

学校法人加計学園 令和2年度財務の概要

(表1)

貸借対照表

令和3年3月31日

(単位 円)

資産の部						本年度末	前年度末	増減
科 目								
固定資産						78,206,101,253	80,191,790,218	△ 1,985,688,965
有	形	固	定	資	産	74,122,993,313	76,096,427,703	△ 1,973,434,390
土地建物					地物	19,587,031,730	19,558,356,930	28,674,800
構築物					物品	39,222,810,854	40,423,255,647	△ 1,200,444,793
教育研究用				築用機器備	品	2,335,219,081	2,569,356,080	△ 234,136,999
管理用				機器備	品	5,056,393,320	5,609,912,711	△ 553,519,391
図書					品	582,261,782	644,270,793	△ 62,009,011
車					書	7,296,693,810	7,258,610,185	38,083,625
船					両	22,504,592	31,889,424	△ 9,384,832
建	船				艇	608,944	775,933	△ 166,989
	設				定	19,469,200	0	19,469,200
特	定				資	3,065,623,052	3,021,533,052	44,090,000
第	2	号	基	本	金	1,661,574,200	1,661,574,200	0
機	器	購	入	引	当	184,902,000	140,812,000	44,090,000
学	園	周	年	記	念	115,356,556	115,356,556	0
理	大	施	設	備	充	600,000,000	600,000,000	0
退	職	給	与	引	当	400,000,000	400,000,000	0
役	員	退	職	給	与	103,790,296	103,790,296	0
そ	の	他	の	固	定	1,017,484,888	1,073,829,463	△ 56,344,575
借				地		388,140,000	388,140,000	0
ソ				地		101,313,802	65,121,535	36,192,267
施				ウ		4,613,760	4,998,240	△ 384,480
収	益	設	事	利	業	23,896,856	85,221,018	△ 61,324,162
長	期			元		252,000,000	274,000,000	△ 22,000,000
差	入			付	証	88,661,070	97,489,270	△ 8,828,200
出				資		158,859,400	158,859,400	0
流動資産						15,826,438,712	15,552,777,303	273,661,409
現				預	入	13,262,570,210	13,018,706,440	243,863,770
未						632,963,720	632,849,824	113,896
貯				蔵		1,080,064	1,219,415	△ 139,351
有				証		1,793,460,137	1,740,058,147	53,401,990
前				払		128,705,473	148,870,168	△ 20,164,695
仮				払		7,659,108	11,073,309	△ 3,414,201
資産の部合計						94,032,539,965	95,744,567,521	△ 1,712,027,556
負債の部						本年度末	前年度末	増減
科 目								
固定負債						17,181,914,573	18,067,874,071	△ 885,959,498
長	期			借	入	12,527,547,000	13,793,472,000	△ 1,265,925,000
学				校		3,820,000	5,790,000	△ 1,970,000
長	期			未	払	460,864,086	205,610,208	255,253,878
退	職	給	与	引	当	4,189,683,487	4,063,001,863	126,681,624
流動負債						6,395,184,493	6,297,037,280	98,147,213
短	期			借	入	2,265,925,000	2,172,615,000	93,310,000
1	年	以	内	償	還	2,030,000	2,080,000	△ 50,000
未				払		992,640,028	956,704,498	35,935,530
前				受		2,342,251,875	2,504,157,092	△ 161,905,217
預				受		790,042,298	661,080,690	128,961,608
仮				受		2,295,292	400,000	1,895,292
負債の部合計						23,577,099,066	24,364,911,351	△ 787,812,285
純資産の部						本年度末	前年度末	増減
科 目								
基金						103,272,812,085	101,745,131,379	1,527,680,706
第	1	号	基	本	金	100,152,237,885	98,624,557,179	1,527,680,706
第	2	号	基	本	金	1,661,574,200	1,661,574,200	0
第	3	号	基	本	金			0
第	4	号	基	本	金	1,459,000,000	1,459,000,000	0
繰越収支差額						△ 32,817,371,186	△ 30,365,475,209	△ 2,451,895,977
翌	年	度	繰	越	収	支	差	額
純資産の部合計						70,455,440,899	71,379,656,170	△ 924,215,271
負債及び純資産の部合計						94,032,539,965	95,744,567,521	△ 1,712,027,556

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

- (1) 大学及び専門学校の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額6,110,864,180円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入調整額を加減した金額を計上する方針としている。
- (2) 高校及び中学校の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額558,856,196円の100%を基にして、岡山県私学退職金財団からの交付金額を加減した金額の100%を計上する方針としている。

(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

- ・満期保有目的有価証券の評価基準は償却原価法である。
- ・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。

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、文科省通知(20高私参第2,平20.9.11)に従って計上している。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

食堂その他教育研究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

重要な会計方針の変更はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額

39,899,117,018円

4. 徴収不能引当金の合計額

5,819,270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

9,404,939,806 円

建物

20,160,759,843円

定期預金

2,500,000,000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

14,358,172,808円

7. 当該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) 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総出資額の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SID創研

- ・建築設計及び工事監理、建物メンテナンスに関する事業
- ・備品、書籍、教材、衣服等の販売及び斡旋事業
- ・損害保険代理業及び生命保険募集関連事業
- ・こども園運営事業
- ・スポーツ施設運営事業
- ・その他適法な一切の事業

② 資本金の額

90,000,000 円

③ 学校法人の出資金額等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

平成23年12月1日	10,000,000 円	200 株
平成24年6月1日	30,000,000 円	600 株
平成28年3月8日	50,000,000 円	1000 株
計	90,000,000 円	1800 株

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

その他の取引の額	収入	15,024,879 円
	支出	487,428,336 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。

(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

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	24,993,228 円	9,175,718 円
管理用機器備品	5,870,880 円	2,802,276 円
車両	7,173,888 円	2,840,116 円

(3) 純額で表示した補助活動事業に係る収支

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	42,453,216	補助活動収入	257,828,344
管理経費支出	200,613,000	受取利息収入	1,508
計	243,066,216	計	257,829,852
		純額	14,763,636

(4) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	勘定科目	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	第2号基本金引当特定資産 有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)		781,715,294	875,868,600	94,153,306
		(745,635,294)	(838,575,000)	(92,939,706)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	第2号基本金引当特定資産 有価証券	1,000,000,000	932,800,000	△ 67,200,000
(うち満期保有目的の債券)		1,011,744,843	926,958,600	△ 84,786,243
		(1,700,000,000)	(1,578,780,000)	(△ 121,220,000)
合計	第2号基本金引当特定資産 有価証券	1,000,000,000	932,800,000	△ 67,200,000
(うち満期保有目的の債券)		1,793,460,137	1,802,827,200	9,367,063
		(2,445,635,294)	(2,417,355,000)	(△ 28,280,294)
時価のない有価証券	第2号基本金引当特定資産 有価証券	—	—	—
		—	—	—
第2号基本金引当特定資産 合計		1,000,000,000		
有価証券 合計		1,793,460,137		

②明細表

(単位 円)

種類	勘定科目	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	第2号基本金引当特定資産	1,000,000,000	932,800,000	△ 67,200,000
	有価証券	1,651,980,137	1,689,735,000	37,754,863
株式	第2号基本金引当特定資産	—	—	—
	有価証券	141,480,000	113,092,200	△ 28,387,800
投資信託	第2号基本金引当特定資産	—	—	—
	有価証券	—	—	—
貸付信託	第2号基本金引当特定資産	—	—	—
	有価証券	—	—	—
その他	第2号基本金引当特定資産	—	—	—
	有価証券	—	—	—
合計	第2号基本金引当特定資産	1,000,000,000	932,800,000	△ 67,200,000
	有価証券	1,793,460,137	1,802,827,200	9,367,063
時価のない有価証券	第2号基本金引当特定資産 有価証券	—	—	—
		—	—	—
第2号基本金引当特定資産 合計		1,000,000,000		
有価証券 合計		1,793,460,137		

(5) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金または出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
関係法人	学) 広島加計学園	広島県福山市	—	学校法人	—	2名	資金援助	資金の貸付	△ 27,000,000	長期貸付金	238,000,000
								利息の受入	2,120,000	—	—
								担保の提供(定期預金)	2,500,000,000	—	—

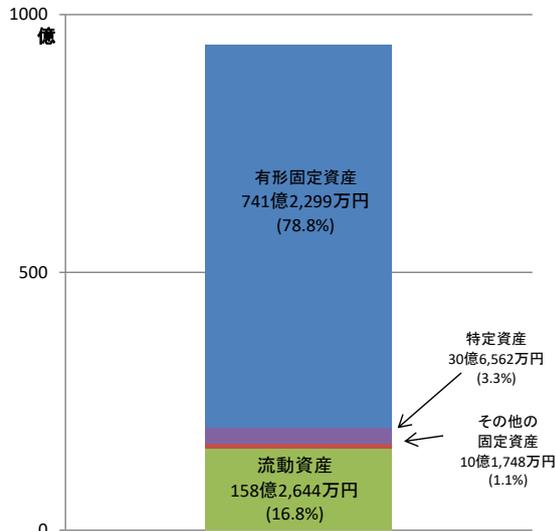
(6) 学校法人間の取引

学校法人間取引の内容は、次のとおりである。

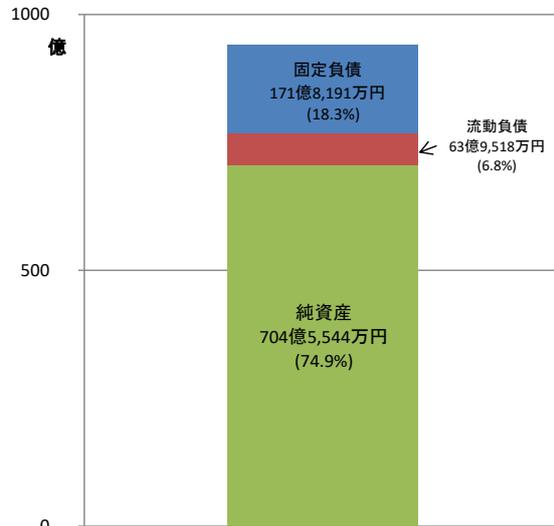
(単位 円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
学) 広島加計学園	広島県福山市	資金の貸付	△ 27,000,000	長期貸付金	238,000,000	○
		利息の受入	2,120,000	—	—	
		担保の提供(定期預金)	2,500,000,000	—	—	

【資産の部】
940億3,254万円



【負債及び純資産の部】
940億3,254万円



【貸借対照表の概要】

令和2年度の貸借対照表については、(表1)のとおりです。

有形固定資産については、教育研究用機器備品等の除却および建物等の減価償却等により20億円減少しました。

結果、資産の部としては、前年度末と比較して約17億円減少しました。

負債の部では、借入金を支払などにより約8億円減少しました。

基本金では、建物など固定資産の一部増加と基本金対象資産取得に係る借入金の返済などにより、第1号基本金が約15億円増加しました。

財 産 目 録

摘 要	金 額
＜学校法人会計＞	
I. 基本財産	
1. 土 地 校舎敷地 他 1,479,262.54 m ²	19,587,031,730円
2. 建 物 一般校舎 他 281,807.91 m ²	39,222,810,854円
3. 構築物 学園駐車場他 476 点	2,335,219,081円
4. 機器備品 29,172 点	5,638,655,102円
ア. 教育研究用機器備品 27,161 点	5,056,393,320円
イ. 管理用機器備品 2,011 点	582,261,782円
5. 図 書 754,358 冊	7,296,693,810円
6. 車 両 17 台	22,504,592円
7. 船舶・舟艇 2 台	608,944円
8. 建設仮勘定	19,469,200円
学校法人会計 基本財産合計	
	74,122,993,313円
＜学校法人会計＞	
II. 運用財産	
1. 預貯金	13,262,570,210円
2. 特定資産	3,065,623,052円
3. 有価証券	1,793,460,137円
4. 出資金	158,859,400円
5. 貯蔵品	1,080,064円
6. 未収入金	632,963,720円
7. 前払金 補助金, その他 火災保険料等	128,705,473円
8. 借地権	388,140,000円
9. 施設利用権	4,613,760円
10. ソフトウェア 1 件 45 点	101,313,802円
11. 仮払金 一時仮払等	7,659,108円
12. 差入保証金 借地敷金等	88,661,070円
13. 長期貸付金	252,000,000円
14. 収益事業元入金	23,896,856円
学校法人会計 運用財産合計	
	19,909,546,652円
＜収益事業会計＞	
I. 基本財産	
1. 建 物 978.43 m ²	1円
2. 構築物 4 点	1円
3. 備 品 17 点	1円
II. 運用財産	
1. 預貯金	24,763,663円
2. 未収金 給食費, その他	2,381,801円
3. 前払金 火災保険料等	232,432円
4. 仮払金 一時仮払等	100,500円
5. 差入保証金 借地敷金	62,200,000円
収益事業会計 財産合計	
	89,678,399円
資 産 総 額	
	94,122,218,364円
＜学校法人会計＞	
III. 固定負債	
1. 長期借入金	12,527,547,000円
2. 学校債	3,820,000円
3. 長期未払金	460,864,086円
4. 退職給与引当金	4,189,683,487円
学校法人会計 固定負債合計	
	17,181,914,573円
＜学校法人会計＞	
IV. 流動負債	
1. 短期借入金	2,265,925,000円
2. 1年以内償還予定学校債	2,030,000円
3. 未払金	992,640,028円
4. 前受金	2,342,251,875円
5. 預り金	790,042,298円
6. 仮受金	2,295,292円
学校法人会計 流動負債合計	
	6,395,184,493円
＜収益事業会計＞	
III. 流動負債	
1. 未払金	64,851,543円
2. 前受金	930,000円
収益事業会計 負債合計	
	65,781,543円
負 債 総 額	
	23,642,880,609円
正 味 財 産	
	70,479,337,755円
＜学校法人会計＞	
V. 借用財産	
1. 土 地 145,321.90 m ²	
2. 建 物 629.28 m ²	
学校法人会計 借用財産合計	
＜収益事業会計＞	
IV. 借用財産	
1. 土 地 2,108.49 m ²	
2. 建 物 992.82 m ²	

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)

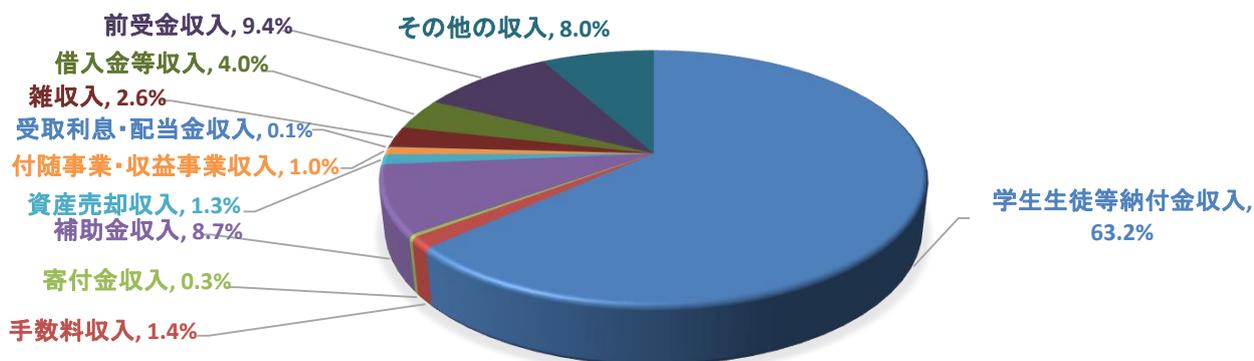
収入の部		予 算	決 算	差 異
科 目				
学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入		15,674,031,000	15,713,971,864	△39,940,864
授 入 業 学 料 金 収 入	入 入	9,226,866,000	9,195,997,151	30,868,849
実 施 設 備 維 持 拡 充 資 金 収 入	入 入	668,635,000	782,397,000	△113,762,000
諸 費 そ の 他 収 入	入 入	1,799,222,000	1,788,728,153	10,493,847
		3,890,417,000	3,868,381,560	22,035,440
		88,891,000	78,468,000	10,423,000
手 入 大 試 証	数 学 入 試 セ ン タ ー 検 査 手 続 料 収 入	380,815,000	352,953,470	27,861,530
		356,446,000	328,598,000	27,848,000
		10,947,000	10,928,360	18,640
		7,941,000	8,022,500	△81,500
		5,481,000	5,404,610	76,390
寄 特 一	付 別 寄 付 金 収 入	102,781,000	79,651,883	23,129,117
		87,299,000	67,541,883	19,757,117
		15,482,000	12,110,000	3,372,000
補 国 地 方 若	助 庫 公 共 団 体 補 助 金 収 入	2,452,197,000	2,161,078,780	291,118,220
		2,113,024,000	1,810,758,036	302,265,964
		338,773,000	349,920,744	△11,147,744
		400,000	400,000	0
資 車 有	産 兩 売 却 却 収 入	316,214,000	316,269,400	△55,400
		0	55,000	△55,000
		316,214,000	316,214,400	△400
付 補 附 受 免	随 助 属 託 状 更 新 講 習 料 収 入	266,340,000	243,335,689	23,004,311
		34,274,000	14,763,636	19,510,364
		90,000,000	98,479,151	△8,479,151
		138,238,000	129,189,902	9,048,098
		3,828,000	903,000	2,925,000
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	23,662,000	23,764,350	△102,350
		23,662,000	23,764,350	△102,350
雑 施 物 私 岡 過	収 設 品 大 山 退 職 度 利 用 財 団 交 付 金 収 入	544,336,000	647,164,734	△102,828,734
		15,177,000	12,918,567	2,258,433
		82,463,000	74,651,146	7,811,854
		425,196,000	533,310,933	△108,114,933
		21,500,000	25,729,008	△4,229,008
		0	555,080	△555,080
借 短 入 期 借 入 金 収 入	等 収 入	1,000,000,000	1,000,000,000	0
		1,000,000,000	1,000,000,000	0
前 授 入 実 施 設 備 そ の 他	受 業 学 料 金 前 前 受 前 受 金 収 入	2,504,157,000	2,342,251,875	161,905,125
		1,257,655,000	1,207,373,275	50,281,725
		709,894,000	611,441,000	98,453,000
		33,099,000	34,410,900	△1,311,900
		430,163,000	411,773,450	18,389,550
		73,346,000	77,253,250	△3,907,250
そ の 他 の 収 入		1,674,015,000	1,986,730,156	△312,715,156
機 器 購 入 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入		30,828,000	14,250,000	16,578,000
理 大 施 設 設 備 拡 充 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入		300,000,000	300,000,000	0
第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入		0	200,000,000	△200,000,000
長 期 貸 付 金 回 収 収 入		27,000,000	27,000,000	0
前 期 末 未 収 入 金 収 入		643,634,000	634,878,271	8,755,729
預 り 受 払 金 収 入		661,080,000	790,042,298	△128,962,298
仮 受 払 金 収 入		400,000	2,295,292	△1,895,292
差 入 保 証 金 回 収 収 入		11,073,000	8,841,095	2,231,905
		0	9,423,200	△9,423,200

科目		予 算	決 算	差 異
資 金 取 入 調 整 勘 定	期 前 未 末 未 末 収 前 入 受 金 金	△ 3,147,791,000	△ 3,142,940,082	△ 4,850,918
		△ 643,634,000	△ 638,782,990	△ 4,851,010
		△ 2,504,157,000	△ 2,504,157,092	92
前 年 度 繰 越 支 払 資 金		13,018,706,000	13,018,706,440	
収 入 の 部 合 計		34,809,463,000	34,742,938,559	66,524,441

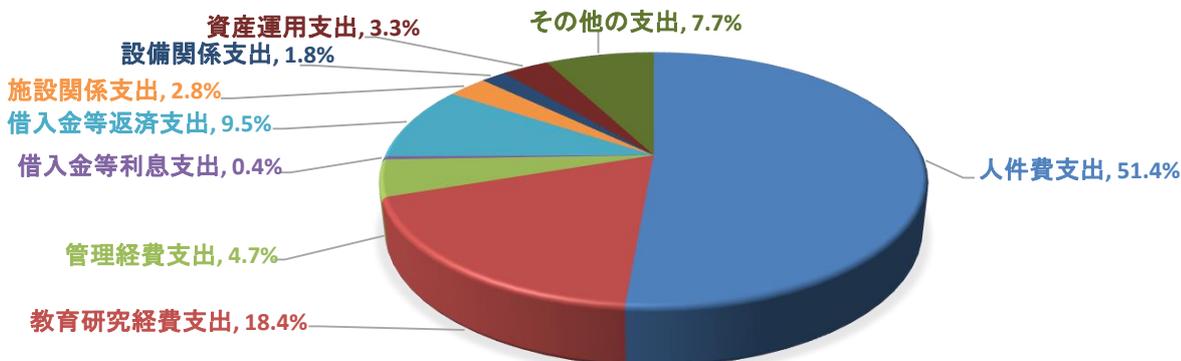
支 出 の 部		予 算	決 算	差 異
人 員 費 支 出	教 職 役 退 員 員 職 報 酬 支 出	11,746,545,000	11,743,887,026	2,657,974
		8,066,085,000	7,993,690,050	72,394,950
		3,055,757,000	2,963,892,978	91,864,022
		28,708,000	28,708,000	0
		595,995,000	757,595,998	△ 161,600,998
教 育 研 究 経 費 支 出	消 光 旅 交 福 通 印 負 修 保 使 公 会 委 生 雜	4,998,202,000	4,206,345,266	791,856,734
		1,010,308,000	881,443,197	128,864,803
		536,638,000	427,533,510	109,104,490
		145,391,000	51,460,699	93,930,301
		1,126,370,000	1,088,650,450	37,719,550
		48,384,000	33,995,327	14,388,673
		62,784,000	50,639,427	12,144,573
		107,867,000	81,016,787	26,850,213
		113,181,000	96,079,882	17,101,118
		130,411,000	92,646,839	37,764,161
		42,534,000	32,249,347	10,284,653
		196,101,000	184,226,464	11,874,536
		1,037,000	625,370	411,630
		3,094,000	114,155	2,979,845
		1,467,430,000	1,183,202,468	284,227,532
		4,220,000	2,217,468	2,002,532
		2,452,000	243,876	2,208,124
管 理 経 費 支 出	消 光 旅 交 福 通 印 修 保 使 公 広 負 会 涉 委 提 私 雜 過	1,443,747,000	1,078,093,109	365,653,891
		85,715,000	70,862,904	14,852,096
		69,785,000	49,389,051	20,395,949
		72,457,000	31,806,856	40,650,144
		40,000	0	40,000
		30,329,000	18,507,254	11,821,746
		67,434,000	47,280,608	20,153,392
		114,615,000	75,387,534	39,227,466
		51,583,000	31,750,783	19,832,217
		11,513,000	8,538,603	2,974,397
		84,946,000	53,319,818	31,626,182
		19,930,000	45,355,852	△ 25,425,852
		175,944,000	140,485,912	35,458,088
		69,946,000	49,247,603	20,698,397
		12,883,000	5,784,852	7,098,148
		39,081,000	19,522,091	19,558,909
		525,300,000	419,363,283	105,936,717
		3,351,000	0	3,351,000
		2,561,000	2,518,400	42,600
		4,334,000	3,642,003	691,997
		2,000,000	5,329,702	△ 3,329,702
借 入 金 等 利 息 支 出	借 入 入 金 金 利 息 支 出	91,092,000	90,648,797	443,203
		91,092,000	90,648,797	443,203
借 入 金 等 返 済 支 出	借 入 入 校 金 債 返 返 済 支 出	2,174,695,000	2,174,635,000	60,000
		2,172,615,000	2,172,615,000	0
		2,080,000	2,020,000	60,000
施 設 関 係 支 出	建 構 建 設 物 物 物 勘 定 支 出	691,711,000	648,743,600	42,967,400
		597,010,000	568,210,000	28,800,000
		61,511,000	61,064,400	446,600
		33,190,000	19,469,200	13,720,800

科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	711,758,000	409,950,013	301,807,987
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	413,474,000	257,826,338	155,647,662
管 理 用 機 器 備 品 支 出	52,971,000	24,506,571	28,464,429
図 書 ウ ェ ブ サイト 支 出	91,789,000	57,856,654	33,932,346
ソ フ ト ウ ェ ア 支 出	153,524,000	69,760,450	83,763,550
資 産 運 用 支 出	521,087,000	764,684,843	△243,597,843
機 器 購 入 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	14,742,000	58,340,000	△43,598,000
理 大 施 設 設 備 拡 充 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	300,000,000	300,000,000	0
第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	0	200,000,000	△200,000,000
有 価 証 券 購 入 支 出	206,345,000	206,344,843	157
そ の 他 の 支 出	1,989,732,000	1,760,144,769	229,587,231
長 期 貸 付 金 支 払 支 出	5,000,000	5,000,000	0
前 期 未 払 金 支 払 支 出	1,162,605,000	956,704,498	205,900,502
預 り 金 支 払 支 出	661,080,000	661,080,690	△690
仮 受 金 支 払 支 出	400,000	400,000	0
前 払 金 支 払 支 出	148,870,000	128,705,473	20,164,527
仮 払 金 支 払 支 出	11,777,000	7,659,108	4,117,892
差 入 保 証 金 支 払 支 出	0	595,000	△595,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	△1,601,597,000	△1,396,764,074	△204,832,926
期 末 長 期 未 払 金	△460,865,000	△301,320,800	△159,544,200
期 前 未 払 金	△991,862,000	△946,573,106	△45,288,894
前 期 未 前 払 金	△148,870,000	△148,870,168	168
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	12,042,491,000	13,262,570,210	△1,220,079,210
支 出 の 部 合 計	34,809,463,000	34,742,938,559	66,524,441

資金収支計算書 収入構成グラフ



資金収支計算書 支出構成グラフ



【資金収支計算書の概要】

令和2年度の資金収支計算書については(表2)の通りです。
 収入の部では、予算との対比で、学生生徒等納付金収入で約4千万円、補助金収入で約2億9千万円の減収となりました。また、令和3年度入学者見込数の減少により、前受金収入で約1億6千万円の減収となっています。
 支出の部では、教育研究経費支出で約8億円、管理経費支出で約3億7千万円、施設設備関係支出で約4億2千万円及び設備関係支出で約3億円の支出削減しました。
 収入構成グラフについては、学生生徒等納付金収入が63.2%、補助金収入が8.7%と、収入全体の約7割を占めています。また、支出構成グラフでは、人件費支出が51.4%、教育研究経費支出が18.4%と、支出全体の約7割を占めています。

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	決算
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	15,713,971,864
		手数料収入	352,953,470
		特別寄付金収入	66,511,983
		一般寄付金収入	12,110,000
		経常費等補助金収入	2,142,381,780
		付随事業収入	243,335,689
		雑収入	646,609,654
		教育活動資金収入計	19,177,874,440
	支出	人件費支出	11,743,887,026
		教育研究経費支出	4,206,345,266
管理経費支出		1,072,763,407	
	教育活動資金支出計	17,022,995,699	
	差引	2,154,878,741	
	調整勘定等	△ 157,489,353	
	教育活動資金収支差額	1,997,389,388	
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	1,029,900
		施設設備補助金収入	18,697,000
		施設設備売却収入	55,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	200,000,000
		機器購入引当特定資産取崩収入	14,250,000
		理大施設設備拡充引当特定資産取崩収入	300,000,000
		施設整備等活動資金収入計	534,031,900
	支出	施設関係係支出	648,743,600
		設備関係係支出	409,950,013
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	200,000,000
理大施設設備拡充引当特定資産繰入支出		300,000,000	
	機器購入引当特定資産繰入支出	58,340,000	
	施設整備等活動資金支出計	1,617,033,613	
	差引	△ 1,083,001,713	
	調整勘定等	299,751,088	
	施設整備等活動資金収支差額	△ 783,250,625	
	小計	1,214,138,763	
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	1,000,000,000
		有価証券売却収入	316,214,400
		長期貸付金回収収入	27,000,000
		預り金受入収入	790,042,298
		仮受金受入収入	2,295,292
		仮払金回収収入	8,841,095
		差入保証金回収収入	9,423,200
		小計	2,153,816,285
		受取利息・配当金収入	23,764,350
		過年度修正収入	555,080
	その他の活動資金収入計	2,178,135,715	
支出	借入金等返済支出	2,174,635,000	
	有価証券購入支出	206,344,843	
	長期貸付金支払支出	5,000,000	
	預り金支払支出	661,080,690	
	仮受金支払支出	400,000	
	仮払金支払支出	7,659,108	
	差入保証金支払支出	595,000	
	小計	3,055,714,641	
	借入金等利息支出	90,648,797	
	過年度修正支出	5,329,702	
	その他の活動資金支出計	3,151,693,140	
	差引	△ 973,557,425	
	調整勘定等	3,282,432	
	その他の活動資金収支差額	△ 970,274,993	
	支払資金の増減額	243,863,770	
	前年度繰越支払資金	13,018,706,440	
	翌年度繰越支払資金	13,262,570,210	

【活動区分資金収支計算書の概要】

昨今の施設設備の高度化・財務活動の多様化に対応し、「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動区分に分けることで、活動ごとの資金の流れを明確化することを目的としており、(表2)の資金収支計算書を組み替えた様式となっています。

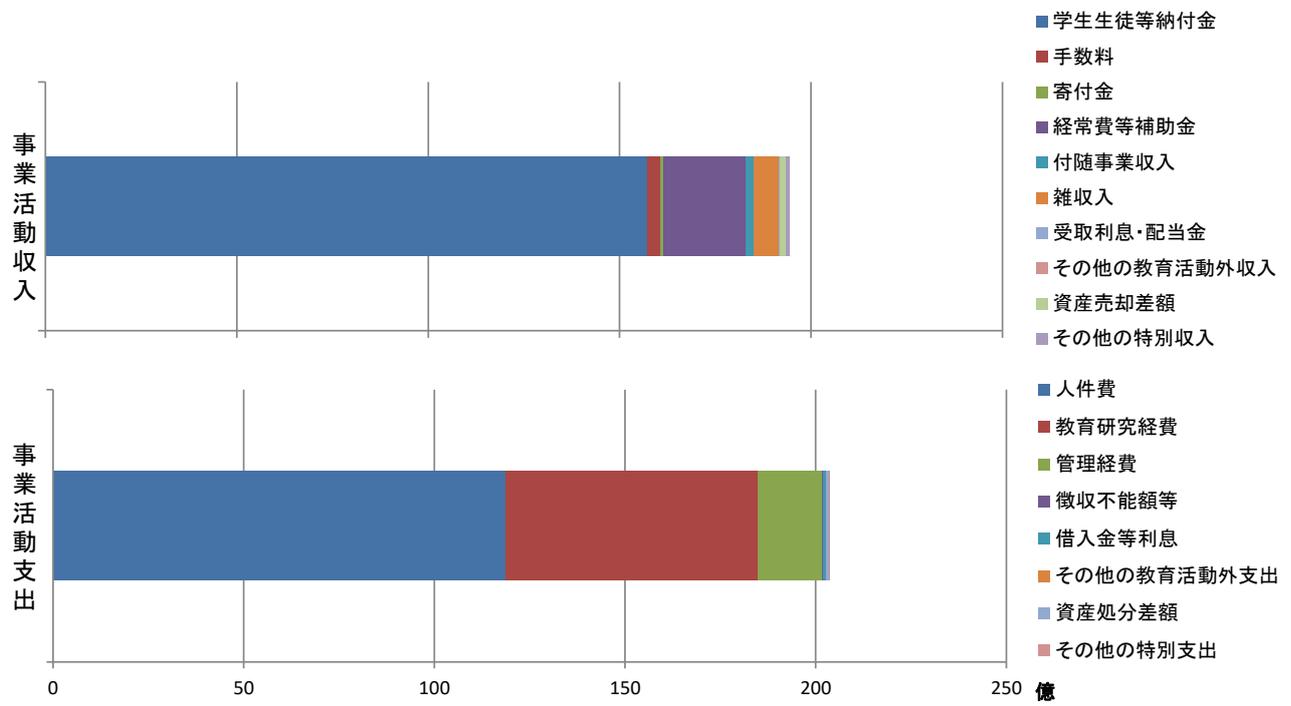
事業活動収支計算書

令和2年4月 1日から
令和3年3月31日まで

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	教育活動収支	学 生 生 徒 等 納 付 金	15,674,031,000	15,713,971,864	△ 39,940,864
		授 業 料	9,226,866,000	9,195,997,151	30,868,849
		入 学 金	668,635,000	782,397,000	△ 113,762,000
		実 験 実 習 料	1,799,222,000	1,788,728,153	10,493,847
		施 設 設 備 維 持 拡 充 資 金	3,890,417,000	3,868,381,560	22,035,440
		諸 費 そ の 他 収 入	88,891,000	78,468,000	10,423,000
		手 数 料	380,815,000	352,953,470	27,861,530
		入 学 検 定 料	356,446,000	328,598,000	27,848,000
		大 学 入 試 セ ン タ ー 試 験 実 施 手 数 料	10,947,000	10,928,360	18,640
		試 験 料	7,941,000	8,022,500	△ 81,500
		証 明 手 数 料	5,481,000	5,404,610	76,390
		寄 付 金	136,781,000	78,621,983	58,159,017
		特 別 寄 付 金	87,299,000	66,511,983	20,787,017
		一 般 寄 付 金	15,482,000	12,110,000	3,372,000
		現 物 寄 付	34,000,000	0	34,000,000
		経 常 費 等 補 助 金	2,450,914,000	2,142,381,780	308,532,220
		国 庫 補 助 金	2,111,741,000	1,793,097,036	318,643,964
		地 方 公 共 団 体 補 助 金	338,773,000	348,884,744	△ 10,111,744
		若 手 ・ 女 性 研 究 者 奨 励 金	400,000	400,000	0
		付 随 事 業 収 入	266,340,000	228,572,053	37,767,947
		補 助 活 動 事 業 収 入	34,274,000	0	34,274,000
		附 属 事 業 収 入	90,000,000	98,479,151	△ 8,479,151
		受 託 事 業 収 入	138,238,000	129,189,902	9,048,098
免 許 状 更 新 講 習 料 収 入	3,828,000	903,000	2,925,000		
雑 収 入	544,336,000	646,609,654	△ 102,273,654		
施 設 設 備 利 用 料	15,177,000	12,918,567	2,258,433		
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	425,196,000	533,310,933	△ 108,114,933		
岡 山 県 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	21,500,000	25,729,008	△ 4,229,008		
物 品 売 却 そ の 他 収 入	82,463,000	74,651,146	7,811,854		
教 育 活 動 収 入 計	19,453,217,000	19,163,110,804	290,106,196		
事業活動支出の部	教育活動収支	人 件 費	11,853,038,000	11,870,568,650	△ 17,530,650
		教 員 人 件 費	8,066,085,000	7,993,690,050	72,394,950
		教 職 員 人 件 費	3,055,757,000	2,963,892,978	91,864,022
		退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	28,708,000	28,708,000	0
		退 職 引 当 金 繰 入 額	586,598,000	719,217,798	△ 132,619,798
		退 職 引 当 金 繰 入 額	115,890,000	165,059,824	△ 49,169,824
		教 育 研 究 経 費	7,407,270,000	6,614,259,653	793,010,347
		消 耗 品 経 費	1,010,308,000	881,443,197	128,864,803
		消 光 旅 費	536,638,000	427,533,510	109,104,490
		旅 費	145,391,000	51,460,699	93,930,301
		福 通 印 負 修 保 使 公 会 委 生 減 雑	1,126,370,000	1,088,650,450	37,719,550
		利 信 刷	48,384,000	33,995,327	14,388,673
		利 信 刷	62,784,000	50,639,427	12,144,573
		厚 送 製 担 繕 險	107,867,000	81,016,787	26,850,213
		賃 借 借	113,181,000	96,079,882	17,101,118
		租 賃 借	130,411,000	92,646,839	37,764,161
		議 債 補 償	42,534,000	32,249,347	10,284,653
		手 数 支 出 額	196,101,000	184,226,464	11,874,536
		手 数 支 出 額	1,037,000	625,370	411,630
		手 数 支 出 額	3,094,000	114,155	2,979,845
		手 数 支 出 額	1,467,430,000	1,183,202,468	284,227,532
		手 数 支 出 額	4,220,000	2,217,468	2,002,532
		手 数 支 出 額	2,409,068,000	2,407,914,387	1,153,613
手 数 支 出 額	2,452,000	243,876	2,208,124		
管 理 経 費	2,039,361,000	1,692,405,460	346,955,540		
消 光 旅 交 福 通	85,715,000	70,862,904	14,852,096		
消 光 旅 交 福 通	69,785,000	49,389,051	20,395,949		
消 光 旅 交 福 通	72,457,000	31,806,856	40,650,144		
消 光 旅 交 福 通	40,000	0	40,000		
消 光 旅 交 福 通	30,329,000	18,507,254	11,821,746		
消 光 旅 交 福 通	67,434,000	47,280,608	20,153,392		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	印刷製本費	114,615,000	75,387,534	39,227,466
		用租	51,583,000	31,750,783	19,832,217
		公債	11,513,000	8,538,603	2,974,397
		公債	84,946,000	53,319,818	31,626,182
		公債	19,930,000	45,355,852	△ 25,425,852
		公債	175,944,000	140,485,912	35,458,088
		公債	69,946,000	49,247,603	20,698,397
		公債	12,883,000	5,784,852	7,098,148
		公債	39,081,000	19,522,091	19,558,909
		公債	525,300,000	419,363,283	105,936,717
		公債	3,351,000	0	3,351,000
		公債	2,561,000	2,518,400	42,600
		公債	595,614,000	595,788,139	△ 174,139
		公債	0	0	0
		公債	4,334,000	3,642,003	691,997
		徴収不能額等	2,000,000	23,853,914	△ 21,853,914
		徴収不能額	0	6,023,037	△ 6,023,037
徴収不能額	0	2,232,214	△ 2,232,214		
徴収不能額	0	3,790,823	△ 3,790,823		
教育活動支出計		21,299,669,000	20,183,256,800	1,116,412,200	
教育活動収支差額		△ 1,846,452,000	△ 1,020,145,996	△ 826,306,004	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	23,662,000	23,022,974	639,026
		その他の受取利息・配当金	23,662,000	23,022,974	639,026
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計		23,662,000	23,022,974	639,026
	事業活動支出の部	借入金等利息	91,092,000	90,648,797	443,203
借入金利息		91,092,000	90,648,797	443,203	
その他の教育活動外支出		0	0	0	
教育活動外支出計		91,092,000	90,648,797	443,203	
教育活動外収支差額		△ 67,430,000	△ 67,625,823	195,823	
経常収支差額		△ 1,913,882,000	△ 1,087,771,819	△ 826,110,181	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	177,469,000	164,067,922	13,401,078
		車両売却差額	0	54,999	△ 54,999
		有価証券売却差額	177,469,000	164,012,923	13,456,077
		その他の特別収入	31,289,000	93,835,332	△ 62,546,332
		施設設備寄付金	0	1,029,900	△ 1,029,900
		施設設備寄付金	30,006,000	73,553,352	△ 43,547,352
		施設設備補助金額	1,283,000	18,697,000	△ 17,414,000
	過年度修正額	0	555,080	△ 555,080	
	特別収入計		208,758,000	257,903,254	△ 49,145,254
	事業活動支出の部	資産処分差額	13,456,000	89,017,004	△ 75,561,004
		建物処分数差額	0	1,876,609	△ 1,876,609
有価証券処分数差額		13,456,000	0	13,456,000	
備品処分数差額		0	473,272	△ 473,272	
図書事業処分数差額		0	25,342,961	△ 25,342,961	
収益事業元入金評価差額		0	61,324,162	△ 61,324,162	
その他の特別支出	0	5,329,702	△ 5,329,702		
過年度修正額	0	5,329,702	△ 5,329,702		
特別支出計		13,456,000	94,346,706	△ 80,890,706	
特別収支差額		195,302,000	163,556,548	31,745,452	
基本金組入前当年度収支差額		△ 1,718,580,000	△ 924,215,271	△ 794,364,729	
基本金組入額合計		△ 1,845,865,000	△ 1,527,680,706	△ 318,184,294	
当年度収支差額		△ 3,564,445,000	△ 2,451,895,977	△ 1,112,549,023	
前年度繰越収支差額		△ 30,365,475,000	△ 30,365,475,209	209	
基本金取崩額					
翌年度繰越収支差額		△ 33,929,920,000	△ 32,817,371,186	△ 1,112,548,814	
(参考)					
事業活動収入計		19,685,637,000	19,444,037,032	241,599,968	
事業活動支出計		21,404,217,000	20,368,252,303	1,035,964,697	



事業活動収支計算書の概要

令和2年度の事業活動収支計算書については(表4)の通りですが、前述の資金収支計算書に計上されていないものでは、収入の部でその他の特別収入に現物寄付金として約7千4百万円計上されています。

支出の部では、教育研究経費と管理経費で約30億円の減価償却額が計上されています。

予算と決算額の対比については、事業活動収入計で約2億4千万円の減収、事業活動支出計で、約10億円の減少となっています。

また、教育活動と教育活動外の収支差額の合計である経常収支差額では、予算対比で約8億3千万円の支出超過が減少となっています。

貸借対照表

令和 3 年 3 月 31 日 現在

(単位 円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
【流動資産】	27,478,396	【流動負債】	65,781,543
現金及び預金	24,763,663	未払金	64,851,543
仮払金	100,500	前受金	930,000
前払費用	232,432		
未収入金	2,381,801		
		負債合計	65,781,543
【固定資産】	62,200,003		
有形固定資産	3	【純資産の部】	
建物	1	元入金	933,945,481
構築物	1	繰越利益剰余金	△ 910,048,625
工具器具備品	1		
投資その他の資産	62,200,000		
差入保証金	62,200,000	純資産合計	23,896,856
資産合計	89,678,399	負債及び純資産合計	89,678,399

1. 重要な会計方針に対する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しています。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借り主に移転する物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ます。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

(4) 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額

56,925,027 円

損益計算書

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 31 日

(単位 円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高		93,652,099
売上総利益金額		93,652,099
【販売費及び一般管理費】		189,225,751
営業損失金額		95,573,652
【営業外収益】		
受 取 利 息	604	
雑 収 入	34,248,886	34,249,490
経常損失金額		61,324,162
税引前当期純損失金額		61,324,162
当期純損失金額		61,324,162

販売費及び一般管理費

至 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 31 日

(単位 円)

科 目	金 額
給 与 手 当	52,685,235
雑 給	26,972,369
賞 与	16,354,674
退 職 金	930,300
法 定 福 利 費	13,995,001
福 利 厚 生 費	484,822
委 託 報 償 手 数 料	35,854,430
旅 費 交 通 費	5,076,138
通 信 送 料 費	649,166
渉 外 費	45,084
会 議 費	29,220
使 用 賃 借 料	1,362,320
地 代 家 賃	22,200,000
保 険 料	501,262
修 繕 費	462,725
水 道 光 熱 費	3,497,787
消 耗 品 費	4,396,466
租 税 公 課	2,290,900
広 報 費	27,500
支 払 手 数 料	142,340
負 担 金	87,992
奨 学 費	595,000
印 刷 製 本 費	585,020
合 計	189,225,751