

第 2 3 期

財務計算に関する書類

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6年 3月31日

〒381-2227
長野市川中島町今井原11番地1

学校法人 四徳学園
(法人番号:5100005002010)

理事長 北澤 俊美

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	(1,016,350,000)	(1,016,324,660)	(25,340)
授業料収入	596,050,000	596,615,000	△ 565,000
入学金収入	39,400,000	39,200,000	200,000
実験実習費収入	231,240,000	230,420,000	820,000
施設設備費収入	67,200,000	67,000,000	200,000
教材図書費収入	67,200,000	67,000,000	200,000
基本保育料収入	10,380,000	10,833,150	△ 453,150
特定保育料収入	4,880,000	5,256,510	△ 376,510
手数料収入	(11,302,500)	(11,132,950)	(169,550)
入学検定料収入	8,062,500	6,815,000	1,247,500
試験料収入	1,200,000	1,532,000	△ 332,000
証明手数料収入	40,000	43,000	△ 3,000
大学入学共通テスト手数料収入	2,000,000	2,742,950	△ 742,950
寄付金収入	(11,760,000)	(12,672,500)	(△ 912,500)
一般寄付金収入	11,760,000	12,672,500	△ 912,500
補助金収入	(267,814,800)	(288,301,014)	(△ 20,486,214)
国庫補助金収入	133,534,800	150,017,900	△ 16,483,100
市費補助金収入	5,280,000	5,104,194	175,806
施設設備補助金収入	129,000,000	133,178,920	△ 4,178,920
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(60,000)	(126,400)	(△ 66,400)
補助活動収入	60,000	126,400	△ 66,400
受取利息・配当金収入	(10,000)	(53,924)	(△ 43,924)
その他の受取利息・配当金収入	10,000	53,924	△ 43,924
雑収入	(13,966,000)	(22,541,126)	(△ 8,575,126)
施設設備利用料収入	1,080,000	1,042,400	37,600
私大退職金財団交付金収入	9,036,000	9,078,000	△ 42,000
合併受入収入	0	8,232,609	△ 8,232,609
その他の雑収入	3,850,000	4,188,117	△ 338,117
借入金等収入	(1,080,000,000)	(1,080,000,000)	(0)
長期借入金収入	1,080,000,000	1,080,000,000	0
前受金収入	(187,950,000)	(190,900,000)	(△ 2,950,000)
授業料前受金収入	73,350,000	73,200,000	150,000
入学金前受金収入	34,600,000	36,200,000	△ 1,600,000
実験実習費前受金収入	48,000,000	48,900,000	△ 900,000
施設設備費前受金収入	16,000,000	16,300,000	△ 300,000
教材図書費前受金収入	16,000,000	16,300,000	△ 300,000
その他の収入	(222,840,000)	(235,538,614)	(△ 12,698,614)
前期末未収入金収入	17,490,000	17,435,410	54,590
預り金受入収入	167,800,000	185,513,956	△ 17,713,956
収益事業元入金回収収入	19,100,000	19,116,833	△ 16,833

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)

仮払金回収収入	420,000	766,352	△ 346,352
立替金回収収入	1,500,000	1,362,123	137,877
仮受金受入収入	15,000,000	9,823,740	5,176,260
他部門繰入収入	1,530,000	1,520,200	9,800
資金収入調整勘定	(△ 207,988,000)	(△ 213,265,669)	(5,277,669)
期末未収入金	△ 11,938,000	△ 17,215,669	5,277,669
前期末前受金	△ 196,050,000	△ 196,050,000	0
前年度繰越支払資金	414,927,756	406,522,637	
収入の部合計	3,018,993,056	3,050,848,156	△ 31,855,100

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)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(705,254,486)	(702,062,799)	(3,191,687)
教員人件費支出	538,055,603	536,436,232	1,619,371
職員人件費支出	122,895,383	122,786,799	108,584
私大退職金財団負担金支出	14,543,000	13,839,083	703,917
退職金支出	13,610,500	13,032,000	578,500
役員報酬支出	15,310,000	15,235,000	75,000
賃金支出	840,000	733,685	106,315
教育研究経費支出	(268,209,857)	(251,208,005)	(17,001,852)
消耗品費支出	15,960,000	15,914,612	45,388
光熱水費支出	36,240,000	31,997,143	4,242,857
旅費交通費支出	6,400,000	4,820,553	1,579,447
奨学費支出	43,248,500	42,973,200	275,300
車両燃料費支出	300,000	182,245	117,755
福利費支出	2,150,000	1,952,186	197,814
通信運搬費支出	2,900,000	2,798,460	101,540
印刷製本費支出	22,500,000	19,632,088	2,867,912
出版物費支出	8,535,000	8,504,513	30,487
新聞雑誌費支出	2,610,020	1,743,315	866,705
修繕費支出	1,964,000	1,688,577	275,423
損害保険料支出	718,000	713,091	4,909
賃借料支出	8,619,300	8,372,835	246,465
公租公課支出	2,475,037	2,475,000	37
諸会費負担金支出	3,700,000	3,534,804	165,196
会議費支出	600,000	355,636	244,364
報酬委託手数料支出	21,670,000	21,664,958	5,042
渉外費支出	1,150,000	1,118,470	31,530
実習費支出	77,820,000	72,867,060	4,952,940
学生活動補助金支出	200,000	0	200,000
給食費支出	8,450,000	7,899,259	550,741
管理経費支出	(117,147,000)	(99,788,724)	(17,358,276)
消耗品費支出	8,960,000	5,965,482	2,994,518
光熱水費支出	2,760,000	976,939	1,783,061
旅費交通費支出	2,550,000	1,894,650	655,350
保守管理費支出	1,500,000	1,344,860	155,140
車両燃料費支出	200,000	134,261	65,739
福利費支出	970,000	955,660	14,340
通信運搬費支出	3,340,000	2,533,959	806,041
印刷製本費支出	10,240,000	8,925,593	1,314,407
出版物費支出	250,000	132,096	117,904
新聞雑誌費支出	500,000	412,500	87,500
修繕費支出	2,600,000	1,663,143	936,857
損害保険料支出	3,060,000	2,092,800	967,200
賃借料支出	4,627,000	3,676,030	950,970
公租公課支出	7,479,000	7,387,912	91,088
諸会費負担金支出	800,000	519,600	280,400
会議費支出	560,000	444,037	115,963
報酬委託手数料支出	42,040,000	39,582,609	2,457,391
広報費支出	21,500,000	18,992,994	2,507,006
渉外費支出	2,420,000	1,547,399	872,601

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)

経常費補助金返還金支出	71,000	71,000	0
減免交付金返還金支出	520,000	516,800	3,200
雑費支出	200,000	18,400	181,600
借入金等利息支出	(15,364,440)	(15,201,573)	(162,867)
長期借入金利息支出	15,364,440	15,201,573	162,867
借入金等返済支出	(57,671,000)	(57,664,000)	(7,000)
長期借入金返済支出	57,671,000	57,664,000	7,000
施設関係支出	(1,211,502,380)	(1,210,317,077)	(1,185,303)
土地支出	17,000,000	17,000,000	0
建物支出	1,135,400,000	1,135,400,000	0
建物附属設備支出	58,902,380	57,725,537	1,176,843
施設利用権支出	200,000	191,540	8,460
設備関係支出	(20,889,100)	(18,452,771)	(2,436,329)
教育研究用機器備品支出	10,894,550	9,566,658	1,327,892
管理用機器備品支出	5,144,550	4,433,000	711,550
図書支出	3,750,000	3,410,313	339,687
ソフトウェア支出	1,100,000	1,042,800	57,200
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(271,098,123)	(261,858,250)	(9,239,873)
前期末未払金支払支出	64,037,174	64,036,802	372
未払消費税等支払支出	208,400	208,400	0
預り金支払支出	187,868,987	184,056,298	3,812,689
前払金支払支出	992,794	992,794	0
仮払金支払支出	766,352	766,352	0
立替金支払支出	619,112	453,664	165,448
仮受金支払支出	15,075,304	9,823,740	5,251,564
他部門繰入支出	1,530,000	1,520,200	9,800
[予備費]	(7,550,000) 0		(7,550,000) 0
資金支出調整勘定	(△29,864,480)	(△32,029,380)	(2,164,900)
期末未払金	△29,494,480	△31,553,380	2,058,900
期末未払消費税等	△160,000	△266,000	106,000
前期末前払金	△210,000	△210,000	0
翌年度繰越支払資金	381,721,150	466,324,337	△84,603,187
支出の部合計	3,018,993,056	3,050,848,156	△31,855,100

(注) 1、予備費の使用額内訳

教育研究経費	
出版物費支出	200,000
管理経費	
公租公課支出	4,699,000
経常費補助金返還金支出	71,000
減免交付金返還金支出	520,000

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)

施設関係	
施設利用権支出	200,000
設備関係	
管理用機器備品支出	1,860,000
計	7,550,000

(注) 2、予算の大科目間流用額内訳

人件費	
職員本棒支出	△288,000
職員期末手当支出	288,000
教育研究経費	
消耗品費支出	300,000
損害保険料支出	70,000
報酬委託手数料支出	10,000
渉外費支出	800,000
実習費支出	△1,180,000

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	1,016,324,660
		手数料収入	11,132,950
		一般寄付金収入	12,672,500
		経常費等補助金収入	279,255,864
		付随事業収入	126,400
		雑収入	22,541,126
		教育活動資金収入計	1,342,053,500
	支出	人件費支出	702,062,799
		教育研究経費支出	251,208,005
		管理経費支出	99,788,724
		教育活動資金支出計	1,053,059,528
		差引	288,993,972
		調整勘定等	△ 38,138,875
		教育活動資金収支差額	250,855,097
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備補助金収入	9,045,150
		施設整備等活動資金収入計	9,045,150
	支出	施設関係支出	1,210,317,077
		設備関係支出	18,452,771
		施設整備等活動資金支出計	1,228,769,848
		差引	△ 1,219,724,698
		調整勘定等	0
		施設整備等活動資金収支差額	△ 1,219,724,698
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）			△ 968,869,601
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	1,080,000,000
		収益事業元入金回収収入	19,116,833
		預り金受入収入	185,513,956
		その他の収入	13,472,415
		小計	1,298,103,204
		受取利息・配当金収入	53,924
		その他の活動資金収入計	1,298,157,128
	支出	借入金等返済支出	57,664,000
		預り金支払支出	184,056,298
		その他の支出	12,563,956
		小計	254,284,254
		借入金等利息支出	15,201,573
		その他の活動資金支出計	269,485,827
		差引	1,028,671,301
		調整勘定等	0
		その他の活動資金収支差額	1,028,671,301
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）			59,801,700
前年度繰越支払資金			406,522,637
翌年度繰越支払資金			466,324,337

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	190,900,000	190,900,000	0	0
前期末未収入金収入	17,435,410	17,435,410	0	0
期末未収入金	△ 17,215,669	△ 17,215,669	△ 0	△ 0
前期末前受金	△ 196,050,000	△ 196,050,000	△ 0	△ 0
収入計	△ 4,930,259	△ 4,930,259	0	0
手形債務支払支出	0	0	0	0
前期末未払金支払支出	64,036,802	64,036,802	0	0
未払消費税等支払支出	208,400	208,400	0	0
前払金支払支出	992,794	992,794	0	0
期末手形債務	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0
期末未払金	△ 31,553,380	△ 31,553,380	△ 0	△ 0
期末未払消費税等	△ 266,000	△ 266,000	△ 0	△ 0
前期末前払金	△ 210,000	△ 210,000	△ 0	△ 0
支出計	33,208,616	33,208,616	0	0
収入計 ー 支出計	△ 38,138,875	△ 38,138,875	0	0

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
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(1,016,350,000)	(1,016,324,660)	(25,340)
		授業料	596,050,000	596,615,000	△ 565,000
		入学金	39,400,000	39,200,000	200,000
		実験実習料	231,240,000	230,420,000	820,000
		施設設備資金	67,200,000	67,000,000	200,000
		教材図書費	67,200,000	67,000,000	200,000
		基本保育料	10,380,000	10,833,150	△ 453,150
		特定保育料	4,880,000	5,256,510	△ 376,510
		手数料	(11,302,500)	(11,132,950)	(169,550)
		入学検定料	8,062,500	6,815,000	1,247,500
		試験料	1,200,000	1,532,000	△ 332,000
		証明手数料	40,000	43,000	△ 3,000
		大学入学共通テスト手数料	2,000,000	2,742,950	△ 742,950
		寄付金	(11,760,000)	(12,672,500)	(△ 912,500)
		一般寄付金	11,760,000	12,672,500	△ 912,500
		経常費等補助金	(258,814,800)	(279,255,864)	(△ 20,441,064)
		国庫補助金	124,534,800	140,972,750	△ 16,437,950
		市費補助金	5,280,000	5,104,194	175,806
		施設型給付費	129,000,000	133,178,920	△ 4,178,920
		付随事業収入	(60,000)	(126,400)	(△ 66,400)
		補助活動収入	60,000	126,400	△ 66,400
		雑収入	(13,966,000)	(14,308,517)	(△ 342,517)
		施設設備利用料	1,080,000	1,042,400	37,600
		私大退職金財団交付金収入	9,036,000	9,078,000	△ 42,000
		その他の雑収入	3,850,000	4,188,117	△ 338,117
		教育活動収入計	1,312,253,300	1,333,820,891	△ 21,567,591
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		人件費	(724,345,486)	(721,597,299)	(2,748,187)
		教員人件費	538,055,603	536,436,232	1,619,371
		職員人件費	122,895,383	122,786,799	108,584
		私大退職金財団負担金	14,543,000	13,839,083	703,917
		退職給与引当金繰入額	23,565,500	23,488,500	77,000
		退職金	9,136,000	9,078,000	58,000
		役員報酬	15,310,000	15,235,000	75,000
		賃金	840,000	733,685	106,315
		教育研究経費	(442,069,857)	(424,000,971)	(18,068,886)
		消耗品費	15,960,000	15,914,612	45,388
		光熱水費	36,240,000	31,997,143	4,242,857
		旅費交通費	6,400,000	4,820,553	1,579,447
		奨学費	43,248,500	42,973,200	275,300
		車両燃料費	300,000	182,245	117,755
		福利費	2,150,000	1,952,186	197,814
		通信運搬費	2,900,000	2,798,460	101,540
		印刷製本費	22,500,000	19,632,088	2,867,912
		出版物費	8,535,000	8,504,513	30,487
		新聞雑誌費	2,610,020	1,743,315	866,705
		修繕費	1,964,000	1,688,577	275,423
		損害保険料	718,000	713,091	4,909
		賃借料	8,619,300	8,372,835	246,465
		公租公課	2,475,037	2,475,000	37
		諸会費負担金	3,700,000	3,534,804	165,196
		会議費	600,000	355,636	244,364

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)

教育活動収支	事業活動支出の部	報酬委託手数料	21,670,000	21,664,958	5,042
		渉外費	1,150,000	1,118,470	31,530
		実習費	77,820,000	72,867,060	4,952,940
		学生活動補助金	200,000	0	200,000
		給食費	8,450,000	7,899,259	550,741
		減価償却額	173,860,000	172,792,966	1,067,034
		管理経費	(133,857,000)	(115,304,183)	(18,552,817)
		消耗品費	8,960,000	5,965,482	2,994,518
		光熱水費	2,760,000	976,939	1,783,061
		旅費交通費	2,550,000	1,894,650	655,350
		保守管理費	1,500,000	1,344,860	155,140
		車両燃料費	200,000	134,261	65,739
		福利費	970,000	955,660	14,340
		通信運搬費	3,340,000	2,533,959	806,041
		印刷製本費	10,240,000	8,925,593	1,314,407
		出版物費	250,000	132,096	117,904
		新聞雑誌費	500,000	412,500	87,500
		修繕費	2,600,000	1,663,143	936,857
		損害保険料	3,060,000	2,092,800	967,200
		賃借料	4,627,000	3,676,030	950,970
		公租公課	7,479,000	7,387,912	91,088
		諸会費負担金	800,000	519,600	280,400
		会議費	560,000	444,037	115,963
		報酬委託手数料	42,040,000	39,582,609	2,457,391
		広報費	21,500,000	18,992,994	2,507,006
		渉外費	2,420,000	1,547,399	872,601
		経常費補助金返還金	71,000	71,000	0
		減免交付金返還金	520,000	516,800	3,200
		科学研究費補助金設備返還金	200,000	0	200,000
		雑費	200,000	18,400	181,600
		減価償却額	16,510,000	15,515,459	994,541
		徴収不能額等	(100,000)	(0)	(100,000)
		徴収不能引当金繰入額	100,000	0	100,000
		教育活動支出計	1,300,372,343	1,260,902,453	39,469,890
教育活動収支差額			11,880,957	72,918,438	△ 61,037,481
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	(10,000)	(53,924)	(△ 43,924)
		その他の受取利息・配当金	10,000	53,924	△ 43,924
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	10,000	53,924	△ 43,924
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(15,364,440)	(15,201,573)	(162,867)
		長期借入金利息	15,364,440	15,201,573	162,867
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
教育活動外支出計		15,364,440	15,201,573	162,867	
教育活動外収支差額			△ 15,354,440	△ 15,147,649	△ 206,791
経常収支差額			△ 3,473,483	57,770,789	△ 61,244,272

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
特別収支	事業活動収入の部			
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(11,050,000)	(11,107,152)	(△ 57,152)
	現物寄付	2,050,000	2,062,002	△ 12,002
	施設設備補助金	9,000,000	9,045,150	△ 45,150
	特別収入計	11,050,000	11,107,152	△ 57,152
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	(1,000,000)	(455,658)	(544,342)
	施設処分差額	1,000,000	455,658	544,342
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	1,000,000	455,658	544,342
	特別収支差額	10,050,000	10,651,494	△ 601,494
	[予備費]	(5,490,000) 2,060,000		(5,490,000) 2,060,000
基本金組入前当年度収支差額		4,516,517	68,422,283	△ 63,905,766
基本金組入額合計		△ 300,000,000	△ 236,536,281	△ 63,463,719
当年度収支差額		△ 295,483,483	△ 168,113,998	△ 127,369,485
前年度繰越収支差額		△ 963,823,395	△ 843,644,112	△ 120,179,283
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		△ 1,259,306,878	△ 1,011,758,110	△ 247,548,768
(参考)				
事業活動収入計		1,323,313,300	1,344,981,967	△ 21,668,667
事業活動支出計		1,318,796,783	1,276,559,684	42,237,099

(注) 1、予備費の使用額内訳

教育研究経費	
出版物費	200,000
管理経費	
公租公課	4,699,000
経常費補助金返還金	71,000
減免交付金返還金	520,000
計	5,490,000

(注) 2、予算の大科目間流用額内訳

人件費	
職員本俸	△288,000
職員期末手当	288,000
教育研究経費	
消耗品費	300,000
損害保険料	70,000
報酬委託手数料	10,000
渉外費	800,000
実習費	△1,180,000

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	(3,420,953,469)	(2,401,256,599)	(1,019,696,870)
有形固定資産	(3,247,794,376)	(2,183,595,775)	(1,064,198,601)
土地	219,292,170	202,292,170	17,000,000
建物	1,976,204,851	884,877,627	1,091,327,224
建物附属設備	709,600,876	714,319,519	△ 4,718,643
構築物	72,875,555	76,842,642	△ 3,967,087
教育研究用機器備品	172,930,359	208,520,969	△ 35,590,610
管理用機器備品	24,882,822	26,923,200	△ 2,040,378
図書	71,378,543	68,069,888	3,308,655
車両	629,200	1,749,760	△ 1,120,560
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(173,159,093)	(217,660,824)	(△ 44,501,731)
借地権	4,709,254	4,709,254	0
電話加入権	259,120	259,120	0
施設利用権	2,113,900	1,937,400	176,500
ソフトウェア	13,674,473	17,986,584	△ 4,312,111
出資金	10,000	10,000	0
収益事業元入金	150,862,112	191,228,232	△ 40,366,120
保証金	1,530,234	1,530,234	0
流動資産	(483,122,343)	(421,018,139)	(62,104,204)
現金預金	466,324,337	406,522,637	59,801,700
未収入金	15,153,669	13,500,000	1,653,669
前払金	992,794	0	992,794
立替金	651,543	995,502	△ 343,959
資産の部合計	3,904,075,812	2,822,274,738	1,081,801,074
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(1,237,366,408)	(267,195,310)	(970,171,098)
長期借入金	1,109,200,000	135,864,000	973,336,000
長期未払金	38,444,408	61,143,810	△ 22,699,402
退職給与引当金	89,722,000	70,187,500	19,534,500
流動負債	(337,497,491)	(298,801,674)	(38,695,817)
短期借入金	66,164,000	17,164,000	49,000,000
未払金	50,266,648	57,837,970	△ 7,571,322
未払消費税等	266,000	161,800	104,200
前受金	190,900,000	196,050,000	△ 5,150,000
預り金	29,880,843	27,567,904	2,312,939
仮受金	20,000	20,000	0
負債の部合計	1,574,863,899	565,996,984	1,008,866,915
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(3,340,970,023)	(3,104,433,742)	(236,536,281)

貸借対照表
令和 6年 3月 31日

(単位：円)

第1号基本金	3,248,970,023	3,030,433,742	218,536,281
第4号基本金	92,000,000	74,000,000	18,000,000
繰越収支差額	△ 1,011,758,110	△ 848,155,988	△ 163,602,122
翌年度繰越収支差額	△ 1,011,758,110	△ 848,155,988	△ 163,602,122
純資産の部合計	2,329,211,913	2,256,277,754	72,934,159
負債及び純資産の部合計	3,904,075,812	2,822,274,738	1,081,801,074

1. 重要な会計方針

(1) デリバティブの評価基準及び評価方法
時価法によっている。

(2) 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、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、期末要支給額と期末時の私立大学退職金財団からの交付予定額との差額を計上している。

(3) ヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については、特殊処理の要件を満たしているため、特例処理を採用している。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・変動金利による金融機関借入金

③ヘッジ方針

将来の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っている。

④ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の評価を省略している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

(5) その他の重要な会計方針

預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金、仮受金に係る収入と支出は総額で表示している。

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 1,220,141,322 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（簿価） 196,000,000 円
建物（簿価） 1,058,869,599 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
第1号基本金 1,241,252,656 円

7. 当該会計年度末日において第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判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

該当なし

(2) デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等及び時価

(単位 円)

対象物	種 類	当年度（令和6年3月31日）			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時 価	評価損益
金利スワップ取引	受取変動・支払固定	1,039,500,000	—	△29,575,488	△29,575,488
合 計		1,039,500,000	—	△29,575,488	△29,575,488

(注 1) 上記、金利スワップ取引は将来の金利の変動によるリスク回避を目的としている。

(注 2) 時価の算定方法

金利スワップ取引・・・取引銀行から提示された価格によっている。

(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総出資額の2分の1以上である会社は無い。

(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

該当なし

(8) 関連当事者間との取引

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	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				
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している会社	高沢産業株式会社(注1)	長野県長野市	1億円	総合商社	50.26%	—	建物附属設備購入	建物附属設備の設置(注2)	2,921,930	—	—
							機器備品購入	教育研究用機器備品の購入(注2)	7,150,610	—	—
							機器備品購入	管理用機器備品の購入(注2)	3,577,200	—	—
							消耗品購入	消耗品費(教育)の支払(注2)	4,761,051	—	—

						消耗品 購入	消耗品 費（管 理）の 支払 (注2)	1,323,286	—	—
						印刷代	コピー 機利用 料（教 育）の 支払 (注3)	16,578,605	—	—
						印刷代	コピー 機利用 料（管 理）の 支払 (注3)	4,748,277	—	—
						PC設定 、コピー カード作 成委託	業務委 託費（ 教育） の支払 (注4)	587,400	—	—
						PC設定 委託	業務委 託費（ 管理） の支払 (注4)	1,000,890	—	—
						システ ム保守	保守料 の支払 (注5)	904,860	—	—
						PC修繕	修繕料 の支払 (注6)	330,000	—	—
						分電盤 修繕	修繕料 の支払 (注6)	77,000	—	—

属性	役員、 法人等 の名称	住所	資本金 又は出 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				
役員及 びその 近親者 が議決 権の過 半数を 有して いる会 社	株式会 社平安 堂 (注7)	長野県 長野市	5,000 万円	書籍・ 雑貨販 売 出版・ 教育・ 文化事 業	—	—	図書館 設備購 入	教育研 究用機 器備品 の購入 (注2)	81,928	—	—
							図書館 書籍購 入	図書費 の支払 (注8)	3,215,932	—	—
							教員用 書籍購 入	消耗品 費（教 育）の 支払 (注2)	655,054	—	—

							図書館 備品購 入	消耗品 費（管 理）の 支払 （注2）	429,831	—	—
							研究書 籍等購 入	出版物 費の支 払 （注8）	2,613	—	—
							事務用 書籍等 購入	出版物 費の支 払 （注8）	2,926	—	—
							定期雑 誌購読 料	新聞雑 誌費の 支払 （注8）	1,440,520	—	—
							図書館 機材の 修繕	修繕費 の支払 （注8）	319,000	—	—
							図書館 運営管 理委託	報酬委 託手数 料（管 理）の 支払 （注9）	10,450,000	—	—

取引条件および取引条件の決定方針等

- （注 1） 理事高澤通泰及びその近親者が議決権の 50.26%を直接保有している。
- （注 2） 建物附属設備・機器備品・ソフトウェア及び消耗品の購入については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。
- （注 3） 印刷代については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。
- （注 4） P C 設定等委託料については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。
- （注 5） システム保守については、機器備品の購入時に市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。
- （注 6） P C などの修繕については、機器備品の修繕時に市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。
- （注 7） 理事高澤通泰及びその近親者が議決権の 50.26%を直接保有する、高沢産業株式会社の全額出資子会社である。
- （注 8） 図書、雑誌等の購入については、株式会社平安堂は長野県内最大手の書籍の取扱い業者であることから、当社からの購入としている。また、医学専門書籍については、個別の書籍ごとに専門業者からの購入としている。
- （注 9） 図書館の運営については、上記（注 8）と同様、株式会社平安堂は県内大手の書籍取扱い業者であり、図書館運営のノウハウを有していることから、当社と業務委託契約を締結した。

（9） 後発事象

該当なし

（10） 学校法人間の財務取引

該当なし

(11) 合併受入

学校法人四徳学園は、2023 年 4 月 1 日に収益事業川中島保育園及び不動産賃貸業と合併したことに伴い、同法人の保有資産等を承継した。

川中島保育園

① 保有資産及び負債の受入れ

資産の部	合計	14,252,255 円
------	----	--------------

負債の部	合計	3,033,579 円
------	----	-------------

不動産賃貸業

① 保有資産及び負債の受入れ

資産の部	合計	0 円
------	----	-----

負債の部	合計	81,000 円
------	----	----------

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日現在

資産・負債の内訳		金額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	219,170		
預金	466,105,167		
未収入金	15,153,669		
前払金	992,794		
立替金	651,543		
流動資産合計		483,122,343	
2 固定資産			
土地	219,292,170		
建物	1,976,204,851		
建物附属設備	709,600,876		
構築物	72,875,555		
教育研究用機器備品	172,930,359		
管理用機器備品	24,882,822		
図書	71,378,543		
車両	629,200		
借地権	4,709,254		
電話加入権	259,120		
施設利用権	2,113,900		
ソフトウェア	13,674,473		
出資金	10,000		
収益事業元入金	150,862,112		
保証金	1,530,234		
固定資産合計		3,420,953,469	
資産の部合計			3,904,075,812
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	66,164,000		
未払金	50,266,648		
未払消費税	266,000		
前受金	190,900,000		
預り金	29,880,843		
仮受金	20,000		
流動負債合計		337,497,491	
2 固定負債			
長期借入金	1,109,200,000		
長期未払金	38,444,408		
退職給与引当金	89,722,000		
固定負債合計		1,237,366,408	
負債の部合計			1,574,863,899
差引純資産の部合計			2,329,211,913

第 19 期

決 算 報 告 書

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 年 3 月 31 日まで

長野保健医療大学附属 整形外科リハビリクリニック

(法人番号:5100005002010)

令和 6年 3月31日現在

代表者 北澤 俊美

(単位：円)

科 目		金 額	科 目	金 額
(流 現 医 棚 前 未	資 産 の 資 部 動 金 業 ・ 未 預 収 金 業 卸 払 収	(155,862,314) 137,109,266 18,370,110 327,806 49,632 5,500	(流 買 未 預 短 賞 負 債 の 負 部 動 掛 払 消 費 税 未 払 期 間 引 当 金 金 金 金 金 金 金	(12,436,819) 932,666 2,751,279 239,700 1,667,174 666,000 6,180,000
固 有 建 建 構 医 器 車 一 リ	定 固 定 資 産 形 物 附 属 機 備 療 具 ・ 運 却 資 産 両 括 一 ス	(76,660,798) (75,417,056) 67,322,908 422,900 1,161,109 3,834,793 804,303 1 261,542 1,609,500	固 長 退 期 職 給 付 引 当 金 負 債 の 部 合 計	(29,501,500) 943,500 28,558,000 41,938,319
無 ソ	形 フ 固 ト 定 ウ 資 エ 産 ア	(1,082,070) 1,082,070	(純 資 産 の 部) 資 元 資 本 入 剩 余 金 金	(150,862,112) 150,862,112 (0)
そ 長	の 期 他 前 の 払 資 費 産 用	(161,672) 161,672	利 益 剩 余 金 1. そ の 他 利 益 剩 余 金 当 期 未 処 分 利 益 (う ち 当 期 純 利 益)	(39,722,681) (39,722,681) 39,722,681 (9,246,311)
			評 価 ・ 換 算 差 額 等	(0)
資 産 の 部 合 計		232,523,112	純 資 産 の 部 合 計 負 債 ・ 純 資 産 の 部 合 計	190,584,793 232,523,112

損益計算書

令和 5年 4月 1日から
令和 6年 3月31日まで

商号 長野保健医療大学附属 整形外科リハビリクリニック

(単位：円)

科 目	金 額	
(医 業 損 益 計 算)		
医 業 収 益	136,935,737	136,935,737
医 業 費 用	128,678,552	128,678,552
医 業 利 益		8,257,185
(経 常 損 益 計 算)		
医 業 外 収 益	1,471	
受 取 利 息 及 び 配 当 金	1,003,211	1,004,682
そ の 他 の 医 業 外 収 益		
医 業 外 費 用	15,556	15,556
そ の 他 の 医 業 外 費 用		
経 常 利 益		9,246,311
(純 損 益 計 算)		
臨 時 収 益	0	0
臨 時 費 用	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益		9,246,311
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	0	0
当 期 純 利 益		9,246,311
前 期 繰 越 利 益	30,476,370	30,476,370
当 期 未 処 分 利 益		39,722,681