

# 財務状況

## 2019（令和元）年度決算の概要

### 1. 資金収支計算書

資金収支計算書は、当該会計年度における法人全体の教育研究活動等諸活動に対する資金の収支を明らかにするものです。

#### 資金収支計算書（総括表）

(収入の部)		(単位：千円)		
科目	予算	決算	差異	
学生生徒等納付金収入	6,187,950	6,230,353	△ 42,403	
手数料収入	98,816	91,165	7,651	
寄付金収入	100,000	73,915	26,085	
補助金収入	908,781	808,223	100,558	
国庫補助金収入	897,841	798,220	99,621	
地方公共団体補助金収入	10,940	10,003	937	
資産売却収入	40,000	24,612	15,388	
付随事業・収益事業収入	1,477,657	1,385,166	92,491	
医療収入	1,362,115	1,272,323	89,792	
その他の事業収入	115,542	112,843	2,699	
受取利息・配当金収入	40,030	63,886	△ 23,856	
雑収入	240,980	265,578	△ 24,598	
借入金等収入	0	0	0	
前受金収入	712,211	741,108	△ 28,897	
その他の収入	512,246	546,564	△ 34,318	
資金収入調整勘定	△ 1,387,553	△ 1,116,326	△ 271,227	
当年度資金収入合計	8,931,118	9,114,244	△ 183,126	
前年度繰越支払資金	7,363,894	7,363,894	0	
収入の部合計	16,295,012	16,478,138	△ 183,126	

(支出の部)				
科目	予算	決算	差異	
人件費支出	5,407,314	5,343,392	63,922	
教育研究経費支出	2,477,323	2,373,873	103,450	
管理経費支出	471,207	449,653	21,554	
借入金等利息支出	2,200	2,194	6	
借入金等返済支出	100,000	100,000	0	
施設関係支出	201,234	191,356	9,878	
建物支出	200,604	190,762	9,842	
構築物支出	630	594	36	
設備関係支出	318,117	220,521	97,596	
教育研究用機器備品支出	210,323	195,692	14,631	
管理用機器備品支出	95,291	10,602	84,689	
図書支出	12,503	6,677	5,826	
ソフトウェア支出	0	7,550	△ 7,550	
資産運用支出	0	0	0	
その他の支出	943,257	932,683	10,574	
[予備費]	30,000	0	30,000	
資金支出調整勘定	△ 644,666	△ 467,581	△ 177,085	
当年度資金支出合計	9,305,986	9,146,091	159,895	
翌年度繰越支払資金	6,989,026	7,332,047	△ 343,021	
支出の部合計	16,295,012	16,478,138	△ 183,126	

収入に関しては、学生生徒等納付金収入が予算比4,240万円増、手数料収入が予算比765万円減、寄付金収入が予算比2,608万円減、補助金収入が予算比1億56万円減、資産売却収入が予算比1,539万円減、付随事業・収益事業収入が予算比9,249万円減、受取利息・配当金収入が予算比2,386万円増、雑収入が予算比2,460万円増となりました。収入の計は予算比1億8,313万円増の91億1,424万円となりました。

また、支出に関しては、人件費支出が予算比6,392万円減、教育研究経費支出が予算比1億345万円減、管理経費支出が予算比2,155万円減となりました。施設設備関係支出については、医療技術学部棟の第2期改修工事、当別キャンパス電気設備更新工事等を行いました。支出の計は予算比1億5,989万円減の91億4,609万円となり、翌年度繰越支払資金は予算比3億4,302万円増の73億3,205万円となりました。

#### 【収入の部：科目の概要】

- ①「学生生徒等納付金収入」は、入学金・授業料等で、総額62億3,035万円です。
- ②「手数料収入」は、入学検定料・試験料・証明手数料等の収入であり、総額9,116万円です。
- ③「寄付金収入」は、特別寄付金及び一般寄付金であり、総額7,392万円です。
- ④「補助金収入」については、総額8億822万円です。  
国庫補助金（私学振興事業団・文部科学省）7億7,863万円、（厚生労働省等）1,752万円 計7億9,822万円  
地方公共団体補助金（北海道等）1,000万円です。
- ⑤「資産売却収入」は、引当特定資産で運用していたREIT（不動産投資信託）の売却収入であり、総額2,461万円です。
- ⑥「付随事業・収益事業収入」は、医療収入、受託事業収入、認定看護師研修センター収入、公開講座等収入及び訪問看護・居宅介護等事業収入です。  
医療収入は大学病院・歯科クリニック合わせて12億7,232万円である。受託事業収入は、受託研究費、治験研究費等の外部資金です。認定看護師研修センター収入は、研修生受講料等です。訪問看護・居宅介護収入は介護保険料収入です。事業収入総額は13億8,517万円です。
- ⑦「受取利息・配当金収入」は、受取利息や引当特定資産で運用した配当金収入等であり、総額6,389万円です。
- ⑧「雑収入」は、私立大学退職金財団交付金等の収入であり、総額2億6,558万円です。
- ⑨「前受金収入」は、主として2019年度末に入金された新入生の納付金であり、総額7億4,111万円です。
- ⑩「その他の収入」は、奨学金回収収入や2018年度末未収入金収入であり、総額5億4,656万円です。
- ⑪「資金収入調整勘定」は、2019年度末未収入金（医療収入や私立大学退職金財団交付金の未収入金）及び2018年度末前受金（新入生学納金等）です。

#### 【支出の部：科目の概要】

- ①「人件費支出」は、教職員等人件費および退職金であり、総額53億4,339万円です。  
教職員等人件費支出 50億4,577万円 退職金支出 2億2,647万円です。
- ②「教育研究経費支出」は、教育・研究の経費、医療経費であり、総額23億7,387万円です。
- ③「管理経費支出」は、主として学生募集経費、法人の運営経費等であり、総額4億4,965万円です。
- ④「借入金等利息支出」は、219万円です。
- ⑤「借入金等返済支出」は、1億円です。
- ⑥「施設関係支出」は、主として医療技術学部棟第2期改修工事・当別キャンパス電気設備更新工事等に係る建物支出であり、総額1億9,136万円です。
- ⑦「設備関係支出」は、主として教育研究用機器備品および図書であり、総額2億2,052万円です。
- ⑧「その他の支出」は、奨学貸付金支出、前期末未払金支出等であり、総額9億3,268万円です。
- ⑨「資金支出調整勘定」は、人件費や経常的経費他の期末未払金等で、総額4億6,758万円です。

## 2. 事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、経常的収支（「教育活動収支」と「教育活動外収支」）及び臨時的収支（「特別収支」）を区分して、それぞれの収支状況が把握できるように作成されています。また、毎期の収支状況を把握できるように現行の基本金組入額後の収支差額に加えて、基本金組入前の収支差額が表示されています。

事業活動収支計算書は、資金収支計算書の収入の部から学校法人の負債とならない借入金等収入および資金の動きだけを示す前受金、その他収入等は除かれています。また、支出の部については、借入金等返済支出、施設関係支出、設備関係支出等が除かれています。一方、事業活動収入として寄付金収入に現物寄付金が計上され、事業活動支出として退職給与引当金繰入額および減価償却額が計上されています。

（単位：千円）

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	6,187,950	6,230,353	△ 42,403
		手数料	98,816	91,165	7,651
		寄付金	100,000	80,832	19,168
		経常費等補助金	908,781	804,415	104,366
		付随事業収入	1,477,657	1,385,166	92,491
		雑収入	240,980	265,566	△ 24,586
		教育活動収入計	9,014,184	8,857,497	156,687
	支事業の活動部	人件費	5,433,171	5,332,599	100,572
		教育研究経費	3,345,312	3,271,829	73,483
		管理経費	539,394	513,236	26,158
徴収不能額等		4,200	5,335	△ 1,135	
	教育活動支出計	9,322,077	9,122,999	199,078	
教育活動収支差額		△ 307,893	△ 265,502	△ 42,391	
教育活動外収支	収事業の活動部	受取利息・配当金	40,030	63,886	△ 23,856
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	40,030	63,886	△ 23,856
	支事業の活動部	借入金等利息	2,200	2,194	6
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	2,200	2,194	6
教育活動外収支差額		37,830	61,692	△ 23,862	
経常収支差額		△ 270,063	△ 203,810	△ 66,253	
特別収支	収事業の活動部	資産売却差額	40,000	24,630	15,370
		その他の特別収入	110,000	26,958	83,042
		特別収入計	150,000	51,588	98,412
	収事業の活動部	資産処分差額	15,000	6,933	8,067
		その他の特別支出	0	241	△ 241
		特別支出計	15,000	7,174	7,826
特別収支差額		135,000	44,414	90,586	
予備費		30,000		30,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 165,063	△ 159,396	△ 5,667	
基本金組入額合計		△ 574,841	△ 716,048	141,207	
当年度収支差額		△ 739,904	△ 875,444	135,540	
前年度繰越収支差額		△ 15,122,632	△ 15,122,632	0	
基本金取崩額		0	525	△ 525	
翌年度繰越収支差額		△ 15,862,536	△ 15,997,551	135,015	
（参考）					
事業活動収入計		9,204,214	8,972,971	231,243	
事業活動支出計		9,369,277	9,132,367	236,910	

(1) 教育活動収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「学生生徒等納付金、手数料、寄付金（現物寄付計上）、経常費等補助金（施設設備補助金除く）、付随事業収入及び雑収入」の合計であり、事業活動収入総額88億5,750万円です。
- ②対経常収入比率：学生生徒納付金（69.8%）、補助金（9.0%）、付随事業収入（15.5%）  
対事業活動収入比率：学生生徒納付金（69.4%）、補助金（9.0%）、付随事業収入（15.4%）

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「人件費」は、予算比1億57万円減の53億3,260万円です。事業活動収支計算書の退職金は、資金収支計算書の退職金支出から退職引当金取崩額を控除しています。また、退職給与引当金繰入額は、1億6,786万円を計上しています。  
(対経常収入対比 59.8%)
- ②「教育研究経費」は、資金収支計算書に計上された金額に減価償却額8億9,446万円を加算するとともに、貯蔵品である医療経費を調整し、総額32億7,183万円です。(対経常収入比率36.7%)
- ③「管理経費」は、資金収支計算書に計上された金額に減価償却額6,363万円を加算し、総額5億1,324万円です。  
(対経常収入比率 5.8%)
- ④「徴収不能額等」は、「徴収不能額引当金繰入額、徴収不能額」合計金額で533万円です。
- ⑤事業活動支出総額91億2,300万円です。

教育活動収支差額は2億6,550万円のマイナスです。

(2) 教育活動外収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「受取利息・配当金」は、6,389万円です。

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「借入金等利息」は、219万円です。

教育活動外収支差額は6,169万円のプラスです。また、経常収支差額は2億381万円のマイナスです。

(3) 特別収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「資産売却差額及びその他の特別収入（現物寄付等）」の合計であり、事業活動収入総額5,159万円です。

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「資産処分差額及びその他の特別支出（過年度修正額）」の合計であり、事業活動支出総額717万円です。

特別収支差額は4,441万円のプラスです

以上から、事業活動収入は予算比2億3,124万円減の89億7,297万円、事業活動支出は予算比2億3,691万円減の91億3,237万円となり、基本金組入前当年度収支差額は予算比567万円減の1億5,940万円のマイナスでした。また、基本金組入額は予算比1億4,121万円増の7億1,605万円となり、その結果、当年度収支差額は8億7,544万円のマイナスでした。また、基本金取崩額は53万円となり、翌年度繰越収支差額は、159億9,755万円となりました。

### 3. 貸借対照表

貸借対照表は、学校法人の会計年度末の財政状態をあらわした計算書で、資産、負債、純資産の状況を前年度末の額と対比して示しています。財務状況や経営分析に使用する重要なものであります。

#### 貸借対照表（総括表）

2020年3月31日

(資産の部)		(単位：千円)		
科目	2019年度末	2018年度末	増減	
固定資産	25,859,660	26,392,853	△ 533,193	
有形固定資産	18,184,626	18,719,831	△ 535,205	
特定資産	7,100,000	7,100,000	0	
その他の固定資産	575,034	573,022	2,012	
流動資産	7,705,223	7,836,410	△ 131,187	
資産の部合計 (a)	33,564,883	34,229,263	△ 664,380	
(負債・純資産の部)		(単位：千円)		
科目	2019年度末	2018年度末	増減	
固定負債	2,274,698	2,385,491	△ 110,793	
長期借入金	400,000	500,000	△ 100,000	
退職給与引当金	1,874,698	1,885,491	△ 10,793	
流動負債	1,394,958	1,789,149	△ 394,191	
短期借入金	100,000	100,000	0	
未払金	462,634	843,837	△ 381,203	
前受金	745,208	788,669	△ 43,461	
預り金	87,116	56,643	30,473	
負債の部合計 (b)	3,669,656	4,174,640	△ 504,984	
第1号基本金	45,161,778	44,446,255	715,523	
第3号基本金	100,000	100,000	0	
第4号基本金	631,000	631,000	0	
翌年度繰越収支差額	△ 15,997,551	△ 15,122,632	△ 874,919	
負債・純資産の部合計	33,564,883	34,229,263	△ 664,380	
正味資産 (a-b)	29,895,227	30,054,623	△ 159,396	

総資産335億6,488万円のうち、固定資産は258億5,966万円、流動資産は77億522万円となりました。流動資産のうち現金預金は73億3,205万円です。

総負債36億6,966万円のうち、固定負債は22億7,470万円、流動負債は13億9,496万円となりました。

これらの結果、総資産から総負債を差し引いた正味資産は298億9,523万円となり、前年対比1億5,940万円減少しました。

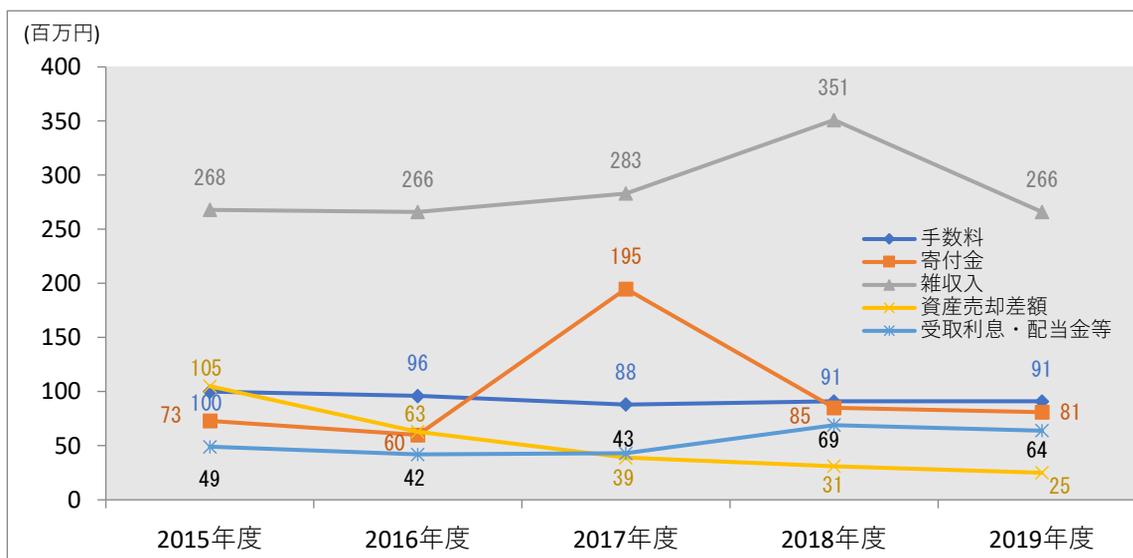
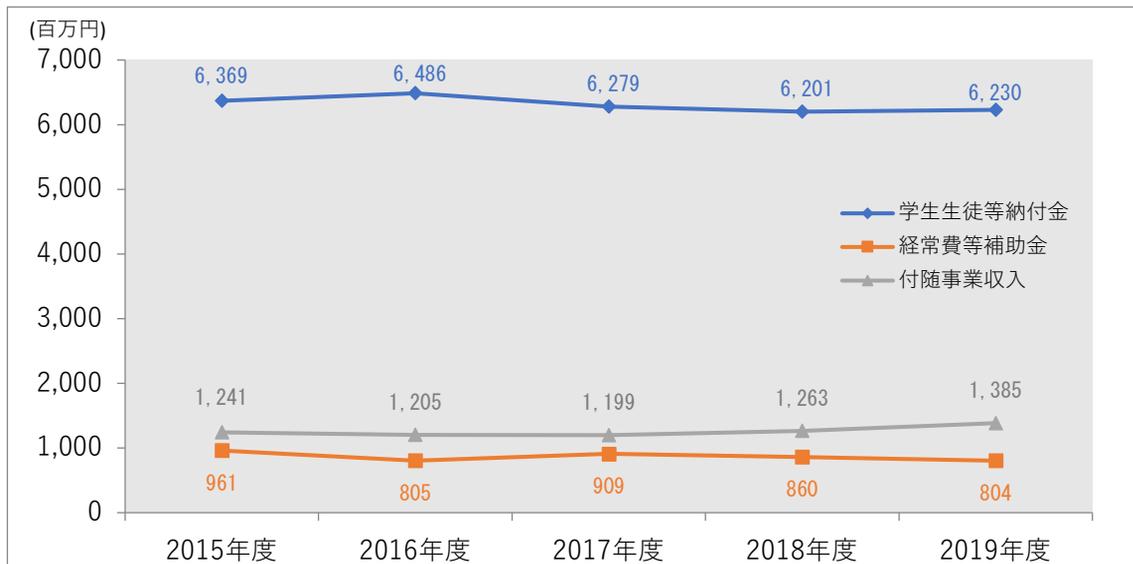
また、減価償却の累計額は、274億9,661万円であり、基本金の当期組入額は7億1,605万円、当期取崩額は53万円、当期増加額は7億1,552万円となり、基本金合計額は458億9,278万円となりました。

※金額は原則千円未満を四捨五入して表示しています。内訳の合計がそれぞれの大科目の合計額とは一致していない場合があります。

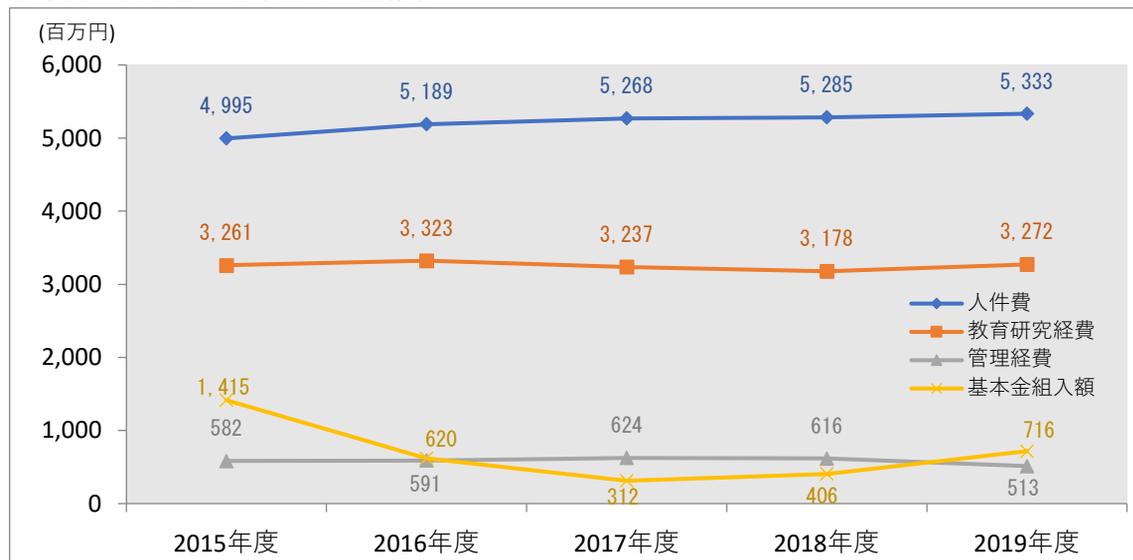
財務の経年比較等については『2019(令和元)年度 事業報告書』34～47頁の「財務の概要」をご参照ください。

## 4. 財務状況の推移

### ○事業活動収入の推移



### ○事業活動支出・基本金組入額推移



# 資 金 収 支 計 算 書

2019年04月01日 から  
2020年03月31日 まで

学校法人 東日本学園

(単位：円)

収 入 の 部	予 算	決 算	差 異
科 目			
<b>学生生徒等納付金収入</b>	<b>6,187,950,000</b>	<b>6,230,352,700</b>	<b>△ 42,402,700</b>
授業料収入	5,936,050,000	5,944,982,700	△ 8,932,700
入学金収入	234,900,000	272,820,000	△ 37,920,000
教育充実費収入	14,500,000	10,000,000	4,500,000
実験実習料収入	2,500,000	2,550,000	△ 50,000
<b>手数料収入</b>	<b>98,816,000</b>	<b>91,165,451</b>	<b>7,650,549</b>
入学検定料収入	71,303,000	66,243,000	5,060,000
試験料収入	23,060,000	20,843,680	2,216,320
証明手数料収入	1,696,000	1,550,480	145,520
論文審査料収入	1,000,000	1,100,000	△ 100,000
入試センター試験実施手数料収入	1,757,000	1,428,291	328,709
<b>寄付金収入</b>	<b>100,000,000</b>	<b>73,915,300</b>	<b>26,084,700</b>
特別寄付金収入	80,614,000	73,246,300	7,367,700
一般寄付金収入	19,386,000	669,000	18,717,000
<b>補助金収入</b>	<b>908,781,000</b>	<b>808,222,587</b>	<b>100,558,413</b>
国庫補助金収入	897,841,000	798,219,333	99,621,667
地方公共団体補助金収入	10,940,000	10,003,254	936,746
<b>資産売却収入</b>	<b>40,000,000</b>	<b>24,611,817</b>	<b>15,388,183</b>
減価償却引当特定資産売却収入	40,000,000	24,611,817	15,388,183
<b>付随事業・収益事業収入</b>	<b>1,477,657,000</b>	<b>1,385,165,720</b>	<b>92,491,280</b>
受託事業収入	15,277,000	23,599,008	△ 8,322,008
公開講座等収入	2,923,000	2,343,000	580,000
訪問看護・居宅介護等事業収入	63,892,000	51,841,570	12,050,430
医療収入	1,362,115,000	1,272,322,842	89,792,158
認定看護師研修センター収入	33,450,000	35,059,300	△ 1,609,300
<b>受取利息・配当金収入</b>	<b>40,030,000</b>	<b>63,885,834</b>	<b>△ 23,855,834</b>
第3号基本金引当特定資産運用収入	30,000	77,014	△ 47,014
その他の受取利息・配当金収入	40,000,000	63,808,820	△ 23,808,820
<b>雑収入</b>	<b>240,980,000</b>	<b>265,577,917</b>	<b>△ 24,597,917</b>
施設設備利用料収入	8,862,000	8,518,064	343,936
私立大学退職金財団交付金収入	167,804,000	181,645,700	△ 13,841,700
その他の雑収入	64,314,000	75,402,439	△ 11,088,439
過年度修正収入	0	11,714	△ 11,714
<b>借入金等収入</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>前受金収入</b>	<b>712,211,000</b>	<b>741,108,141</b>	<b>△ 28,897,141</b>
授業料前受金収入	453,893,000	445,453,400	8,439,600
入学金前受金収入	225,800,000	267,900,000	△ 42,100,000
施設設備利用料前受金収入	1,068,000	554,741	513,259
認定看護師研修生受講料前受金収入	31,450,000	27,200,000	4,250,000
<b>その他の収入</b>	<b>512,245,649</b>	<b>546,564,226</b>	<b>△ 34,318,577</b>
出資金繰戻収入	0	4,809,301	△ 4,809,301
前期末未収入金収入	432,146,649	431,653,810	492,839
長期貸付金回収収入	80,099,000	75,546,360	4,552,640
短期貸付金回収収入	0	4,082,000	△ 4,082,000
預り金受入収入	0	30,472,755	△ 30,472,755
<b>資金収入調整勘定</b>	<b>△ 1,387,552,858</b>	<b>△ 1,116,325,602</b>	<b>△ 271,227,256</b>
期末未収入金	△ 598,884,000	△ 331,756,744	△ 267,127,256
前期末前受金	△ 788,668,858	△ 784,568,858	△ 4,100,000

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	7,363,894,022	7,363,894,022	
収 入 の 部 合 計	16,295,011,813	16,478,138,113	△ 183,126,300

支出の部			
科目	予算	決算	差異
<b>人件費支出</b>	<b>5,407,314,000</b>	<b>5,343,391,714</b>	<b>63,922,286</b>
教員人件費支出	3,514,711,000	3,421,332,938	93,378,062
職員人件費支出	1,619,842,000	1,624,438,085	△ 4,596,085
役員報酬支出	59,051,000	71,153,591	△ 12,102,591
退職金支出	213,710,000	226,467,100	△ 12,757,100
<b>教育研究経費支出</b>	<b>2,477,322,804</b>	<b>2,373,872,681</b>	<b>103,450,123</b>
消耗品費支出	161,918,460	134,851,596	27,066,864
光熱水費支出	256,885,636	217,242,570	39,643,066
旅費交通費支出	155,831,358	112,632,798	43,198,560
福利厚生費支出	23,790,000	20,001,370	3,788,630
通信運搬費支出	33,577,543	25,970,593	7,606,950
印刷製本費支出	101,957,229	86,405,351	15,551,878
渉外費支出	7,718,000	5,061,118	2,656,882
修繕費支出	117,461,378	112,058,308	5,403,070
新聞図書費支出	12,297,524	11,122,874	1,174,650
損害保険料支出	7,774,000	7,105,670	668,330
業務委託費支出	621,115,396	657,553,641	△ 36,438,245
賃借料支出	103,428,885	113,112,668	△ 9,683,783
会議費支出	3,741,000	3,120,260	620,740
支払報酬金支出	22,086,000	13,303,189	8,782,811
諸会費支出	38,463,271	43,873,146	△ 5,409,875
奨学費支出	329,017,000	306,464,600	22,552,400
教育研究用品費支出	18,652,150	25,113,283	△ 6,461,133
支払手数料支出	17,883,974	16,337,669	1,546,305
医療経費支出	443,724,000	462,541,977	△ 18,817,977
薬品費支出	162,374,000	205,396,285	△ 43,022,285
医療材料費支出	177,528,000	158,451,058	19,076,942
医療委託費支出	97,102,000	93,810,238	3,291,762
給食材料費支出	6,720,000	4,884,396	1,835,604
<b>管理経費支出</b>	<b>471,207,198</b>	<b>449,652,966</b>	<b>21,554,232</b>
消耗品費支出	8,966,701	9,577,452	△ 610,751
光熱水費支出	22,942,364	28,344,191	△ 5,401,827
旅費交通費支出	32,708,545	25,844,017	6,864,528
福利厚生費支出	7,724,000	6,033,074	1,690,926
通信運搬費支出	21,137,383	21,492,022	△ 354,639
印刷製本費支出	73,894,579	58,432,764	15,461,815
渉外費支出	13,959,000	11,991,540	1,967,460
修繕費支出	8,218,872	7,345,274	873,598
新聞図書費支出	2,432,657	2,176,946	255,711
損害保険料支出	10,375,000	7,978,048	2,396,952
公租公課支出	18,828,000	14,235,735	4,592,265
車両燃料費支出	4,659,000	1,925,003	2,733,997
業務委託費支出	85,043,619	78,424,519	6,619,100
賃借料支出	10,847,824	10,201,645	646,179
会議費支出	2,349,000	1,894,462	454,538
支払報酬金支出	12,694,000	11,406,358	1,287,642
諸会費支出	4,891,204	4,682,985	208,219
広告費支出	119,835,000	123,319,028	△ 3,484,028
管理用用品費支出	5,339,000	5,005,344	333,656
支払手数料支出	4,361,450	4,870,553	△ 509,103
雑支出	0	5,712,416	△ 5,712,416
経常費補助金返還金支出	0	8,708,741	△ 8,708,741
過年度修正支出	0	50,849	△ 50,849
<b>借入金等利息支出</b>	<b>2,200,000</b>	<b>2,194,109</b>	<b>5,891</b>
借入金利息支出	2,200,000	2,194,109	5,891
<b>借入金等返済支出</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>0</b>
借入金返済支出	100,000,000	100,000,000	0

支出の部			
科目	予算	決算	差異
<b>施設関係支出</b>	<b>201,234,000</b>	<b>191,355,900</b>	<b>9,878,100</b>
建物支出	200,604,000	190,761,900	9,842,100
構築物支出	630,000	594,000	36,000
<b>設備関係支出</b>	<b>318,117,000</b>	<b>220,520,870</b>	<b>97,596,130</b>
教育研究用機器備品支出	210,323,000	195,692,283	14,630,717
管理用機器備品支出	95,291,000	10,602,264	84,688,736
図書支出	12,503,000	6,676,475	5,826,525
ソフトウェア支出	0	7,549,848	△ 7,549,848
<b>資産運用支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>その他の支出</b>	<b>943,256,580</b>	<b>932,683,415</b>	<b>10,573,165</b>
長期貸付金支払支出	100,000,000	77,347,000	22,653,000
短期貸付金支払支出	0	3,865,000	△ 3,865,000
前期末未払金支払支出	843,256,580	843,836,908	△ 580,328
前払金支払支出	0	4,684,699	△ 4,684,699
仮払金支払支出	0	2,949,808	△ 2,949,808
〔予備費〕	30,000,000		30,000,000
<b>資金支出調整勘定</b>	<b>△ 644,666,000</b>	<b>△ 467,580,922</b>	<b>△ 177,085,078</b>
期末未払金	△ 644,666,000	△ 462,634,677	△ 182,031,323
前期末前払金	0	△ 4,946,245	4,946,245
<b>翌年度繰越支払資金</b>	<b>6,989,026,231</b>	<b>7,332,047,380</b>	<b>△ 343,021,149</b>
<b>支出の部合計</b>	<b>16,295,011,813</b>	<b>16,478,138,113</b>	<b>△ 183,126,300</b>

# 活動区分資金収支計算書

2019年04月01日 から  
2020年03月31日 まで

学校法人 東日本学園

(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	6,230,352,700
		手数料収入	91,165,451
		特別寄付金収入	73,246,300
		一般寄付金収入	669,000
		経常費等補助金収入	804,415,254
		付随事業収入	112,842,878
		医療収入	1,272,322,842
		雑収入	265,566,203
		教育活動資金収入計	8,850,580,628
	支出	人件費支出	5,343,391,714
		教育研究経費支出	1,911,330,704
		医療経費支出	462,541,977
		管理経費支出	449,602,117
		教育活動資金支出計	8,166,866,512
	差引	683,714,116	
	調整勘定等	△ 70,553,278	
	教育活動資金収支差額	613,160,838	
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	3,807,333
		施設設備売却収入	0
		減価償却引当特定資産売却収入	24,611,817
		施設整備等活動資金収入計	28,419,150
	支出	施設関係支出	191,355,900
		設備関係支出	220,520,870
		施設整備等活動資金支出計	411,876,770
		差引	△ 383,457,620
		調整勘定等	△ 253,483,685
		施設整備等活動資金収支差額	△ 636,941,305
		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)	△ 23,780,467
	その他の活動による資金収支	収入	出資金繰戻収入
長期貸付金回収収入			75,546,360
短期貸付金回収収入			4,082,000
預り金受入収入			30,472,755
小計			114,910,416
受取利息・配当金収入			63,885,834
過年度修正収入			11,714
その他の活動資金収入計			178,807,964
支出			借入金等返済支出
		長期貸付金支払支出	77,347,000
		短期貸付金支払支出	3,865,000
		仮払金支払支出	2,949,808
		小計	184,161,808
		借入金等利息支出	2,194,109
		過年度修正支出	50,849
		その他の活動資金支出計	186,406,766
		差引	△ 7,598,802
		調整勘定等	△ 467,373
		その他の活動資金収支差額	△ 8,066,175
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 31,846,642	
	前年度繰越支払資金	7,363,894,022	
	翌年度繰越支払資金	7,332,047,380	

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
授業料前受金収入	445,453,400	445,453,400	0	0
入学金前受金収入	267,900,000	267,900,000	0	0
施設設備利用料前受金収入	554,741	554,741	0	0
認定看護師研修生受講料前受金収入	27,200,000	27,200,000	0	0
前期末未収入金収入	431,653,810	421,836,782	0	9,817,028
期末未収入金	△ 331,756,744	△ 319,734,343	△ 1,738,000	△ 10,284,401
前期末前受金	△ 784,568,858	△ 784,568,858	0	0
収入計	56,436,349	58,641,722	△ 1,738,000	△ 467,373
前期末未払金支払支出	843,836,908	555,906,124	287,930,784	0
前払金支払支出	4,684,699	4,684,699	0	0
期末未払金	△ 462,634,677	△ 426,449,578	△ 36,185,099	0
前期末前払金	△ 4,946,245	△ 4,946,245	0	0
支出計	380,940,685	129,195,000	251,745,685	0
収入計 - 支出計	△ 324,504,336	△ 70,553,278	△ 253,483,685	△ 467,373

# 事業活動収支計算書

2019年04月01日 から  
2020年03月31日 まで

学校法人 東日本学園

(単位：円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	<b>学生生徒等納付金</b>	<b>6,187,950,000</b>	<b>6,230,352,700</b>	<b>△ 42,402,700</b>
	授業料	5,936,050,000	5,944,982,700	△ 8,932,700
	入学金	234,900,000	272,820,000	△ 37,920,000
	教育充実費	14,500,000	10,000,000	4,500,000
	実験実習料	2,500,000	2,550,000	△ 50,000
	<b>手数料</b>	<b>98,816,000</b>	<b>91,165,451</b>	<b>7,650,549</b>
	入学検定料	71,303,000	66,243,000	5,060,000
	試験料	23,060,000	20,843,680	2,216,320
	証明手数料	1,696,000	1,550,480	145,520
	論文審査料	1,000,000	1,100,000	△ 100,000
	入試センター試験実施手数料	1,757,000	1,428,291	328,709
	<b>寄付金</b>	<b>100,000,000</b>	<b>80,831,744</b>	<b>19,168,256</b>
	特別寄付金	80,614,000	73,246,300	7,367,700
	一般寄付金	19,386,000	669,000	18,717,000
	現物寄付	0	6,916,444	△ 6,916,444
	<b>経常費等補助金</b>	<b>908,781,000</b>	<b>804,415,254</b>	<b>104,365,746</b>
	国庫補助金	897,841,000	794,412,000	103,429,000
	地方公共団体補助金	10,940,000	10,003,254	936,746
	<b>付随事業収入</b>	<b>1,477,657,000</b>	<b>1,385,165,720</b>	<b>92,491,280</b>
	受託事業収入	15,277,000	23,599,008	△ 8,322,008
	公開講座等収入	2,923,000	2,343,000	580,000
	訪問看護・居宅介護等事業収入	63,892,000	51,841,570	12,050,430
	医療収入	1,362,115,000	1,272,322,842	89,792,158
	認定看護師研修センター収入	33,450,000	35,059,300	△ 1,609,300
<b>雑収入</b>	<b>240,980,000</b>	<b>265,566,203</b>	<b>△ 24,586,203</b>	
施設設備利用料	8,862,000	8,518,064	343,936	
私立大学退職金財団交付金	167,804,000	181,645,700	△ 13,841,700	
その他の雑収入	64,314,000	75,402,439	△ 11,088,439	
<b>教育活動収入計</b>	<b>9,014,184,000</b>	<b>8,857,497,072</b>	<b>156,686,928</b>	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	<b>人件費</b>	<b>5,433,171,000</b>	<b>5,332,599,045</b>	<b>100,571,955</b>
	教員人件費	3,514,711,000	3,421,332,938	93,378,062
	職員人件費	1,619,842,000	1,624,438,085	△ 4,596,085
	役員報酬	59,051,000	71,153,591	△ 12,102,591
	退職給与引当金繰入額	202,862,000	167,885,531	34,976,469
	退職金	36,705,000	47,788,900	△ 11,083,900
	<b>教育研究経費</b>	<b>3,345,311,804</b>	<b>3,271,829,305</b>	<b>73,482,499</b>
	消耗品費	161,918,460	134,851,596	27,066,864
	光熱水費	256,885,636	217,242,570	39,643,066
	旅費交通費	155,831,358	112,632,798	43,198,560
	福利厚生費	23,790,000	20,001,370	3,788,630
	通信運搬費	33,577,543	25,970,593	7,606,950
	印刷製本費	101,957,229	86,405,351	15,551,878
	渉外費	7,718,000	5,061,118	2,656,882
	修繕費	117,461,378	112,058,308	5,403,070
	新聞図書費	12,297,524	11,122,874	1,174,650
	損害保険料	7,774,000	7,105,670	668,330
	業務委託費	621,115,396	657,553,641	△ 36,438,245
	賃借料	103,428,885	113,112,668	△ 9,683,783
	会議費	3,741,000	3,120,260	620,740
	支払報酬金	22,086,000	13,303,189	8,782,811
	諸会費	38,463,271	43,873,146	△ 5,409,875
	奨学費	329,017,000	306,464,600	22,552,400
	教育研究用品費	18,652,150	32,029,727	△ 13,377,577

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動支出の部		支払手数料	17,883,974	16,337,669	1,546,305	
		減価償却額	867,989,000	894,460,641	△ 26,471,641	
		医療経費	443,724,000	459,121,516	△ 15,397,516	
		薬品費	162,374,000	205,417,643	△ 43,043,643	
		医療材料費	177,528,000	155,016,761	22,511,239	
		医療委託費	97,102,000	93,810,238	3,291,762	
		給食材料費	6,720,000	4,876,874	1,843,126	
		<b>管理経費</b>	<b>539,394,198</b>	<b>513,236,196</b>	<b>26,158,002</b>	
		消耗品費	8,966,701	9,577,452	△ 610,751	
		光熱水費	22,942,364	28,344,191	△ 5,401,827	
		旅費交通費	32,708,545	25,844,017	6,864,528	
		福利厚生費	7,724,000	6,033,074	1,690,926	
		通信運搬費	21,137,383	21,492,022	△ 354,639	
		印刷製本費	73,894,579	58,432,764	15,461,815	
		渉外費	13,959,000	11,991,540	1,967,460	
		修繕費	8,218,872	7,345,274	873,598	
		新聞図書費	2,432,657	2,176,946	255,711	
		損害保険料	10,375,000	7,978,048	2,396,952	
		公租公課	18,828,000	14,235,735	4,592,265	
		車両燃料費	4,659,000	1,925,003	2,733,997	
		業務委託費	85,043,619	78,424,519	6,619,100	
		賃借料	10,847,824	10,201,645	646,179	
		会議費	2,349,000	1,894,462	454,538	
		支払報酬金	12,694,000	11,406,358	1,287,642	
		諸会費	4,891,204	4,682,985	208,219	
		広告費	119,835,000	123,319,028	△ 3,484,028	
		管理用用品費	5,339,000	5,005,344	333,656	
		支払手数料	4,361,450	4,870,553	△ 509,103	
		雑支出	0	5,712,416	△ 5,712,416	
		経常費補助金返還金	0	8,708,741	△ 8,708,741	
		減価償却額	68,187,000	63,634,079	4,552,921	
		<b>徴収不能額等</b>	<b>4,200,000</b>	<b>5,334,785</b>	<b>△ 1,134,785</b>	
		徴収不能引当金繰入額	2,188,000	3,237,500	△ 1,049,500	
	徴収不能額	2,012,000	2,097,285	△ 85,285		
	<b>教育活動支出計</b>	<b>9,322,077,002</b>	<b>9,122,999,331</b>	<b>199,077,671</b>		
	<b>教育活動収支差額</b>	<b>△ 307,893,002</b>	<b>△ 265,502,259</b>	<b>△ 42,390,743</b>		
教育活動外収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異	
		<b>受取利息・配当金</b>	<b>40,030,000</b>	<b>63,885,834</b>	<b>△ 23,855,834</b>	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	30,000	77,014	△ 47,014	
		その他の受取利息・配当金収入	40,000,000	63,808,820	△ 23,808,820	
		<b>その他の教育活動外収入</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>教育活動外収入計</b>	<b>40,030,000</b>	<b>63,885,834</b>	<b>△ 23,855,834</b>	
	事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
			<b>借入金等利息</b>	<b>2,200,000</b>	<b>2,194,109</b>	<b>5,891</b>
			長期借入金利息	2,200,000	2,194,109	5,891
			<b>その他の教育活動外支出</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>教育活動外支出計</b>	<b>2,200,000</b>	<b>2,194,109</b>	<b>5,891</b>	
	<b>教育活動外収支差額</b>	<b>37,830,000</b>	<b>61,691,725</b>	<b>△ 23,861,725</b>		
	<b>経常収支差額</b>	<b>△ 270,063,002</b>	<b>△ 203,810,534</b>	<b>△ 66,252,468</b>		
事業活動		科 目	予 算	決 算	差 異	
		<b>資産売却差額</b>	<b>40,000,000</b>	<b>24,630,352</b>	<b>15,369,648</b>	
		減価償却引当特定資産売却差額	40,000,000	24,630,352	15,369,648	
	<b>その他の特別収入</b>	<b>110,000,000</b>	<b>26,957,790</b>	<b>83,042,210</b>		

特別収入の部	科目	予算	決算	差異
	現物寄付	110,000,000	23,138,743	86,861,257
施設設備補助金	0	3,807,333	△ 3,807,333	
過年度修正額	0	11,714	△ 11,714	
<b>特別収入計</b>	<b>150,000,000</b>	<b>51,588,142</b>	<b>98,411,858</b>	
事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
	<b>資産処分差額</b>	<b>15,000,000</b>	<b>6,932,884</b>	<b>8,067,116</b>
施設設備処分差額	15,000,000	0	15,000,000	
資産処分差額	0	6,932,884	△ 6,932,884	
<b>その他の特別支出</b>	<b>0</b>	<b>241,548</b>	<b>△ 241,548</b>	
過年度修正額	0	50,849	△ 50,849	
資産損失額	0	190,699	△ 190,699	
<b>特別支出計</b>	<b>15,000,000</b>	<b>7,174,432</b>	<b>7,825,568</b>	
<b>特別収支差額</b>	<b>135,000,000</b>	<b>44,413,710</b>	<b>90,586,290</b>	
[予備費]	30,000,000		30,000,000	
<b>基本金組入前当年度収支差額</b>	<b>△ 165,063,002</b>	<b>△ 159,396,824</b>	<b>△ 5,666,178</b>	
<b>基本金組入額合計</b>	<b>△ 574,841,000</b>	<b>△ 716,047,512</b>	<b>141,206,512</b>	
<b>当年度収支差額</b>	<b>△ 739,904,002</b>	<b>△ 875,444,336</b>	<b>135,540,334</b>	
<b>前年度繰越収支差額</b>	<b>△ 15,122,632,499</b>	<b>△ 15,122,632,499</b>	<b>0</b>	
<b>基本金取崩額</b>	<b>0</b>	<b>525,390</b>	<b>△ 525,390</b>	
<b>翌年度繰越収支差額</b>	<b>△ 15,862,536,501</b>	<b>△ 15,997,551,445</b>	<b>135,014,944</b>	
(参考)				
事業活動収入計	9,204,214,000	8,972,971,048	231,242,952	
事業活動支出計	9,369,277,002	9,132,367,872	236,909,130	

# 貸借対照表

2020年03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>25,859,660,152</b>	<b>26,392,853,068</b>	<b>△ 533,192,916</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>18,184,626,365</b>	<b>18,719,831,325</b>	<b>△ 535,204,960</b>
土地	1,821,259,381	1,821,259,381	0
建物	11,573,836,851	11,998,970,945	△ 425,134,094
構築物	133,136,524	149,341,584	△ 16,205,060
教育研究用機器備品	1,561,200,223	1,650,976,685	△ 89,776,462
管理用機器備品	113,262,621	116,531,913	△ 3,269,292
図書	2,980,652,683	2,980,593,063	59,620
車両	1,278,082	2,157,754	△ 879,672
<b>特定資産</b>	<b>7,100,000,000</b>	<b>7,100,000,000</b>	<b>0</b>
第3号基本金引当特定資産	100,000,000	100,000,000	0
施設設備引当特定資産	3,000,000,000	3,000,000,000	0
退職給与引当特定資産	1,000,000,000	1,000,000,000	0
減価償却引当特定資産	3,000,000,000	3,000,000,000	0
<b>その他の固定資産</b>	<b>575,033,787</b>	<b>573,021,743</b>	<b>2,012,044</b>
ソフトウェア	11,250,458	5,880,654	5,369,804
電話加入権	5,529,579	5,529,579	0
施設利用権	1,821,600	1,980,000	△ 158,400
長期貸付金	556,412,240	554,611,600	1,800,640
出資金	0	5,000,000	△ 5,000,000
長期前払金	19,910	19,910	0
<b>流動資産</b>	<b>7,705,223,248</b>	<b>7,836,410,018</b>	<b>△ 131,186,770</b>
現金預金	7,332,047,380	7,363,894,022	△ 31,846,642
未収入金	335,189,283	440,391,134	△ 105,201,851
貯蔵品	27,706,879	24,286,418	3,420,461
短期貸付金	355,000	602,000	△ 247,000
仮払金	5,221,731	2,271,923	2,949,808
前払金	4,702,975	4,964,521	△ 261,546
<b>資産の部合計</b>	<b>33,564,883,400</b>	<b>34,229,263,086</b>	<b>△ 664,379,686</b>

<b>負債の部</b>			
科目	本年度末	前年度末	増 減
<b>固定負債</b>	<b>2,274,698,161</b>	<b>2,385,490,830</b>	<b>△ 110,792,669</b>
長期借入金	400,000,000	500,000,000	△ 100,000,000
退職給与引当金	1,874,698,161	1,885,490,830	△ 10,792,669
<b>流動負債</b>	<b>1,394,958,589</b>	<b>1,789,148,782</b>	<b>△ 394,190,193</b>
短期借入金	100,000,000	100,000,000	0
未払金	462,634,677	843,836,908	△ 381,202,231
前受金	745,208,141	788,668,858	△ 43,460,717
預り金	87,115,771	56,643,016	30,472,755
<b>負債の部合計</b>	<b>3,669,656,750</b>	<b>4,174,639,612</b>	<b>△ 504,982,862</b>
<b>純資産の部</b>			
科目	本年度末	前年度末	増 減
<b>基本金</b>	<b>45,892,778,095</b>	<b>45,177,255,973</b>	<b>715,522,122</b>
第1号基本金	45,161,778,095	44,446,255,973	715,522,122
第3号基本金	100,000,000	100,000,000	0
第4号基本金	631,000,000	631,000,000	0
<b>繰越収支差額</b>	<b>△ 15,997,551,445</b>	<b>△ 15,122,632,499</b>	<b>△ 874,918,946</b>
翌年度繰越収支差額	△ 15,997,551,445	△ 15,122,632,499	△ 874,918,946
<b>純資産の部合計</b>	<b>29,895,226,650</b>	<b>30,054,623,474</b>	<b>△ 159,396,824</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>33,564,883,400</b>	<b>34,229,263,086</b>	<b>△ 664,379,686</b>

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、期末要支給額 2,419,187,300円を基にして、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計額との繰入れ調整額を加減した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

…有価証券の評価方法及び評価基準は移動平均法に基づく原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…最終仕入原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金及び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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 27,496,614,392円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,237,500円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 該当なし

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 538,064,299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判断するために必要な事項

(1) 有価証券（施設設備引当特定資産・退職給与引当特定資産・減価償却引当特定資産）の時価情報

①総括表

(単位 円)

	当年度（令和2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	1,029,296,333	1,061,420,700	32,124,367
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	2,608,271,696	2,457,721,834	△ 150,549,862
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
合 計	3,637,568,029	3,519,142,534	△ 118,425,495
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0

②明細表

(単位 円)

種 類	当年度（令和2年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	3,119,195,006	3,097,004,190	△ 22,190,816
株式	304,964,667	230,310,000	△ 74,654,667
投資信託	213,408,356	191,828,344	△ 21,580,012
貸付信託	-	-	-
その他	-	-	-
合 計	3,637,568,029	3,519,142,534	△ 118,425,495
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	3,637,568,029		

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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	16,736,220円	10,319,292円
管理用機器備品	34,411,389円	13,221,035円
車 両	12,819,456円	6,390,780円

9. 関連当事者との取引等の状況

(単位:円)

属性	役員法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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	事実上の関係				
理事	山田敏章	—	—	弁護士	—	—	顧問料(注1)	1,296,000	—	—
監事	大萱生哲	—	—	弁護士	—	—	顧問料(注1)	1,944,000	—	—

(注1) 取引価格については、第三者との取引価格を参考にしている。

# 監査報告書

令和 2 年 5 月 25 日

学校法人 東日本学園

理 事 会 御 中

学校法人 東日本学園

監事 大萱 五 瑛 

監事 (常勤) 大川 正勝 

私たち監事は、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人東日本学園寄附行為第 8 条第 3 項に基づき監査報告を行うため、学校法人東日本学園の令和元年度（平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日まで）の、学校法人の業務並びに財産の状況及び理事の業務執行状況について監査を行い、その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

## 1. 監査方法の概要

理事会、評議員会に出席したほか、年 3 回の定期監査を実施し、理事及び職員から業務の遂行並びに財産の状況及び理事の業務執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧しました。

また、会計監査人（養和監査法人）から報告を受け、財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表）について検討を加えたほか、監査室から内部監査結果の報告を受けました。

## 2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務及び理事の業務執行に関する不正事項及び法令若しくは寄附行為に違反する事実は認められません。
- (2) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、計算書類の記載と合致していると認めます。
- (3) 財産目録及び計算書類は、法令及び寄附行為に従い、学校法人の収支及び財産状況を正しく示しているものと認めます。

以上