

令和5年度 計算書類



学校法人 香 川 学 園

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	(1,111,269,000)	(1,111,578,789)	(309,789)
授業料収入	723,664,000	723,834,199	170,199
入学金収入	46,920,000	46,920,000	0
実験実習料収入	83,498,000	83,262,665	235,335
施設設備資金収入	196,785,000	197,055,834	270,834
施設等利用給付費収入	60,402,000	60,506,091	104,091
手数料収入	(14,476,000)	(15,739,838)	(1,263,838)
入学検定料収入	13,475,000	14,663,000	1,188,000
試験料収入	474,000	482,000	8,000
証明手数料収入	527,000	594,838	67,838
寄付金収入	(10,111,000)	(12,184,480)	(2,073,480)
特別寄付金収入	9,712,000	11,785,060	2,073,060
一般寄付金収入	399,000	399,420	420
補助金収入	(415,384,000)	(417,157,232)	(1,773,232)
国庫補助金収入	113,853,000	115,529,300	1,676,300
地方公共団体補助金収入	301,131,000	301,227,932	96,932
若手・女性研究者奨励金収入	400,000	400,000	0
資産売却収入	(0)	(100,000)	(100,000)
車両売却収入	0	100,000	100,000
付随事業・収益事業収入	(47,866,000)	(66,122,925)	(18,256,925)
施設等利用給付費収入	4,000,000	4,483,350	483,350
寮費収入	5,767,000	5,841,550	74,550
用品販売手数料収入	1,791,000	2,270,812	479,812
預り保育収入	1,900,000	2,396,700	496,700
未就園児保育収入	200,000	307,500	107,500
スクールバス費収入	2,000,000	1,954,800	45,200
給食費収入	8,500,000	9,335,584	835,584
受託事業収入	19,328,000	19,446,709	118,709
心理相談収入	100,000	85,920	14,080
収益事業収入	4,280,000	20,000,000	15,720,000
受取利息・配当金収入	(547,000)	(547,493)	(493)
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	600	400
その他の受取利息・配当金収入	546,000	546,893	893
雑収入	(105,641,000)	(106,443,159)	(802,159)
施設設備利用料収入	616,000	977,340	361,340
私学退職金財団からの退職資金収入	9,126,000	9,382,000	256,000
県教育振興財団からの退職資金収入	91,134,000	90,470,935	663,065
研究関連収入	285,000	285,042	42
過年度修正収入	2,331,000	2,331,751	751
その他の雑収入	2,149,000	2,996,091	847,091
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(131,192,000)	(131,813,000)	(621,000)
授業料前受金収入	50,040,000	51,270,000	1,230,000
入学金前受金収入	31,040,000	33,460,000	2,420,000
実験実習料前受金収入	7,905,000	7,742,500	162,500
施設設備資金前受金収入	40,245,000	37,042,500	3,202,500
入寮費前受金収入	450,000	450,000	0
寮費前受金収入	1,350,000	1,650,000	300,000
寮維持費前受金収入	162,000	198,000	36,000
その他の収入	(125,671,968)	(125,673,726)	(1,758)
退職給与引当特定資産取崩収入	9,659,000	9,659,000	0
前期末未収入金収入	116,012,968	116,012,968	0
仮払金収入	0	1,758	1,758
資金収入調整勘定	(245,228,500)	(278,412,900)	(33,184,400)
期末未収入金	110,260,000	143,444,400	33,184,400
前期末前受金	134,968,500	134,968,500	0
前年度繰越支払資金	(780,998,410)	(780,998,410)	
収入の部合計	2,497,927,878	2,489,946,152	7,981,726

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(1,145,311,000)	(1,142,133,133)	(3,177,867)
教員人件費支出	848,370,000	846,525,299	1,844,701
職員人件費支出	188,110,000	186,777,334	1,332,666
役員報酬支出	1,088,000	1,088,000	0
退職金支出	107,743,000	107,742,500	500
教育研究経費支出	(316,691,000)	(297,506,199)	(19,184,801)
消耗品費支出	39,105,000	32,075,153	7,029,847
光熱水費支出	36,075,000	40,086,244	4,011,244
旅費交通費支出	14,261,000	8,621,300	5,639,700
厚生福利費支出	944,000	341,970	602,030
奨学費支出	120,119,000	120,956,367	837,367
保健衛生費支出	5,158,000	3,944,315	1,213,685
会費及び負担金支出	5,685,000	7,118,390	1,433,390
印刷製本費支出	3,765,000	2,751,809	1,013,191
通信運搬費支出	7,078,000	6,606,333	471,667
燃料費支出	135,000	285,923	150,923
賃借料支出	12,660,000	9,336,009	3,323,991
委託料支出	45,378,000	39,274,831	6,103,169
修繕費支出	12,715,000	11,501,963	1,213,037
損害保険料支出	1,222,000	3,926,073	2,704,073
諸謝金支出	12,381,000	9,914,864	2,466,136
雑費支出	10,000	764,655	754,655
管理経費支出	(136,250,000)	(123,339,347)	(12,910,653)
消耗品費支出	4,126,000	5,215,038	1,089,038
光熱水費支出	3,400,000	3,549,135	149,135
旅費交通費支出	3,424,000	2,020,627	1,403,373
厚生福利費支出	2,354,000	2,089,925	264,075
保健衛生費支出	2,532,000	1,958,053	573,947
会費及び負担金支出	8,995,000	4,635,132	4,359,868
印刷製本費支出	13,278,000	12,370,985	907,015
通信運搬費支出	5,670,000	5,338,523	331,477
燃料費支出	1,760,000	1,829,966	69,966
賃借料支出	2,467,000	2,404,307	62,693
委託料支出	21,436,000	21,572,229	136,229
渉外費支出	1,737,000	1,683,223	53,777
食糧費支出	1,074,000	591,176	482,824
修繕費支出	9,972,000	3,629,128	6,342,872
公租公課支出	2,394,000	2,200,779	193,221
手数料料金支出	6,123,000	6,152,140	29,140
広報費支出	25,151,000	23,214,450	1,936,550
損害保険料支出	1,103,000	1,075,173	27,827
諸謝金支出	115,000	47,842	67,158
私大経常費補助金返還金支出	20,000	20,000	0
授業料等減免交付金返還金支出	750,000	749,900	100
預り保育支出	328,000	606,964	278,964
未就園児保育支出	50,000	52,042	2,042
寮費支出	3,016,000	3,157,588	141,588
スクールバス費支出	9,148,000	9,391,860	243,860
給食費支出	5,332,000	7,282,501	1,950,501
雑費支出	63,000	69,011	6,011
過年度修正支出	432,000	431,650	350
借入金等利息支出	(1,313,000)	(1,312,191)	(809)
借入金利息支出	1,313,000	1,312,191	809
借入金等返済支出	(83,004,000)	(83,004,000)	(0)
借入金返済支出	83,004,000	83,004,000	0
施設関係支出	(13,394,000)	(14,432,000)	(1,038,000)
建物支出	8,822,000	9,900,000	1,078,000
構築物支出	4,572,000	4,532,000	40,000
設備関係支出	(13,598,000)	(14,789,018)	(1,191,018)
教育研究用機器備品支出	3,532,000	6,534,020	3,002,020

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
管理用機器備品支出	1,207,000	632,500	574,500
図書支出	2,477,000	1,638,208	838,792
車両支出	6,382,000	5,984,290	397,710
資産運用支出	(124,726,000)	(124,726,847)	(847)
有価証券購入支出	99,726,000	99,726,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	25,000,000	25,000,847	847
その他の支出	(39,737,027)	(40,862,430)	(1,125,403)
前期末未払金支払支出	35,547,027	35,547,027	0
預り金支出	0	990,313	990,313
前払金支払支出	4,190,000	4,325,090	135,090
資金支出調整勘定	(150,222,090)	(148,430,152)	(1,791,938)
期末未払金	145,897,000	144,105,062	1,791,938
前期末前払金	4,325,090	4,325,090	0
翌年度繰越支払資金	(774,125,941)	(796,271,139)	(22,145,198)
支出の部合計	2,497,927,878	2,489,946,152	7,981,726

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	1,111,578,789		
		手数料収入	15,739,838		
		特別寄付金収入	9,785,060		
		一般寄付金収入	399,420		
		経常費等補助金収入	417,157,232		
		付随事業収入	46,122,925		
		雑収入	104,111,408		
		教育活動資金収入計	1,704,894,672		
	支出	人件費支出	1,142,133,133		
		教育研究経費支出	297,506,199		
		管理経費支出	122,907,697		
		教育活動資金支出計	1,562,547,029		
差引			142,347,643		
調整勘定等			75,577,366		
教育活動資金収支差額			217,925,009		
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額		
	収入	施設設備寄付金収入	2,000,000		
		施設設備売却収入	100,000		
		施設整備等活動資金収入計	2,100,000		
	支出	施設関係支出	14,432,000		
		設備関係支出	14,789,018		
		施設整備等活動資金支出計	29,221,018		
	差引		27,121,018		
	調整勘定等		737,000		
施設整備等活動資金収支差額			27,858,018		
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）			190,066,991		
その他の活動による資金収支	科 目		金額		
	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	9,659,000		
		仮払金収入	1,758		
		小計	9,660,758		
		受取利息・配当金収入	547,493		
		収益事業収入	20,000,000		
		過年度修正収入	2,331,751		
		その他の活動資金収入計	32,540,002		
	支出	借入金等返済支出	83,004,000		
		有価証券購入支出	99,726,000		
		退職給与引当特定資産繰入支出	25,000,847		
		預り金支出	990,313		
		小計	208,721,160		
		借入金等利息支出	1,312,191		
		過年度修正支出	431,650		
		その他の活動資金支出計	210,465,001		
	差引		177,924,999		
	調整勘定等		3,130,737		
	その他の活動資金収支差額		174,794,262		
支払資金の増減額（小計 + その他の活動資金収支差額）			15,272,729		
前年度繰越支払資金			780,998,410		
翌年度繰越支払資金			796,271,139		

(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	131,813,000	131,813,000	0	0
前期末未収入金収入	116,012,968	90,471,264	0	25,541,704
期末未収入金	143,444,400	121,033,433	0	22,410,967
前期末前受金	134,968,500	134,968,500	0	0
収入計	30,586,932	33,717,669	0	3,130,737
前期末未払金支払支出	35,547,027	34,282,027	1,265,000	0
前払金支払支出	4,325,090	4,325,090	0	0
期末未払金	144,105,062	143,577,062	528,000	0
前期末前払金	4,325,090	4,325,090	0	0
支出計	108,558,035	109,295,035	737,000	0
収入計 - 支出計	77,971,103	75,577,366	737,000	3,130,737

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	(1,111,269,000)	(1,111,578,789)	(309,789)
	授業料	723,664,000	723,834,199	170,199
	入学金	46,920,000	46,920,000	0
	実験実習料	83,498,000	83,262,665	235,335
	施設設備資金	196,785,000	197,055,834	270,834
	施設等利用給付費	60,402,000	60,506,091	104,091
	手数料	(14,476,000)	(15,739,838)	(1,263,838)
	入学検定料	13,475,000	14,663,000	1,188,000
	試験料	474,000	482,000	8,000
	証明手数料	527,000	594,838	67,838
	寄付金	(10,111,000)	(10,184,480)	(73,480)
	特別寄付金	9,712,000	9,785,060	73,060
	一般寄付金	399,000	399,420	420
	経常費等補助金	(415,384,000)	(417,157,232)	(1,773,232)
	国庫補助金	113,853,000	115,529,300	1,676,300
	地方公共団体補助金	301,131,000	301,227,932	96,932
	若手・女性研究者奨励金	400,000	400,000	0
	付随事業収入	(43,586,000)	(46,122,925)	(2,536,925)
	施設等利用給付費収入	4,000,000	4,483,350	483,350
	寮費収入	5,767,000	5,841,550	74,550
	用品販売手数料収入	1,791,000	2,270,812	479,812
	預り保育収入	1,900,000	2,396,700	496,700
	未就園児保育収入	200,000	307,500	107,500
	スクールバス費収入	2,000,000	1,954,800	45,200
	給食費収入	8,500,000	9,335,584	835,584
	受託事業収入	19,328,000	19,446,709	118,709
	心理相談収入	100,000	85,920	14,080
	雑収入	(115,946,000)	(116,537,012)	(591,012)
	施設設備利用料	616,000	977,340	361,340
	私学退職金財団からの退職資金収入	9,126,000	9,382,000	256,000
	県教育振興財団からの退職資金収入	91,134,000	90,470,935	663,065
	退職給与引当金戻入額	12,636,000	12,425,604	210,396
	研究関連収入	285,000	285,042	42
	その他の雑収入	2,149,000	2,996,091	847,091
	教育活動収入計	1,710,772,000	1,717,320,276	6,548,276

(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	(1,135,124,000)	(1,132,028,969)	(3,095,031)
	教員人件費	848,370,000	846,525,299	1,844,701
	職員人件費	188,110,000	186,777,334	1,332,666
	役員報酬	1,088,000	1,088,000	0
	退職金	93,967,000	93,967,240	240
	退職給与引当金繰入額	3,589,000	3,671,096	82,096
	教育研究経費	(466,825,000)	(447,557,728)	(19,267,272)
	消耗品費	39,105,000	32,075,153	7,029,847
	光熱水費	36,075,000	40,086,244	4,011,244
	旅費交通費	14,261,000	8,621,300	5,639,700
	厚生福利費	944,000	341,970	602,030
	奨学費	120,119,000	120,956,367	837,367
	保健衛生費	5,158,000	3,944,315	1,213,685
	会費及び負担金	5,685,000	7,118,390	1,433,390
	印刷製本費	3,765,000	2,751,809	1,013,191
	通信運搬費	7,078,000	6,606,333	471,667
	燃料費	135,000	285,923	150,923
	賃借料	12,660,000	9,336,009	3,323,991
	委託料	45,378,000	39,274,831	6,103,169
	修繕費	12,715,000	11,501,963	1,213,037
	損害保険料	1,222,000	3,926,073	2,704,073
	諸謝金	12,381,000	9,914,864	2,466,136
	雑費	10,000	764,655	754,655
	減価償却額	150,134,000	150,051,529	82,471
	管理経費	(173,680,000)	(160,770,031)	(12,909,969)
	消耗品費	4,126,000	5,215,038	1,089,038
	光熱水費	3,400,000	3,549,135	149,135
	旅費交通費	3,424,000	2,020,627	1,403,373
	厚生福利費	2,354,000	2,089,925	264,075
	保健衛生費	2,532,000	1,958,053	573,947
	会費及び負担金	8,995,000	4,635,132	4,359,868
	印刷製本費	13,278,000	12,370,985	907,015
	通信運搬費	5,670,000	5,338,523	331,477
	燃料費	1,760,000	1,829,966	69,966
	賃借料	2,467,000	2,404,307	62,693
	委託料	21,436,000	21,572,229	136,229
	渉外費	1,737,000	1,683,223	53,777
	食糧費	1,074,000	591,176	482,824
	修繕費	9,972,000	3,629,128	6,342,872
	公租公課	2,394,000	2,200,779	193,221
	手数料料金	6,123,000	6,152,140	29,140
	広報費	25,151,000	23,214,450	1,936,550
	損害保険料	1,103,000	1,075,173	27,827
	諸謝金	115,000	47,842	67,158
	私大経常費補助金返還金	20,000	20,000	0
	授業料等減免交付金返還金	750,000	749,900	100
	預り保育支出	328,000	606,964	278,964
	未就園児保育支出	50,000	52,042	2,042
	寮費支出	3,016,000	3,157,588	141,588
	スクールバス費支出	9,148,000	9,391,860	243,860
	給食費支出	5,332,000	7,282,501	1,950,501
	雑費	63,000	69,011	6,011
	減価償却額	37,862,000	37,862,334	334
	徴収不能額等	(0)	(2,460,000)	(2,460,000)
	徴収不能額	0	2,460,000	2,460,000
	教育活動支出計	1,775,629,000	1,742,816,728	32,812,272
	教育活動収支差額	64,857,000	25,496,452	39,360,548

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(547,000)	(547,493)	(493)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	1,000	600	400
		その他の受取利息・配当金	546,000	546,893	893
		その他の教育活動外収入	(4,280,000)	(20,000,000)	(15,720,000)
		収益事業収入	4,280,000	20,000,000	15,720,000
		教育活動外収入計	4,827,000	20,547,493	15,720,493
		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息	(1,313,000)	(1,312,191)	(809)
		借入金利息	1,313,000	1,312,191	809
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	1,313,000	1,312,191	809
		教育活動外収支差額	3,514,000	19,235,302	15,721,302
		経常収支差額	61,343,000	6,261,150	55,081,850

(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)	(99,998)	(99,998)
		車両売却差額	0	99,998	99,998
		その他の特別収入	(2,331,000)	(7,213,786)	(4,882,786)
		施設設備寄付金	0	2,000,000	2,000,000
		現物寄付	0	2,882,035	2,882,035
		過年度修正額	2,331,000	2,331,751	751
		特別収入計	2,331,000	7,313,784	4,982,784
特別収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(0)	(347,530)	(347,530)
		教育研究用機器備品処分差額	0	347,530	347,530
		その他の特別支出	(432,000)	(431,650)	(350)
		過年度修正額	432,000	431,650	350
		特別支出計	432,000	779,180	347,180
		特別収支差額	1,899,000	6,534,604	4,635,604
		基本金組入前当年度収支差額	59,444,000	273,454	59,717,454
		基本金組入額合計	109,996,000	76,471,455	33,524,545
		当年度収支差額	169,440,000	76,198,001	93,241,999
		前年度繰越収支差額	2,981,786,395	2,981,786,395	0
		基本金取崩額	0	2,669,547	2,669,547
		翌年度繰越収支差額	3,151,226,395	3,055,314,849	95,911,546
(参考)					
		事業活動収入計	1,717,930,000	1,745,181,553	27,251,553
		事業活動支出計	1,777,374,000	1,744,908,099	32,465,901

貸借対照表

令和 6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	(5,060,355,903)	(5,101,446,398)	(41,090,495)
有形固定資産	< 4,623,369,051 >	< 4,779,431,439 >	< 156,062,388 >
土地	1,162,110,747	1,162,110,747	0
建物	2,982,790,726	3,120,473,769	137,683,043
構築物	135,001,050	141,417,257	6,416,207
教育研究用機器備品	70,441,600	84,702,373	14,260,773
管理用機器備品	11,211,998	14,890,523	3,678,525
図書	250,184,386	248,546,178	1,638,208
車両	11,628,544	7,290,592	4,337,952
特定資産	< 260,881,398 >	< 245,539,551 >	< 15,341,847 >
退職給与引当特定資産	210,881,398	195,539,551	15,341,847
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	< 176,105,454 >	< 76,475,408 >	< 99,630,046 >
電話加入権	2,771,834	2,771,834	0
施設利用権	1,151,438	1,247,392	95,954
有価証券	99,926,000	200,000	99,726,000
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	(941,608,871)	(901,366,468)	(40,242,403)
現金預金	796,271,139	780,998,410	15,272,729
未収入金	140,984,400	116,012,968	24,971,432
仮払金	28,242	30,000	1,758
前払金	4,325,090	4,325,090	0
資産の部合計	6,001,964,774	6,002,812,866	848,092

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(648,202,885)	(753,736,653)	(105,533,768)
長期借入金	121,127,000	204,131,000	83,004,000
退職給与引当金	527,075,885	549,605,653	22,529,768
流動負債	(381,476,532)	(277,064,310)	(104,412,222)
短期借入金	83,004,000	83,004,000	0
未払金	144,105,062	35,547,027	108,558,035
前受金	131,813,000	134,968,500	3,155,500
預り金	22,554,470	23,544,783	990,313
負債の部合計	1,029,679,417	1,030,800,963	1,121,546
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(8,027,600,206)	(7,953,798,298)	(73,801,908)
第1号基本金	7,845,600,206	7,771,798,298	73,801,908
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	(3,055,314,849)	(2,981,786,395)	(73,528,454)
翌年度繰越収支差額	3,055,314,849	2,981,786,395	73,528,454
純資産の部合計	4,972,285,357	4,972,011,903	273,454
負債及び純資産の部合計	6,001,964,774	6,002,812,866	848,092

(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

・・・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。

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 345,330,098 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 209,814,702 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。

預り金その他の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

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

4,432,931,540 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

土地 388,370,215 円、建物 1,169,764,914 円

6. 翌年度以降の会計年度において基本金の組入れを行うこととなる金額

204,659,000 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把握する為に必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	当年度 (令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	—	—	—
(うち満期保有目的の債券)	(—)	(—)	(—)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	119,726,000	117,399,551	△2,326,449
(うち満期保有目的の債券)	(99,726,000)	(99,200,000)	(△526,000)
合 計	119,726,000	117,399,551	△2,326,449
(うち満期保有目的の債券)	(99,726,000)	(99,200,000)	(△526,000)
時価のない有価証券	200,000		
有価証券合計	119,926,000		

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	99,726,000	99,200,000	△526,000
株式	—	—	—
投資信託	20,000,000	18,199,551	△1,800,449
貸付信託	—	—	—
その他	—	—	—
合 計	119,726,000	117,399,551	△2,326,449
時価のない有価証券	200,000		
有価証券合計	119,926,000		

(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

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	6,533,424 円	1,645,860 円
管理用機器備品	910,800 円	670,450 円

(3) 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。

属 性	監事藤田敏彦が議決権の過半数を有している会社
法人名	(1) 富士産業株式会社
住 所	山口県山陽小野田市
資本金	2,000 万円
事業内容	産業機械・建築資材卸売り、総合建設業
取引の内容	空調機設備改修・修理 (注)
取引金額	4,016,650 円
勘定科目	修繕費、委託料、教育研究用機器備品
法人名	(2) 富士商株式会社
住 所	山口県山陽小野田市
資本金	5,000 万円
事業内容	燃料油、潤滑油、石油化学製品及び特殊製品、化学薬品、アスファルト、固形燃料等の販売、サービスステーション運営、オフィス用品通信販売他
取引の内容	講師派遣
取引金額	727,240 円
勘定科目	委託料

(注) 取引については市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(4) 会計年度末返済約定日の借入金の会計処理

本会計年度末に返済約定の借入金 4,167,000 円については、本会計年度末が銀行休業日だが、返済約定日に返済が行われたものとして処理し、それに伴い第 1 号基本金の組入額についても同額を組入れている。