

# 令和2年度財務情報の公開について

自 令和2年4月1日  
至 令和3年3月31日

佐賀市神園三丁目18番15号  
学校法人 永原学園  
理事長 福元裕二



① 財産目録

財 産 目 録  
令和3年3月31日現在

佐賀市神園三丁目18番15号  
学校法人 永原学園  
理事長 福元裕二

科 目	年 度 末
1 資産額	
(1) 基本財産	
① 土地	142,746.42 m <sup>2</sup> 784,338,371 円
② 建物	53,665.52 m <sup>2</sup> 7,476,943,750 円
③ 図書	195,521 冊 680,792,188 円
④ 教具・校具・備品	30,225 点 783,360,910 円
⑤ 構築物	172,776,752 円
⑥ 車両	17 台 22,129,148 円
⑦ 電話加入権	44 本 3,321,281 円
⑧ 施設利用権	108,000 円
⑨ 敷金	1,080,000 円
小 計	9,924,850,400 円
(2) 運用財産	
① 現金・預金	2,753,528,747 円
② 積立金	減価償却引当特定資産 外 2,619,000,000 円
③ 有価証券	226,459,012 円
④ 前払金	151,050 円
⑤ 未収入金	退職金財団交付金 外 193,269,317 円
小 計	5,792,408,126 円
(3) 収益事業用財産	14,422,248 円
資 産 総 額	15,731,680,774 円
2 負債額	
(1) 固定負債	
① 退職給与引当金	810,194,801 円
(2) 流動負債	
① 前受金	224,846,215 円
② 未払金	退職金財団掛金 外 43,882,375 円
③ 預り金	23,765,517 円
小 計	292,494,107 円
(3) 収益事業用負債	561,384 円
負 債 総 額	1,103,250,292 円
3 正味財産	14,628,430,482 円

② 貸借対照表

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	12,572,850,400	12,521,715,756	51,134,644
有 形 固 定 資 産	9,920,341,119	10,304,557,472	△ 384,216,353
土 地	784,338,371	759,356,411	24,981,960
建 物	7,476,943,750	7,757,718,560	△ 280,774,810
構 築 物	172,776,752	182,111,592	△ 9,334,840
教育研究用機器備品	744,262,226	890,091,309	△ 145,829,083
管理用機器備品	39,098,684	41,502,865	△ 2,404,181
図 書	680,792,188	661,247,430	19,544,758
車 両	22,129,148	12,529,305	9,599,843
特 定 資 産	2,619,000,000	2,199,000,000	420,000,000
退職給与引当特定資産	780,000,000	780,000,000	0
人件費引当特定資産	18,000,000	18,000,000	0
減価償却引当特定資産	1,530,000,000	1,130,000,000	400,000,000
施設設備引当特定資産	191,000,000	171,000,000	20,000,000
第3号基本金引当特定資産	100,000,000	100,000,000	0
そ の 他 の 固 定 資 産	33,509,281	18,158,284	15,350,997
電 話 加 入 権	3,321,281	3,321,281	0
施 設 利 用 権	108,000	117,003	△ 9,003
有 価 証 券	8,000,000	8,000,000	0
収 益 事 業 元 入 金	21,000,000	6,000,000	15,000,000
敷 金	1,080,000	720,000	360,000
流 動 資 産	3,165,408,126	3,150,471,714	14,936,412
現 金 預 金	2,753,528,747	2,747,723,609	5,805,138
未 収 入 金	193,269,317	173,313,115	19,956,202
有 価 証 券	218,459,012	221,709,012	△ 3,250,000
前 払 金	151,050	7,725,978	△ 7,574,928
資 産 の 部 合 計	15,738,258,526	15,672,187,470	66,071,056
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	810,194,801	788,020,743	22,174,058
退 職 給 与 引 当 金	810,194,801	788,020,743	22,174,058
流 動 負 債	292,494,107	278,724,696	13,769,411
未 払 金	43,882,375	36,211,753	7,670,622
前 受 金	224,846,215	230,232,231	△ 5,386,016
預 り 金	23,765,517	12,280,712	11,484,805
負 債 の 部 合 計	1,102,688,908	1,066,745,439	35,943,469
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	17,428,813,394	17,326,896,522	101,916,872
第 1 号 基 本 金	17,119,813,394	17,017,896,522	101,916,872
第 3 号 基 本 金	100,000,000	100,000,000	0
第 4 号 基 本 金	209,000,000	209,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	△ 2,793,243,776	△ 2,721,454,491	△ 71,789,285
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 2,793,243,776	△ 2,721,454,491	△ 71,789,285
純 資 産 の 部 合 計	14,635,569,618	14,605,442,031	30,127,587
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	15,738,258,526	15,672,187,470	66,071,056

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 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。

② 退職給与引当金

・・・退職金の支給に備えるため、期末要支給額 873,687,154 円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額を加減した金額の 100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 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移動平均法に基づく原価法である。

② 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

・・・外貨建金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算している。

③ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

・・・預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

④ 学生寮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

7,196,042,994 円

4. 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

0 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

0 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. 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

(単位:円)

①総括表

	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)	97,733,698 ( 97,733,698 )	102,630,000 ( 102,630,000 )	4,896,302 ( 4,896,302 )
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)	218,459,012 ( 0 )	217,652,500 ( 0 )	△ 806,512 ( 0 )
合 計 (うち満期保有目的の債券)	316,192,710 ( 97,733,698 )	320,282,500 ( 102,630,000 )	4,089,790 ( 4,896,302 )
時価のない有価証券	8,000,000		
有 価 証 券 合 計	324,192,710		

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	97,733,698	102,630,000	4,896,302
株式	0	0	0
投資信託	218,459,012	217,652,500	△ 806,512
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	316,192,710	320,282,500	4,089,790
時価のない有価証券	8,000,000		
有 価 証 券 合 計	324,192,710		

(注) 有価証券(債券等)購入については、資金運用規程に基づき、資金を元本の確実性が高く、適正かつ効率的に運用し、その果実及び差益をもって学園の教育研究活動に寄与することを目的としている。

(2) デリバティブ取引

該当なし

(3) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が出資総額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

- ① 名称及び事業内容 株式会社 西九大サポート 売店業務、食堂運営業務、学生・教職員向けサービス業務他
- ② 資本金の額 8,000,000 円 (800 株)
- ③ 学校法人の出資金額及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日  
令和2年2月18日 8,000,000 円 800 株  
総出資金額に占める割合 100%
- ④ 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄付の金額並びにその他の取引の額  
当該会社からの受入額 人件費 3,938,590 円、施設貸与料等 1,412,217 円  
当該会社への支払額 消耗品・機器備品・校外実習経費等 15,681,459 円  
当該会社への出資金等 期首残高 8,000,000 円 資金支出等 0 円 資金収入等 0 円 期末残高 8,000,000 円
- ⑤ 当該会社の債務に係る保証債務  
学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(4) 主な外貨建資産・負債

該当なし

(5) 偶発債務

該当なし

(6) 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

該当なし

(7) 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
人件費支出	5,233,477	補助活動収入(売上高)	56,547,318
管理経費支出(経費支出)	27,505,968		
計	32,739,445	計	56,547,318
純額			23,807,873
学園純額			23,807,873

(8) 関連当事者との取引

該当なし

(9) 後発事象

該当なし

(10) 学校法人間の財務取引

該当なし

## 貸借対照表 経年変化

(貸借対照表/経年比較)

(単位:千円)

	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
固定資産	11,399,830	12,769,573	12,589,200	12,521,716	12,572,850
流動資産	2,601,766	2,881,797	3,046,289	3,150,472	3,165,408
資産の部合計	14,001,596	15,651,371	15,635,489	15,672,187	15,738,259
固定負債	743,849	764,769	770,461	788,021	810,195
流動負債	297,992	382,726	277,055	278,725	292,494
負債の部合計	1,041,841	1,147,495	1,047,516	1,066,745	1,102,689
基本金	15,699,623	17,220,839	17,335,261	17,326,897	17,428,813
繰越収支差額	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288	△ 2,721,454	△ 2,793,244
純資産の部合計	12,959,756	14,503,876	14,587,973	14,605,442	14,635,569
負債及び純資産の部合計	14,001,596	15,651,371	15,635,489	15,672,187	15,738,259

イ)財務比率の経年比較

比率名	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
① 運用資産余裕比率	150.0%	127.8%	140.4%	149.7%	157.9%
② 流動比率	873.1%	753.0%	1099.5%	1130.3%	1082.2%
③ 総負債比率	7.4%	7.3%	6.7%	6.8%	7.5%
④ 前受金保有率	810.4%	701.9%	1179.7%	1193.5%	1224.6%
⑤ 基本金比率	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
⑥ 積立率	67.1%	64.4%	66.8%	68.2%	69.3%

## 財務比率の用語解説

### (貸借対照表関係比率)

#### ① 運用資産余裕比率

運用資産から外部負債を差し引いた金額が、事業活動収支計算書上の経常支出の何倍にあたるかを示す比率であり、学校法人の一年間の経常的な支出規模に対してどの程度の運用資産が蓄積されているかを表す指標である。一般的には、この比率が高いほど運用資産の蓄積が良好であると言える。

#### ② 流動比率

流動負債に対する流動資産の割合である。一年以内に償還又は支払わなければならない流動負債に対して、現金預金又は、一年以内に現金化が可能な流動資産がどの程度用意されているかという学校法人の資金流動性(短期的な支払い能力)を判断する重要な指標の一つとされている。一般的には金融機関等では200%以上であれば優良とみなしている。

#### ③ 総負債比率

固定負債と流動負債を合計した負債総額の総資産に対する割合で、総資産に対する他人資金の比重を評価する極めて重要な比率である。この比率は一般的に低いほど望ましく、50%を超えると負債総額が純資産を上回ることを示し、さらに100%を超えると負債総額が資産総額を上回る状態(債務超過)であることを示している。

#### ④ 前受金保有率

前受金と現金預金との割合で、当該年度に収受している翌年度分の授業料や入学金等が、翌年度繰越支払資金たる現金預金の形で当該年度末に適切に保有されているかを測る比率であり、100%を超えることが一般的とされている。

#### ⑤ 基本金比率

基本金組入対象資産額である要組入額に対する組入済基本金の割合である。この比率は100%が上限であり、100%に近いほど未組入額が少ないことを示している。未組入額があることは借入金又は未払金をもって基本金組入対象資産を取得していることを意味するため、100%に近いことが望ましいとされる。

#### ⑥ 積立率

学校法人の経営を持続的かつ安定的に継続するために必要となる運用資産の保有状況を示すもの。この比率では、長期的に必要な資金需要の典型的なものとして、施設設備の取替更新や教職員の退職金資金等、将来の確定的な債務や、奨学金の原資となる基金について、どの程度保有資産の裏付けがあるかを表す比率である。この比率が高いほど、「ヒト、モノ(施設設備)」に対する蓄えが出来ているという状態を示すとされる。



③ 資金収支計算書

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	2,566,887,088	2,564,839,220	2,047,868
授業料収入	1,622,570,733	1,623,424,180	△ 853,447
入学金収入	148,450,000	148,540,000	△ 90,000
実験実習料収入	12,372,000	12,372,000	0
施設設備資金収入	232,708,340	232,158,340	550,000
教育充実費収入	479,319,100	479,144,100	175,000
基本保育料収入	15,695,000	15,792,320	△ 97,320
特定保育料収入	2,685,000	2,682,000	3,000
その他の納付金収入	53,086,915	50,726,280	2,360,635
手数料収入	31,090,200	35,568,400	△ 4,478,200
入学検定料収入	27,450,000	32,067,000	△ 4,617,000
試験料収入	2,214,000	1,963,500	250,500
証明手数料収入	997,200	1,021,900	△ 24,700
入学受入準備費収入	429,000	516,000	△ 87,000
寄付金収入	5,904,180	6,219,200	△ 315,020
特別寄付金収入	5,755,880	6,071,000	△ 315,120
一般寄付金収入	148,300	148,200	100
補助金収入	863,064,780	848,545,899	14,518,881
国庫補助金収入	552,370,600	503,616,100	48,754,500
地方公共団体補助金収入	27,594,180	27,639,884	△ 45,704
施設型給付費収入	283,100,000	317,289,915	△ 34,189,915
資産売却収入	3,939,200	3,359,200	580,000
有価証券売却収入	3,900,000	3,250,000	650,000
車両売却収入	39,200	109,200	△ 70,000
付随事業・収益事業収入	69,152,202	71,618,842	△ 2,466,640
補助活動事業収入	22,048,000	23,807,873	△ 1,759,873
受託事業収入	42,804,202	43,211,609	△ 407,407
保育所収入	4,000,000	4,168,810	△ 168,810
施設等利用給付費収入	300,000	430,550	△ 130,550

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	4,710,000	4,948,278	△ 238,278
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,400,000	1,400,000	0
その他の受取利息・配当金収入	3,310,000	3,548,278	△ 238,278
雑 収 入	121,555,240	142,414,710	△ 20,859,470
施設設備利用料収入	3,232,600	3,417,762	△ 185,162
私立大学退職金財団交付金収入	74,898,600	103,180,750	△ 28,282,150
その他の雑収入	43,424,040	35,816,198	7,607,842
借 入 金 等 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	228,492,231	224,846,215	3,646,016
授業料前受金収入	4,188,000	1,900,000	2,288,000
入学金前受金収入	129,685,000	130,351,000	△ 666,000
実験実習料前受金収入	240,000	240,000	0
施設設備費前受金収入	69,933,340	68,400,000	1,533,340
教育充実費前受金収入	1,130,000	340,000	790,000
その他の前受金収入	23,315,891	23,615,215	△ 299,324
そ の 他 の 収 入	214,313,388	184,797,920	29,515,468
施設設備引当特定資産取崩収入	35,000,000	0	35,000,000
前期末未収入金収入	173,313,115	173,313,115	0
預り金受入収入	6,000,273	11,484,805	△ 5,484,532
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 318,922,113	△ 423,501,548	104,579,435
期末未収入金	△ 88,689,882	△ 193,269,317	104,579,435
前期末前受金	△ 230,232,231	△ 230,232,231	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,747,723,609	2,747,723,609	
収 入 の 部 合 計	6,537,910,005	6,411,379,945	126,530,060

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	2,244,140,346	2,256,946,842	△ 12,806,496
教 員 人 件 費 支 出	1,536,326,396	1,519,331,349	16,995,047
職 員 人 件 費 支 出	613,455,350	615,788,973	△ 2,333,623
役 員 報 酬 支 出	9,460,000	8,950,000	510,000
退 職 金 支 出	84,898,600	112,876,520	△ 27,977,920
教 育 研 究 経 費 支 出	757,698,248	721,373,149	36,325,099
消 耗 品 費 支 出	49,177,699	47,600,063	1,577,636
消 耗 用 品 費 支 出	17,780,762	20,031,445	△ 2,250,683
光 熱 水 費 支 出	55,954,424	52,351,234	3,603,190
旅 費 交 通 費 支 出	7,265,000	1,355,131	5,909,869
奨 学 費 支 出	271,025,850	272,563,800	△ 1,537,950
研 究 費 支 出	13,907,800	13,985,989	△ 78,189
通 信 運 搬 費 支 出	8,192,817	8,834,430	△ 641,613
修 繕 費 支 出	20,101,846	23,986,085	△ 3,884,239
車 両 費 支 出	6,998,000	3,842,767	3,155,233
印 刷 製 本 費 支 出	9,427,460	6,811,949	2,615,511
新 聞 雑 誌 費 支 出	10,200,000	8,868,761	1,331,239
会 費 支 出	9,380,000	8,550,730	829,270
会 議 費 支 出	620,931	129,176	491,755
支 払 報 酬 手 数 料 支 出	74,154,436	68,072,904	6,081,532
保 守 料 支 出	55,436,916	56,341,504	△ 904,588
賃 借 料 支 出	16,605,612	15,964,319	641,293
実 験 実 習 費 支 出	14,431,350	10,218,249	4,213,101
調 理 実 習 費 支 出	13,990,613	11,146,668	2,843,945
体 育 実 習 費 支 出	933,124	950,557	△ 17,433
校 外 実 習 費 支 出	44,806,329	29,580,211	15,226,118
教 育 実 習 費 支 出	4,142,413	3,230,906	911,507
行 事 費 支 出	5,578,730	3,433,296	2,145,434
就 職 費 支 出	2,358,090	1,281,332	1,076,758
保 健 衛 生 費 支 出	8,556,010	9,536,240	△ 980,230
清 掃 費 支 出	25,694,801	27,132,410	△ 1,437,609
保 険 料 支 出	6,453,095	5,606,254	846,841
学 生 生 徒 厚 生 費 支 出	430,000	35,422	394,578
学 生 諸 費 支 出	3,525,000	2,171,770	1,353,230
雑 費 支 出	569,140	7,759,547	△ 7,190,407

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
管 理 経 費 支 出	169,767,726	150,058,378	19,709,348
消 耗 品 費 支 出	11,321,000	10,796,354	524,646
消 耗 用 品 費 支 出	1,380,038	658,084	721,954
光 熱 水 費 支 出	7,369,321	5,797,814	1,571,507
旅 費 交 通 費 支 出	4,331,000	3,287,975	1,043,025
福 利 費 支 出	837,400	757,816	79,584
通 信 運 搬 費 支 出	2,366,381	1,970,343	396,038
印 刷 製 本 費 支 出	535,291	374,827	160,464
会 費 支 出	3,495,090	2,266,500	1,228,590
支 払 報 酬 手 数 料 支 出	16,247,930	13,898,976	2,348,954
保 守 料 支 出	6,242,154	5,960,805	281,349
賃 借 料 支 出	3,290,738	2,878,462	412,276
公 租 公 課 支 出	8,778,191	8,576,982	201,209
修 繕 費 支 出	5,348,000	4,130,544	1,217,456
広 報 費 支 出	34,687,800	33,059,226	1,628,574
学 生 募 集 費 支 出	51,976,000	46,415,999	5,560,001
渉 外 費 支 出	1,100,000	861,400	238,600
会 議 費 支 出	221,000	138,521	82,479
保 健 衛 生 費 支 出	4,382,500	2,892,387	1,490,113
清 掃 費 支 出	1,612,900	1,320,227	292,673
保 険 料 支 出	1,189,992	948,053	241,939
車 両 費 支 出	726,000	527,323	198,677
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,249,000	2,534,000	△ 285,000
雑 費 支 出	80,000	5,760	74,240
借 入 金 等 利 息 支 出	0	0	0
借 入 金 等 返 済 支 出	0	0	0
施 設 関 係 支 出	89,796,940	53,735,960	36,060,980
土 地 支 出	50,021,960	24,981,960	25,040,000
建 物 支 出	18,034,480	12,914,000	5,120,480
構 築 物 支 出	21,740,500	15,840,000	5,900,500

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	77,239,088	55,622,419	21,616,669
教育研究用機器備品支出	35,451,800	22,874,085	12,577,715
管理用機器備品支出	12,161,288	8,042,850	4,118,438
図 書 支 出	19,626,000	14,707,044	4,918,956
車 両 支 出	10,000,000	9,998,440	1,560
資 産 運 用 支 出	455,000,000	435,000,000	20,000,000
減価償却引当特定資産繰入支出	400,000,000	400,000,000	0
施設設備引当特定資産繰入支出	40,000,000	20,000,000	20,000,000
収益事業元入金支出	15,000,000	15,000,000	0
そ の 他 の 支 出	36,211,753	36,722,803	△ 511,050
敷 金 支 出	0	360,000	△ 360,000
前期末未払金支払支出	36,211,753	36,211,753	0
前払金支払支出	0	151,050	△ 151,050
( 予 備 費 )	( 0 ) 10,000,000		10,000,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 39,199,224	△ 51,608,353	12,409,129
期 末 未 払 金	△ 39,199,224	△ 43,882,375	4,683,151
前 期 末 前 払 金	0	△ 7,725,978	7,725,978
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,737,255,128	2,753,528,747	△ 16,273,619
支 出 の 部 合 計	6,537,910,005	6,411,379,945	126,530,060

# 資金収支計算書 経年変化

(資金収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

収入の部	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
学生生徒等納付金収入	2,342,252	2,381,221	2,477,256	2,463,519	2,564,839
手数料収入	29,815	35,123	34,051	33,438	35,568
寄付金収入	41,691	5,155	2,940	3,478	6,219
補助金収入	709,136	1,993,740	760,506	706,731	848,546
資産売却収入	4,875	203,141	3,900	4,090	3,359
付随事業・収益事業収入	80,063	80,394	81,030	73,001	71,619
受取利息・配当金収入	10,214	13,016	4,640	5,355	4,948
雑収入	65,567	221,947	123,993	146,537	142,415
借入金等収入	0	0	0	0	0
前受金収入	284,368	341,571	226,495	230,232	224,846
その他の収入	154,996	820,454	266,058	164,555	184,798
資金収入調整勘定	△ 339,433	△ 539,014	△ 490,257	△ 399,808	△ 423,502
前年度繰越支払資金	2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995	2,747,724
収入の部合計	5,624,330	7,861,201	588,254	6,103,123	6,411,380

支出の部	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
人件費支出	1,856,995	2,061,847	2,067,262	2,150,694	2,256,947
教育研究費支出	580,865	568,051	581,669	571,613	721,373
管理経費支出	198,046	202,680	171,162	156,119	150,058
借入金等利息支出	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0	0	0
施設関係支出	179,579	1,725,579	55,945	15,340	53,736
設備関係支出	124,155	537,308	84,215	162,970	55,622
資産運用支出	378,000	390,000	254,000	288,000	435,000
その他の支出	15,860	13,624	41,155	46,875	36,723
資金支出調整勘定	△ 13,624	△ 35,530	△ 39,149	△ 36,212	△ 51,608
翌年度繰越支払資金	2,304,453	2,397,641	2,671,995	2,747,724	2,753,529
支出の部合計	5,624,330	7,861,201	5,888,254	6,103,123	6,411,380

## 資金収支計算書

- ・**資金収支計算書**: 学校法人のその会計年度の諸活動に対応したすべての収入及び支出の内容と、その年度の支払資金(現金及びいつでも引き出すことができる預貯金)の収入及び支出の動きの結果を明らかにするものです。
- ・**前受金収入**: 令和2年度に入学する学生等から受入れた入学金や授業料です。また資金収入調整勘定とは、前受金として前年度にすでに受入れている金額や今年度に未収入となっている金額を差引きし、資金の調整をするものです。
- ・**施設関係支出**: 学校法人がその諸活動に使用する土地や建物、構築物など土地に固定して設置する施設を取得するための支出になります。
- ・**設備関係支出**: 学校法人がその諸活動に使用する備品、図書、車両、電話加入権などを取得するための支出になります。
- ・**資産運用支出**: 有価証券の購入や第2号基本金引当特定資産繰入、第3号基本金引当特定資産繰入、減価償却費等の引当に充当する積立金などになります。
- ・**その他の支出**: 人件費支出から資産運用支出までの各科目に含まれない前期末未払金支払支出、預り金支払支出、前払金支払支出などになります。

活動区分資金収支計算書

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	2,564,839,220
		手数料収入	35,568,400
		特別寄付金収入	6,071,000
		一般寄付金収入	148,200
		経常費等補助金収入	847,871,899
		付随事業収入	71,618,842
		雑収入	142,414,710
		教育活動資金収入計	3,668,532,271
	支出	人件費支出	2,256,946,842
		教育研究経費支出	721,373,149
		管理経費支出	150,058,378
		教育活動資金支出計	3,128,378,369
	差引	540,153,902	
	調整勘定等	△ 10,096,668	
教育活動資金収支差額	530,057,234		
		科目	金額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設整備補助金収入	674,000
		施設設備売却収入	109,200
		施設整備等活動資金収入計	783,200
	支出	施設関係支出	53,735,960
		設備関係支出	55,622,419
		減価償却引当特定資産繰入支出	400,000,000
		施設設備引当特定資産繰入支出	20,000,000
		施設設備等活動資金支出計	529,358,379
	差引	△ 528,575,179	
	調整勘定等	0	
施設整備等活動資金収支差額	△ 528,575,179		
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)			1,482,055
		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	3,250,000
		預り金受入収入	11,484,805
		小計	14,734,805
		受取利息・配当金収入	4,948,278
		その他の活動資金収入計	19,683,083
	支出	収益事業元入金支出	15,000,000
		敷金支出	360,000
		小計	15,360,000
		その他の活動資金支出計	15,360,000
	差引	4,323,083	
調整勘定等	0		
その他の活動資金収支差額	4,323,083		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)			5,805,138
前年度繰越支払資金			2,747,723,609
翌年度繰越支払資金			2,753,528,747

# 活動区分資金収支計算書 注記・経年変化

(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	224,846,215	224,846,215	0	0
前期末未収入金収入	173,313,115	173,313,115	0	0
期末未収入金	△ 193,269,317	△ 193,269,317	0	0
前期末前受金	△ 230,232,231	△ 230,232,231	0	0
収入計	△ 25,342,218	△ 25,342,218	0	0
前期末未払金支払支出	36,211,753	36,211,753	0	0
前払金支払支出	151,050	151,050	0	0
期末未払金	△ 43,882,375	△ 43,882,375	0	0
前期末前払金	△ 7,725,978	△ 7,725,978	0	0
支出計	△ 15,245,550	△ 15,245,550	0	0
収入計－支出計	△ 10,096,668	△ 10,096,668	0	0

(活動区分資金収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

収入の部		H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
教育活動による資金収支						
教育活動による資金収支	教育活動資金収入計	3,246,679	3,362,052	3,479,776	3,426,704	3,668,532
	教育活動資金支出計	2,635,904	2,832,578	2,820,094	2,878,426	3,128,378
	差引	610,774	529,474	659,682	548,278	540,154
	調整勘定等	52,426	△ 109,650	△ 23,681	△ 31,553	△ 10,097
	教育活動資金収支差額	663,200	419,824	636,002	516,725	530,057
施設整備等活動による資金収支						
施設整備等活動による資金収支	施設整備等活動資金収入計	21,846	2,105,744	0	15,190	783
	施設整備等活動資金支出計	663,735	2,632,887	394,159	418,311	529,358
	差引	△ 641,889	△ 527,143	△ 394,159	△ 403,120	△ 528,575
	調整勘定等	27,269	△ 1,058	18,184	0	0
	施設整備等活動資金収支差額	△ 614,620	△ 528,201	△ 375,975	△ 403,120	△ 528,575
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)		48,581	△ 108,376	260,026	113,605	1,482
その他の活動による資金収支						
その他の活動による資金収支	その他の活動資金収入計	33,089	221,566	19,951	889,118	19,683
	その他の活動資金支出計	18,000	20,000	5,624	926,994	15,360
	差引	15,089	201,566	14,327	△ 37,876	4,323
	調整勘定等	0	0	0	0	0
	その他の活動資金収支差額	15,089	201,566	14,327	△ 37,876	4,323
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		63,670	93,188	274,353	75,729	5,805
前年度繰越支払資金		2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995	2,747,724
翌年度繰越支払資金		2,304,454	2,397,641	2,671,994	2,747,724	2,753,529

ウ) 財務比率の経年比較

・教育活動資金収支差額比率

(単位:千円)

	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
教育活動収支差額①	663,200	419,824	636,002	516,725	530,057
教育活動資金収入計②	3,246,679	3,362,052	3,479,776	3,426,704	3,668,532
教育活動資金収支差額比率(①/②)	20.4%	12.5%	18.3%	15.1%	14.4%



④ 事業活動収支計算書

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
教育活動収入の部	学 生 生 徒 等 納 付 金	2,566,887,088	2,564,839,220	2,047,868
	授 業 料	1,622,570,733	1,623,424,180	△ 853,447
	入 学 金	148,450,000	148,540,000	△ 90,000
	実 験 実 習 料	12,372,000	12,372,000	0
	施 設 設 備 資 金	232,708,340	232,158,340	550,000
	教 育 充 実 費	479,319,100	479,144,100	175,000
	基 本 保 育 料	15,695,000	15,792,320	△ 97,320
	特 定 保 育 料	2,685,000	2,682,000	3,000
	そ の 他 の 納 付 金	53,086,915	50,726,280	2,360,635
	手 数 料	31,090,200	35,568,400	△ 4,478,200
	入 学 検 定 料	27,450,000	32,067,000	△ 4,617,000
	試 験 料	2,214,000	1,963,500	250,500
	証 明 手 数 料	997,200	1,021,900	△ 24,700
	入 学 受 入 準 備 費	429,000	516,000	△ 87,000
	寄 付 金	6,943,114	7,005,492	△ 62,378
	特 別 寄 付 金	5,745,880	6,071,000	△ 325,120
	一 般 寄 付 金	148,300	148,200	100
	現 物 寄 付	1,048,934	786,292	262,642
	経 常 費 等 補 助 金	863,064,780	847,871,899	15,192,881
	国 庫 補 助 金	552,370,600	503,616,100	48,754,500
	地 方 公 共 団 体 補 助 金	27,594,180	26,965,884	628,296
	施 設 型 給 付 費	283,100,000	317,289,915	△ 34,189,915
	付 随 事 業 収 入	69,152,202	71,618,842	△ 2,466,640
	補 助 活 動 事 業 収 入	22,048,000	23,807,873	△ 1,759,873
	受 託 事 業 収 入	42,804,202	43,211,609	△ 407,407
	保 育 所 収 入	4,000,000	4,168,810	△ 168,810
施 設 等 利 用 給 付 費	300,000	430,550	△ 130,550	
雑 収 入	121,555,240	142,414,710	△ 20,859,470	
施 設 設 備 利 用 料	3,232,600	3,417,762	△ 185,162	
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	74,898,600	103,180,750	△ 28,282,150	
そ の 他 の 雑 収 入	43,424,040	35,816,198	7,607,842	
教 育 活 動 収 入 計	3,658,692,624	3,669,318,563	△ 10,625,939	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教育活動収入の部	事業活動支出	人 件 費	2,268,301,246	2,279,120,900	△ 10,819,654		
		教 員 人 件 費	1,536,326,396	1,519,331,349	16,995,047		
		職 員 人 件 費	613,455,350	615,788,973	△ 2,333,623		
				役 員 報 酬	9,460,000	8,950,000	510,000
				退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	99,059,500	125,550,578	△ 26,491,078
				退 職 金	10,000,000	9,500,000	500,000
				教 育 研 究 経 費	1,252,726,642	1,202,518,089	50,208,553
				消 耗 品 費	49,190,999	47,730,288	1,460,711
				消 耗 用 品 費	18,283,322	20,302,503	△ 2,019,181
				光 熱 水 費	55,954,424	52,351,234	3,603,190
				旅 費 交 通 費	7,265,000	1,355,131	5,909,869
				奨 学 費	271,025,850	272,563,800	△ 1,537,950
				研 究 費	13,907,800	13,985,989	△ 78,189
				通 信 運 搬 費	8,257,137	8,898,750	△ 641,613
				修 繕 費	20,414,246	24,298,485	△ 3,884,239
				車 両 費	6,998,000	3,842,767	3,155,233
				印 刷 製 本 費	9,427,460	6,811,949	2,615,511
				新 聞 雑 誌 費	10,200,000	8,868,761	1,331,239
				会 費	9,380,000	8,550,730	829,270
				会 議 費	620,931	129,176	491,755
				支 払 報 酬 手 数 料	74,154,436	68,072,904	6,081,532
				保 守 料	55,436,916	56,341,504	△ 904,588
				賃 借 料	16,605,612	15,964,319	641,293
				実 験 実 習 費	14,431,350	10,218,249	4,213,101
				調 理 実 習 費	13,990,613	11,146,668	2,843,945
				体 育 実 習 費	933,124	950,557	△ 17,433
				校 外 実 習 費	44,806,329	29,580,211	15,226,118
				教 育 実 習 費	4,142,413	3,230,906	911,507
				行 事 費	5,578,730	3,433,296	2,145,434
				就 職 費	2,358,090	1,281,332	1,076,758
				保 健 衛 生 費	8,556,010	9,536,240	△ 980,230
				清 掃 費	25,694,801	27,132,410	△ 1,437,609
		保 険 料	6,453,095	5,606,254	846,841		
		学 生 生 徒 厚 生 費	430,000	35,422	394,578		
		学 生 諸 費	3,525,000	2,171,770	1,353,230		
		減 価 償 却 額	494,127,525	480,358,648	13,768,877		
		雑 費	577,429	7,767,836	△ 7,190,407		

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事業活動支出	管 理 経 費	192,070,033	186,411,585	5,658,448
		消 耗 品 費	11,321,000	10,796,354	524,646
		消 耗 用 品 費	1,380,038	658,084	721,954
		光 熱 水 費	7,369,321	5,797,814	1,571,507
		旅 費 交 通 費	4,331,000	3,287,975	1,043,025
		福 利 費	837,400	757,816	79,584
		通 信 運 搬 費	2,366,381	1,970,343	396,038
		印 刷 製 本 費	535,291	374,827	160,464
		会 費	3,495,090	2,266,500	1,228,590
		支 払 報 酬 手 数 料	16,247,930	13,898,976	2,348,954
		保 守 料	6,242,154	5,960,805	281,349
		賃 借 料	3,290,738	2,878,462	412,276
		公 租 公 課	8,778,191	8,576,982	201,209
		修 繕 費	5,348,000	4,130,544	1,217,456
		広 報 費	34,687,800	33,059,226	1,628,574
		学 生 募 集 費	51,976,000	46,415,999	5,560,001
		渉 外 費	1,100,000	861,400	238,600
		会 議 費	221,000	138,521	82,479
		保 健 衛 生 費	4,382,500	2,892,387	1,490,113
		清 掃 費	1,612,900	1,320,227	292,673
		保 険 料	1,189,992	948,053	241,939
		車 両 費	726,000	527,323	198,677
		私立大学等経常費補助金返還金	2,249,000	2,534,000	△ 285,000
		減 価 償 却 額	22,302,307	36,353,207	△ 14,050,900
		雑 費	80,000	5,760	74,240
			徴 収 不 能 額 等	0	0
	教 育 活 動 支 出 計	3,713,097,921	3,668,050,574	45,047,347	
	教 育 活 動 収 支 差 額	△ 54,405,297	1,267,989	△ 55,673,286	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受 取 利 息 ・ 配 当 金	4,710,000	4,948,278	△ 238,278	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	1,400,000	1,400,000	0	
		その他の受取利息・配当金	3,310,000	3,548,278	△ 238,278	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	4,710,000	4,948,278	△ 238,278	
	事業活動支出の部	借 入 金 等 利 息	0	0	0	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	0	0	0	
	教育活動外収支差額			4,710,000	4,948,278	△ 238,278
	経 常 収 支 差 額			△ 49,695,297	6,216,267	△ 55,911,564

(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	39,198	109,197	△ 69,999
		車 両 売 却 差 額	39,198	109,197	△ 69,999
		そ の 他 の 特 別 収 入	17,778,220	26,263,332	△ 8,485,112
		施 設 設 備 寄 付 金	10,000	0	10,000
		現 物 寄 付	17,768,220	25,589,332	△ 7,821,112
		施 設 設 備 補 助 金	0	674,000	△ 674,000
		特 別 収 入 計	17,817,418	26,372,529	△ 8,555,111
		資 産 処 分 差 額	854,727	2,461,209	△ 1,606,482
	事業活動支出の部	構 築 物 処 分 差 額	554,400	554,403	△ 3
		教育研究用機器備品処分差額	303	871,350	△ 871,047
		管理用機器備品処分差額	24	116	△ 92
		図 書 処 分 差 額	300,000	1,035,337	△ 735,337
		施 設 利 用 権 処 分 差 額	0	3	△ 3
		そ の 他 の 特 別 支 出	0	0	0
		特 別 支 出 計	854,727	2,461,209	△ 1,606,482
	特 別 収 支 差 額	16,962,691	23,911,320	△ 6,948,629	
	( 予 備 費 )	( 0 ) 10,000,000		10,000,000	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 42,732,606	30,127,587	△ 72,860,193	
	基本金組入額合計	△ 171,435,784	△ 101,916,872	△ 69,518,912	
当年度収支差額	△ 214,168,390	△ 71,789,285	△ 142,379,105		
前年度繰越収支差額	△ 2,721,454,491	△ 2,721,454,491	0		
翌年度繰越収支差額	△ 2,935,622,881	△ 2,793,243,776	△ 142,379,105		

(参考)

事業活動収入計	3,681,220,042	3,700,639,370	△ 19,419,328
事業活動支出計	3,713,952,648	3,670,511,783	43,440,865

# 事業活動収支計算書 経年変化

(事業活動収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

科目	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
教育活動収支					
事業活動収入の部					
学生生徒等納付金	2,342,252	2,381,221	2,477,256	2,463,519	2,564,839
手数料	29,815	35,123	34,051	33,438	35,568
寄付金	41,770	4,955	3,276	4,223	7,005
経常費補助金	687,410	638,997	760,506	706,731	847,872
付随事業収入	80,063	80,394	81,030	73,001	71,619
雑収入	65,768	229,118	132,092	168,233	142,415
教育活動収入計	3,247,078	3,369,807	3,488,211	3,449,145	3,669,319
事業活動支出の部					
人件費	1,865,870	2,089,938	2,081,052	2,189,950	2,279,121
教育研究経費	1,021,668	1,013,175	1,137,413	1,066,273	1,202,518
管理経費	220,384	226,192	193,908	178,369	186,412
徴収不能額等	0	49	0	0	0
教育活動支出計	3,107,923	3,329,354	3,412,373	3,434,592	3,668,051
教育活動収支差額	139,155	40,452	75,838	14,553	1,268
教育活動外収支					
事業活動収入の部					
受取利息・配当金	10,214	13,016	4,640	5,355	4,948
その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0
教育活動外収入計	10,214	13,016	4,640	5,355	4,948
事業活動支出の部					
借入金等利息	0	0	0	0	0
その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0
教育活動外支出計	0	0	0	0	0
教育活動外収支差額	10,214	13,016	4,640	5,355	4,948
経常収支差額	149,370	53,468	80,478	19,908	6,216
特別収支					
事業活動収入の部					
資産売却差額	0	120,736	0	190	109
その他の特別収入	74,345	1,373,630	8,796	15,857	26,263
特別収入計	74,345	1,494,366	8,796	16,047	26,372
事業活動支出の部					
資産処分差額	26,673	3,714	5,176	4,486	2,461
その他の特別支出	0	0	0	14,000	0
特別支出計	26,673	3,714	5,176	18,486	2,461
特別収支差額	47,672	1,490,651	3,620	△ 2,439	23,911
基本金組入前当年度収支差額	197,042	1,544,120	84,098	17,469	30,128
基本金組入額合計	△ 527,624	△ 1,541,350	△ 114,451	△ 8,781	△ 101,917
当年度収支差額	△ 330,582	2,770	△ 30,353	8,688	△ 71,789
前年度繰越収支差額	△ 2,409,299	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288	△ 2,721,454
基本金取崩額	15	20,134	28	17,146	0
翌年度繰越収支差額	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288	△ 2,721,454	△ 2,793,244
(参考)					
事業活動活動収入計	3,331,637	4,877,189	3,501,647	3,470,546	3,700,639
事業活動活動支出計	3,134,596	3,333,069	3,417,549	3,453,078	3,670,512

⑤ 収益事業に係る財務書類

(収益事業会計)

貸借対照表

令和3年3月31日

(単位:円)

資産の部		負債の部	
I . 流動資産	[12,724,511]	I . 流動負債	[561,384]
現金・預金	12,220,018	未払金	561,384
売掛金	133,645		
原材料	61,848		
未収入金	300,000		
前払金	9,000		
II . 固定資産	[1,697,737]		
1.有形固定資産	1,697,737		
工具器具備品	2,190,160		
減価償却累計額	△ 492,423		
		負債の部合計	561,384
		純資産の部	
		I . 元入金	[35,000,000]
		II . 利益剰余金	[△21,139,136]
		繰越利益剰余金	(△21,139,136)
		純資産の部合計	13,860,864
資産の部合計	14,422,248	負債・純資産の部合計	14,422,248

注記

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針により作成している。
2. 重要な会計方針
  - (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法
  - (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産 定額法
  - (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

( 収 益 事 業 会 計 )

損益計算書

令和 2年4月1日から

令和 3年3月31日まで

(単位:円)

I.売上高		<u>10,799,779</u>
II.売上原価		<u>3,656,791</u>
売上総利益		7,142,988
III.販売費及び一般管理費		<u>14,084,491</u>
営業損失		6,941,503
IV.営業外収益		
受取利息	710	
その他営業外収益	<u>115,841</u>	116,551
経常損失		<u>6,824,952</u>
税引前当期純損失		6,824,952
法人税・住民税及び事業税		<u>0</u>
当期純損失		<u><u>6,824,952</u></u>



⑥ 監査報告書

監 査 報 告 書

令和3年4月28日

学校法人 永原学園

理事長 福元裕二 殿

評議員会議長 殿

学校法人 永原学園

監事 小崎富雄

監事 吉川笛浦



私たちは、学校法人永原学園の監事として、私立学校法第37条第3項に基づく監査報告を行うため、学校法人永原学園の令和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ます。

以上