

令和2年度

計 算 書 類

1. 資金収支計算書	1
2. 活動区分資金収支計算書	6
3. 事業活動収支計算書	8
4. 貸借対照表	13

財 産 目 録

監 査 報 告 書

独立監査法人の監査報告書

学校法人 総持学園

1. 資金収支計算書

令和2年4月1日 から
令和3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	5,760,880,000	5,757,095,560	3,784,440
授 業 料 収 入	3,864,800,000	3,780,375,170	84,424,830
入 学 金 収 入	334,061,000	334,280,000	△ 219,000
実 験 実 習 料 収 入	152,683,000	152,622,500	60,500
施 設 設 備 資 金 収 入	66,300,000	64,700,000	1,600,000
教 育 充 実 費 収 入	176,398,000	175,878,000	520,000
維 持 費 収 入	1,166,638,000	1,164,736,500	1,901,500
施 設 等 利 用 給 付 費 収 入	0	84,503,390	△ 84,503,390
手 数 料 収 入	61,983,000	58,108,300	3,874,700
入 学 検 定 料 収 入	50,760,000	50,818,000	△ 58,000
試 験 料 収 入	9,554,000	5,786,000	3,768,000
証 明 手 数 料 収 入	1,669,000	1,504,300	164,700
寄 付 金 収 入	47,113,000	51,425,547	△ 4,312,547
特 別 寄 付 金 収 入	40,113,000	50,141,547	△ 10,028,547
一 般 寄 付 金 収 入	7,000,000	1,284,000	5,716,000
補 助 金 収 入	1,131,846,000	1,080,669,642	51,176,358
国 庫 補 助 金 収 入	748,790,000	658,356,900	90,433,100
学 術 研 究 振 興 資 金 収 入	2,500,000	0	2,500,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	380,556,000	422,312,742	△ 41,756,742
資 産 売 却 収 入	2,894,000,000	3,394,000,000	△ 500,000,000
有 価 証 券 売 却 収 入	2,894,000,000	2,894,000,000	0
有 価 証 券 償 還 収 入	0	500,000,000	△ 500,000,000
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	1,632,111,000	1,662,401,020	△ 30,290,020
補 助 活 動 収 入	96,251,000	78,523,568	17,727,432
附 属 事 業 収 入	2,510,000	3,010,000	△ 500,000
医 療 収 入	1,500,000,000	1,555,886,345	△ 55,886,345
受 託 事 業 収 入	33,350,000	24,981,107	8,368,893
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	300,000,000	353,476,407	△ 53,476,407
第3号基本金引当特定資産運用収入	50,000,000	58,824,391	△ 8,824,391
その他の受取利息・配当金収入	250,000,000	294,652,016	△ 44,652,016

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
雑 収 入	388,683,000	360,145,868	28,537,132
施設設備利用料収入	19,152,000	17,937,115	1,214,885
雑 収 入	24,148,000	53,374,430	△ 29,226,430
私学退職金財団交付金収入	320,833,000	264,554,969	56,278,031
研 究 関 連 収 入	24,550,000	24,279,354	270,646
借 入 金 等 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	1,097,268,000	938,435,240	158,832,760
授 業 料 前 受 金 収 入	484,051,000	403,606,300	80,444,700
入 学 金 前 受 金 収 入	323,941,000	284,536,300	39,404,700
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	30,980,000	54,605,000	△ 23,625,000
施設設備資金前受金収入	27,900,000	27,500,000	400,000
教育充実費前受金収入	20,000,000	9,302,000	10,698,000
維持費前受金収入	177,738,000	141,147,000	36,591,000
補助活動前受金収入	19,287,000	15,522,640	3,764,360
附属事業前受金収入	2,200,000	1,850,000	350,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	11,171,000	366,000	10,805,000
そ の 他 の 収 入	1,117,151,000	1,043,960,357	73,190,643
退職給与引当特定資産取崩収入	413,001,000	324,881,650	88,119,350
奨学金回収不能引当特定資産取崩収入	0	2,490,000	△ 2,490,000
前 期 末 未 収 入 金 収 入	600,185,000	599,188,211	996,789
貸 付 金 回 収 収 入	25,965,000	16,563,348	9,401,652
預 り 金 受 入 収 入	0	4,831,494	△ 4,831,494
卒業費等積立預り金受入収入	78,000,000	82,175,611	△ 4,175,611
仮 受 金 受 入 収 入	0	13,830,043	△ 13,830,043
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 1,575,364,000	△ 1,511,266,219	△ 64,097,781
期 末 未 収 入 金	△ 553,000,000	△ 488,902,479	△ 64,097,521
前 期 末 前 受 金	△ 1,022,364,000	△ 1,022,363,740	△ 260
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	8,048,362,000	8,048,362,160	
収 入 の 部 合 計	20,904,033,000	21,236,813,882	△ 332,780,882

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	6,473,316,000	6,093,254,849	380,061,151
教 員 人 件 費 支 出	3,692,892,000	3,540,120,614	152,771,386
職 員 人 件 費 支 出	2,329,649,000	2,183,637,145	146,011,855
役 員 報 酬 支 出	9,500,000	9,243,580	256,420
退 職 金 支 出	441,275,000	360,253,510	81,021,490
教 育 研 究 経 費 支 出	2,771,927,000	2,680,728,196	91,198,804
教 育 研 究 経 費 支 出	1,967,626,000	1,953,826,585	13,799,415
消 耗 品 費 支 出	265,481,000	286,646,366	△ 21,165,366
光 熱 水 費 支 出	195,804,000	153,949,802	41,854,198
通 信 費 支 出	22,316,000	21,785,618	530,382
印 刷 製 本 費 支 出	87,977,000	64,821,418	23,155,582
旅 費 交 通 費 支 出	49,781,000	5,293,138	44,487,862
学 生 厚 生 費 支 出	28,948,000	13,557,588	15,390,412
奨 学 費 支 出	522,751,000	528,794,310	△ 6,043,310
研 究 費 支 出	23,390,000	15,556,314	7,833,686
式 ・ 行 事 費 支 出	10,722,000	3,014,849	7,707,151
支 払 修 繕 費 支 出	85,248,000	63,209,778	22,038,222
保 険 料 支 出	8,387,000	6,774,218	1,612,782
賃 借 料 支 出	17,164,000	16,279,318	884,682
委 託 費 支 出	542,506,000	537,980,757	4,525,243
会 議 費 支 出	1,397,000	294,200	1,102,800
渉 外 費 支 出	8,425,000	2,390,119	6,034,881
諸 謝 金 支 出	64,906,000	24,824,649	40,081,351
諸 会 費 支 出	14,751,000	14,973,564	△ 222,564
公 租 公 課 支 出	486,000	337,700	148,300
公 開 講 座 費 支 出	4,318,000	491,985	3,826,015
雑 費 支 出	12,868,000	8,598,196	4,269,804
施 設 解 体 撤 去 費 支 出	0	184,252,698	△ 184,252,698
医 療 経 費 支 出	804,301,000	726,901,611	77,399,389
消 耗 品 費 支 出	344,960,000	292,777,679	52,182,321
光 熱 水 費 支 出	62,383,000	52,911,909	9,471,091
通 信 費 支 出	1,032,000	2,212,637	△ 1,180,637
印 刷 製 本 費 支 出	1,988,000	2,147,498	△ 159,498
旅 費 交 通 費 支 出	2,582,000	265,080	2,316,920
支 払 修 繕 費 支 出	18,226,000	27,689,741	△ 9,463,741
保 険 料 支 出	600,000	798,073	△ 198,073

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
賃 借 料 支 出	1,552,000	2,652,317	△ 1,100,317
委 託 費 支 出	370,450,000	344,768,748	25,681,252
渉 外 費 支 出	100,000	0	100,000
諸 謝 金 費 支 出	0	258,512	△ 258,512
諸 会 費 支 出	68,000	38,000	30,000
雑 費 支 出	360,000	381,417	△ 21,417
管 理 経 費 支 出	700,592,000	631,783,233	68,808,767
消 耗 品 費 支 出	42,427,000	37,613,310	4,813,690
光 熱 水 費 支 出	52,564,000	35,817,875	16,746,125
通 信 費 支 出	15,656,000	12,810,733	2,845,267
印 刷 製 本 費 支 出	65,062,000	42,945,578	22,116,422
旅 費 交 通 費 支 出	8,640,000	1,524,000	7,116,000
福 利 費 支 出	19,265,000	13,438,400	5,826,600
広 告 費 支 出	79,075,000	79,668,846	△ 593,846
式 ・ 行 事 費 支 出	500,000	104,116	395,884
支 払 修 繕 費 支 出	31,552,000	45,292,578	△ 13,740,578
保 険 料 支 出	7,756,000	6,965,422	790,578
賃 借 料 支 出	14,458,000	7,281,457	7,176,543
委 託 費 支 出	269,148,000	274,034,370	△ 4,886,370
会 議 費 支 出	705,000	18,520	686,480
渉 外 費 支 出	7,992,000	1,009,256	6,982,744
諸 謝 金 支 出	14,551,000	21,174,842	△ 6,623,842
諸 会 費 支 出	5,844,000	4,130,870	1,713,130
公 租 公 課 支 出	43,336,000	30,352,062	12,983,938
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	670,000	△ 670,000
雑 費 支 出	22,061,000	9,203,338	12,857,662
寄 付 金 支 出	0	7,727,660	△ 7,727,660
借 入 金 等 利 息 支 出	4,000,000	2,317,876	1,682,124
借 入 金 利 息 支 出	4,000,000	2,317,876	1,682,124
借 入 金 等 返 済 支 出	249,972,000	249,972,000	0
借 入 金 返 済 支 出	249,972,000	249,972,000	0
施 設 関 係 支 出	1,043,799,000	427,018,573	616,780,427
建 物 支 出	972,319,000	415,458,310	556,860,690
構 築 物 支 出	71,480,000	11,560,263	59,919,737

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	419,787,000	391,948,198	27,838,802
教育研究用機器備品支出	318,336,000	309,175,551	9,160,449
管理用機器備品支出	14,006,000	9,574,913	4,431,087
図 書 支 出	81,965,000	68,797,734	13,167,266
車 輛 支 出	5,480,000	4,400,000	1,080,000
資 産 運 用 支 出	1,439,025,000	2,073,620,030	△ 634,595,030
有 価 証 券 購 入 支 出	0	762,169,537	△ 762,169,537
第2号基本金引当特定資産繰入支出	600,000,000	600,000,000	0
第3号基本金引当特定資産繰入支出	100,000,000	100,000,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	439,025,000	306,658,313	132,366,687
奨学金回収不能引当特定資産繰入支出	0	4,792,180	△ 4,792,180
減価償却引当特定資産繰入支出	100,000,000	100,000,000	0
100周年事業引当特定資産繰入支出	200,000,000	200,000,000	0
そ の 他 の 支 出	439,815,000	488,358,528	△ 48,543,528
貸付金支払支出	22,460,000	5,000,000	17,460,000
前期末未払金支払支出	348,055,000	347,404,505	650,495
卒業費等積立預り金支払支出	62,900,000	110,242,772	△ 47,342,772
前払金支払支出	6,400,000	25,454,983	△ 19,054,983
仮払金支払支出	0	256,268	△ 256,268
[予 備 費]	(0) 166,000,000		166,000,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 315,197,000	△ 217,879,396	△ 97,317,604
期 末 未 払 金	△ 307,507,000	△ 210,189,810	△ 97,317,190
前 期 末 前 払 金	△ 7,690,000	△ 7,689,586	△ 414
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	7,510,997,000	8,415,691,795	△ 904,694,795
支 出 の 部 合 計	20,904,033,000	21,236,813,882	△ 332,780,882

2. 活動区分資金収支計算書

令和2年4月1日 から
令和3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	
教育活動による資金収支	収入	学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入	5,757,095,560
		手 数 料 収 入	58,108,300
		特 別 寄 付 金 収 入	49,495,547
		一 般 寄 付 金 収 入	1,284,000
		経 常 費 等 補 助 金 収 入	1,071,401,972
		付 随 事 業 収 入	106,514,675
		医 療 収 入	1,555,886,345
		雑 収 入	360,145,868
		教 育 活 動 資 金 収 入 計	8,959,932,267
	支出	人 件 費 支 出	6,093,254,849
		教 育 研 究 経 費 支 出	1,953,826,585
		医 療 経 費 支 出	726,901,611
		管 理 経 費 支 出	631,783,233
		教 育 活 動 資 金 支 出 計	9,405,766,278
		差 引	△ 445,834,011
		調 整 勘 定 等	△ 102,381,648
		教 育 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 548,215,659
施設整備等活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	施 設 設 備 寄 付 金 収 入	646,000
		施 設 設 備 補 助 金 収 入	9,267,670
		施 設 整 備 等 活 動 資 金 収 入 計	9,913,670
	支出	施 設 関 係 支 出	427,018,573
		設 備 関 係 支 出	391,948,198
		第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	600,000,000
		減 価 償 却 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	100,000,000
		施 設 整 備 等 活 動 資 金 支 出 計	1,518,966,771
			差 引
		調 整 勘 定 等	△ 2,394,385
		施 設 整 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 1,511,447,486
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)			△ 2,059,663,145

(単位:円)

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	有 価 証 券 売 却 収 入	2,894,000,000
		有 価 証 券 償 還 収 入	500,000,000
		奨学金回収不能引当特定資産取崩収入	2,490,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	324,881,650
		貸 付 金 回 収 収 入	16,563,348
		預 り 金 受 入 収 入	4,831,494
		卒業費等積立預り金受入収入	82,175,611
		仮 受 金 受 入 収 入	13,830,043
		小 計	3,838,772,146
		受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	353,476,407
		その他の活動資金収入計	4,192,248,553
	支出	借 入 金 等 返 済 支 出	249,972,000
		有 価 証 券 購 入 支 出	762,169,537
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	100,000,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	306,658,313
		奨学金回収不能引当特定資産繰入支出	4,792,180
		100周年事業引当特定資産繰入支出	200,000,000
		貸 付 金 支 払 支 出	5,000,000
		卒業費等積立預り金支払支出	110,242,772
		仮 払 金 支 払 支 出	256,268
		小 計	1,739,091,070
		借 入 金 等 利 息 支 出	2,317,876
	その他の活動資金支出計	1,741,408,946	
	差 引	2,450,839,607	
	調 整 勘 定 等	△ 23,846,827	
	その他の活動資金収支差額	2,426,992,780	
	支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）		367,329,635
前 年 度 繰 越 支 払 資 金		8,048,362,160	
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金		8,415,691,795	

3. 事業活動収支計算書

令和2年4月1日 から
令和3年3月31日 まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学 生 生 徒 等 納 付 金	5,760,880,000	5,757,095,560	3,784,440
授 業 料	3,864,800,000	3,780,375,170	84,424,830
入 学 金	334,061,000	334,280,000	△ 219,000
実 験 実 習 料	152,683,000	152,622,500	60,500
施 設 設 備 資 金	66,300,000	64,700,000	1,600,000
教 育 充 実 費	176,398,000	175,878,000	520,000
維 持 費	1,166,638,000	1,164,736,500	1,901,500
施 設 等 利 用 給 付 費	0	84,503,390	△ 84,503,390
手 数 料	61,983,000	58,108,300	3,874,700
入 学 検 定 料	50,760,000	50,818,000	△ 58,000
試 験 料	9,554,000	5,786,000	3,768,000
証 明 手 数 料	1,669,000	1,504,300	164,700
寄 付 金	51,613,000	57,216,398	△ 5,603,398
特 別 寄 付 金	40,113,000	49,495,547	△ 9,382,547
一 般 寄 付 金	7,000,000	1,284,000	5,716,000
現 物 寄 付	4,500,000	6,436,851	△ 1,936,851
経 常 費 等 補 助 金	1,122,246,000	1,071,401,972	50,844,028
国 庫 補 助 金	739,190,000	651,489,900	87,700,100
学 術 研 究 振 興 資 金	2,500,000	0	2,500,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	380,556,000	419,912,072	△ 39,356,072
付 随 事 業 収 入	1,632,111,000	1,662,401,020	△ 30,290,020
補 助 活 動 収 入	96,251,000	78,523,568	17,727,432
附 属 事 業 収 入	2,510,000	3,010,000	△ 500,000
医 療 収 入	1,500,000,000	1,555,886,345	△ 55,886,345
受 託 事 業 収 入	33,350,000	24,981,107	8,368,893
雑 収 入	388,683,000	362,635,868	26,047,132
施 設 設 備 利 用 料	19,152,000	17,937,115	1,214,885
雑 収 入	24,148,000	53,374,430	△ 29,226,430
私 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	320,833,000	264,554,969	56,278,031
徴 収 不 能 引 当 金 戻 入	0	2,490,000	△ 2,490,000

事業活動収入の部
教育活動収支

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
研 究 関 連 収 入	24,550,000	24,279,354	270,646
教 育 活 動 収 入 計	9,017,516,000	8,968,859,118	48,656,882
人 件 費	6,499,340,000	6,075,031,512	424,308,488
教 員 人 件 費	3,692,892,000	3,540,120,614	152,771,386
職 員 人 件 費	2,329,649,000	2,183,637,145	146,011,855
役 員 報 酬	9,500,000	9,243,580	256,420
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	439,025,000	306,658,313	132,366,687
退 職 金	28,274,000	35,371,860	△ 7,097,860
教 育 研 究 経 費	3,704,114,000	3,744,847,467	△ 40,733,467
教 育 研 究 経 費	2,722,546,000	2,858,974,714	△ 136,428,714
消 耗 品 費	265,481,000	293,380,777	△ 27,899,777
光 熱 水 費	195,804,000	153,949,802	41,854,198
通 信 費	22,316,000	21,815,055	500,945
印 刷 製 本 費	87,977,000	64,821,418	23,155,582
旅 費 交 通 費	49,781,000	5,293,138	44,487,862
学 生 厚 生 費	28,948,000	13,557,588	15,390,412
奨 学 費	522,751,000	528,794,310	△ 6,043,310
研 究 費	23,390,000	15,556,314	7,833,686
式 行 事 費	10,722,000	3,014,849	7,707,151
支 払 修 繕 費	85,248,000	63,209,778	22,038,222
保 険 料	8,387,000	6,774,218	1,612,782
賃 借 料	17,164,000	16,279,318	884,682
委 託 費	542,506,000	537,980,757	4,525,243
会 議 費	1,397,000	294,200	1,102,800
渉 外 費	8,425,000	2,390,119	6,034,881
諸 謝 金	64,906,000	24,824,649	40,081,351
諸 会 費	14,751,000	14,973,564	△ 222,564
公 租 公 課	486,000	337,700	148,300
公 開 講 座 費	4,318,000	491,985	3,826,015
雑 費	12,868,000	8,598,196	4,269,804
施 設 解 体 撤 去 費	0	184,252,698	△ 184,252,698
減 価 償 却 額	754,920,000	898,384,281	△ 143,464,281
医 療 経 費	981,568,000	885,872,753	95,695,247
消 耗 品 費	344,960,000	289,350,009	55,609,991
光 熱 水 費	62,383,000	52,911,909	9,471,091
通 信 費	1,032,000	2,212,637	△ 1,180,637
印 刷 製 本 費	1,988,000	2,147,498	△ 159,498
旅 費 交 通 費	2,582,000	265,080	2,316,920
支 払 修 繕 費	18,226,000	27,689,741	△ 9,463,741

教育活動収支
事業活動支出の部

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
保 険 料	600,000	798,073	△ 198,073
賃 借 料	1,552,000	2,652,317	△ 1,100,317
委 託 費	370,450,000	344,768,748	25,681,252
渉 外 費	100,000	0	100,000
諸 謝 金	0	258,512	△ 258,512
諸 会 費	68,000	38,000	30,000
雑 費	360,000	381,417	△ 21,417
減 価 償 却 額	177,267,000	162,398,812	14,868,188
管 理 経 費	879,480,000	781,126,058	98,353,942
消 耗 品 費	42,427,000	38,418,444	4,008,556
光 熱 水 費	52,564,000	35,817,875	16,746,125
通 信 費	15,656,000	13,015,057	2,640,943
印 刷 製 本 費	65,062,000	42,945,578	22,116,422
旅 費 交 通 費	8,640,000	1,524,000	7,116,000
福 利 費	19,265,000	13,438,400	5,826,600
広 告 費	79,075,000	79,668,846	△ 593,846
式 行 事 費	500,000	104,116	395,884
支 払 修 繕 費	31,552,000	45,292,578	△ 13,740,578
保 険 料	7,756,000	6,965,422	790,578
賃 借 料	14,458,000	7,281,457	7,176,543
委 託 費	269,148,000	274,034,370	△ 4,886,370
会 議 費	705,000	18,520	686,480
渉 外 費	7,992,000	1,009,256	6,982,744
諸 謝 金	14,551,000	21,174,842	△ 6,623,842
諸 会 費	5,844,000	4,130,870	1,713,130
公 租 公 課	43,336,000	30,352,062	12,983,938
私立大学等経常費補助金返還金	0	670,000	△ 670,000
雑 費	22,061,000	9,203,338	12,857,662
寄 付 金	0	7,727,660	△ 7,727,660
減 価 償 却 額	178,888,000	148,333,367	30,554,633
徴 収 不 能 額 等	1,669,000	5,875,736	△ 4,206,736
徴 収 不 能 引 当 金 繰 入 額	1,669,000	5,400,983	△ 3,731,983
徴 収 不 能 額	0	474,753	△ 474,753
教 育 活 動 支 出 計	11,084,603,000	10,606,880,773	477,722,227
教 育 活 動 収 支 差 額	△ 2,067,087,000	△ 1,638,021,655	△ 429,065,345

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受 取 利 息 ・ 配 当 金	300,000,000	348,952,407	△ 48,952,407
		第3号基本金引当特定資産運用収入	50,000,000	54,300,391	△ 4,300,391
		その他の受取利息・配当金	250,000,000	294,652,016	△ 44,652,016
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教 育 活 動 外 収 入 計	300,000,000	348,952,407	△ 48,952,407
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借 入 金 等 利 息	4,000,000	2,317,876	1,682,124
		借 入 金 利 息	4,000,000	2,317,876	1,682,124
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教 育 活 動 外 支 出 計	4,000,000	2,317,876	1,682,124
教 育 活 動 外 収 支 差 額			296,000,000	346,634,531	△ 50,634,531
経 常 収 支 差 額			△ 1,771,087,000	△ 1,291,387,124	△ 479,699,876
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資 産 売 却 差 額	155,000,000	154,900,000	100,000
		有 価 証 券 売 却 差 額	155,000,000	154,900,000	100,000
		そ の 他 の 特 別 収 入	33,600,000	15,724,423	17,875,577
		施 設 設 備 寄 付 金	0	646,000	△ 646,000
		現 物 寄 付	24,000,000	5,810,753	18,189,247
		施 設 設 備 補 助 金	9,600,000	9,267,670	332,330
		特 別 収 入 計	188,600,000	170,624,423	17,975,577
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資 産 処 分 差 額	20,000,000	51,417,671	△ 31,417,671
		建 物 除 却 損	0	43,253,257	△ 43,253,257
		備 品 除 却 損	0	919	△ 919
		図 書 除 却 損	20,000,000	8,163,493	11,836,507
		車 輛 除 却 損	0	2	△ 2
そ の 他 の 特 別 支 出		0	0	0	
特 別 支 出 計	20,000,000	51,417,671	△ 31,417,671		
特 別 収 支 差 額			168,600,000	119,206,752	49,393,248

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
[予 備 費]	(0) 166,000,000		166,000,000
基本金組入前当年度収支差額	△ 1,768,487,000	△ 1,172,180,372	△ 596,306,628
基本金組入額合計	△ 1,812,945,000	△ 273,538,676	△ 1,539,406,324
当年度収支差額	△ 3,581,432,000	△ 1,445,719,048	△ 2,135,712,952
前年度繰越収支差額	△ 4,161,218,000	△ 4,161,218,879	879
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 7,742,650,000	△ 5,606,937,927	△ 2,135,712,073

(参考)

事業活動収入計	9,506,116,000	9,488,435,948	17,680,052
事業活動支出計	11,274,603,000	10,660,616,320	613,986,680

4.貸借対照表

令和3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	72,385,014,305	74,314,372,232	△ 1,929,357,927
有 形 固 定 資 産	36,983,831,787	37,419,588,394	△ 435,756,607
土 地	14,040,554,487	14,040,554,487	0
建 物	14,789,746,618	14,331,115,496	458,631,122
構 築 物	1,242,285,695	1,303,742,841	△ 61,457,146
教 育 研 究 用 機 器 備 品	1,686,017,595	1,824,323,134	△ 138,305,539
管 理 用 機 器 備 品	66,354,389	74,968,520	△ 8,614,131
図 書	5,100,142,375	5,036,903,552	63,238,823
車 輛	18,700,228	19,768,044	△ 1,067,816
建 設 仮 勘 定	40,030,400	788,212,320	△ 748,181,920
特 定 資 産	27,211,805,689	26,227,726,846	984,078,843
第2号基本金引当特定資産	5,100,000,000	4,500,000,000	600,000,000
第3号基本金引当特定資産	5,300,000,000	5,200,000,000	100,000,000
退職給与引当特定資産	2,650,033,479	2,668,256,816	△ 18,223,337
奨学金回収不能引当特定資産	56,772,210	54,470,030	2,302,180
減価償却引当特定資産	8,520,000,000	8,420,000,000	100,000,000
施設設備維持引当特定資産	4,685,000,000	4,685,000,000	0
100周年事業引当特定資産	900,000,000	700,000,000	200,000,000
そ の 他 の 固 定 資 産	8,189,376,829	10,667,056,992	△ 2,477,680,163
借 地 権	59,200,000	59,200,000	0
電 話 加 入 権	5,321,120	5,321,120	0
有 価 証 券	8,032,163,761	10,513,618,224	△ 2,481,454,463
長 期 貸 付 金	75,444,300	88,917,648	△ 13,473,348
長 期 前 払 金	17,247,648	0	17,247,648
流 動 資 産	8,954,071,413	8,695,638,014	258,433,399
現 金 預 金	8,415,691,795	8,048,362,160	367,329,635
未 収 入 金	487,703,447	599,464,915	△ 111,761,468
貯 蔵 品	40,810,353	38,719,138	2,091,215
前 払 金	8,207,335	7,689,586	517,749
仮 払 金	1,658,483	1,402,215	256,268
資 産 の 部 合 計	81,339,085,718	83,010,010,246	△ 1,670,924,528

(単位:円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	3,635,716,479	3,821,131,816	△ 185,415,337
長期借入金	985,683,000	1,152,875,000	△ 167,192,000
退職給与引当金	2,650,033,479	2,668,256,816	△ 18,223,337
流動負債	1,521,675,768	1,835,004,587	△ 313,328,819
短期借入金	167,192,000	249,972,000	△ 82,780,000
未払金	210,189,810	347,404,505	△ 137,214,695
前受金	938,435,240	1,022,363,740	△ 83,928,500
預り金	191,623,210	186,791,716	4,831,494
卒業費等積立預り金	355,508	28,422,669	△ 28,067,161
仮受金	13,880,000	49,957	13,830,043
負債の部合計	5,157,392,247	5,656,136,403	△ 498,744,156
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	81,788,631,398	81,515,092,722	273,538,676
第1号基本金	70,655,631,398	71,082,092,722	△ 426,461,324
第2号基本金	5,100,000,000	4,500,000,000	600,000,000
第3号基本金	5,300,000,000	5,200,000,000	100,000,000
第4号基本金	733,000,000	733,000,000	0
繰越収支差額	△ 5,606,937,927	△ 4,161,218,879	△ 1,445,719,048
翌年度繰越収支差額	△ 5,606,937,927	△ 4,161,218,879	△ 1,445,719,048
純資産の部合計	76,181,693,471	77,353,873,843	△ 1,172,180,372
負債及び純資産の部合計	81,339,085,718	83,010,010,246	△ 1,670,924,528

財産目録

(令和3年3月31日現在)

I 資産総額	81,339,085,718 円
内 基本財産	37,048,352,907 円
運用財産	44,290,732,811 円
II 負債総額	5,157,392,247 円
III 正味財産	76,181,693,471 円

資 産		
1 基本財産		
(イ) 土地 (校舎敷地、屋外運動場、寄宿舎敷地等)		
	143,630.38 m ²	14,040,554,487 円
(ロ) 建物 (寄宿舎等を含む)	113,971.63 m ²	14,789,746,618 円
(ハ) 構築物	263 件	1,242,285,695 円
(ニ) 図書	874,248 冊	5,100,142,375 円
(ホ) 教具・校具・備品 (車輛を含む)	24,018 点	1,771,072,212 円
(ヘ) 建設仮勘定	1 件	40,030,400 円
(ト) 借地権	3,261.08 m ²	59,200,000 円
(フ) 電話加入権	98 口	5,321,120 円
(リ) 施設利用権	2 件	- 円
	基本財産 計	37,048,352,907 円
2 運用財産		
(イ) 預金・現金		8,415,691,795 円
(ロ) 積立金		27,211,805,689 円
(ハ) 有価証券		8,032,163,761 円
(ニ) 貯蔵品		40,810,353 円
(ホ) 未収入金		487,703,447 円
(ヘ) 貸付金		75,444,300 円
(ト) 前払金		25,454,983 円
(フ) 仮払金		1,658,483 円
	運用財産 計	44,290,732,811 円
	資産合計	81,339,085,718 円

負 債		
1 固定負債		
(イ) 長期借入金		985,683,000 円
(ロ) 退職給与引当金		2,650,033,479 円
(ハ) 長期未払金		0 円
	固定負債 計	3,635,716,479 円
2 流動負債		
(イ) 短期借入金		167,192,000 円
(ロ) 未払金		210,189,810 円
(ハ) 前受金		938,435,240 円
(ニ) 預り金		191,978,718 円
(ホ) 仮受金		13,880,000 円
	流動負債 計	1,521,675,768 円
	負債合計	5,157,392,247 円

借用財産		
1 校 地	62,132.78 m ²	—————

監査報告書

令和3年5月20日

学校法人 総持学園
理事会 御中
評議員会 御中

監事 山田 幸太郎 ㊟

監事 服部 直哉 ㊟

私たちは、私立学校法第37条第3項及び学校法人総持学園寄附行為第8条第3項に基づき同学園の令和2年度(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)の学校法人の業務及び財産の状況について監査を行い、以下のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

私たちは、理事会及び評議員会その他重要な会議に出席するほか、理事等から業務の執行状況報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、業務、財産の状況及び理事の業務執行の状況を監査しました。また、会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人から監査の報告及び説明を受け、計算書類等につきましては、事業報告書、資金収支計算書(人件費支出内訳表、活動区分資金収支計算書を含む。)、事業活動収支計算書、貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)及び財産目録について検討を加え、監査を行いました。

2. 監査の結果

- (1) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、事業報告書、資金収支計算書(人件費支出内訳表、活動区分資金収支計算書を含む。)、事業活動収支計算書、貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)及び財産目録の記載と合致し、上記の計算書類が適法かつ正確に法人の収支状況及び財政状況を示していると認めます。
- (2) 学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況に関し、不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実のないことを認めます。

以上

独立監査人の監査報告書（写）

令和3年5月31日

学校法人総持学園
理事会御中

EY 新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 濱口 慎介

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士 藤本 庸介

監査意見

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人総持学園の令和2年度（令和2年4月1日から令和3年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人総持学園の令和3年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立

の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記がなされている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上