消耗品費支出	6,039,000	6,237,262	△ 198,262
光熱水費支出	3,293,000	3,008,072	284,928
旅費交通費支出	3,829,000	1,491,760	2,337,240
厚生福利費支出	2,441,000	2,011,995	429,005
保健衛生費支出	2,642,000	2,028,627	613,373
会費及び負担金支出	6,011,000	5,902,185	108,815
印刷製本費支出	12,427,000	11,525,712	901,288
通信運搬費支出	5,550,000	4,893,176	656,824
燃料費支出	2,371,000	2,201,561	169,439
賃借料支出	2,178,000	2,207,786	△ 29,786
委託料支出	29,986,000	27,137,971	2,848,029
渉外費支出	2,285,000	1,656,366	628,634
食糧費支出	1,149,000	991,321	157,679
修繕費支出	4,345,000	2,628,756	1,716,244
公租公課支出	2,484,000	2,118,771	365,229
手数料料金支出	6,246,000	5,969,909	276,091
広報費支出	28,395,000	25,377,940	3,017,060
損害保険料支出	1,222,000	1,141,849	80,151
諸謝金支出	198,000	159,908	38,092
私大経常費補助金返還金支出	3,437,000	3,437,000	0
授業料等減免交付金返還金支出	1,585,000	1,584,900	100
公開講座支出	10,000	23,404	△ 13,404
預り保育支出	328,000	627,018	△ 299,018
未就園児保育支出	60,000	84,211	△ 24,211
寮費支出	4,213,000	3,401,785	811,215
スクールバス費支出	9,148,000	9,368,846	△ 220,846
給食費支出	5,352,000	7,982,954	△ 2,630,954
雑費支出	62,000	182,279	△ 120,279
借入金等利息支出	(350,000)	(349,050)	(950)
借入金利息支出	350,000	349,050	950
借入金等返済支出	(37,127,000)	(37,127,000)	(0)
借入金返済支出	37,127,000	37,127,000	0
施設関係支出	(7,173,000)	(7,120,455)	(52,545)
建物支出	6,354,000	6,296,455	57,545
構築物支出	819,000	824,000	△ 5,000
設備関係支出	(34,091,000)	(17,645,530)	(16,445,470)
教育研究用機器備品支出	29,293,000	14,874,730	14,418,270

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
管理用機器備品支出	2,126,000	822,800	1,303,200
図書支出	2,672,000	1,948,000	724,000
資産運用支出	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
有価証券購入支出	20,000,000	20,000,000	0
その他の支出	(41,529,272)	(41,461,362)	(67,910)
前期末未払金支払支出	36,797,272	36,797,272	0
前払金支払支出	4,732,000	4,664,090	67,910
資金支出調整勘定	(△ 43,325,090)	(△ 61,269,510)	(17,944,420)
期末未払金	△ 39,000,000	△ 56,944,420	17,944,420
前期末前払金	△ 4,325,090	△ 4,325,090	0
翌年度繰越支払資金	(585,363,739)	(620,684,011)	(△ 35,320,272)
支出の部合計	2,272,612,921	2,249,444,108	23,168,813

活動区分資金収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8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	976,905,040
		手数料収入	16,341,160
		特別寄付金収入	3,455,226
		経常費等補助金収入	412,659,007
		付随事業収入	44,552,209
		雑収入	94,454,347
		教育活動資金収入計	1,548,366,989
	支出	人件費支出	1,103,731,699
		教育研究経費支出	327,211,187
		管理経費支出	135,383,324
		教育活動資金支出計	1,566,326,210
		差引	△ 17,959,221
		調整勘定等	△ 46,447,162
		教育活動資金収支差額	△ 64,406,383
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	784,000
		施設設備補助金収入	2,744,000
		施設整備等活動資金収入計	3,528,000
	支出	施設関係支出	7,120,455
		設備関係支出	17,645,530
		施設整備等活動資金支出計	24,765,985
		差引	△ 21,237,985
		調整勘定等	△ 1,460,840
		施設整備等活動資金収支差額	△ 22,698,825
		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）	△ 87,105,208
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	18,222,959
		預り金収入	3,055,591
		立替金回収収入	2,913
		小計	21,281,463
		受取利息・配当金収入	4,057,364
		収益事業収入	10,810,000
		その他の活動資金収入計	36,148,827
	支出	借入金等返済支出	37,127,000
		有価証券購入支出	20,000,000
		小計	57,127,000
		借入金等利息支出	349,050
		その他の活動資金支出計	57,476,050
		差引	△ 21,327,223
		調整勘定等	2,043,948
		その他の活動資金収支差額	△ 19,283,275
		支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	△ 106,388,483
		前年度繰越支払資金	727,072,494
		翌年度繰越支払資金	620,684,011

(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	104,320,500	104,320,500	0	0
前期末未収入金収入	49,089,927	27,641,556	0	21,448,371
期末未収入金	△ 131,616,129	△ 108,935,266	△ 2,744,000	△ 19,936,863
前期末前受金	△ 87,466,500	△ 87,466,500	0	0
収入計	△ 65,672,202	△ 64,439,710	△ 2,744,000	1,511,508
前期末未払金支払支出	36,797,272	36,797,272	0	0
前払金支払支出	4,664,090	4,664,090	0	0
期末未払金	△ 56,944,420	△ 55,128,820	△ 1,283,160	△ 532,440
前期末前払金	△ 4,325,090	△ 4,325,090	0	0
支出計	△ 19,808,148	△ 17,992,548	△ 1,283,160	△ 532,440
収入計 - 支出計	△ 45,864,054	△ 46,447,162	△ 1,460,840	2,043,948

計算書類の注記

1. 引当金の計上基準その他の計算書類の作成に関する重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

賞与引当金

教職員に対する賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込金額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、山口県私学教育振興財団加入者に対する期末要支給額326,583,088円の100%を基にして同団体からの交付金相当額を控除した金額及びその他の教職員に対する期末要支給額247,470,342円の100%を基にして、私立大学退職金財団加入者に対する掛金の累積額と交付金の累積額との差額を加減した金額を計上している。

(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

有価証券の評価方法は移動平均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、立替金、仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 改正後の学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）の適用

当年度から、学校法人会計基準の一部を改正する省令（令和6年文部科学省令第28号）に基づく改正後の学校法人会計基準を適用し、計算書類及びその附属明細書の様式を変更している。

(2) 賞与引当金の計上

学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している。これにより期首に計上すべき額として特別収支に23,328,061円を計上し、支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に23,068,871円を計上している。

この結果、従来の方と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が259,190円増加し、基本金組入前当年度収支差額が23,068,871円減少している。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 4,688,284,690 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 0 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 373,905,702 円

建物 454,454,533 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 85,283,160 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

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. セグメント情報

(単位 円)

科目 \ セグメント	宇部フロンティア大学	宇部フロンティア大学短大部	高校・中学・幼稚園	学校法人	合計
教育活動収入計	552,764,339	187,578,640	807,790,230	233,780	1,548,366,989
教育活動支出計	631,362,856	259,903,109	814,633,390	30,820,440	1,736,719,795
教育活動収支差額	△ 78,598,517	△ 72,324,469	△ 6,843,160	△ 30,586,660	△ 188,352,806
教育活動外収支差額	△ 153,750	△ 195,300	0	14,867,364	14,518,314
経常収支差額	△ 78,752,267	△ 72,519,769	△ 6,843,160	△ 15,719,296	△ 173,834,492
特別収支差額	△ 7,138,189	△ 2,278,723	△ 31,627,146	△ 2,010,899	△ 43,054,957
基本金組入前当年度収支差額	△ 85,890,456	△ 74,798,492	△ 38,470,306	△ 17,730,195	△ 216,889,449
基本金組入額合計	△ 18,586,322	△ 18,338,278	△ 1,535,847	0	△ 38,460,447
当年度収支差額	△ 104,476,778	△ 93,136,770	△ 40,006,153	△ 17,730,195	△ 255,349,896

(注1) セグメント情報は拠点区分別(設置学校・附属施設別)の収支情報の内訳を示すものであり、必ずしも理事会が経営資源の配分の決定及び業績を評価すること等を目的とした財務情報にはなっていない。

(注2) 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「宇部フロンティア大学」「宇部フロンティア大学短期大学部」「高校・中学・幼稚園」「学校法人」に区分している。「高校・中学・幼稚園」には宇部フロンティア大学附属香川高等学校、宇部フロンティア大学附属中学校、宇部フロンティア大学付属幼稚園を含んでいる。

(注3) 収入額及び支出額の各セグメントへの配分方法は、昭和55年11月4日付け文管企第250号文部省管理局長通知「資金収支内訳表等の部門別計上及び配分について(通知)」に記載の方法を適用している。

- 9. 重要な偶発債務 なし
- 10. 子法人に関する事項 なし
- 11. 学校法人の出資による会社に係る事項 なし
- 12. 関連当事者との取引の内容に関する事項 なし
- 13. 学校法人間の財務取引 なし
- 14. 重要な後発事象 なし

15. 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)

	当年度 (令和 8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	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	309,726,000	286,384,000	△ 23,342,000
(うち満期保有目的の債券)	(309,726,000)	(286,384,000)	(△ 23,342,000)
合 計	309,726,000	286,384,000	△ 23,342,000
(うち満期保有目的の債券)	(309,726,000)	(286,384,000)	(△ 23,342,000)
時価のない有価証券	200,000		
有価証券合計	309,926,000		

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (令和 8年 3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	309,726,000	286,384,000	△ 23,342,000
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
合 計	309,726,000	286,384,000	△ 23,342,000
時価のない有価証券	200,000		
有価証券合計	309,926,000		

(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

リース資産の種類	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	1,762,200 円	453,090 円
管理用機器備品	910,800 円	366,850 円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引 該当なし

固定資産明細書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		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	1,162,110,747	0	0	1,162,110,747		1,162,110,747	
	建物	6,944,225,808	6,296,455	0	6,950,522,263	4,246,956,124	2,703,566,139	
	構築物	521,056,561	824,000	59,045,630	462,834,931	344,440,128	118,394,803	*1
	教育研究用機器備品	124,612,242	16,457,190	7,957,125	133,112,307	62,004,575	71,107,732	*2
	管理用機器備品	23,087,600	822,800	5,774,315	18,136,085	10,824,080	7,312,005	
	図書	251,856,639	2,126,625	23,385,958	230,597,306		230,597,306	
	車両	30,082,160	300,000	0	30,382,160	23,580,013	6,802,147	*3
	計	9,057,031,757	26,827,070	96,163,028	8,987,695,799	4,687,804,920	4,299,890,879	
特定資産	退職給与引当特定資産	225,726,000	0	0	225,726,000		225,726,000	
	第3号基本金引当特定資産	50,000,000	20,000,000	20,000,000	50,000,000		50,000,000	
	計	275,726,000	20,000,000	20,000,000	275,726,000		275,726,000	
その他の固定資産	電話加入権	2,771,834	0	0	2,771,834	0	2,771,834	
	施設利用権	1,439,300	0	0	1,439,300	479,770	959,530	
	有価証券	70,200,000	20,000,000	20,000,000	70,200,000		70,200,000	
	収益事業元入金	72,206,182	0	0	72,206,182		72,206,182	
	出資金	50,000	0	0	50,000		50,000	
	計	146,667,316	20,000,000	20,000,000	146,667,316	479,770	146,187,546	
合 計		9,479,425,073	66,827,070	136,163,028	9,410,089,115	4,688,284,690	4,721,804,425	

(注記)

1. 当期減少は、短大旧校舎の構築物除却によるものである。
2. 当期増加は、現物寄付1,582,460円を含むものである。
3. 当期増加は、現物寄付300,000円を含むものである。

借入金明細書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8年 3月31日 まで

(単位 円)

借 入 先		期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	返 済 期 限	摘 要
長期借入金	公的金融機関	84,000,000	0	※ 33,000,000	51,000,000	令和10年 9月15日	使途：大学洗心寮 担保：土地・建物
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	計	84,000,000	0	※ 33,000,000	51,000,000		
短期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	小計	0	0	0	0		
	返済期限が1年以内の長期借入金	37,127,000	※ 33,000,000	37,127,000	33,000,000		
	計	37,127,000	※ 33,000,000	37,127,000	33,000,000		
合計		121,127,000	※ 33,000,000	※ 37,127,000 33,000,000	84,000,000		

基本金明細書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘要
第 1 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	8,051,278,234	7,930,151,234	121,127,000	
当 期 組 入 対 象 額				
1. 建物	6,296,455	6,296,455	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ		37,127,000	△ 37,127,000	
2. 構築物	824,000	0	824,000	
3. 教育研究用機器備品	16,457,190	16,184,190	273,000	
4. 管理用機器備品	822,800	822,800	0	
5. 図書	2,126,625	1,940,465	186,160	
6. 車両	300,000	300,000	0	
計	26,827,070	62,670,910	△ 35,843,840	
当 期 取 崩 対 象 額				
1. 構築物	△ 2,990,000	△ 2,990,000		
2. 教育研究用機器備品	△ 7,957,125	△ 7,957,125		
3. 管理用機器備品	△ 5,774,315	△ 5,774,315		
4. 図書	△ 23,385,958	△ 23,385,958		
計	△ 40,107,398	△ 40,107,398		
当 期 組 入 額	△ 13,280,328	22,563,512	△ 35,843,840	
当 期 末 残 高	8,037,997,906	7,952,714,746	85,283,160	
第 3 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	----	50,000,000	----	
当 期 末 残 高	----	50,000,000	----	
第 4 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	132,000,000	132,000,000	0	
当 期 末 残 高	132,000,000	132,000,000	0	
合 計				
前 期 繰 越 高	----	8,112,151,234	121,127,000	
当 期 組 入 額	----	22,563,512		
当 期 取 崩 額	----	0		
当 期 末 残 高	----	8,134,714,746	85,283,160	