

# 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                  |
| <b>固 定 資 産</b>     | <b>10,240,964,643</b> | <b>10,581,840,420</b> | <b>△ 340,875,777</b> |
| <b>有 形 固 定 資 産</b> | <b>8,881,854,934</b>  | <b>9,254,759,461</b>  | <b>△ 372,904,527</b> |
| 土 地                | 2,794,320,959         | 2,794,320,959         | 0                    |
| 建 物                | 5,463,682,599         | 5,717,487,438         | △ 253,804,839        |
| 構 築 物              | 32,657,588            | 41,909,835            | △ 9,252,247          |
| 教育研究用機器備品          | 450,516,938           | 544,284,442           | △ 93,767,504         |
| 管理用機器備品            | 44,122,806            | 56,775,205            | △ 12,652,399         |
| 図 書                | 92,933,992            | 94,020,180            | △ 1,086,188          |
| 車 輦                | 3,620,052             | 5,961,402             | △ 2,341,350          |
| <b>特 定 資 産</b>     | <b>1,170,326,680</b>  | <b>1,138,297,930</b>  | <b>32,028,750</b>    |
| 第3号基本金引当特定資産       | 100,000,000           | 100,000,000           | 0                    |
| 退職給与引当特定資産         | 649,984,500           | 528,955,750           | 121,028,750          |
| 減価償却引当特定資産         | 420,342,180           | 509,342,180           | △ 89,000,000         |
| <b>その他の固定資産</b>    | <b>188,783,029</b>    | <b>188,783,029</b>    | <b>0</b>             |
| 借 地 権              | 186,578,129           | 186,578,129           | 0                    |
| 収益事業元入金            | 2,000,000             | 2,000,000             | 0                    |
| 出 資 金              | 204,900               | 204,900               | 0                    |
| <b>流 動 資 産</b>     | <b>1,197,177,194</b>  | <b>1,362,208,751</b>  | <b>△ 165,031,557</b> |
| 現 金 預 金            | 918,464,636           | 1,020,655,034         | △ 102,190,398        |
| 未 収 入 金            | 240,045,757           | 306,521,283           | △ 66,475,526         |
| 前 払 金              | 15,526,183            | 4,908,592             | 10,617,591           |
| 立 替 金              | 418,750               | 218,200               | 200,550              |
| 仮 払 金              | 1,165,213             | 1,453,339             | △ 288,126            |
| 旅行 積立預金            | 21,556,655            | 28,452,303            | △ 6,895,648          |
| <b>資産の部合計</b>      | <b>11,438,141,837</b> | <b>11,944,049,171</b> | <b>△ 505,907,334</b> |

| 負債の部           |                      |                      |                    |
|----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 科 目            | 本年度末                 | 前年度末                 | 増 減                |
| <b>固 定 負 債</b> | <b>1,044,600,282</b> | <b>939,353,433</b>   | <b>105,246,849</b> |
| 退職給与引当金        | 989,127,282          | 854,100,573          | 135,026,709        |
| 長 期 未 払 金      | 55,473,000           | 85,252,860           | △ 29,779,860       |
| <b>流 動 負 債</b> | <b>744,418,471</b>   | <b>664,031,702</b>   | <b>80,386,769</b>  |
| 短 期 借 入 金      | 0                    | 100,000,000          | △ 100,000,000      |
| 未 払 金          | 88,704,950           | 95,782,446           | △ 7,077,496        |
| 前 受 金          | 418,536,000          | 382,855,000          | 35,681,000         |
| 預 り 金          | 48,785,468           | 56,941,953           | △ 8,156,485        |
| 旅行積立預り金        | 27,610,322           | 28,452,303           | △ 841,981          |
| 賞 与 引 当 金      | 160,781,731          | 0                    | 160,781,731        |
| <b>負債の部合計</b>  | <b>1,789,018,753</b> | <b>1,603,385,135</b> | <b>185,633,618</b> |

| 純資産の部          |                        |                        |                      |
|----------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 科 目            | 本年度末                   | 前年度末                   | 増 減                  |
| <b>基 本 金</b>   | <b>19,516,960,023</b>  | <b>19,415,044,263</b>  | <b>101,915,760</b>   |
| 第1号 基本金        | 19,110,960,023         | 19,009,044,263         | 101,915,760          |
| 第3号 基本金        | 100,000,000            | 100,000,000            | 0                    |
| 第4号 基本金        | 306,000,000            | 306,000,000            | 0                    |
| <b>繰越収支差額</b>  | <b>△ 9,867,836,939</b> | <b>△ 9,074,380,227</b> | <b>△ 793,456,712</b> |
| 翌年度繰越収支差額      | △ 9,867,836,939        | △ 9,074,380,227        | △ 793,456,712        |
| <b>純資産の部合計</b> | <b>9,649,123,084</b>   | <b>10,340,664,036</b>  | <b>△ 691,540,952</b> |

|                    |                       |                       |                      |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>11,438,141,837</b> | <b>11,944,049,171</b> | <b>△ 505,907,334</b> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|

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み額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、次の方法で退職給与引当金を計上している。

①大学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 676,178,750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計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

②高等学校以下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 1,389,439,632円から三重県私学振興会の交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

仮払金・立替金・旅行積立預り金・預り金・仮受金は、部門別及び管理小科目別の純額表示である。

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162,257,421円を計上し、当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に160,781,731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1,475,690円増加し、基本金組入前当年度収支差額が160,781,731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

9,176,223,250円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額

3,497,500円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当事項なし

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

88,336,461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

| セグメント<br>科 目      | 四日市大学         | 四日市看護<br>医療大学 | 暁幼稚園・暁小学校・<br>暁中学校・暁高等学校 | その他          | 合計            |
|-------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|---------------|
| 教育活動収入計           | 898,939,566   | 1,206,669,286 | 1,609,504,066            | 141,415,282  | 3,856,528,200 |
| 教育活動支出計           | 1,021,940,594 | 1,216,760,610 | 1,959,774,631            | 203,134,632  | 4,401,610,467 |
| 教育活動収支差額          | △123,001,028  | △10,091,324   | △350,270,565             | △61,719,350  | △545,082,267  |
| 教育活動外収支差額         | 810,524       | 798,425       | 174,459                  | 1,257,800    | 3,041,208     |
| 経常収支差額            | △122,190,504  | △9,292,899    | △350,096,106             | △60,461,550  | △542,041,059  |
| 特別収支差額            | △27,697,683   | △34,812,496   | △86,307,281              | △682,433     | △149,499,893  |
| 基本金組入前<br>当年度収支差額 | △149,888,187  | △44,105,395   | △436,403,387             | △61,143,983  | △691,540,952  |
| 基本金組入額合計          | 18,268,669    | △19,940,669   | △243,760                 | △100,000,000 | △101,915,760  |
| 当年度収支差額           | △131,619,518  | △64,046,064   | △436,647,147             | △161,143,983 | △793,456,712  |

(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「四日市大学」「四日市看護医療大学」「幼稚園・小学校・中学校・高等学校」「その他」に区分している。

(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

該当事項なし

10. 子法人に関する事項

該当事項なし

11. 学校法人の出資による会社に係る事項

該当事項なし

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項 該当事項なし

13. 学校法人の出資による会社に係る事項 該当事項なし

14. 重要な後発事象 該当事項なし

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

該当事項なし

(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

(単位 円)

| リース資産の種類  | リース料総額     | 未経過リース料<br>期末残高 |
|-----------|------------|-----------------|
| 教育研究用機器備品 | 11,460,900 | 5,228,069       |
| 管理用機器備品   | 2,046,000  | 938,300         |
| 合 計       | 13,506,900 | 6,166,369       |

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

該当事項なし