

貸借対照表

令和8年 3月31日

学校法人 菊武学園
(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	(13, 109, 661, 946)	(12, 609, 319, 337)	(500, 342, 609)
有形 固定 資産	(10, 457, 485, 934)	(10, 119, 752, 140)	(337, 733, 794)
土 地	7, 307, 134, 498	6, 955, 915, 224	351, 219, 274
建 物	2, 484, 207, 658	2, 527, 600, 716	△ 43, 393, 058
構 築 物	91, 564, 897	82, 235, 052	9, 329, 845
教育研究用機器備品	206, 117, 540	188, 598, 528	17, 519, 012
管理用機器備品	17, 280, 071	15, 118, 560	2, 161, 511
図 書	351, 181, 266	350, 284, 055	897, 211
車 輦	4	5	△ 1
特 定 資 産	(2, 591, 780, 533)	(2, 422, 055, 761)	(169, 724, 772)
減価償却引当特定資産	1, 530, 000, 000	1, 300, 000, 000	230, 000, 000
学園拡充引当特定資産	750, 000, 000	750, 000, 000	0
退職給与引当特定資産	300, 000, 000	330, 000, 000	△ 30, 000, 000
特別研究特定資産	8, 793	83, 817	△ 75, 024
受託研究特定資産	1, 771, 740	1, 971, 944	△ 200, 204
第2号基本金引当特定資産	10, 000, 000	40, 000, 000	△ 30, 000, 000
その他の固定資産	(60, 395, 479)	(67, 511, 436)	(△ 7, 115, 957)
施 設 利 用 権	284, 560	312, 800	△ 28, 240
ソフトウェア	25, 889, 099	32, 936, 816	△ 7, 047, 717
収益事業元入金	20, 000, 000	20, 000, 000	0
長 期 貸 付 金	10, 000, 000	10, 040, 000	△ 40, 000
出 資 金	100, 000	100, 000	0
保 証 金	2, 651, 820	2, 651, 820	0
敷 金	1, 470, 000	1, 470, 000	0
流動資産	(2, 469, 436, 148)	(2, 329, 301, 766)	(140, 134, 382)
現 金 預 金	2, 232, 120, 919	2, 090, 699, 239	141, 421, 680
未 収 入 金	133, 559, 080	64, 752, 550	68, 806, 530
貯 蔵 品	118, 404	118, 569	△ 165
有 価 証 券	100, 000, 000	100, 000, 000	0
前 払 金	3, 622, 224	73, 492, 972	△ 69, 870, 748
立 替 金	15, 521	238, 436	△ 222, 915
資産の部合計	(15, 579, 098, 094)	(14, 938, 621, 103)	(640, 476, 991)
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(686, 351, 140)	(457, 157, 112)	(229, 194, 028)
長 期 借 入 金	290, 000, 000	50, 000, 000	240, 000, 000
長 期 未 払 金	75, 001, 333	67, 967, 295	7, 034, 038
退職給与引当金	321, 349, 807	339, 189, 817	△ 17, 840, 010
流動負債	(940, 597, 272)	(738, 745, 239)	(201, 852, 033)
短 期 借 入 金	50, 000, 000	50, 000, 000	0
未 払 金	83, 800, 469	41, 214, 173	42, 586, 296
前 受 金	551, 248, 100	484, 471, 000	66, 777, 100
預 り 金	167, 921, 261	163, 060, 066	4, 861, 195
仮 受 金	560, 500	0	560, 500
賞 与 引 当 金	87, 066, 942	0	87, 066, 942
負債の部合計	(1, 626, 948, 412)	(1, 195, 902, 351)	(431, 046, 061)
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(18, 567, 350, 267)	(18, 309, 561, 622)	(257, 788, 645)
第1号 基本金	18, 345, 350, 267	18, 068, 561, 622	276, 788, 645
第2号 基本金	10, 000, 000	40, 000, 000	△ 30, 000, 000
第4号 基本金	212, 000, 000	201, 000, 000	11, 000, 000
繰越収支差額	(△ 4, 615, 200, 585)	(△ 4, 566, 842, 870)	(△ 48, 357, 715)
翌年度繰越収支差額	△ 4, 615, 200, 585	△ 4, 566, 842, 870	△ 48, 357, 715
純資産の部合計	(13, 952, 149, 682)	(13, 742, 718, 752)	(209, 430, 930)
負債及び純資産の部合計	(15, 579, 098, 094)	(14, 938, 621, 103)	(640, 476, 991)

注記事項

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為、個別に見積もった徴収不能見込み額を計上している。

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

私立大学退職金財団に加入している教職員については、期末要支給額 331,365,560 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している。
愛知県私学退職基金財団に加入している教職員については、愛知県私学退職基金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

(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

移動平均法に基づく原価法である。

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部門毎に相殺して表示している。

食堂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総額で表示している。

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 87,066,942 円を計上し、当年度に賞与として支給した額から特別収支の計上額を除いた額及び支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に 284,702,754 円計上している。

この結果、従来の方とと比較して教育活動収支差額、経常収支差額に与える影響はありませんが、基本金組入前当年度収支差額が 87,066,942 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 8,518,935,450 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 438,500 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 定期預金 300,000,000 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 416,579,646 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

(単位 円)

科目	セグメント	名古屋産業大学	名古屋経営短期大学	幼稚園・高等学校・専修学校	法人	合計
教育活動収入計		937,180,391	399,450,027	1,874,786,489	150,000	3,211,566,907
教育活動支出計		880,679,082	434,460,243	1,588,179,279	81,605,421	2,984,924,025
教育活動収支差額		56,501,309	△ 35,010,216	286,607,210	△ 81,455,421	226,642,882
教育活動外収支差額		19,611	9,584	△ 3,684,470	17,817,041	14,161,766
経常収支差額		56,520,920	△ 35,000,632	282,922,740	△ 63,638,380	240,804,648
特別収支差額		△ 16,687,292	△ 6,387,167	△ 5,032,040	△ 3,267,219	△ 31,373,718
基本金組入前当年度収支差額		39,833,628	△ 41,387,799	277,890,700	△ 66,905,599	209,430,930
基本金組入額合計		2,749,399	29,507,534	△ 291,407,578	1,362,000	△ 257,788,645
当年度収支差額		42,583,027	△ 11,880,265	△ 13,516,878	△ 65,543,599	△ 48,357,715

(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はなっていない。

(注2) 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「名古屋産業大学」「名古屋経営短期大学」「幼稚園・高等学校・専修学校等」「法人」に区分している。「幼稚園・高等学校・専修学校等」には、菊武幼稚園、菊華高等学校、菊武ビジネス専門学校、専門学校名古屋ウェディング&フラワー・ビューティ学院、豊橋宮野ビジネス高等専修学校を含んでいる。

(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 け文管企第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 なし

