

令和7年度

計算関係書類及び財産目録

貸借対照表	1頁
事業活動収支計算書	3頁
資金収支計算書	8頁
活動区分資金収支計算書	13頁
注記事項	16頁
固定資産明細書	18頁
借入金明細書	20頁
基本金明細書	21頁
財産目録	22頁

学校法人 北海学園

貸借対照表

令和8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	43, 880, 764, 075	43, 213, 771, 825	666, 992, 250
有形固定資産	31, 730, 679, 929	31, 669, 269, 562	61, 410, 367
土地	5, 146, 583, 735	5, 157, 200, 757	△ 10, 617, 022
建物	16, 656, 315, 719	16, 720, 147, 344	△ 63, 831, 625
構築物	1, 127, 208, 055	1, 145, 049, 081	△ 17, 841, 026
教育研究用機器備品	2, 392, 636, 463	2, 024, 970, 447	367, 666, 016
管理用機器備品	90, 761, 036	71, 515, 395	19, 245, 641
図書	6, 305, 034, 583	6, 235, 839, 614	69, 194, 969
車輛	8, 478, 838	13, 005, 824	△ 4, 526, 986
建設仮勘定	3, 661, 500	301, 541, 100	△ 297, 879, 600
特定資産	12, 094, 358, 952	11, 515, 437, 917	578, 921, 035
退職給与引当特定資産	1, 429, 636, 893	1, 435, 973, 334	△ 6, 336, 441
減価償却引当特定資産	9, 892, 692, 000	9, 299, 094, 000	593, 598, 000
実験実習費引当特定資産	285, 576, 158	276, 110, 828	9, 465, 330
パイオニア基金引当特定資産	486, 453, 901	504, 259, 755	△ 17, 805, 854
その他の固定資産	55, 725, 194	29, 064, 346	26, 660, 848
電話加入権	6, 100, 506	6, 100, 506	0
施設利用権	991, 988	706, 500	285, 488
ソフトウェア	46, 702, 700	20, 327, 340	26, 375, 360
差入保証金	880, 000	880, 000	0
出資金	1, 050, 000	1, 050, 000	0
流動資産	7, 346, 932, 394	7, 554, 446, 947	△ 207, 514, 553
現金預金	6, 727, 010, 369	7, 083, 896, 740	△ 356, 886, 371
未収入金	456, 293, 646	352, 912, 011	103, 381, 635
前払金	70, 040, 379	42, 194, 196	27, 846, 183
立替金	93, 588, 000	75, 444, 000	18, 144, 000
資産の部合計	51, 227, 696, 469	50, 768, 218, 772	459, 477, 697

貸借対照表

令和8年3月31日

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2, 385, 080, 575	2, 398, 596, 676	△ 13, 516, 101
長期未払金	2, 351, 877	5, 307, 753	△ 2, 955, 876
退職給与引当金	2, 382, 728, 698	2, 393, 288, 923	△ 10, 560, 225
流動負債	3, 706, 892, 345	3, 206, 771, 279	500, 121, 066
未払金	369, 220, 738	494, 208, 538	△ 124, 987, 800
賞与引当金	562, 734, 561	0	562, 734, 561
前受金	2, 605, 094, 000	2, 548, 813, 500	56, 280, 500
預り金	169, 843, 046	163, 749, 241	6, 093, 805
負債の部合計	6, 091, 972, 920	5, 605, 367, 955	486, 604, 965
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	64, 969, 529, 945	64, 077, 765, 497	891, 764, 448
第1号基本金	64, 166, 529, 945	63, 274, 765, 497	891, 764, 448
第4号基本金	803, 000, 000	803, 000, 000	0
繰越収支差額	△ 19, 833, 806, 396	△ 18, 914, 914, 680	△ 918, 891, 716
翌年度繰越収支差額	△ 19, 833, 806, 396	△ 18, 914, 914, 680	△ 918, 891, 716
純資産の部合計	45, 135, 723, 549	45, 162, 850, 817	△ 27, 127, 268
負債及び純資産の部合計	51, 227, 696, 469	50, 768, 218, 772	459, 477, 697

事業活動収支計算書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

事業活動収入の部	科目	予 算	決 算	差 異	
				△	
教育活動収入	学生生徒等納付金	9,900,811,000	9,978,778,310	△	77,967,310
	授業料	7,928,326,000	7,969,754,800	△	41,428,800
	入学金	637,000,000	704,075,000	△	67,075,000
	教育充実費	1,063,698,000	1,043,836,500		19,861,500
	実験実習費	86,733,000	87,000,000	△	267,000
	教職課程	9,283,000	9,096,000		187,000
	図書館学課程	2,267,000	2,896,000	△	629,000
	社会教育主事課程	738,000	233,000		505,000
	学芸員課程	865,000	1,060,000	△	195,000
	日本語教員養成課程	40,000	30,000		10,000
	大学諸費	78,096,000	79,364,000	△	1,268,000
	生徒諸費	90,017,000	76,981,310		13,035,690
	学校健康会会費	3,748,000	4,451,700	△	703,700
	手数料	263,054,000	272,217,110	△	9,163,110
	入学検定料	248,434,000	259,745,000	△	11,311,000
	大学入学共通テスト実施手数料	7,500,000	7,315,410		184,590
	証明手数料	7,120,000	5,156,700		1,963,300
	寄付金	59,450,000	62,209,120	△	2,759,120
	特別寄付金	57,000,000	60,976,120	△	3,976,120
	一般寄付金	2,450,000	1,233,000		1,217,000
	経常費等補助金	2,004,682,000	2,535,177,966	△	530,495,966
	国庫補助金	636,379,000	567,527,840		68,851,160
	地方公共団体補助金	722,303,000	730,336,426	△	8,033,426
	授業料等減免費交付金	646,000,000	1,237,313,700	△	591,313,700
	付随事業収入	11,000,000	15,502,725	△	4,502,725
	補助活動事業収入	500,000	680,789	△	180,789
	受託事業収入	5,000,000	11,594,936	△	6,594,936

教育活動収支	事業活動収入の部	公開講座収入	0	77,000	△	77,000
		共同研究収入	5,500,000	3,150,000		2,350,000
		雑収入	231,968,000	269,650,808	△	37,682,808
		施設設備利用料	13,500,000	25,596,638	△	12,096,638
		私大退職金財団交付金	163,452,000	169,235,000	△	5,783,000
		私学退職金社団交付金	36,416,000	59,139,000	△	22,723,000
		研究関連収入	15,700,000	13,470,741		2,229,259
		その他の収入	2,900,000	2,209,429		690,571
		教育活動収入計	12,470,965,000	13,133,536,039	△	662,571,039
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		人件費	7,376,637,000	7,277,356,949	99,280,051	
		教員人件費	5,293,545,000	4,800,323,346	493,221,654	
		職員人件費	1,752,400,000	1,595,457,980	156,942,020	
		役員報酬	42,221,000	37,046,558	5,174,442	
		退職給与引当金繰入額	252,055,000	222,628,423	29,426,577	
		退職金	36,416,000	59,166,081	△	22,750,081
		賞与引当金繰入額	0	562,734,561	△	562,734,561
		教育研究経費	4,434,183,826	4,875,958,852	△	441,775,026
		旅費交通費	88,152,000	73,629,642	14,522,358	
		通信運搬費	30,370,000	23,152,409	7,217,591	
		消耗品費	171,778,938	215,093,558	△	43,314,620
		印刷製本費	72,999,000	52,495,979	20,503,021	
		光熱水費	352,481,000	299,959,903	52,521,097	
		修繕費	223,757,931	223,757,931	0	
		損害保険料	6,313,000	5,350,422	962,578	
		報酬・委託・手数料	1,063,051,237	1,083,076,317	△	20,025,080
		賃借料	82,071,000	75,234,807	6,836,193	
		奨学費	65,617,000	53,329,100	12,287,900	
		修学支援奨学費	646,000,000	1,237,586,000	△	591,586,000
		保健衛生費	17,888,000	16,056,099	1,831,901	
		会議費	4,725,000	1,681,170	3,043,830	
		諸会費	10,750,000	10,564,115	185,885	

教育活動収支	事業活動支出の部	研究費	92,186,462	92,186,462	0
		論集費	29,468,000	16,761,141	12,706,859
		学術研究助成費	17,953,000	11,095,464	6,857,536
		国際交流事業費	67,007,000	37,387,170	29,619,830
		実験実習費	65,475,000	64,557,694	917,306
		大学諸費	83,066,000	81,681,452	1,384,548
		生徒諸費	70,224,000	64,600,888	5,623,112
		減価償却額	1,062,877,258	1,062,877,258	0
		諸雑費	109,973,000	73,843,871	36,129,129
		管理経費	590,268,591	533,961,786	56,306,805
		旅費交通費	41,080,000	24,820,444	16,259,556
		通信運搬費	26,865,000	19,432,990	7,432,010
		消耗品費	21,692,000	19,854,206	1,837,794
		印刷製本費	95,519,000	91,236,322	4,282,678
		光熱水費	24,170,000	20,712,676	3,457,324
		修繕費	11,465,000	7,690,782	3,774,218
		損害保険料	3,380,783	3,380,783	0
		報酬・委託・手数料	109,240,694	109,240,694	0
		賃借料	2,175,904	2,175,904	0
		公租公課	7,951,000	7,262,383	688,617
		接待交際費	8,900,000	4,468,281	4,431,719
		広報費	102,383,000	100,375,829	2,007,171
		会議費	1,514,000	847,650	666,350
		諸会費	7,032,580	7,032,580	0
		福利費	8,200,000	5,835,340	2,364,660
		慶弔費	1,490,000	1,396,811	93,189
		補助活動事業費	7,228,000	5,536,685	1,691,315
		科学研究費補助金設備等返還	952,617	952,617	0
		周年記念事業費	169,000	92,871	76,129
		減価償却額	70,329,013	70,329,013	0
		諸雑費	38,531,000	31,286,925	7,244,075

教育活動収支	事業活動支出の部	徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	12,401,089,417	12,687,277,587	△ 286,188,170
		教育活動収支差額	69,875,583	446,258,452	△ 376,382,869
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	24,400,000	97,438,570	△ 73,038,570
		その他の受取利息・配当金	24,400,000	97,438,570	△ 73,038,570
		その他の教育活動外収入	0	2,748,450	△ 2,748,450
		その他の収入	0	2,748,450	△ 2,748,450
		教育活動外収入計	24,400,000	100,187,020	△ 75,787,020
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
		教育活動外収支差額	24,400,000	100,187,020	△ 75,787,020
		経常収支差額	94,275,583	546,445,472	△ 452,169,889
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	0	0	0
		その他の特別収入	31,360,000	62,520,891	△ 31,160,891
		施設設備寄付金	0	3,790,000	△ 3,790,000
		現物寄付	0	14,494,591	△ 14,494,591
		施設設備補助金	31,360,000	44,227,000	△ 12,867,000
		過年度修正額	0	9,300	△ 9,300
		特別収入計	31,360,000	62,520,891	△ 31,160,891
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	101,978,000	73,647,686	28,330,314
		土地処分差額	14,777,000	2,617,022	12,159,978
		建物処分差額	4,801,000	4,920,490	△ 119,490
		構築物処分差額	0	256,000	△ 256,000
		教育研究用機器備品処分差額	28,200,000	43,642,991	△ 15,442,991
		管理用機器備品処分差額	1,200,000	657,424	542,576
		図書処分差額	53,000,000	21,553,759	31,446,241

事業活動支出の部 特別収支	その他の特別支出	0	562,445,945	△	562,445,945
	過年度修正額	0	2,307,224	△	2,307,224
	賞与引当金特別繰入額	0	560,138,721	△	560,138,721
	特別支出計	101,978,000	636,093,631	△	534,115,631
特別収支差額		△ 70,618,000	△ 573,572,740	502,954,740	
〔予備費〕		(109,955,417)			
		40,044,583		40,044,583	
基本金組入前当年度収支差額		△ 16,387,000	△ 27,127,268	10,740,268	
基本金組入額		△ 1,038,844,652	△ 891,764,448	△ 147,080,204	
当年度収支差額		△ 1,055,231,652	△ 918,891,716	△ 136,339,936	
前年度繰越収支差額		△ 18,914,914,680	△ 18,914,914,680	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 19,970,146,332	△ 19,833,806,396	△ 136,339,936	

(参考)

事業活動収入計	12,526,725,000	13,296,243,950	△	769,518,950
事業活動支出計	12,543,112,000	13,323,371,218	△	780,259,218

[注記] 予備費使用額内訳

教育研究経費	96,702,826
消耗品費	51,173,938
修繕費	14,284,931
報酬・委託・手数料	7,202,237
研究費	17,379,462
減価償却額	6,662,258
管理経費	13,252,591
損害保険料	490,783
報酬・委託・手数料	8,662,694
賃借料	332,904
諸会費	168,580
科学研究費補助金設備等返還	952,617
減価償却額	2,645,013

資 金 収 支 計 算 書

令和7年4月1日から
令和8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		9,900,811,000	9,978,778,310	△ 77,967,310
授業料収入		7,928,326,000	7,969,754,800	△ 41,428,800
入学金収入		637,000,000	704,075,000	△ 67,075,000
教育充実費収入		1,063,698,000	1,043,836,500	19,861,500
実験実習費収入		86,733,000	87,000,000	△ 267,000
教職課程収入		9,283,000	9,096,000	187,000
図書館学課程収入		2,267,000	2,896,000	△ 629,000
社会教育主事課程収入		738,000	233,000	505,000
学芸員課程収入		865,000	1,060,000	△ 195,000
日本語教員養成課程収入		40,000	30,000	10,000
大学諸費収入		78,096,000	79,364,000	△ 1,268,000
生徒諸費収入		90,017,000	76,981,310	13,035,690
学校健康会会費収入		3,748,000	4,451,700	△ 703,700
手数料収入		263,054,000	272,217,110	△ 9,163,110
入学検定料収入		248,434,000	259,745,000	△ 11,311,000
大学入学共通テスト実施手数料収入		7,500,000	7,315,410	184,590
証明手数料収入		7,120,000	5,156,700	1,963,300
寄付金収入		59,450,000	65,999,120	△ 6,549,120
特別寄付金収入		57,000,000	64,766,120	△ 7,766,120
一般寄付金収入		2,450,000	1,233,000	1,217,000
補助金収入		2,036,042,000	2,579,404,966	△ 543,362,966
国庫補助金収入		667,739,000	609,754,840	57,984,160
地方公共団体補助金収入		722,303,000	732,336,426	△ 10,033,426
授業料等減免費交付金収入		646,000,000	1,237,313,700	△ 591,313,700
資産売却収入		0	8,000,000	△ 8,000,000
施設売却収入		0	8,000,000	△ 8,000,000
付随事業・収益事業収入		11,000,000	15,502,725	△ 4,502,725
補助活動事業収入		500,000	680,789	△ 180,789
受託事業収入		5,000,000	11,594,936	△ 6,594,936

科 目	予 算	決 算	差 異
公開講座収入	0	77,000	△ 77,000
共同研究収入	5,500,000	3,150,000	2,350,000
受取利息・配当金収入	24,400,000	97,438,570	△ 73,038,570
その他の受取利息・配当金収入	24,400,000	97,438,570	△ 73,038,570
雑収入	231,968,000	272,408,558	△ 40,440,558
施設設備利用料収入	13,500,000	25,596,638	△ 12,096,638
私大退職金財団交付金収入	163,452,000	169,235,000	△ 5,783,000
私学退職金社団交付金収入	36,416,000	59,139,000	△ 22,723,000
その他の収入	2,900,000	4,957,879	△ 2,057,879
研究関連収入	15,700,000	13,470,741	2,229,259
過年度修正収入	0	9,300	△ 9,300
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	2,773,305,000	2,589,358,000	183,947,000
授業料前受金収入	1,734,120,000	1,492,826,000	241,294,000
入学金前受金収入	648,800,000	742,720,000	△ 93,920,000
教育充実費前受金収入	334,400,000	303,590,000	30,810,000
実験実習費前受金収入	21,200,000	15,292,000	5,908,000
教職課程前受金収入	3,574,000	2,684,000	890,000
図書館学課程前受金収入	1,400,000	288,000	1,112,000
大学諸費前受金収入	29,811,000	31,958,000	△ 2,147,000
その他の収入	1,546,566,611	7,503,666,658	△ 5,957,100,047
前期末未収入金収入	352,793,611	352,834,911	△ 41,300
預り金受入収入	0	6,093,805	△ 6,093,805
退職給与引当特定資産取崩収入	130,389,000	139,913,188	△ 9,524,188
減価償却引当特定資産取崩収入	1,000,000,000	6,950,000,000	△ 5,950,000,000
実験実習費引当特定資産取崩収入	5,925,000	5,924,930	70
パイオニア基金引当特定資産取崩収入	57,459,000	48,899,824	8,559,176
資金収入調整勘定	△ 2,797,254,500	△ 2,989,294,046	192,039,546
期末未収入金	△ 260,343,000	△ 456,216,546	195,873,546
前期末前受金	△ 2,536,911,500	△ 2,533,077,500	△ 3,834,000
前年度繰越支払資金	7,083,896,740	7,083,896,740	0
収入の部合計	21,133,238,851	27,477,376,711	△ 6,344,137,860

資 金 収 支 計 算 書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

支出の部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		7,341,902,000	7,285,321,334	56,580,666
教員人件費支出		5,293,545,000	5,220,992,895	72,552,105
職員人件費支出		1,752,400,000	1,731,323,535	21,076,465
役員報酬支出		42,221,000	40,650,175	1,570,825
退職金支出		253,736,000	292,354,729	△ 38,618,729
教育研究経費支出		3,369,583,864	3,811,358,890	△ 441,775,026
旅費交通費支出		88,152,000	73,629,642	14,522,358
通信運搬費支出		30,370,000	23,152,409	7,217,591
消耗品費支出		170,629,694	213,944,314	△ 43,314,620
印刷製本費支出		72,999,000	52,495,979	20,503,021
光熱水費支出		352,481,000	299,959,903	52,521,097
修繕費支出		223,184,471	223,184,471	0
損害保険料支出		6,313,000	5,350,422	962,578
報酬・委託・手数料支出		1,063,051,237	1,083,076,317	△ 20,025,080
賃借料支出		82,071,000	75,234,807	6,836,193
奨学費支出		65,617,000	53,329,100	12,287,900
修学支援奨学費支出		646,000,000	1,237,586,000	△ 591,586,000
保健衛生費支出		17,888,000	16,056,099	1,831,901
会議費支出		4,725,000	1,681,170	3,043,830
諸会費支出		10,750,000	10,564,115	185,885
研究費支出		92,186,462	92,186,462	0
論集費支出		29,468,000	16,761,141	12,706,859
学術研究助成費支出		17,953,000	11,095,464	6,857,536
国際交流事業費支出		67,007,000	37,387,170	29,619,830
実験実習費支出		65,475,000	64,557,694	917,306
大学諸費支出		83,066,000	81,681,452	1,384,548
生徒諸費支出		70,224,000	64,600,888	5,623,112
諸雑費支出		109,973,000	73,843,871	36,129,129

科 目	予 算	決 算	差 異
管理経費支出	518,986,961	464,987,380	53,999,581
旅費交通費支出	41,080,000	24,820,444	16,259,556
通信運搬費支出	26,865,000	19,432,990	7,432,010
消耗品費支出	21,692,000	19,854,206	1,837,794
印刷製本費支出	95,519,000	91,236,322	4,282,678
光熱水費支出	24,170,000	20,712,676	3,457,324
修繕費支出	11,465,000	7,690,782	3,774,218
損害保険料支出	3,380,783	3,380,783	0
報酬・委託・手数料支出	109,240,694	109,240,694	0
賃借料支出	2,175,904	2,175,904	0
公租公課支出	7,951,000	7,262,383	688,617
接待交際費支出	8,900,000	4,468,281	4,431,719
広報費支出	102,383,000	100,375,829	2,007,171
会議費支出	1,514,000	847,650	666,350
諸会費支出	7,032,580	7,032,580	0
福利費支出	8,200,000	5,835,340	2,364,660
慶弔費支出	1,490,000	1,396,811	93,189
補助活動事業費支出	7,228,000	5,536,685	1,691,315
周年記念事業費支出	169,000	92,871	76,129
諸雑費支出	38,531,000	31,286,925	7,244,075
過年度修正支出	0	2,307,224	△ 2,307,224
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	517,889,882	448,984,015	68,905,867
建物支出	464,416,000	395,510,133	68,905,867
構築物支出	49,603,862	49,603,862	0
建設仮勘定支出	3,661,500	3,661,500	0
施設利用権支出	208,520	208,520	0
設備関係支出	1,017,776,561	842,121,887	175,654,674
教育研究用機器備品支出	821,816,000	700,153,462	121,662,538
管理用機器備品支出	23,785,061	23,785,061	0
図書支出	140,292,000	86,299,864	53,992,136
ソフトウェア支出	31,883,500	31,883,500	0

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	196,620,000	7,723,658,977	△ 7,527,038,977
退職給与引当特定資産繰入支出	151,232,000	133,576,747	17,655,253
減価償却引当特定資産繰入支出	0	7,543,598,000	△ 7,543,598,000
実験実習費引当特定資産繰入支出	18,388,000	15,390,260	2,997,740
パイオニア基金引当特定資産繰入支出	27,000,000	31,093,970	△ 4,093,970
その他の支出	526,374,934	576,026,674	△ 49,651,740
立替金支払支出	18,940,000	18,144,000	796,000
前期末未払金支払支出	494,934,934	494,208,538	726,396
前払金支払支出	12,500,000	63,674,136	△ 51,174,136
〔予備費〕	(146,637,268) 53,362,732		53,362,732
資金支出調整勘定	△ 402,456,169	△ 402,092,815	△ 363,354
期末未払金	△ 368,041,000	△ 366,264,862	△ 1,776,138
前期末前払金	△ 34,415,169	△ 35,827,953	1,412,784
翌年度繰越支払資金	7,993,198,086	6,727,010,369	1,266,187,717
支出の部合計	21,133,238,851	27,477,376,711	△ 6,344,137,860

〔注記〕 予備費使用額内訳

教育研究経費支出	88,317,864
消耗品費支出	50,024,694
修繕費支出	13,711,471
報酬・委託・手数料支出	7,202,237
研究費支出	17,379,462
管理経費支出	9,654,961
損害保険料支出	490,783
報酬・委託・手数料支出	8,662,694
賃借料支出	332,904
諸会費支出	168,580
施設関係支出	27,698,882
構築物支出	25,428,862
建設仮勘定支出	2,061,500
施設利用権支出	208,520
設備関係支出	20,965,561
管理用機器備品支出	6,106,061
ソフトウェア支出	14,859,500

活動区分資金収支計算書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	9,978,778,310
		手数料収入	272,217,110
		特別寄付金収入	60,976,120
		一般寄付金収入	1,233,000
		経常費等補助金収入	2,535,177,966
		付随事業収入	15,502,725
		雑収入	269,650,808
		教育活動資金収入計	13,133,536,039
	支出	人件費支出	7,285,321,334
		教育研究経費支出	3,811,358,890
		管理経費支出	462,680,156
		教育活動資金支出計	11,559,360,380
		差引	1,574,175,659
		調整勘定等	△ 218,549,881
		教育活動資金収支差額	1,355,625,778
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	3,790,000
		施設設備補助金収入	44,227,000
		施設設備売却収入	8,000,000
		減価償却引当特定資産取崩収入	6,950,000,000
		施設整備等活動資金収入計	7,006,017,000
	支出	施設関係支出	448,984,015
		設備関係支出	842,121,887
		減価償却引当特定資産繰入支出	7,543,598,000
		施設整備等活動資金支出計	8,834,703,902
		差引	△ 1,828,686,902
		調整勘定等	2,029,469
		施設整備等活動資金収支差額	△ 1,826,657,433
		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)	△ 471,031,655

科		目	金額
その他の活動による資金収支	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	139, 913, 188
		実験実習費引当特定資産取崩収入	5, 924, 930
		パイオニア基金引当特定資産取崩収入	48, 899, 824
		小計	194, 737, 942
		受取利息・配当金収入	97, 438, 570
		預り金受入収入	6, 093, 805
		雑収入	2, 748, 450
		過年度修正収入	9, 300
		その他の活動資金収入計	301, 028, 067
	支出	退職給与引当特定資産繰入支出	133, 576, 747
		実験実習費引当特定資産繰入支出	15, 390, 260
		パイオニア基金引当特定資産繰入支出	31, 093, 970
		小計	180, 060, 977
		立替金支払支出	18, 144, 000
		過年度修正支出	2, 307, 224
		その他の活動資金支出計	200, 512, 201
		差引	100, 515, 866
		調整勘定等	13, 629, 418
	その他の活動資金収支差額	114, 145, 284	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		
前年度繰越支払資金			7, 083, 896, 740
翌年度繰越支払資金			6, 727, 010, 369

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	施設設備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	2, 589, 358, 000	2, 589, 358, 000	0	0
前期末未収入金収入	352, 834, 911	294, 280, 041	44, 249, 000	14, 305, 870
期末未収入金	△ 456, 216, 546	△ 413, 985, 446	△ 42, 227, 000	△ 4, 100
前期末前受金	△ 2, 533, 077, 500	△ 2, 533, 077, 500	0	0
収 入 計	△ 47, 101, 135	△ 63, 424, 905	2, 022, 000	14, 301, 770
前期末未払金支払支出	494, 208, 538	493, 536, 186	0	672, 352
前払金支払支出	63, 674, 136	63, 674, 136	0	0
期末未払金	△ 366, 264, 862	△ 366, 257, 393	△ 7, 469	0
前期末前払金	△ 35, 827, 953	△ 35, 827, 953	0	0
支 出 計	155, 789, 859	155, 124, 976	△ 7, 469	672, 352
収 入 計 - 支 出 計	△ 202, 890, 994	△ 218, 549, 881	2, 029, 469	13, 629, 418

注記事項

1. 引当金の計上基準その他の計算書類の作成に関する重要な会計方針
- (1) 引当金の計上基準
- 徴収不能引当金
…未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。
- 賞与引当金
…教職員に対する賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込額を計上している。
- 退職給与引当金
…大学等の教職員に係る期末要支給額 3,365,226,024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積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。
高等学校等の教職員に係る期末要支給額 991,947,461円から私学退職金団体よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。
過去勤務費用については、その職員の平均残存勤務期間内の一定年数（3年）による定額法により発生年度から費用処理している。
- (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
…移動平均法に基づく原価法である。
- 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法
…預り金及び立替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
- (1) 改正後の学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）の適用
当年度から、学校法人会計基準の一部を改正する省令（令和6年文部科学省令第28号）に基づく改正後の学校法人会計基準を適用し、計算書類及びその附属明細書の様式を変更している。
- (2) 賞与引当金の計上
学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している。
これにより期首に計上すべき額として特別収支に560,138,721円を計上し、当年度に賞与として支給した額から特別収支の計上額を除いた額及び支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に562,734,561円を計上している。
この結果、従来の方と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が2,595,840円減少し、基本金組入前当年度収支差額が562,734,561円減少している。
3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 32,308,254,372円
4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 0円
5. 担保に供されている資産の種類及び額 なし
6. 翌年度以降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 5,307,753円
7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。
8. セグメント情報

(単位 円)

セグメント 科目	北海学園大学	北海商科大学	北海高等学校	北海学園札幌高等学校	学校法人	合計
教育活動収入計	9,905,218,111	1,046,288,652	1,102,951,540	1,076,637,736	2,440,000	13,133,536,039
教育活動支出計	8,795,244,316	1,262,472,202	1,232,969,074	1,114,592,448	281,999,547	12,687,277,587
教育活動収支差額	1,109,973,795	△ 216,183,550	△ 130,017,534	△ 37,954,712	△ 279,559,547	446,258,452
教育活動外収支差額	71,046,142	10,430,515	7,595,974	7,019,293	4,095,096	100,187,020
経常収支差額	1,181,019,937	△ 205,753,035	△ 122,421,560	△ 30,935,419	△ 275,464,451	546,445,472
特別収支差額	△ 383,951,976	△ 41,171,048	△ 71,504,906	△ 55,864,145	△ 21,080,665	△ 573,572,740
基本金組入前当年度収支差額	797,067,961	△ 246,924,083	△ 193,926,466	△ 86,799,564	△ 296,545,116	△ 27,127,268
基本金組入額	△ 478,767,360	△ 70,574,000	△ 297,020,992	△ 1,889,167	△ 43,512,929	△ 891,764,448
当年度収支差額	318,300,601	△ 317,498,083	△ 490,947,458	△ 88,688,731	△ 340,058,045	△ 918,891,716

- (注1) セグメント情報は設置学校及び学校法人部門の収支情報の内訳を示すものであり、必ずしも理事会が経営資源の配分の決定及び業績を評価すること等を目的とした財務情報にはなっていない。
- (注2) 各セグメントの主な区分方法は、設置学校の「北海学園大学」「北海商科大学」「北海高等学校」「北海学園札幌高等学校」及び「学校法人」部門に区分している。
- (注3) 収入額及び支出額の各セグメントへの配分方法は、昭和55年11月4日付け文管企第250号文部省管理局長通知「資金収支内訳表等の部門別計上及び配分について（通知）」に記載の方法を適用している。

9. 重要な偶発債務 なし
10. 子法人に関する事項 なし
11. 学校法人の出資による会社に係る事項 なし
12. 関連当事者との取引の内容に関する事項 なし
13. 学校法人間の財務取引 なし
14. 重要な後発事象 なし
15. 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) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	当年度 (令和8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	0	0	0
(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	6,950,000,000	6,949,070,000	930,000
(うち、満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合 計	6,950,000,000	6,949,070,000	930,000
(うち、満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	6,950,000,000		

②明細表

(単位 円)

種類	当年度 (令和8年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	0	0	0
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
金銭等の信託	6,950,000,000	6,949,070,000	930,000
その他	0	0	0
合 計	6,950,000,000	6,949,070,000	930,000
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	6,950,000,000		

(2) 特定資産の名称の変更

令和7年10月1日に「北海学園パイオニア基金」が創立され、教育振興資金制度が同基金へ統合されたことに伴い、「教育振興資金引当特定資産」は「パイオニア基金引当特定資産」へ名称を変更しております。

固定資産明細書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額 の 累 計 額	差 引 期 末 残 高	摘 要
土 地	5,157,200,757	0	10,617,022	5,146,583,735		5,146,583,735	
建 物	40,086,724,953	662,157,540	44,575,000	40,704,307,493	24,047,991,774	16,656,315,719	北海学園高校用代替体育 施設新設工事
構 築 物	3,152,149,537	73,897,347	2,560,000	3,223,486,884	2,096,278,829	1,127,208,055	北海学園高校用代替体育 施設屋外排水設備 北海学園高校用代替体育 施設排水設備 北海学園高校用代替体育 施設路盤設備
教育研究用機器備品	7,683,222,265	722,682,243	252,994,126	8,152,910,382	5,760,273,919	2,392,636,463	北海学園大学豊平 PC実習室ファイルサーバ 北海学園大学豊平 PC実習室センタースイッチ 北海学園大学豊平PC 実習室ディスプレイジョイスティック
管 理 用 機 器 備 品	408,879,924	25,101,511	7,145,223	426,836,212	336,075,176	90,761,036	現 物 寄 付 額 10,045,727
図 書	6,235,839,614	90,748,728	21,553,759	6,305,034,583	-	6,305,034,583	新刊継続図書購入 現 物 寄 付 額 編 入 図 書
車 輜	23,829,570	0	0	23,829,570	15,350,732	8,478,838	
建 設 仮 勘 定	301,541,100	3,661,500	301,541,100	3,661,500		3,661,500	
計	63,049,387,720	1,578,248,869	640,986,230	63,986,650,359	32,255,970,430	31,730,679,929	

(単位 円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	差 引 期 末 残 高	摘 要
特 定 資 産							
退職給与引当特定資産	1,435,973,334	139,451,243	145,787,684	1,429,636,893	-	1,429,636,893	引当金繰入による増額 139,451,243 引当金取崩による減額 △ 145,787,684
減価償却引当特定資産	9,299,094,000	7,543,598,000	6,950,000,000	9,892,692,000	-	9,892,692,000	引当方針に基づく増額 593,598,000 有価証券購入による増減 6,950,000,000
実験実習費引当特定資産	276,110,828	15,390,260	5,924,930	285,576,158	-	285,576,158	引当方針に基づく増額 15,390,260 引当方針に基づく減額 △ 5,924,930
パイオニア基金引当特定資産	504,259,755	36,093,970	53,899,824	486,453,901	-	486,453,901	寄付金受入等による増額 36,093,970 奨学金支給等による減額 △ 53,899,824
計	11,515,437,917	7,734,533,473	7,155,612,438	12,094,358,952	-	12,094,358,952	
その他の固定資産							
電話加入権	6,100,506	0	0	6,100,506	-	6,100,506	
施設利用権	3,007,500	396,500	0	3,404,000	2,412,012	991,988	
ソフトウェア	64,691,130	31,883,500	0	96,574,630	49,871,930	46,702,700	
差入保証金	880,000	0	0	880,000	-	880,000	
出資金	1,050,000	0	0	1,050,000	-	1,050,000	
計	75,729,136	32,280,000	0	108,009,136	52,283,942	55,725,194	
合 計	74,640,554,773	9,345,062,342	7,796,598,668	76,189,018,447	32,308,254,372	43,880,764,075	

注) 令和7年10月1日に「北海学園パイオニア基金」が創立され、教育振興資金制度が同基金へ統合されたことに伴い、「教育振興資金引当特定資産」は「パイオニア基金引当特定資産」へ名称変更しております。

借入金明細書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

		借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘	要
長期借入金		公的金融機関								
		市中金融機関								
		その他								
		計	0	0	0	0				
		公的金融機関								
短期借入金		市中金融機関								
		その他								
		計	0	0	0	0				
		返済期限が1年以内の長期借入金								
		計	0	0	0	0				
合 計			0	0	0	0				

(単位 円)

基本金明細書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位 円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	63,283,029,126	63,274,765,497	8,263,629	
当期組入対象額				
1. 建物	617,582,540	617,582,540		
2. 構築物	38,665,788	38,665,788		
3. 教育研究用機器備品	429,637,661	429,637,661		
過年度未組入に係る当期組入れ		2,955,876	△ 2,955,876	未払金
小計	429,637,661	432,593,537	△ 2,955,876	
4. 管理用機器備品	11,629,429	11,629,429		
5. 図書	56,892,754	56,892,754		
6. 建設仮勘定	3,661,500	△ 297,879,600		
前年度建設仮勘定に係る振替高	△ 301,541,100			
小計	△ 297,879,600	△ 297,879,600		
7. ソフトウェア	31,883,500	31,883,500		
8. 施設利用権	396,500	396,500		
計	888,808,572	891,764,448	△ 2,955,876	
当期組入額	888,808,572	891,764,448	△ 2,955,876	
翌年度基本金組入れの繰延高	132,110,887			
当期末残高	64,171,837,698	64,166,529,945	5,307,753	
第4号基本金				
前期繰越高	803,000,000	803,000,000	0	
当期組入対象額	0	0	0	
当期取崩対象額	0	0	0	
当期組入額	0	0	0	
当期末残高	803,000,000	803,000,000	0	
合計				
前期繰越高	－	64,077,765,497	8,263,629	
当期組入額	－	891,764,448		
当期取崩額	－	0		
当期末残高	－	64,969,529,945	5,307,753	

財産目録

令和8年3月31日 現在

(単位 円)

科目	年度末
一 資産額	
(一) 基本財産	
1 土地	5,146,583,735 円
(1) 校地	582,538.06 m ² 4,997,334,304 円
(2) その他	147,287.8 m ² 149,249,431 円
2 建物	16,656,315,719 円
(1) 校舎	113,351.90 m ² 13,500,684,694 円
(2) 体育館	19402.63 m ² 1,582,528,496 円
(3) その他	20,108.16 m ² 1,573,102,529 円
3 構築物	1,127,208,055 円
4 教育研究用機器備品	52,552 点 2,392,636,463 円
5 管理用機器備品	2,421 点 90,761,036 円
6 図書	1,240,290 冊 6,305,034,583 円
7 車輛	6 台 8,478,838 円
8 建設仮勘定	6 件 3,661,500 円
9 電話加入権	85 本 6,100,506 円
10 施設利用権	5 件 991,988 円
11 ソフトウェア	46,702,700 円
12 差入保証金	1 件 880,000 円
(二) 運用財産	
1 現金預金	6,727,010,369 円
(1) 現金	90,000 円
(2) 普通預金	2,682,910,369 円
(3) 定期預金	4,044,000,000 円
(4) 当座預金	10,000 円
2 特定資産	12,094,358,952 円
(1) 退職給与引当特定資産	1,429,636,893 円
① 普通預金	636,893 円
② 定期預金	1,429,000,000 円

(2) 減価償却引当特定資産	9,892,692,000 円
① 普通預金	692,000 円
② 定期預金	2,942,000,000 円
③ 有価証券	6,950,000,000 円
(3) 実験実習費引当特定資産	285,576,158 円
① 普通預金	576,158 円
② 定期預金	285,000,000 円
(4) パイオニア基金引当特定資産	486,453,901 円
① 普通預金	486,453,901 円
3 出資金	1,050,000 円
4 未収入金	456,293,646 円
5 前払金	70,040,379 円
6 立替金	93,588,000 円
合計	51,227,696,469 円

二 負債額

(一) 固定負債	
1 長期未払金	2,351,877 円
2 退職給与引当金	2,382,728,698 円
(二) 流動負債	
1 未払金	369,220,738 円
2 賞与引当金	562,734,561 円
(1) 教員	422,435,742 円
(2) 職員	140,298,819 円
3 前受金	2,605,094,000 円
4 預り金	169,843,046 円
合計	6,091,972,920 円