

# 財務状況

## 2021（令和3）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  | 6,316,860   | 6,291,719  | 25,141   |  |
| 手数料収入       | 106,440     | 84,561     | 21,879   |  |
| 寄付金収入       | 100,000     | 144,967    | △ 44,967 |  |
| 補助金収入       | 1,084,864   | 1,004,680  | 80,184   |  |
| 国庫補助金収入     | 1,070,042   | 989,478    | 80,564   |  |
| 地方公共団体補助金収入 | 14,822      | 15,202     | △ 380    |  |
| 資産売却収入      | 40,000      | 29,189     | 10,811   |  |
| 付随事業・収益事業収入 | 1,505,637   | 1,458,438  | 47,199   |  |
| 医療収入        | 1,370,100   | 1,291,415  | 78,685   |  |
| その他の事業収入    | 135,537     | 167,023    | △ 31,486 |  |
| 受取利息・配当金収入  | 40,030      | 51,898     | △ 11,868 |  |
| 雑収入         | 201,994     | 171,194    | 30,800   |  |
| 借入金等収入      | 0           | 0          | 0        |  |
| 前受金収入       | 760,175     | 726,924    | 33,251   |  |
| その他の収入      | 598,876     | 675,811    | △ 76,935 |  |
| 資金収入調整勘定    | △ 1,028,817 | △ 965,609  | △ 63,208 |  |
| 当年度資金収入合計   | 9,726,059   | 9,673,772  | 52,287   |  |
| 前年度繰越支払資金   | 7,792,727   | 7,792,727  | 0        |  |
| 収入の部合計      | 17,518,786  | 17,466,499 | 52,287   |  |

| （支出の部）      |            |            |           |  |
|-------------|------------|------------|-----------|--|
| 科目          | 予算         | 決算         | 差異        |  |
| 人件費支出       | 5,389,104  | 5,243,309  | 145,795   |  |
| 教育研究経費支出    | 2,831,885  | 2,703,254  | 128,631   |  |
| 管理経費支出      | 453,055    | 441,607    | 11,448    |  |
| 借入金等利息支出    | 1,423      | 1,422      | 1         |  |
| 借入金等返済支出    | 100,000    | 100,000    | 0         |  |
| 施設関係支出      | 114,343    | 122,252    | △ 7,909   |  |
| 建物支出        | 114,343    | 122,252    | △ 7,909   |  |
| 設備関係支出      | 350,931    | 288,295    | 62,636    |  |
| 教育研究用機器備品支出 | 338,305    | 218,341    | 119,964   |  |
| 管理用機器備品支出   | 2,093      | 3,212      | △ 1,119   |  |
| 図書支出        | 10,533     | 9,130      | 1,403     |  |
| ソフトウェア支出    | 0          | 57,612     | △ 57,612  |  |
| 資産運用支出      | 480,030    | 479,851    | 179       |  |
| その他の支出      | 728,469    | 712,443    | 16,026    |  |
| 〔予備費〕       | 30,000     | 0          | 30,000    |  |
| 資金支出調整勘定    | △ 600,414  | △ 423,351  | △ 177,063 |  |
| 当年度資金支出合計   | 9,878,826  | 9,669,082  | 209,744   |  |
| 翌年度繰越支払資金   | 7,639,959  | 7,797,417  | △ 157,458 |  |
| 支出の部合計      | 17,518,785 | 17,466,499 | 52,286    |  |

収入に関しては、学生生徒等納付金収入が予算比2,514万円減、手数料収入が予算比2,188万円減、寄付金収入が予算比4,497万円増、補助金収入が予算比8,018万円減、資産売却収入が予算比1,081万円減、付随事業・収益事業収入が予算比4,720万円減、受取利息・配当金収入が予算比1,187万円増、雑収入が予算比3,080万円減となりました。収入の計は予算比5,229万円減の96億7,377万円となりました。

また、支出に関しては、人件費支出が予算比1億4,580万円減、教育研究経費支出が予算比2,863万円減、管理経費支出が予算比1,145万円減となりました。施設設備関係支出については、当別キャンパス空調設備更新工事、医療技術学部棟の改修工事等を行いました。支出の計は予算比2億975万円減の96億6,908万円となり、翌年度繰越支払資金は予算比1億5,746万円増の77億9,742万円となりました。

#### 【収入の部：科目の概要】

- ①「学生生徒等納付金収入」は、入学金、授業料等であり、総額2億9,172万円です。
- ②「手数料収入」は、入学検定料、試験料、証明手数料等であり、総額8,456万円です。
- ③「寄付金収入」は、特別寄付金及び一般寄付金であり、総額1億4,497万円です。
- ④「補助金収入」は、総額10億468万円です。  
国庫補助金（私学振興事業団・文部科学省）9億6,907万円、（厚生労働省等）2,041万円 計9億8,948万円  
地方公共団体補助金（北海道等）1,520万円です。
- 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2,919万円です。
- ⑥「付随事業・収益事業収入」は、医療収入、受託事業収入、公開講座等収入及び訪問看護・居宅介護等事業収入及び認定看護師研修センター収入であり、総額14億5,844万円です。  
医療収入は大学病院・歯科クリニック合わせて12億9,141万円です。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。訪問看護・居宅介護収入は、介護保険料収入、認定看護師研修センター収入は、研修生受講料等です。
- 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5,190万円です。
- 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1億7,119万円です。
- ⑨「前受金収入」は、主として2021年度末に入金された新入生の納付金であり、総額7億2,692万円です。
- ⑩「その他の収入」は、奨学金回収収入や2020年度末未収入金収入であり、総額6億7,581万円です。
- ⑪「資金収入調整勘定」は、2021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2020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、教職員等件費及び退職金であり、総額52億4,331万円です。  
教職員等件費支出 51億4,744万円 退職金支出 9,587万円です。
- ②「教育研究経費支出」は、教育・研究の経費、医療経費等であり、総額27億325万円です。
- 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4億4,161万円です。
- ④「借入金等利息支出」は、142万円です。
- ⑤「借入金等返済支出」は、1億円です。
- ⑥「施設関係支出」は、主として当別キャンパス空調設備更新工事、医療技術学部棟の改修工事等に係る建物支出であり、総額1億2,225万円です。
- ⑦「設備関係支出」は、主として教育研究用機器備品及び図書であり、総額2億8,830万円です。
- 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7億1,244万円です。
- 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あり、総額4億2,335万円です。

## 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。

収入の部については、資金収支計算書から学校法人の負債とならない借入金等収入、資金の動きだけを示す前受金収入及びその他の収入等は除かれています。支出の部については、借入金等返済支出、施設関係支出及び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及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        |          |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|----------|
| 教育活動収入        | 事業活動収入の部  | 学生生徒等納付金     | 6,316,860    | 6,291,719 | 25,141   |
|               |           | 手数料          | 106,440      | 84,561    | 21,879   |
|               |           | 寄付金          | 100,000      | 153,286   | △ 53,286 |
|               |           | 経常費等補助金      | 1,084,864    | 1,000,624 | 84,240   |
|               |           | 付随事業収入       | 1,505,637    | 1,458,438 | 47,199   |
|               |           | 雑収入          | 201,994      | 171,067   | 30,927   |
|               |           | 教育活動収入計      | 9,315,795    | 9,159,695 | 156,100  |
|               | 支事業の活動    | 人件費          | 5,453,314    | 5,269,911 | 183,403  |
|               |           | 教育研究経費       | 3,698,210    | 3,600,499 | 97,711   |
|               |           | 管理経費         | 522,906      | 512,837   | 10,069   |
| 徴収不能額等        |           | 2,750        | 2,635        | 115       |          |
| 教育活動支出計       | 9,677,180 | 9,385,882    | 291,298      |           |          |
| 教育活動収支差額      |           | △ 361,385    | △ 226,187    | △ 135,198 |          |
| 教育活動外収入       | 収事業の活動    | 受取利息・配当金     | 40,030       | 51,898    | △ 11,868 |
|               |           | その他の教育活動外収入  | 0            | 0         | 0        |
|               |           | 教育活動外収入計     | 40,030       | 51,898    | △ 11,868 |
|               | 支事業の活動    | 借入金等利息       | 1,423        | 1,422     | 1        |
|               |           | その他の教育活動外支出  | 0            | 0         | 0        |
|               |           | 教育活動外支出計     | 1,423        | 1,422     | 1        |
| 教育活動外収支差額     |           | 38,607       | 50,476       | △ 11,869  |          |
| 経常収支差額        |           | △ 322,778    | △ 175,711    | △ 147,067 |          |
| 特別収支          | 収事業の活動    | 資産売却差額       | 40,000       | 29,212    | 10,788   |
|               |           | その他の特別収入     | 70,000       | 63,207    | 6,793    |
|               |           | 特別収入計        | 110,000      | 92,419    | 17,581   |
|               | 収事業の活動    | 資産処分差額       | 10,000       | 105,669   | △ 95,669 |
|               |           | その他の特別支出     | 0            | 127       | △ 127    |
|               |           | 特別支出計        | 10,000       | 105,796   | △ 95,796 |
| 特別収支差額        |           | 100,000      | △ 13,377     | 113,377   |          |
| 予備費           |           | 30,000       |              | 30,000    |          |
| 基本金組入前当年度収支差額 |           | △ 252,778    | △ 189,088    | △ 63,690  |          |
| 基本金組入額合計      |           | △ 473,314    | △ 265,988    | △ 207,326 |          |
| 当年度収支差額       |           | △ 726,092    | △ 455,076    | △ 271,016 |          |
| 前年度繰越収支差額     |           | △ 16,034,251 | △ 16,034,251 | 0         |          |
| 基本金取崩額        |           | 0            | 447,083      | △ 447,083 |          |
| 翌年度繰越収支差額     |           | △ 16,760,343 | △ 16,042,244 | △ 718,099 |          |
| (参考)          |           |              |              |           |          |
| 事業活動収入計       |           | 9,465,825    | 9,304,012    | 161,813   |          |
| 事業活動支出計       |           | 9,718,603    | 9,493,100    | 225,503   |          |

(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91億5,970万円です。

②対経常収入比率：学生生徒納付金(68.3%)、補助金(10.9%)、付随事業収入(15.8%)

対事業活動収入比率：学生生徒納付金(67.6%)、補助金(10.8%)、付随事業収入(15.7%)

(事業活動支出の部：科目の概要)

①「人件費」は、予算比1億8,340万円減の52億6,991万円です。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、9,884万円を計上しています。

(対経常収入対比 57.2%)

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8億9,001万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36億50万円です。(対経常収入比率39.1%)

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7,136万円を加算し、総額5億1,284万円です。

(対経常収入比率 5.6%)

④「徴収不能額等」は、徴収不能額引当金繰入額及び徴収不能額であり、総額264万円です。

⑤事業活動支出総額93億8,588万円です。

教育活動収支差額は2億2,619万円のマイナスです。

(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、5,190万円です。

(事業活動支出の部：科目の概要)

①「借入金等利息」は、142万円です。

教育活動外収支差額は5,048万円のプラスです。また、経常収支差額は1億7,571万円のマイナスです。

(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9,242万円です。

(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1億580万円です。

特別収支差額は1,338万円のマイナスです。

以上から、事業活動収入は予算比1億6,181円減の93億401万円、事業活動支出は予算比2億2,550万円減の94億9,310万円となり、基本金組入前当年度収支差額は予算比6,369万円減の1億8,909万円のマイナスでした。基本金組入額は予算比2億733万円減の2億6,599万円となり、その結果、当年度収支差額は4億5,508万円のマイナスでした。また、基本金取崩額は4億4,708万円となり、翌年度繰越収支差額は、160億4,224万円となりました。

### 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、負債及び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）

2022年3月31日

| (資産の部)     |            | (単位：千円)    |           |  |
|------------|------------|------------|-----------|--|
| 科目         | 2021年度末    | 2020年度末    | 増減        |  |
| 固定資産       | 25,395,098 | 25,526,151 | △ 131,053 |  |
| 有形固定資産     | 17,205,957 | 17,858,501 | △ 652,544 |  |
| 特定資産       | 7,579,851  | 7,100,000  | 479,851   |  |
| その他の固定資産   | 609,290    | 567,650    | 41,640    |  |
| 流動資産       | 8,121,397  | 8,358,478  | △ 237,081 |  |
| 資産の部合計 (a) | 33,516,495 | 33,884,629 | △ 368,134 |  |

| (負債・純資産の部) |              | (単位：千円)      |           |  |
|------------|--------------|--------------|-----------|--|
| 科目         | 2021年度末      | 2020年度末      | 増減        |  |
| 固定負債       | 2,120,424    | 2,193,822    | △ 73,398  |  |
| 長期借入金      | 200,000      | 300,000      | △ 100,000 |  |
| 退職給与引当金    | 1,920,424    | 1,893,822    | 26,602    |  |
| 流動負債       | 1,377,353    | 1,483,001    | △ 105,648 |  |
| 短期借入金      | 100,000      | 100,000      | 0         |  |
| 未払金        | 415,801      | 628,469      | △ 212,668 |  |
| 前受金        | 728,320      | 698,561      | 29,759    |  |
| 預り金        | 133,232      | 55,971       | 77,261    |  |
| 負債の部合計 (b) | 3,497,777    | 3,676,823    | △ 179,046 |  |
| 第1号基本金     | 45,329,962   | 45,511,057   | △ 181,095 |  |
| 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  | △ 16,042,244 | △ 16,034,251 | △ 7,993   |  |
| 負債・純資産の部合計 | 33,516,495   | 33,884,629   | △ 368,134 |  |
| 正味資産 (a-b) | 30,018,718   | 30,207,806   | △ 189,088 |  |

総資産335億1,650万円のうち、固定資産は253億9,510万円、流動資産は81億2,140万円となりました。流動資産のうち現金預金は77億9,742万円です。

総負債34億9,778万円のうち、固定負債は21億2,042万円、流動負債は13億7,735万円となりました。

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300億1,872万円となり、前年対比1億8,909万円減少しました。

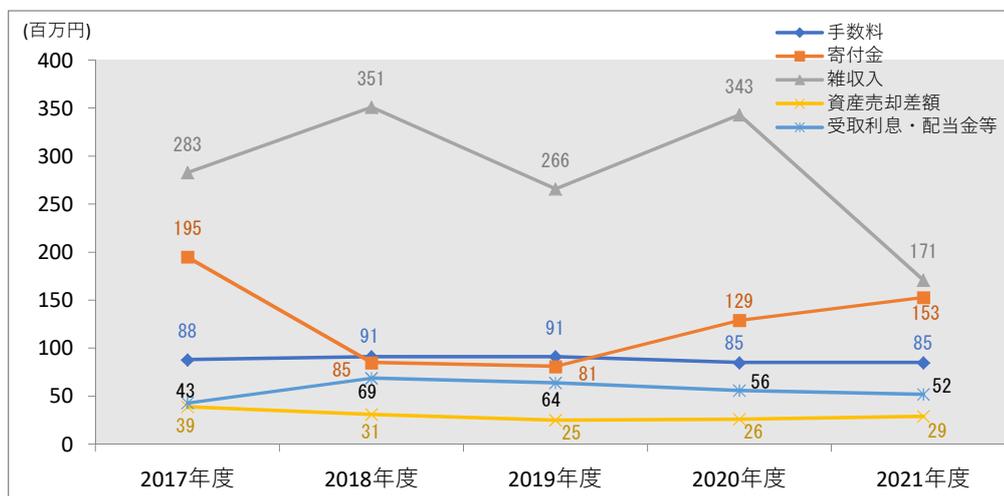
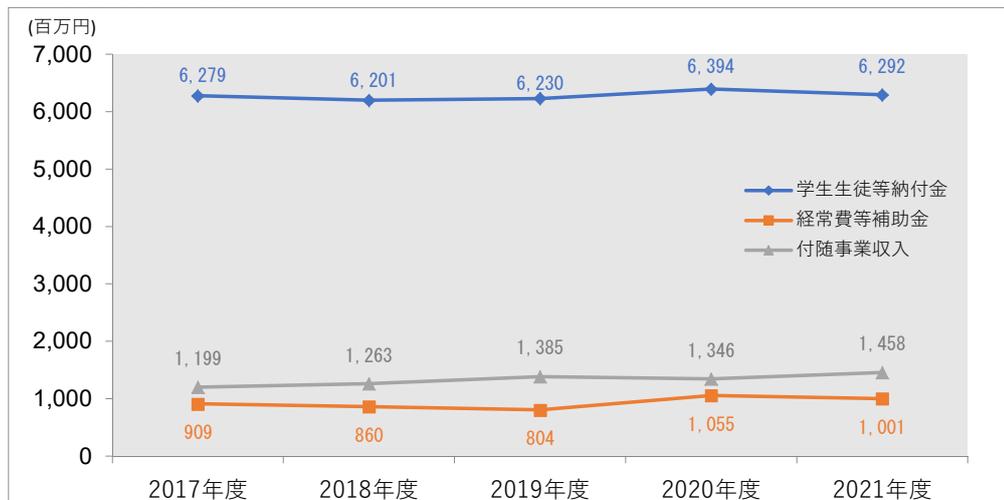
また、減価償却の累計額は、283億8,866万円であり、基本金の当期組入額は2億6,599万円、当期取崩額は4億4,708万円で当期減少額は1億8,109万円となり、基本金合計額は460億6,096万円となりました。

※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口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『2021(令和3)年度 事業報告書』20～26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

令和03年04月01日 から  
令和04年03月31日 まで

学校法人 東日本学園

(単位：円)

| 収入の部               | 科目 | 予算                     | 決算                   | 差異                  |
|--------------------|----|------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>学生生徒等納付金収入</b>  |    | <b>6,316,860,000</b>   | <b>6,291,719,080</b> | <b>25,140,920</b>   |
| 授業料収入              |    | 6,047,260,000          | 6,023,589,080        | 23,670,920          |
| 入学金収入              |    | 266,100,000            | 262,280,000          | 3,820,000           |
| 教育充実費収入            |    | 1,000,000              | 3,000,000            | △ 2,000,000         |
| 実験実習料収入            |    | 2,500,000              | 2,850,000            | △ 350,000           |
| <b>手数料収入</b>       |    | <b>106,440,000</b>     | <b>84,561,193</b>    | <b>21,878,807</b>   |
| 入学検定料収入            |    | 80,369,000             | 60,462,000           | 19,907,000          |
| 試験料収入              |    | 21,406,000             | 19,190,000           | 2,216,000           |
| 証明手数料収入            |    | 1,653,000              | 1,571,300            | 81,700              |
| 論文審査料収入            |    | 1,116,000              | 900,000              | 216,000             |
| 入試センター試験実施手数料収入    |    | 1,896,000              | 2,437,893            | △ 541,893           |
| <b>寄付金収入</b>       |    | <b>100,000,000</b>     | <b>144,967,218</b>   | <b>△ 44,967,218</b> |
| 特別寄付金収入            |    | 80,614,000             | 144,235,218          | △ 63,621,218        |
| 一般寄付金収入            |    | 19,386,000             | 732,000              | 18,654,000          |
| <b>補助金収入</b>       |    | <b>1,084,864,000</b>   | <b>1,004,679,523</b> | <b>80,184,477</b>   |
| 国庫補助金収入            |    | 1,070,042,000          | 989,478,000          | 80,564,000          |
| 地方公共団体補助金収入        |    | 14,822,000             | 15,201,523           | △ 379,523           |
| <b>資産売却収入</b>      |    | <b>40,000,000</b>      | <b>29,188,920</b>    | <b>10,811,080</b>   |
| 減価償却引当特定資産売却収入     |    | 40,000,000             | 29,188,920           | 10,811,080          |
| <b>付随事業・収益事業収入</b> |    | <b>1,505,637,000</b>   | <b>1,458,438,439</b> | <b>47,198,561</b>   |
| 受託事業収入             |    | 23,845,000             | 63,708,492           | △ 39,863,492        |
| 公開講座等収入            |    | 2,490,000              | 212,000              | 2,278,000           |
| 訪問看護・居宅介護等事業収入     |    | 76,602,000             | 60,218,113           | 16,383,887          |
| 医療収入               |    | 1,370,100,000          | 1,291,414,834        | 78,685,166          |
| 認定看護師研修センター収入      |    | 32,600,000             | 42,885,000           | △ 10,285,000        |
| <b>受取利息・配当金収入</b>  |    | <b>40,030,000</b>      | <b>51,898,120</b>    | <b>△ 11,868,120</b> |
| 第3号基本金引当特定資産運用収入   |    | 30,000                 | 40,000               | △ 10,000            |
| その他の受取利息・配当金収入     |    | 40,000,000             | 51,858,120           | △ 11,858,120        |
| <b>雑収入</b>         |    | <b>201,994,000</b>     | <b>171,194,187</b>   | <b>30,799,813</b>   |
| 施設設備利用料収入          |    | 8,862,000              | 11,864,972           | △ 3,002,972         |
| 私立大学退職金財団交付金収入     |    | 122,034,000            | 71,979,000           | 50,055,000          |
| その他の雑収入            |    | 71,098,000             | 87,222,821           | △ 16,124,821        |
| 過年度修正収入            |    | 0                      | 127,394              | △ 127,394           |
| <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>760,175,000</b>     | <b>726,923,679</b>   | <b>33,251,321</b>   |
| 授業料前受金収入           |    | 484,375,000            | 423,836,538          | 60,538,462          |
| 入学金前受金収入           |    | 245,200,000            | 269,000,000          | △ 23,800,000        |
| 施設設備利用料前受金収入       |    | 0                      | 937,141              | △ 937,141           |
| 認定看護師研修生受講料前受金収入   |    | 30,600,000             | 33,150,000           | △ 2,550,000         |
| <b>その他の収入</b>      |    | <b>598,876,129</b>     | <b>675,810,830</b>   | <b>△ 76,934,701</b> |
| 前期末未収入金収入          |    | 519,876,129            | 511,632,267          | 8,243,862           |
| 長期貸付金回収収入          |    | 79,000,000             | 84,576,376           | △ 5,576,376         |
| 短期貸付金回収収入          |    | 0                      | 2,214,000            | △ 2,214,000         |
| 預り金受入収入            |    | 0                      | 77,267,445           | △ 77,267,445        |
| 仮払金回収収入            |    | 0                      | 120,742              | △ 120,742           |
| <b>資金収入調整勘定</b>    |    | <b>△ 1,028,817,179</b> | <b>△ 965,609,634</b> | <b>△ 63,207,545</b> |
| 期末未収入金             |    | △ 331,756,000          | △ 268,444,855        | △ 63,311,145        |
| 前期末前受金             |    | △ 697,061,179          | △ 697,164,779        | 103,600             |

| 収 入 の 部     |                |                |            |
|-------------|----------------|----------------|------------|
| 科 目         | 予 算            | 決 算            | 差 異        |
| 前年度繰越支払資金   | 7,792,727,457  | 7,792,727,457  |            |
|             |                |                |            |
| 収 入 の 部 合 計 | 17,518,786,407 | 17,466,499,012 | 52,287,395 |

| 支出の部            |                      |                      |                    |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 科目              | 予算                   | 決算                   | 差異                 |
| <b>人件費支出</b>    | <b>5,389,104,320</b> | <b>5,243,308,736</b> | <b>145,795,584</b> |
| 教員人件費支出         | 3,600,976,247        | 3,489,700,637        | 111,275,610        |
| 職員人件費支出         | 1,580,315,505        | 1,616,185,130        | △ 35,869,625       |
| 役員報酬支出          | 59,298,813           | 41,555,869           | 17,742,944         |
| 退職金支出           | 148,513,755          | 95,867,100           | 52,646,655         |
|                 |                      |                      |                    |
| <b>教育研究経費支出</b> | <b>2,831,885,368</b> | <b>2,703,254,024</b> | <b>128,631,344</b> |
| 消耗品費支出          | 206,976,981          | 196,325,155          | 10,651,826         |
| 光熱水費支出          | 251,233,602          | 238,788,758          | 12,444,844         |
| 旅費交通費支出         | 143,985,638          | 19,242,464           | 124,743,174        |
| 福利厚生費支出         | 26,452,000           | 13,394,654           | 13,057,346         |
| 通信運搬費支出         | 62,903,855           | 26,127,719           | 36,776,136         |
| 印刷製本費支出         | 91,170,694           | 76,583,292           | 14,587,402         |
| 渉外費支出           | 7,967,000            | 1,430,689            | 6,536,311          |
| 修繕費支出           | 97,083,074           | 72,417,463           | 24,665,611         |
| 新聞図書費支出         | 12,122,789           | 13,134,427           | △ 1,011,638        |
| 損害保険料支出         | 9,479,000            | 8,171,347            | 1,307,653          |
| 業務委託費支出         | 680,293,926          | 695,830,175          | △ 15,536,249       |
| 賃借料支出           | 108,419,516          | 106,871,071          | 1,548,445          |
| 会議費支出           | 4,471,000            | 22,647               | 4,448,353          |
| 支払報酬金支出         | 20,031,436           | 14,838,181           | 5,193,255          |
| 諸会費支出           | 38,437,471           | 40,008,660           | △ 1,571,189        |
| 奨学費支出           | 508,926,000          | 568,572,950          | △ 59,646,950       |
| 教育研究用品費支出       | 18,292,525           | 52,404,508           | △ 34,111,983       |
| 支払手数料支出         | 25,098,861           | 34,540,427           | △ 9,441,566        |
| 医療経費支出          | 518,540,000          | 524,549,437          | △ 6,009,437        |
| 薬品費支出           | 206,938,000          | 216,646,883          | △ 9,708,883        |
| 医療材料費支出         | 180,818,000          | 180,325,261          | 492,739            |
| 医療委託費支出         | 124,064,000          | 123,305,424          | 758,576            |
| 給食材料費支出         | 6,720,000            | 4,271,869            | 2,448,131          |
|                 |                      |                      |                    |
| <b>管理経費支出</b>   | <b>453,055,464</b>   | <b>441,606,713</b>   | <b>11,448,751</b>  |
| 消耗品費支出          | 10,095,749           | 9,712,349            | 383,400            |
| 光熱水費支出          | 18,714,398           | 24,971,904           | △ 6,257,506        |
| 旅費交通費支出         | 30,456,469           | 11,400,832           | 19,055,637         |
| 福利厚生費支出         | 11,591,000           | 8,248,656            | 3,342,344          |
| 通信運搬費支出         | 20,895,551           | 18,139,435           | 2,756,116          |
| 印刷製本費支出         | 48,890,170           | 47,537,679           | 1,352,491          |
| 渉外費支出           | 15,865,000           | 8,843,978            | 7,021,022          |
| 修繕費支出           | 5,209,324            | 6,141,559            | △ 932,235          |
| 新聞図書費支出         | 2,443,088            | 2,005,834            | 437,254            |
| 損害保険料支出         | 8,285,000            | 8,092,840            | 192,160            |
| 公租公課支出          | 19,650,000           | 30,933,320           | △ 11,283,320       |
| 車両燃料費支出         | 4,319,000            | 2,385,495            | 1,933,505          |
| 業務委託費支出         | 92,958,524           | 91,292,216           | 1,666,308          |
| 賃借料支出           | 11,229,188           | 9,363,785            | 1,865,403          |
| 会議費支出           | 3,131,000            | 2,237,087            | 893,913            |
| 支払報酬金支出         | 11,638,564           | 10,708,345           | 930,219            |
| 諸会費支出           | 5,127,827            | 3,732,216            | 1,395,611          |
| 広告費支出           | 125,815,000          | 128,914,017          | △ 3,099,017        |
| 管理用用品費支出        | 480,000              | 494,450              | △ 14,450           |
| 支払手数料支出         | 6,260,612            | 7,628,501            | △ 1,367,889        |
| 雑支出             | 0                    | 4,256,665            | △ 4,256,665        |
| 補助金支出           | 0                    | 3,758,000            | △ 3,758,000        |
| 経常費補助金返還金支出     | 0                    | 680,000              | △ 680,000          |
| 過年度修正支出         | 0                    | 127,550              | △ 127,550          |
|                 |                      |                      |                    |
| <b>借入金等利息支出</b> | <b>1,423,000</b>     | <b>1,422,136</b>     | <b>864</b>         |
| 借入金利息支出         | 1,423,000            | 1,422,136            | 864                |
|                 |                      |                      |                    |
| <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>114,343,000</b>    | <b>122,251,800</b>    | <b>△ 7,908,800</b>   |
| 建物支出             | 114,343,000           | 122,251,800           | △ 7,908,800          |
| <b>設備関係支出</b>    | <b>350,931,000</b>    | <b>288,295,652</b>    | <b>62,635,348</b>    |
| 教育研究用機器備品支出      | 338,305,000           | 218,341,454           | 119,963,546          |
| 管理用機器備品支出        | 2,093,000             | 3,212,000             | △ 1,119,000          |
| 図書支出             | 10,533,000            | 9,129,698             | 1,403,302            |
| ソフトウェア支出         | 0                     | 57,612,500            | △ 57,612,500         |
| <b>資産運用支出</b>    | <b>480,030,000</b>    | <b>479,850,843</b>    | <b>179,157</b>       |
| 退職給与引当特定資産繰入支出   | 0                     | 3,540,062             | △ 3,540,062          |
| 施設設備引当特定資産繰入支出   | 0                     | 8,625,018             | △ 8,625,018          |
| 減価償却引当特定資産繰入支出   | 480,030,000           | 467,685,763           | 12,344,237           |
| <b>その他の支出</b>    | <b>728,469,178</b>    | <b>712,442,717</b>    | <b>16,026,461</b>    |
| 長期貸付金支払支出        | 100,000,000           | 71,115,400            | 28,884,600           |
| 短期貸付金支払支出        | 0                     | 1,869,000             | △ 1,869,000          |
| 前期末未払金支払支出       | 628,469,178           | 628,469,178           | 0                    |
| 預り金支払支出          | 0                     | 5,914                 | △ 5,914              |
| 前払金支払支出          | 0                     | 10,983,225            | △ 10,983,225         |
| [予備費]            | 30,000,000            |                       | 30,000,000           |
| <b>資金支出調整勘定</b>  | <b>△ 600,414,000</b>  | <b>△ 423,350,566</b>  | <b>△ 177,063,434</b> |
| 期末未払金            | △ 600,414,000         | △ 415,800,479         | △ 184,613,521        |
| 前期末前払金           | 0                     | △ 7,550,087           | 7,550,087            |
| <b>翌年度繰越支払資金</b> | <b>7,639,959,077</b>  | <b>7,797,416,957</b>  | <b>△ 157,457,880</b> |
| <b>支出の部合計</b>    | <b>17,518,786,407</b> | <b>17,466,499,012</b> | <b>52,287,395</b>    |

# 活動区分資金収支計算書

令和03年04月01日 から  
令和04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                   | 6,291,719,080  |             |
|   |                | 手数料収入                        | 84,561,193     |             |
|   |                | 特別寄付金収入                      | 144,235,218    |             |
|   |                | 一般寄付金収入                      | 732,000        |             |
|   |                | 経常費等補助金収入                    | 1,000,623,523  |             |
|   |                | 付随事業収入                       | 167,023,605    |             |
|   |                | 医療収入                         | 1,291,414,834  |             |
|   |                | 雑収入                          | 171,066,793    |             |
|   |                | 教育活動資金収入計                    | 9,151,376,246  |             |
|   | 支出             | 人件費支出                        | 5,243,308,736  |             |
|   |                | 教育研究経費支出                     | 2,178,704,587  |             |
|   |                | 医療経費支出                       | 524,549,437    |             |
|   |                | 管理経費支出                       | 441,479,163    |             |
|   |                | 教育活動資金支出計                    | 8,388,041,923  |             |
|   | 差引             | 763,334,323                  |                |             |
|   | 調整勘定等          | 16,774,058                   |                |             |
|   | 教育活動資金収支差額     | 780,108,381                  |                |             |
| 設<br>整<br>備<br>等<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>資<br>金<br>収<br>支 | 収入             | 施設設備補助金収入                    | 4,056,000      |             |
|   |                | 施設設備売却収入                     | 0              |             |
|   |                | 減価償却引当特定資産売却収入               | 29,188,920     |             |
|   |                | 施設整備等活動資金収入計                 | 33,244,920     |             |
|   | 支出             | 施設関係支出                       | 122,251,800    |             |
|   |                | 設備関係支出                       | 288,295,652    |             |
|   |                | 施設整備等活動資金支出計                 | 410,547,452    |             |
|   |                | 差引                           | △ 377,302,532  |             |
|   |                | 調整勘定等                        | 41,019,075     |             |
|   |                | 施設整備等活動資金収支差額                | △ 336,283,457  |             |
|   |                | 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) | 443,824,924    |             |
| そ<br>の<br>他<br>の<br>活<br>動<br>に<br>よ<br>る<br>資<br>金<br>収<br>支 | 収入             | 長期貸付金回収収入                    | 84,576,376     |             |
|   |                | 短期貸付金回収収入                    | 2,214,000      |             |
|   |                | 預り金受入収入                      | 77,267,445     |             |
|   |                | 仮払金回収収入                      | 120,742        |             |
|   |                | 小計                           | 164,178,563    |             |
|   |                | 受取利息・配当金収入                   | 51,898,120     |             |
|   |                | 過年度修正収入                      | 127,394        |             |
|   |                | その他の活動資金収入計                  | 216,204,077    |             |
|   |                | 支出                           | 借入金等返済支出       | 100,000,000 |
|   |                |                              | 退職給与引当特定資産繰入支出 | 3,540,062   |
|   | 施設引当特定資産繰入支出   |                              | 8,625,018      |             |
|   | 減価償却引当特定資産繰入支出 |                              | 467,685,763    |             |
|   | 長期貸付金支払支出      |                              | 71,115,400     |             |
|   | 短期貸付金支払支出      |                              | 1,869,000      |             |
|   | 預り金支払支出        |                              | 5,914          |             |
|   | 小計             |                              | 652,841,157    |             |
|   | 借入金等利息支出       |                              | 1,422,136      |             |
|   | 過年度修正支出        |                              | 127,550        |             |
|   | その他の活動資金支出計    | 654,390,843                  |                |             |
|   |                | 差引                           | △ 438,186,766  |             |
|   | 調整勘定等          | △ 948,658                    |                |             |
|   | その他の活動資金収支差額   | △ 439,135,424                |                |             |
|   |                | 支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)    | 4,689,500      |             |
|   |                | 前年度繰越支払資金                    | 7,792,727,457  |             |
|   |                | 翌年度繰越支払資金                    | 7,797,416,957  |             |

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         | 423,836,538   | 423,836,538   | 0              | 0             |
| 入学金前受金収入         | 269,000,000   | 269,000,000   | 0              | 0             |
| 施設設備利用料前受金収入     | 937,141       | 937,141       | 0              | 0             |
| 認定看護師研修生受講料前受金収入 | 33,150,000    | 33,150,000    | 0              | 0             |
| 前期末未収入金収入        | 511,632,267   | 410,346,781   | 94,426,000     | 6,859,486     |
| 期末未収入金           | △ 268,444,855 | △ 256,580,711 | △ 4,056,000    | △ 7,808,144   |
| 前期末前受金           | △ 697,164,779 | △ 697,164,779 | 0              | 0             |
| 収入計              | 272,946,312   | 183,524,970   | 90,370,000     | △ 948,658     |
| 前期末未払金支払支出       | 628,469,178   | 544,504,421   | 83,964,757     | 0             |
| 前払金支払支出          | 10,983,225    | 10,983,225    | 0              | 0             |
| 期末未払金            | △ 415,800,479 | △ 381,186,647 | △ 34,613,832   | 0             |
| 前期末前払金           | △ 7,550,087   | △ 7,550,087   | 0              | 0             |
| 支出計              | 216,101,837   | 166,750,912   | 49,350,925     | 0             |
| 収入計 - 支出計        | 56,844,475    | 16,774,058    | 41,019,075     | △ 948,658     |

# 事業活動収支計算書

令和03年04月01日 から  
令和04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>6,316,860,000</b> | <b>6,291,719,080</b> | <b>25,140,920</b>   |
|                | 授業料                  | 6,047,260,000        | 6,023,589,080        | 23,670,920          |
|                | 入学金                  | 266,100,000          | 262,280,000          | 3,820,000           |
|                | 教育充実費                | 1,000,000            | 3,000,000            | △ 2,000,000         |
|                | 実験実習料                | 2,500,000            | 2,850,000            | △ 350,000           |
|                |                      |                      |                      |                     |
|                | <b>手数料</b>           | <b>106,440,000</b>   | <b>84,561,193</b>    | <b>21,878,807</b>   |
|                | 入学検定料                | 80,369,000           | 60,462,000           | 19,907,000          |
|                | 試験料                  | 21,406,000           | 19,190,000           | 2,216,000           |
|                | 証明手数料                | 1,653,000            | 1,571,300            | 81,700              |
|                | 論文審査料                | 1,116,000            | 900,000              | 216,000             |
|                | 入試センター試験実施手数料        | 1,896,000            | 2,437,893            | △ 541,893           |
|                |                      |                      |                      |                     |
|                | <b>寄付金</b>           | <b>100,000,000</b>   | <b>153,286,382</b>   | <b>△ 53,286,382</b> |
|                | 特別寄付金                | 80,614,000           | 144,235,218          | △ 63,621,218        |
|                | 一般寄付金                | 19,386,000           | 732,000              | 18,654,000          |
|                | 現物寄付                 | 0                    | 8,319,164            | △ 8,319,164         |
|                |                      |                      |                      |                     |
|                | <b>経常費等補助金</b>       | <b>1,084,864,000</b> | <b>1,000,623,523</b> | <b>84,240,477</b>   |
|                | 国庫補助金                | 1,070,042,000        | 985,422,000          | 84,620,000          |
|                | 地方公共団体補助金            | 14,822,000           | 15,201,523           | △ 379,523           |
|                |                      |                      |                      |                     |
|                | <b>付随事業収入</b>        | <b>1,505,637,000</b> | <b>1,458,438,439</b> | <b>47,198,561</b>   |
|                | 受託事業収入               | 23,845,000           | 63,708,492           | △ 39,863,492        |
|                | 公開講座等収入              | 2,490,000            | 212,000              | 2,278,000           |
| 訪問看護・居宅介護等事業収入 | 76,602,000           | 60,218,113           | 16,383,887           |                     |
| 医療収入           | 1,370,100,000        | 1,291,414,834        | 78,685,166           |                     |
| 認定看護師研修センター収入  | 32,600,000           | 42,885,000           | △ 10,285,000         |                     |
|                |                      |                      |                      |                     |
| <b>雑収入</b>     | <b>201,994,000</b>   | <b>171,066,793</b>   | <b>30,927,207</b>    |                     |
| 施設設備利用料        | 8,862,000            | 11,864,972           | △ 3,002,972          |                     |
| 私立大学退職金財団交付金   | 122,034,000          | 71,979,000           | 50,055,000           |                     |
| その他の雑収入        | 71,098,000           | 87,222,821           | △ 16,124,821         |                     |
|                |                      |                      |                      |                     |
| <b>教育活動収入計</b> | <b>9,315,795,000</b> | <b>9,159,695,410</b> | <b>156,099,590</b>   |                     |
| 教育活動収支         | 科 目                  | 予 算                  | 決 算                  | 差 異                 |
|                | <b>人件費</b>           | <b>5,453,313,577</b> | <b>5,269,911,268</b> | <b>183,402,309</b>  |
|                | 教員人件費                | 3,600,976,247        | 3,489,700,637        | 111,275,610         |
|                | 職員人件費                | 1,580,315,505        | 1,616,185,130        | △ 35,869,625        |
|                | 役員報酬                 | 59,298,813           | 41,555,869           | 17,742,944          |
|                | 退職給与引当金繰入額           | 183,678,857          | 98,835,932           | 84,842,925          |
|                | 退職金                  | 29,044,155           | 23,633,700           | 5,410,455           |
|                |                      |                      |                      |                     |
|                | <b>教育研究経費</b>        | <b>3,698,210,368</b> | <b>3,600,498,792</b> | <b>97,711,576</b>   |
|                | 消耗品費                 | 206,976,981          | 196,853,305          | 10,123,676          |
|                | 光熱水費                 | 251,233,602          | 238,788,758          | 12,444,844          |
|                | 旅費交通費                | 143,985,638          | 19,242,464           | 124,743,174         |
|                | 福利厚生費                | 26,452,000           | 13,394,654           | 13,057,346          |
|                | 通信運搬費                | 62,903,855           | 26,127,719           | 36,776,136          |
|                | 印刷製本費                | 91,170,694           | 76,583,292           | 14,587,402          |
|                | 渉外費                  | 7,967,000            | 1,430,689            | 6,536,311           |
|                | 修繕費                  | 97,083,074           | 72,417,463           | 24,665,611          |
|                | 新聞図書費                | 12,122,789           | 13,134,427           | △ 1,011,638         |
|                | 損害保険料                | 9,479,000            | 8,171,347            | 1,307,653           |
|                | 業務委託費                | 680,293,926          | 695,830,175          | △ 15,536,249        |
|                | 賃借料                  | 108,419,516          | 106,871,071          | 1,548,445           |
|                | 会議費                  | 4,471,000            | 22,647               | 4,448,353           |
|                | 支払報酬金                | 20,031,436           | 14,838,181           | 5,193,255           |
|                | 諸会費                  | 38,437,471           | 40,008,660           | △ 1,571,189         |
|                | 奨学費                  | 508,926,000          | 568,572,950          | △ 59,646,950        |
| 教育研究用品費        | 18,292,525           | 60,195,522           | △ 41,902,997         |                     |

|           |                  | 科 目                  | 予 算                  | 決 算                  | 差 異                 |            |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------|
| 事業活動支出の部  |                  | 支払手数料                | 25,098,861           | 34,540,427           | △ 9,441,566         |            |
|           |                  | 減価償却額                | 866,325,000          | 890,010,512          | △ 23,685,512        |            |
|           |                  | 医療経費                 | 518,540,000          | 523,464,529          | △ 4,924,529         |            |
|           |                  | 薬品費                  | 206,938,000          | 216,238,489          | △ 9,300,489         |            |
|           |                  | 医療材料費                | 180,818,000          | 179,619,941          | 1,198,059           |            |
|           |                  | 医療委託費                | 124,064,000          | 123,305,424          | 758,576             |            |
|           |                  | 給食材料費                | 6,720,000            | 4,300,675            | 2,419,325           |            |
|           |                  | <b>管理経費</b>          | <b>522,906,464</b>   | <b>512,836,629</b>   | <b>10,069,835</b>   |            |
|           |                  | 消耗品費                 | 10,095,749           | 9,712,349            | 383,400             |            |
|           |                  | 光熱水費                 | 18,714,398           | 24,971,904           | △ 6,257,506         |            |
|           |                  | 旅費交通費                | 30,456,469           | 11,400,832           | 19,055,637          |            |
|           |                  | 福利厚生費                | 11,591,000           | 8,248,656            | 3,342,344           |            |
|           |                  | 通信運搬費                | 20,895,551           | 18,139,435           | 2,756,116           |            |
|           |                  | 印刷製本費                | 48,890,170           | 47,537,679           | 1,352,491           |            |
|           |                  | 渉外費                  | 15,865,000           | 8,843,978            | 7,021,022           |            |
|           |                  | 修繕費                  | 5,209,324            | 6,141,559            | △ 932,235           |            |
|           |                  | 新聞図書費                | 2,443,088            | 2,005,834            | 437,254             |            |
|           |                  | 損害保険料                | 8,285,000            | 8,092,840            | 192,160             |            |
|           |                  | 公租公課                 | 19,650,000           | 30,933,320           | △ 11,283,320        |            |
|           |                  | 車両燃料費                | 4,319,000            | 2,385,495            | 1,933,505           |            |
|           |                  | 業務委託費                | 92,958,524           | 91,292,216           | 1,666,308           |            |
|           |                  | 賃借料                  | 11,229,188           | 9,363,785            | 1,865,403           |            |
|           |                  | 会議費                  | 3,131,000            | 2,237,087            | 893,913             |            |
|           |                  | 支払報酬金                | 11,638,564           | 10,708,345           | 930,219             |            |
|           |                  | 諸会費                  | 5,127,827            | 3,732,216            | 1,395,611           |            |
|           |                  | 広告費                  | 125,815,000          | 128,914,017          | △ 3,099,017         |            |
|           |                  | 管理用用品費               | 480,000              | 494,450              | △ 14,450            |            |
|           |                  | 支払手数料                | 6,260,612            | 7,628,501            | △ 1,367,889         |            |
|           |                  | 補助金返還金               | 0                    | 3,758,000            | △ 3,758,000         |            |
|           |                  | 雑支出                  | 0                    | 4,256,665            | △ 4,256,665         |            |
|           |                  | 経常費補助金返還金            | 0                    | 680,000              | △ 680,000           |            |
|           |                  | 減価償却額                | 69,851,000           | 71,357,466           | △ 1,506,466         |            |
|           | <b>徴収不能額等</b>    | <b>2,750,000</b>     | <b>2,635,000</b>     | <b>115,000</b>       |                     |            |
|           | 徴収不能引当金繰入額       | 1,375,000            | 2,135,000            | △ 760,000            |                     |            |
|           | 徴収不能額            | 1,375,000            | 500,000              | 875,000              |                     |            |
|           | <b>教育活動支出計</b>   | <b>9,677,180,409</b> | <b>9,385,881,689</b> | <b>291,298,720</b>   |                     |            |
|           | <b>教育活動収支差額</b>  | <b>△ 361,385,409</b> | <b>△ 226,186,279</b> | <b>△ 135,199,130</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>51,898,120</b>    | <b>△ 11,868,120</b> |            |
|           |                  | 第3号基本金引当特定資産運用収入     | 30,000               | 40,000               | △ 10,000            |            |
|           |                  | その他の受取利息・配当金収入       | 40,000,000           | 51,858,120           | △ 11,858,120        |            |
|           |                  | <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>51,898,120</b>    | <b>△ 11,868,120</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>1,423,000</b>     | <b>1,422,136</b>    | <b>864</b> |
|           |                  |                      | 長期借入金利息              | 1,423,000            | 1,422,136           | 864        |
|           |                  |                      | <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>1,423,000</b>     | <b>1,422,136</b>     | <b>864</b>           |                     |            |
|           | <b>教育活動外収支差額</b> | <b>38,607,000</b>    | <b>50,475,984</b>    | <b>△ 11,868,984</b>  |                     |            |
|           | <b>経常収支差額</b>    | <b>△ 322,778,409</b> | <b>△ 175,710,295</b> | <b>△ 147,068,114</b> |                     |            |
| 事業活       |                  | 科 目                  | 予 算                  | 決 算                  | 差 異                 |            |
|           |                  | <b>資産売却差額</b>        | <b>40,000,000</b>    | <b>29,211,800</b>    | <b>10,788,200</b>   |            |
|           | 減価償却引当特定資産売却差額   | 40,000,000           | 29,211,800           | 10,788,200           |                     |            |

| 動<br>収<br>入<br>の<br>部                | 科<br>目               | 予<br>算                  | 決<br>算                  | 差<br>異               |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                      |                      | <b>その他の特別収入</b>         | <b>70,000,000</b>       | <b>63,207,325</b>    |
|                                      | 現物寄付                 | 70,000,000              | 59,023,931              | 10,976,069           |
|                                      | 施設設備補助金              | 0                       | 4,056,000               | △ 4,056,000          |
|                                      | 過年度修正額               | 0                       | 127,394                 | △ 127,394            |
|                                      | <b>特別収入計</b>         | <b>110,000,000</b>      | <b>92,419,125</b>       | <b>17,580,875</b>    |
| 事<br>業<br>活<br>動<br>支<br>出<br>の<br>部 | 科<br>目               | 予<br>算                  | 決<br>算                  | 差<br>異               |
|                                      |                      | <b>資産処分差額</b>           | <b>10,000,000</b>       | <b>105,669,032</b>   |
|                                      | 施設設備処分差額             | 10,000,000              | 0                       | 10,000,000           |
|                                      | 資産処分差額               | 0                       | 105,669,032             | △ 105,669,032        |
|                                      | <b>その他の特別支出</b>      | <b>0</b>                | <b>127,550</b>          | <b>△ 127,550</b>     |
|                                      | 過年度修正額               | 0                       | 127,550                 | △ 127,550            |
|                                      | <b>特別支出計</b>         | <b>10,000,000</b>       | <b>105,796,582</b>      | <b>△ 95,796,582</b>  |
|                                      | <b>特別収支差額</b>        | <b>100,000,000</b>      | <b>△ 13,377,457</b>     | <b>113,377,457</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>△ 252,778,409</b>    | <b>△ 189,087,752</b>    | <b>△ 63,690,657</b>  |
|                                      | <b>基本金組入額合計</b>      | <b>△ 473,314,000</b>    | <b>△ 265,988,090</b>    | <b>△ 207,325,910</b> |
|                                      | <b>当年度収支差額</b>       | <b>△ 726,092,409</b>    | <b>△ 455,075,842</b>    | <b>△ 271,016,567</b> |
|                                      | <b>前年度繰越収支差額</b>     | <b>△ 16,034,251,225</b> | <b>△ 16,034,251,225</b> | <b>0</b>             |
|                                      | <b>基本金取崩額</b>        | <b>0</b>                | <b>447,082,801</b>      | <b>△ 447,082,801</b> |
|                                      | <b>翌年度繰越収支差額</b>     | <b>△ 16,760,343,634</b> | <b>△ 16,042,244,266</b> | <b>△ 718,099,368</b> |
| (参考)                                 |                      |                         |                         |                      |
|                                      | 事業活動収入計              | 9,465,825,000           | 9,304,012,655           | 161,812,345          |
|                                      | 事業活動支出計              | 9,718,603,409           | 9,493,100,407           | 225,503,002          |

# 貸借対照表

令和04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>25,395,097,839</b> | <b>25,526,150,719</b> | <b>△ 131,052,880</b> |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>17,205,957,288</b> | <b>17,858,501,182</b> | <b>△ 652,543,894</b> |
| 土地              | 1,821,259,381         | 1,821,259,381         | 0                    |
| 建物              | 10,643,846,335        | 11,072,610,346        | △ 428,764,011        |
| 構築物             | 331,640,485           | 356,387,487           | △ 24,747,002         |
| 教育研究用機器備品       | 1,434,053,940         | 1,523,327,892         | △ 89,273,952         |
| 管理用機器備品         | 86,842,156            | 99,264,621            | △ 12,422,465         |
| 図書              | 2,884,305,979         | 2,980,653,039         | △ 96,347,060         |
| 車両              | 4,009,012             | 4,998,416             | △ 989,404            |
| <b>特定資産</b>     | <b>7,579,850,843</b>  | <b>7,100,000,000</b>  | <b>479,850,843</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      | 3,008,625,018         | 3,000,000,000         | 8,625,018            |
| 退職給与引当特定資産      | 1,003,540,062         | 1,000,000,000         | 3,540,062            |
| 減価償却引当特定資産      | 3,467,685,763         | 3,000,000,000         | 467,685,763          |
| <b>その他の固定資産</b> | <b>609,289,708</b>    | <b>567,649,537</b>    | <b>41,640,171</b>    |
| ソフトウェア          | 62,929,433            | 7,669,886             | 55,259,547           |
| 電話加入権           | 5,529,579             | 5,529,579             | 0                    |
| 施設利用権           | 1,504,800             | 1,663,200             | △ 158,400            |
| 長期貸付金           | 539,305,986           | 552,766,962           | △ 13,460,976         |
| 長期前払金           | 19,910                | 19,910                | 0                    |
| <b>流動資産</b>     | <b>8,121,397,382</b>  | <b>8,358,477,990</b>  | <b>△ 237,080,608</b> |
| 現金預金            | 7,797,416,957         | 7,792,727,457         | 4,689,500            |
| 未収入金            | 281,180,286           | 527,002,698           | △ 245,822,412        |
| 貯蔵品             | 29,125,394            | 28,040,486            | 1,084,908            |
| 短期貸付金           | 260,000               | 605,000               | △ 345,000            |
| 仮払金             | 1,975,742             | 2,096,484             | △ 120,742            |
| 前払金             | 11,439,003            | 8,005,865             | 3,433,138            |
| <b>資産の部合計</b>   | <b>33,516,495,221</b> | <b>33,884,628,709</b> | <b>△ 368,133,488</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>2,120,424,129</b>    | <b>2,193,821,597</b>    | <b>△ 73,397,468</b>  |
| 長期借入金              | 200,000,000             | 300,000,000             | △ 100,000,000        |
| 退職給与引当金            | 1,920,424,129           | 1,893,821,597           | 26,602,532           |
| <b>流動負債</b>        | <b>1,377,352,933</b>    | <b>1,483,001,201</b>    | <b>△ 105,648,268</b> |
| 短期借入金              | 100,000,000             | 100,000,000             | 0                    |
| 未払金                | 415,800,479             | 628,469,178             | △ 212,668,699        |
| 前受金                | 728,320,079             | 698,561,179             | 29,758,900           |
| 預り金                | 133,232,375             | 55,970,844              | 77,261,531           |
| <b>負債の部合計</b>      | <b>3,497,777,062</b>    | <b>3,676,822,798</b>    | <b>△ 179,045,736</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>46,060,962,425</b>   | <b>46,242,057,136</b>   | <b>△ 181,094,711</b> |
| 第1号基本金             | 45,329,962,425          | 45,511,057,136          | △ 181,094,711        |
| 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>△ 16,042,244,266</b> | <b>△ 16,034,251,225</b> | <b>△ 7,993,041</b>   |
| 翌年度繰越収支差額          | △ 16,042,244,266        | △ 16,034,251,225        | △ 7,993,041          |
| <b>純資産の部合計</b>     | <b>30,018,718,159</b>   | <b>30,207,805,911</b>   | <b>△ 189,087,752</b> |
| <b>負債及び純資産の部合計</b> | <b>33,516,495,221</b>   | <b>33,884,628,709</b>   | <b>△ 368,133,488</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 2,575,289,400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 28,388,655,157円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,135,000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 334,613,832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4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  | 1,870,936,987  | 1,917,185,599 | 46,248,612   |
| （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 | 1,245,697,542  | 1,189,260,600 | △ 56,436,942 |
| （うち満期保有目的の債券）      | 0              | 0             | 0            |
| 合 計                | 3,116,634,529  | 3,106,446,199 | △ 10,188,330 |
| （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4年3月31日） |               |              |
|-----------|----------------|---------------|--------------|
|           | 貸借対照表計上額       | 時 価           | 差 額          |
| 債券        | 2,619,195,006  | 2,642,969,968 | 23,774,962   |
| 株式        | 198,984,667    | 156,700,000   | △ 42,284,667 |
| 投資信託      | 198,454,856    | 206,776,231   | 8,321,375    |
| 貸付信託      | -              | -             | -            |
| その他       | 100,000,000    | 100,000,000   | 0            |
| 合 計       | 3,116,634,529  | 3,106,446,199 | △ 10,188,330 |
| 時価のない有価証券 | 0              |               |              |
| 有価証券合計    | 3,116,634,529  |               |              |

(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 | 19,843,140円 | 6,993,830円  |
| 管理用機器備品   | 17,091,300円 | 4,231,660円  |
| 車 両       | 14,028,396円 | 7,945,520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 |
|----|----------|----|----------|-----------|-------|--------|---------|-----------|------|------|
|    |          |    |          |           | 役員兼任等 | 事業上の関係 |         |           |      |      |
| 理事 | 山田敏章     | -  | -        | 弁護士       | -     | 法律顧問   | 顧問料（注1） | 1,296,000 | -    | -    |
| 監事 | 大萱生哲     | -  | -        | 弁護士       | -     | 法律顧問   | 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ている。

10. 後発事象

(株式会社の設立)

本学園は、2022年3月17日開催の理事会において、本学園が出資する株式会社を設立することを決議し、2022年4月5日に次のとおり設立いたしました。

- ① 名称及び事業内容 株式会社北海道医療大学パートナーズ 購買管理代行業・学内広告幹旋事業等
- ② 資本金の額 5,000,000円
- ③ 学校法人の出資金額等及び該当会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日  
令和4年4月25日 5,000,000円 100株  
総出資金額に占める割合 100%

# 監査報告書

令和4年5月20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 王 哲 

監事 (常勤) 大川 正勝 

私たちは、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3年度(令和3年4月1日から令和4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、議事録及び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