

# 令和 7年度計算書類

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8年 3月31日

## [ 計算書類の種類 ]

貸 借 対 照 表

事業活動収支 計 算 書

資 金 収 支 計 算 書

活動区分資金収支 計算書

計 算 書 類 の 注 記

固 定 資 産 明 細 書

借 入 金 明 細 書

基 本 金 明 細 書

学校法人名 菅原学園

学校法人所在地 宮城県仙台市青葉区本町2-11-10

## 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        | ( 23,051,766,086 )   | ( 19,670,839,575 )   | ( 3,380,926,511 ) |
| 有形固定資産      | < 21,428,275,210 >   | < 17,709,528,738 >   | < 3,718,746,472 > |
| 土地          | 10,648,093,997       | 9,427,121,815        | 1,220,972,182     |
| 建物          | 9,666,876,698        | 7,081,023,698        | 2,585,853,000     |
| 構築物         | 50,598,177           | 55,833,288           | △ 5,235,111       |
| 教育研究用機器備品   | 537,237,091          | 583,145,920          | △ 45,908,829      |
| 管理用機器備品     | 78,298,450           | 87,769,207           | △ 9,470,757       |
| 図書          | 391,932,384          | 388,377,676          | 3,554,708         |
| 車両          | 55,238,413           | 66,257,134           | △ 11,018,721      |
| 建設仮勘定       | 0                    | 20,000,000           | △ 20,000,000      |
| 特定資産        | < 0 >                | < 0 >                | < 0 >             |
| その他の固定資産    | < 1,623,490,876 >    | < 1,961,310,837 >    | < △ 337,819,961 > |
| 電話加入権       | 7,424,623            | 7,424,623            | 0                 |
| ソフトウェア      | 887,843              | 1,677,123            | △ 789,280         |
| 有価証券        | 317,117,667          | 423,352,070          | △ 106,234,403     |
| 保育所繰越積立預金   | 181,000,000          | 156,000,000          | 25,000,000        |
| 収益事業元入金     | 945,291,191          | 897,095,215          | 48,195,976        |
| 長期貸付金       | 62,967,959           | 66,132,959           | △ 3,165,000       |
| 長期未収入金      | 50,000,000           | 55,000,000           | △ 5,000,000       |
| 出資金         | 5,000                | 5,000                | 0                 |
| 保証金         | 14,494,861           | 14,486,941           | 7,920             |
| 長期前払保険料     | 44,154,902           | 39,800,816           | 4,354,086         |
| 敷金          | 25,000               | 300,175,000          | △ 300,150,000     |
| 預託金         | 121,830              | 161,090              | △ 39,260          |
| 流動資産        | ( 1,729,674,722 )    | ( 1,818,166,060 )    | ( △ 88,491,338 )  |
| 現金預金        | 1,643,862,226        | 1,701,686,985        | △ 57,824,759      |
| 未収入金        | 25,551,256           | 40,633,373           | △ 15,082,117      |
| 貯蔵品         | 21,441,218           | 25,406,114           | △ 3,964,896       |
| 立替金         | 532,157              | 61,234               | 470,923           |
| 仮払金         | 480,000              | 350,000              | 130,000           |
| 預け金         | 2,020,000            | 1,750,000            | 270,000           |
| 前払金         | 35,787,865           | 48,278,354           | △ 12,490,489      |
| 資産の部合計      | 24,781,440,808       | 21,489,005,635       | 3,292,435,173     |
| 負債の部        |                      |                      |                   |
| 科 目         | 本年度末                 | 前年度末                 | 増 減               |
| 固定負債        | ( 6,993,936,628 )    | ( 4,079,203,175 )    | ( 2,914,733,453 ) |
| 長期借入金       | 6,608,974,939        | 3,674,212,939        | 2,934,762,000     |
| 長期未払金       | 169,345,550          | 215,018,870          | △ 45,673,320      |
| 退職給与引当金     | 215,616,139          | 189,971,366          | 25,644,773        |
| 流動負債        | ( 1,913,686,970 )    | ( 2,188,417,656 )    | ( △ 274,730,686 ) |
| 短期借入金       | 335,508,000          | 641,460,035          | △ 305,952,035     |
| 未払金         | 190,363,766          | 260,749,995          | △ 70,386,229      |
| 前受金         | 1,211,462,930        | 1,157,619,970        | 53,842,960        |
| 預り金         | 26,741,139           | 23,587,656           | 3,153,483         |
| 仮受金         | 105,000,000          | 105,000,000          | 0                 |
| 賞与引当金       | 44,611,135           | 0                    | 44,611,135        |
| 負債の部合計      | 8,907,623,598        | 6,267,620,831        | 2,640,002,767     |
| 純資産の部       |                      |                      |                   |
| 科 目         | 本年度末                 | 前年度末                 | 増 減               |
| 基本金         | ( 26,557,239,528 )   | ( 25,514,329,842 )   | ( 1,042,909,686 ) |
| 第1号基本金      | 26,299,239,528       | 25,256,329,842       | 1,042,909,686     |
| 第4号基本金      | 258,000,000          | 258,000,000          | 0                 |
| 繰越収支差額      | ( △ 10,683,422,318 ) | ( △ 10,292,945,038 ) | ( △ 390,477,280 ) |
| 翌年度繰越収支差額   | △ 10,683,422,318     | △ 10,292,945,038     | △ 390,477,280     |
| 純資産の部合計     | 15,873,817,210       | 15,221,384,804       | 652,432,406       |
| 負債及び純資産の部合計 | 24,781,440,808       | 21,489,005,635       | 3,292,435,173     |

## 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)

| 科 目                |                | 予 算               | 決 算               | 差 異           |
|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 事業活動収入の部<br>教育活動収支 | 学生生徒等納付金       | ( 2,746,390,000 ) | ( 2,745,540,789 ) | ( 849,211 )   |
|                    | 授業料            | 1,647,290,000     | 1,646,743,600     | 546,400       |
|                    | 入学金            | 133,870,000       | 133,630,000       | 240,000       |
|                    | 設備協力費          | 1,380,000         | 1,380,000         | 0             |
|                    | 施設設備費          | 366,970,000       | 366,970,000       | 0             |
|                    | 実習費            | 379,826,000       | 379,824,400       | 1,600         |
|                    | 施設等利用給付費       | 535,000           | 534,289           | 711           |
|                    | 教材費            | 7,478,000         | 7,478,000         | 0             |
|                    | 行事活動費          | 16,970,000        | 16,970,000        | 0             |
|                    | プール維持費         | 2,321,000         | 2,320,500         | 500           |
|                    | 施設整備費          | 94,750,000        | 94,740,000        | 10,000        |
|                    | 維持費            | 94,750,000        | 94,700,000        | 50,000        |
|                    | その他の納付金        | 250,000           | 250,000           | 0             |
|                    | 手数料            | ( 32,956,000 )    | ( 32,917,050 )    | ( 38,950 )    |
|                    | 入学選考料          | 26,663,000        | 26,643,000        | 20,000        |
|                    | 試験料            | 2,240,000         | 2,220,400         | 19,600        |
|                    | 証明手数料          | 1,343,000         | 1,343,800         | △ 800         |
|                    | 大学入学共通テスト実施手数料 | 2,710,000         | 2,709,850         | 150           |
|                    | 寄付金            | ( 86,104,000 )    | ( 86,091,034 )    | ( 12,966 )    |
|                    | 特別寄付金          | 2,020,000         | 2,015,230         | 4,770         |
|                    | 一般寄付金          | 83,000,000        | 82,991,423        | 8,577         |
|                    | 現物寄付           | 1,084,000         | 1,084,381         | △ 381         |
|                    | 経常費等補助金        | ( 658,546,000 )   | ( 658,846,701 )   | ( △ 300,701 ) |
|                    | 国庫補助金          | 96,410,000        | 96,405,100        | 4,900         |
|                    | 県補助金           | 232,440,000       | 232,758,784       | △ 318,784     |
|                    | 市町村補助金         | 18,771,000        | 18,771,239        | △ 239         |
|                    | 施設型給付費補助金      | 158,110,000       | 158,103,418       | 6,582         |
|                    | 保育給付費補助金       | 152,815,000       | 152,808,160       | 6,840         |
|                    | 付随事業収入         | ( 104,499,000 )   | ( 104,465,960 )   | ( 33,040 )    |
|                    | 補助活動収入         | 98,145,000        | 98,125,639        | 19,361        |
|                    | 保育所収入          | 3,810,000         | 3,802,513         | 7,487         |
|                    | 預り保育収入         | 1,191,000         | 1,184,950         | 6,050         |
|                    | 附属事業収入         | 1,353,000         | 1,352,858         | 142           |
|                    | 雑収入            | ( 569,132,000 )   | ( 569,118,625 )   | ( 13,375 )    |
|                    | 施設設備利用料        | 3,179,000         | 3,179,448         | △ 448         |
|                    | 退職金団体交付金       | 48,888,000        | 48,887,063        | 937           |
|                    | 退職給与引当金戻入額     | 270,000           | 270,000           | 0             |
|                    | 私立大学退職金財団交付金   | 8,380,000         | 8,371,500         | 8,500         |
|                    | 債務免除益          | 489,862,000       | 489,861,455       | 545           |
|                    | その他の雑収入        | 18,553,000        | 18,549,159        | 3,841         |
|                    | 教育活動収入計        | 4,197,627,000     | 4,196,980,159     | 646,841       |

(単位 円)

| 科 目                |            | 予 算               | 決 算               | 差 異           |
|--------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 事業活動支出の部<br>教育活動収支 | 人件費        | ( 1,671,639,000 ) | ( 1,670,208,622 ) | ( 1,430,378 ) |
|                    | 教員人件費      | 998,140,000       | 997,433,846       | 706,154       |
|                    | 職員人件費      | 459,335,000       | 458,890,917       | 444,083       |
|                    | 役員報酬       | 55,925,000        | 55,925,000        | 0             |
|                    | 退職金        | 62,290,000        | 62,015,510        | 274,490       |
|                    | 退職給与引当金繰入額 | 51,335,000        | 51,332,214        | 2,786         |
|                    | 賞与引当金繰入額   | 44,614,000        | 44,611,135        | 2,865         |
|                    | 教育研究経費     | ( 1,459,852,000 ) | ( 1,459,454,665 ) | ( 397,335 )   |
|                    | 消耗品費       | 100,067,000       | 100,770,672       | △ 703,672     |
|                    | 修繕費        | 11,604,000        | 11,590,580        | 13,420        |
|                    | 光熱水費       | 117,740,000       | 117,694,830       | 45,170        |
|                    | 旅費交通費      | 10,908,000        | 10,904,779        | 3,221         |
|                    | 奨学費        | 505,574,000       | 504,775,968       | 798,032       |
|                    | 通信費        | 6,736,000         | 6,719,589         | 16,411        |
|                    | 諸会費        | 3,771,000         | 3,743,194         | 27,806        |
|                    | 保険料        | 43,726,000        | 43,695,718        | 30,282        |
|                    | 図書購読料      | 2,450,000         | 2,456,755         | △ 6,755       |
|                    | 業務委託料      | 118,050,000       | 117,944,248       | 105,752       |
|                    | 印刷製本費      | 5,381,000         | 5,429,006         | △ 48,006      |
|                    | 支払報酬手数料    | 15,593,000        | 15,559,395        | 33,605        |
|                    | 福利厚生費      | 7,032,000         | 6,991,157         | 40,843        |
|                    | 賃借料        | 83,424,000        | 83,388,292        | 35,708        |
|                    | 施設利用料      | 886,000           | 874,250           | 11,750        |
|                    | 実習費        | 31,700,000        | 31,675,298        | 24,702        |
|                    | 教員研究費      | 1,580,000         | 1,571,920         | 8,080         |
|                    | 行事研修費      | 6,107,000         | 6,093,104         | 13,896        |
|                    | 生徒活動費      | 7,510,000         | 7,491,835         | 18,165        |
|                    | 減価償却額      | 370,743,000       | 370,833,537       | △ 90,537      |
|                    | 雑費         | 9,270,000         | 9,250,538         | 19,462        |
|                    | 管理経費       | ( 603,189,000 )   | ( 600,431,887 )   | ( 2,757,113 ) |
|                    | 消耗品費       | 17,646,000        | 17,988,045        | △ 342,045     |
|                    | 修繕費        | 2,334,000         | 2,325,385         | 8,615         |
|                    | 光熱水費       | 7,790,000         | 7,775,167         | 14,833        |
|                    | 旅費交通費      | 29,079,000        | 28,996,610        | 82,390        |
|                    | 通信費        | 16,700,000        | 16,657,107        | 42,893        |
|                    | 広報費        | 173,085,000       | 176,446,660       | △ 3,361,660   |
|                    | 公租公課       | 23,306,000        | 23,296,734        | 9,266         |
|                    | 諸会費        | 7,196,000         | 7,167,615         | 28,385        |
|                    | 渉外費        | 11,735,000        | 11,676,793        | 58,207        |
|                    | 自動車費       | 8,188,000         | 8,156,029         | 31,971        |
|                    | 保険料        | 4,310,000         | 4,275,934         | 34,066        |
|                    | 図書購読料      | 390,000           | 390,355           | △ 355         |
|                    | 業務委託料      | 38,259,000        | 38,237,625        | 21,375        |
|                    | 印刷製本費      | 6,763,000         | 6,738,783         | 24,217        |
|                    | 支払報酬手数料    | 74,721,000        | 74,608,202        | 112,798       |
|                    | 福利厚生費      | 6,210,000         | 6,150,094         | 59,906        |
|                    | 賃借料        | 14,280,000        | 14,207,057        | 72,943        |
|                    | 賄費         | 12,040,000        | 12,032,477        | 7,523         |
|                    | 補助活動事業費    | 84,520,000        | 85,182,233        | △ 662,233     |
|                    | 附属事業費      | 5,300,000         | 5,254,898         | 45,102        |
|                    | 補助金返還金     | 1,539,000         | 1,538,256         | 744           |
|                    | 減価償却額      | 45,434,000        | 44,982,187        | 451,813       |
|                    | 雑費         | 12,364,000        | 6,347,641         | 6,016,359     |
|                    | 徴収不能額等     | ( 8,000,000 )     | ( 4,824,000 )     | ( 3,176,000 ) |
|                    | 徴収不能額      | 8,000,000         | 4,824,000         | 3,176,000     |
|                    | 教育活動支出計    | 3,742,680,000     | 3,734,919,174     | 7,760,826     |
|                    | 教育活動収支差額   | 454,947,000       | 462,060,985       | △ 7,113,985   |

(単位 円)

|          |           | 科 目           | 予 算              | 決 算              | 差 異             |
|----------|-----------|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 教育活動収入の部 | 事業活動収入の部  | 受取利息・配当金      | ( 17,491,000 )   | ( 19,015,882 )   | ( △ 1,524,882 ) |
|          |           | その他の受取利息・配当金  | 17,491,000       | 19,015,882       | △ 1,524,882     |
|          |           | その他の教育活動外収入   | ( 26,410,000 )   | ( 26,401,369 )   | ( 8,631 )       |
|          |           | 収益事業収入        | 26,410,000       | 26,401,369       | 8,631           |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          | 教育活動外収入の部 | 教育活動外収入計      | 43,901,000       | 45,417,251       | △ 1,516,251     |
|          |           | 科 目           | 予 算              | 決 算              | 差 異             |
|          |           | 借入金等利息        | ( 40,595,000 )   | ( 40,577,142 )   | ( 17,858 )      |
|          |           | 借入金利息         | 40,595,000       | 40,577,142       | 17,858          |
|          |           | その他の教育活動外支出   | ( 0 )            | ( 0 )            | ( 0 )           |
| 特別収入支    | 事業活動支出の部  |               |                  |                  |                 |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           | 教育活動外支出計      | 40,595,000       | 40,577,142       | 17,858          |
|          |           | 教育活動外収支差額     | 3,306,000        | 4,840,109        | △ 1,534,109     |
|          |           | 経常収支差額        | 458,253,000      | 466,901,094      | △ 8,648,094     |
|          | 特別収入の部    | 科 目           | 予 算              | 決 算              | 差 異             |
|          |           | 資産売却差額        | ( 681,000 )      | ( 680,738 )      | ( 262 )         |
|          |           | 車両売却差額        | 681,000          | 680,738          | 262             |
|          |           | その他の特別収入      | ( 234,850,000 )  | ( 234,849,095 )  | ( 905 )         |
|          |           | 現物寄付          | 221,074,000      | 221,073,095      | 905             |
| 特別支出     | 事業活動収入の部  | 施設設備補助金       | 13,776,000       | 13,776,000       | 0               |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           | 特別収入計         | 235,531,000      | 235,529,833      | 1,167           |
|          | 事業活動支出の部  | 科 目           | 予 算              | 決 算              | 差 異             |
|          |           | 資産処分差額        | ( 7,328,000 )    | ( 7,314,975 )    | ( 13,025 )      |
|          |           | 施設処分差額        | 0                | 56               | △ 56            |
|          |           | 有価証券処分差額      | 6,750,000        | 6,737,790        | 12,210          |
|          |           | その他固定資産処分差額   | 578,000          | 577,129          | 871             |
| 特別支出     | 事業活動支出の部  | その他の特別支出      | ( 42,685,000 )   | ( 42,683,546 )   | ( 1,454 )       |
|          |           | 賞与引当金特別繰入額    | 42,685,000       | 42,683,546       | 1,454           |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           | 特別支出計         | 50,013,000       | 49,998,521       | 14,479          |
|          |           | 特別収支差額        | 185,518,000      | 185,531,312      | △ 13,312        |
|          | 〔予備費〕     |               | ( 0 )            |                  |                 |
|          |           |               | 4,800,000        |                  | 4,800,000       |
|          |           | 基本金組入前当年度収支差額 | 638,971,000      | 652,432,406      | △ 13,461,406    |
|          |           | 基本金組入額合計      | △ 7,950,000      | △ 1,042,909,686  | 1,034,959,686   |
|          |           | 当年度収支差額       | 631,021,000      | △ 390,477,280    | 1,021,498,280   |
| 基本金取崩額   | 前年度繰越収支差額 |               | △ 10,292,945,000 | △ 10,292,945,038 | 38              |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           | 基本金取崩額        | 0                | 0                | 0               |
|          |           | 翌年度繰越収支差額     | △ 9,661,924,000  | △ 10,683,422,318 | 1,021,498,318   |
|          |           | (参考)          |                  |                  |                 |
|          | 事業活動収入計   |               | 4,477,059,000    | 4,477,927,243    | △ 868,243       |
|          |           | 事業活動支出計       | 3,838,088,000    | 3,825,494,837    | 12,593,163      |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           |               |                  |                  |                 |
|          |           |               |                  |                  |                 |

## 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       | ( 2,746,390,000 ) | ( 2,745,540,789 ) | ( 849,211 )     |
| 授業料収入            | 1,647,290,000     | 1,646,743,600     | 546,400         |
| 入学金収入            | 133,870,000       | 133,630,000       | 240,000         |
| 設備協力費収入          | 1,380,000         | 1,380,000         | 0               |
| 施設設備費収入          | 366,970,000       | 366,970,000       | 0               |
| 実習費収入            | 379,826,000       | 379,824,400       | 1,600           |
| 施設等利用給付費収入       | 535,000           | 534,289           | 711             |
| 教材費収入            | 7,478,000         | 7,478,000         | 0               |
| 行事活動費収入          | 16,970,000        | 16,970,000        | 0               |
| プール維持費収入         | 2,321,000         | 2,320,500         | 500             |
| 施設整備費収入          | 94,750,000        | 94,740,000        | 10,000          |
| 維持費収入            | 94,750,000        | 94,700,000        | 50,000          |
| その他の納付金収入        | 250,000           | 250,000           | 0               |
| 手数料収入            | ( 32,956,000 )    | ( 32,917,050 )    | ( 38,950 )      |
| 入学選考料収入          | 26,663,000        | 26,643,000        | 20,000          |
| 試験料収入            | 2,240,000         | 2,220,400         | 19,600          |
| 証明手数料収入          | 1,343,000         | 1,343,800         | △ 800           |
| 大学入学共通テスト実施手数料収入 | 2,710,000         | 2,709,850         | 150             |
| 寄付金収入            | ( 85,020,000 )    | ( 85,006,653 )    | ( 13,347 )      |
| 特別寄付金収入          | 2,020,000         | 2,015,230         | 4,770           |
| 一般寄付金収入          | 83,000,000        | 82,991,423        | 8,577           |
| 補助金収入            | ( 672,322,000 )   | ( 672,622,701 )   | ( △ 300,701 )   |
| 国庫補助金収入          | 96,410,000        | 96,405,100        | 4,900           |
| 県補助金収入           | 234,894,000       | 235,212,784       | △ 318,784       |
| 市町村補助金収入         | 20,446,000        | 20,446,239        | △ 239           |
| 施設型給付費収入         | 158,110,000       | 158,103,418       | 6,582           |
| 保育給付費収入          | 152,815,000       | 152,808,160       | 6,840           |
| 都私学財団補助金収入       | 9,647,000         | 9,647,000         | 0               |
| 資産売却収入           | ( 199,430,000 )   | ( 200,177,353 )   | ( △ 747,353 )   |
| 有価証券売却収入         | 193,270,000       | 193,262,210       | 7,790           |
| 投資信託特別分配金収入      | 5,480,000         | 6,234,403         | △ 754,403       |
| 車両売却収入           | 680,000           | 680,740           | △ 740           |
| 付随事業・収益事業収入      | ( 130,909,000 )   | ( 130,867,329 )   | ( 41,671 )      |
| 補助活動収入           | 98,145,000        | 98,125,639        | 19,361          |
| 保育所収入            | 3,810,000         | 3,802,513         | 7,487           |
| 預り保育収入           | 1,191,000         | 1,184,950         | 6,050           |
| 附属事業収入           | 1,353,000         | 1,352,858         | 142             |
| 収益事業収入           | 26,410,000        | 26,401,369        | 8,631           |
| 受取利息・配当金収入       | ( 17,491,000 )    | ( 19,015,882 )    | ( △ 1,524,882 ) |
| その他の受取利息・配当金収入   | 17,491,000        | 19,015,882        | △ 1,524,882     |
| 雑収入              | ( 79,000,000 )    | ( 78,987,170 )    | ( 12,830 )      |
| 施設設備利用料収入        | 3,179,000         | 3,179,448         | △ 448           |
| 退職金団体交付金収入       | 48,888,000        | 48,887,063        | 937             |
| 私立大学退職金財団交付金収入   | 8,380,000         | 8,371,500         | 8,500           |
| その他の雑収入          | 18,553,000        | 18,549,159        | 3,841           |
| 借入金等収入           | ( 3,400,000,000 ) | ( 3,400,000,000 ) | ( 0 )           |
| 長期借入金収入          | 3,300,000,000     | 3,300,000,000     | 0               |
| 短期借入金収入          | 100,000,000       | 100,000,000       | 0               |
| 前受金収入            | ( 1,211,502,000 ) | ( 1,211,462,930 ) | ( 39,070 )      |
| 授業料前受金収入         | 363,980,000       | 363,962,300       | 17,700          |
| 入学金前受金収入         | 133,120,000       | 133,160,000       | △ 40,000        |
| 設備協力費前受金収入       | 340,000           | 340,000           | 0               |
| 施設設備費前受金収入       | 363,500,000       | 363,532,100       | △ 32,100        |
| 実習費前受金収入         | 199,057,000       | 198,983,700       | 73,300          |
| 行事活動費前受金収入       | 21,930,000        | 21,925,000        | 5,000           |
| 維持費前受金収入         | 42,868,000        | 42,867,500        | 500             |
| 補助活動前受金収入        | 28,670,000        | 28,665,000        | 5,000           |
| その他の前受金収入        | 417,000           | 415,330           | 1,670           |
| 施設整備費前受金収入       | 57,620,000        | 57,612,000        | 8,000           |
| その他の収入           | ( 1,002,009,000 ) | ( 1,001,963,539 ) | ( 45,461 )      |

(単位 円)

| 科 目         | 予 算                 | 決 算                 | 差 異           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 前期末未収入金収入   | 40,355,000          | 40,353,373          | 1,627         |
| 貸付金回収収入     | 3,165,000           | 3,165,000           | 0             |
| 預り金受入収入     | 482,878,000         | 482,848,306         | 29,694        |
| 収益事業元入金回収収入 | 120,630,000         | 120,627,725         | 2,275         |
| 保証金回収収入     | 627,000             | 626,340             | 660           |
| 敷金回収収入      | 300,150,000         | 300,150,000         | 0             |
| 預託金回収収入     | 40,000              | 39,260              | 740           |
| 立替金回収収入     | 16,710,000          | 16,706,665          | 3,335         |
| 仮払金回収収入     | 37,454,000          | 37,446,870          | 7,130         |
| 資金収入調整勘定    | ( △ 1,177,579,000 ) | ( △ 1,181,415,226 ) | ( 3,836,226 ) |
| 期末未収入金      | △ 19,957,000        | △ 23,795,256        | 3,838,256     |
| 前期末前受金      | △ 1,157,622,000     | △ 1,157,619,970     | △ 2,030       |
| 前年度繰越支払資金   | ( 1,701,687,000 )   | ( 1,701,686,985 )   |               |
| 収入の部合計      | 10,101,137,000      | 10,098,833,155      | 2,303,845     |

(単位 円)

| 支出の部        |                   |                   |             |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 科 目         | 予 算               | 決 算               | 差 異         |
| 人件費支出       | ( 1,642,635,000 ) | ( 1,642,366,260 ) | ( 268,740 ) |
| 教員人件費支出     | 1,024,986,000     | 1,024,850,653     | 135,347     |
| 職員人件費支出     | 474,290,000       | 474,157,656       | 132,344     |
| 役員報酬支出      | 55,925,000        | 55,925,000        | 0           |
| 退職金支出       | 87,434,000        | 87,432,951        | 1,049       |
| 教育研究経費支出    | ( 1,088,209,000 ) | ( 1,087,822,747 ) | ( 386,253 ) |
| 消耗品費支出      | 100,067,000       | 99,972,291        | 94,709      |
| 修繕費支出       | 11,604,000        | 11,590,580        | 13,420      |
| 光熱水費支出      | 117,740,000       | 117,694,830       | 45,170      |
| 旅費交通費支出     | 10,908,000        | 10,904,779        | 3,221       |
| 奨学費支出       | 504,674,000       | 504,775,968       | △ 101,968   |
| 通信費支出       | 6,736,000         | 6,719,589         | 16,411      |
| 諸会費支出       | 3,771,000         | 3,743,194         | 27,806      |
| 保険料支出       | 43,726,000        | 43,695,718        | 30,282      |
| 図書購読料支出     | 2,450,000         | 2,456,755         | △ 6,755     |
| 業務委託料支出     | 118,050,000       | 117,944,248       | 105,752     |
| 印刷製本費支出     | 5,381,000         | 5,429,006         | △ 48,006    |
| 支払報酬手数料支出   | 15,593,000        | 15,559,395        | 33,605      |
| 福利厚生費支出     | 7,032,000         | 6,991,157         | 40,843      |
| 賃借料支出       | 83,424,000        | 83,388,292        | 35,708      |
| 施設利用料支出     | 886,000           | 874,250           | 11,750      |
| 実習費支出       | 31,700,000        | 31,675,298        | 24,702      |
| 教員研究費支出     | 1,580,000         | 1,571,920         | 8,080       |
| 行事研修費支出     | 6,107,000         | 6,093,104         | 13,896      |
| 生徒活動費支出     | 7,510,000         | 7,491,835         | 18,165      |
| 雑費支出        | 9,270,000         | 9,250,538         | 19,462      |
| 管理経費支出      | ( 557,755,000 )   | ( 557,205,725 )   | ( 549,275 ) |
| 消耗品費支出      | 17,646,000        | 17,702,045        | △ 56,045    |
| 修繕費支出       | 2,334,000         | 2,325,385         | 8,615       |
| 光熱水費支出      | 7,790,000         | 7,775,167         | 14,833      |
| 旅費交通費支出     | 29,079,000        | 28,996,610        | 82,390      |
| 通信費支出       | 16,700,000        | 16,657,107        | 42,893      |
| 広報費支出       | 173,085,000       | 173,073,070       | 11,930      |
| 公租公課支出      | 23,306,000        | 23,296,734        | 9,266       |
| 諸会費支出       | 7,196,000         | 7,167,615         | 28,385      |
| 渉外費支出       | 11,735,000        | 11,676,793        | 58,207      |
| 自動車費支出      | 8,188,000         | 8,156,029         | 31,971      |
| 保険料支出       | 4,310,000         | 4,275,934         | 34,066      |
| 図書購読料支出     | 390,000           | 390,355           | △ 355       |
| 業務委託料支出     | 38,259,000        | 38,237,625        | 21,375      |
| 印刷製本費支出     | 6,763,000         | 6,738,783         | 24,217      |
| 支払報酬手数料支出   | 74,721,000        | 74,608,202        | 112,798     |
| 福利厚生費支出     | 6,210,000         | 6,150,094         | 59,906      |
| 賃借料支出       | 14,280,000        | 14,207,057        | 72,943      |
| 賄費支出        | 12,040,000        | 12,032,477        | 7,523       |
| 補助活動事業費支出   | 84,520,000        | 84,560,301        | △ 40,301    |
| 附属事業費支出     | 5,300,000         | 5,285,524         | 14,476      |
| 補助金返還金支出    | 1,539,000         | 1,538,256         | 744         |
| 雑費支出        | 12,364,000        | 12,354,562        | 9,438       |
| 借入金等利息支出    | ( 40,595,000 )    | ( 40,577,142 )    | ( 17,858 )  |
| 借入金利息支出     | 40,595,000        | 40,577,142        | 17,858      |
| 借入金等返済支出    | ( 346,318,000 )   | ( 346,318,000 )   | ( 0 )       |
| 借入金返済支出     | 346,318,000       | 346,318,000       | 0           |
| 施設関係支出      | ( 3,840,617,000 ) | ( 3,840,604,161 ) | ( 12,839 )  |
| 土地支出        | 989,790,000       | 989,780,120       | 9,880       |
| 建物支出        | 2,845,888,000     | 2,845,885,041     | 2,959       |
| 構築物支出       | 4,939,000         | 4,939,000         | 0           |
| 設備関係支出      | ( 72,742,000 )    | ( 72,672,847 )    | ( 69,153 )  |
| 教育研究用機器備品支出 | 62,754,000        | 62,711,696        | 42,304      |
| 管理用機器備品支出   | 3,310,000         | 3,303,300         | 6,700       |

(単位 円)

| 科 目          | 予 算               | 決 算               | 差 異             |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 図書支出         | 563,000           | 547,251           | 15,749          |
| 車両支出         | 6,115,000         | 6,110,600         | 4,400           |
| 資産運用支出       | ( 293,830,000 )   | ( 293,823,701 )   | ( 6,299 )       |
| 有価証券購入支出     | 100,000,000       | 100,000,000       | 0               |
| 保育所繰越積立預金支出  | 25,000,000        | 25,000,000        | 0               |
| 収益事業元入金支出    | 168,830,000       | 168,823,701       | 6,299           |
| その他の支出       | ( 817,238,000 )   | ( 817,143,866 )   | ( 94,134 )      |
| 保証金支払支出      | 634,000           | 634,260           | △ 260           |
| 前期末未払金支払支出   | 189,769,000       | 189,753,654       | 15,346          |
| 前期末長期未払金支払支出 | 50,611,000        | 50,594,720        | 16,280          |
| 預り金支払支出      | 479,729,000       | 479,694,823       | 34,177          |
| 前払金支払支出      | 35,811,000        | 35,787,865        | 23,135          |
| 立替金支払支出      | 17,185,000        | 17,177,588        | 7,412           |
| 仮払金支払支出      | 38,875,000        | 38,876,870        | △ 1,870         |
| 長期前払保険料支払支出  | 4,354,000         | 4,354,086         | △ 86            |
| 預け金支払支出      | 270,000           | 270,000           | 0               |
| 〔予備費〕        | ( 0 )             |                   |                 |
|              | 4,800,000         |                   | 4,800,000       |
| 資金支出調整勘定     | ( △ 243,557,000 ) | ( △ 243,563,520 ) | ( 6,520 )       |
| 期末未払金        | △ 190,359,000     | △ 190,363,766     | 4,766           |
| 前期末前払金       | △ 48,005,000      | △ 48,278,354      | 273,354         |
| 期末長期未払金      | △ 5,193,000       | △ 4,921,400       | △ 271,600       |
| 翌年度繰越支払資金    | ( 1,639,955,000 ) | ( 1,643,862,226 ) | ( △ 3,907,226 ) |
| 支出の部合計       | 10,101,137,000    | 10,098,833,155    | 2,303,845       |

# 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)

|                |                              |               |               |               |
|----------------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 教育活動による資金収支    | 科 目                          |               | 金額            |               |
|                | 収入                           | 学生生徒等納付金収入    | 2,745,540,789 |               |
|                |                              | 手数料収入         | 32,917,050    |               |
|                |                              | 特別寄付金収入       | 2,015,230     |               |
|                |                              | 一般寄付金収入       | 82,991,423    |               |
|                |                              | 経常費等補助金収入     | 658,846,701   |               |
|                |                              | 付随事業収入        | 104,465,960   |               |
|                |                              | 雑収入           | 78,987,170    |               |
|                |                              | 教育活動資金収入計     | 3,705,764,323 |               |
|                | 支出                           | 人件費支出         | 1,642,366,260 |               |
|                |                              | 教育研究経費支出      | 1,087,822,747 |               |
|                |                              | 管理経費支出        | 557,205,725   |               |
|                |                              | 教育活動資金支出計     | 3,287,394,732 |               |
| 差引             |                              | 418,369,591   |               |               |
| 調整勘定等          | 55,405,905                   |               |               |               |
| 教育活動資金収支差額     |                              | 473,775,496   |               |               |
| 施設整備等活動による資金収支 | 科 目                          |               | 金額            |               |
|                | 収入                           | 施設設備補助金収入     | 13,776,000    |               |
|                |                              | 施設設備売却収入      | 680,740       |               |
|                |                              | 施設整備等活動資金収入計  | 14,456,740    |               |
|                |                              | 施設関係支出        | 3,840,604,161 |               |
|                | 支出                           | 設備関係支出        | 72,672,847    |               |
|                |                              |               |               |               |
|                |                              |               |               |               |
|                |                              | 施設整備等活動資金支出計  | 3,913,277,008 |               |
|                |                              | 差引            | △             | 3,898,820,268 |
|                | 調整勘定等                        | △             | 16,978,500    |               |
|                | 施設整備等活動資金収支差額                |               | △             | 3,915,798,768 |
|                | 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） |               | △             | 3,442,023,272 |
| その他の活動による資金収支  | 科 目                          |               | 金額            |               |
|                | 収入                           | 借入金等収入        | 3,400,000,000 |               |
|                |                              | 有価証券売却収入      | 193,262,210   |               |
|                |                              | 投資信託特別分配金収入   | 6,234,403     |               |
|                |                              | 貸付金回収収入       | 3,165,000     |               |
|                |                              | 預り金受入収入       | 482,848,306   |               |
|                |                              | 収益事業元入金回収収入   | 120,627,725   |               |
|                |                              | 保証金回収収入       | 626,340       |               |
|                |                              | 敷金回収収入        | 300,150,000   |               |
|                |                              | 預託金回収収入       | 39,260        |               |
|                |                              | 立替金回収収入       | 16,706,665    |               |
|                |                              | 仮払金回収収入       | 37,446,870    |               |
|                |                              | 小計            | 4,561,106,779 |               |
|                |                              | 受取利息・配当金収入    | 19,015,882    |               |
|                |                              | 収益事業収入        | 26,401,369    |               |
|                |                              | その他の活動資金収入計   | 4,606,524,030 |               |
|                | 支出                           | 借入金等返済支出      | 346,318,000   |               |
|                |                              | 有価証券購入支出      | 100,000,000   |               |
|                |                              | 収益事業元入金支出     | 168,823,701   |               |
|                |                              | 保育所繰越積立預金支出   | 25,000,000    |               |
|                |                              | 保証金支払支出       | 634,260       |               |
|                |                              | 預り金支払支出       | 479,694,823   |               |
|                |                              | 立替金支払支出       | 17,177,588    |               |
|                |                              | 仮払金支払支出       | 38,876,870    |               |
|                |                              | 長期前払保険料支払支出   | 4,354,086     |               |
|                |                              | 預け金支払支出       | 270,000       |               |
|                |                              | 小計            | 1,181,149,328 |               |
|                |                              | 借入金等利息支出      | 40,577,142    |               |
|                |                              | その他の活動資金支出計   | 1,221,726,470 |               |
|                | 差引                           | 3,384,797,560 |               |               |
|                | 調整勘定等                        | △             | 599,047       |               |
| その他の活動資金収支差額   |                              | 3,384,198,513 |               |               |

(単位 円)

| 科 目                       | 金 額           |
|---------------------------|---------------|
| 支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額） | △ 57,824,759  |
| 前年度繰越支払資金                 | 1,701,686,985 |
| 翌年度繰越支払資金                 | 1,643,862,226 |

(注記)

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<br>計算書計上額  | 教育活動<br>による資金収支 | 施設整備等活動<br>による資金収支 | その他の活動<br>による資金収支 |
|--------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 前受金収入        | 1,211,462,930   | 1,211,462,930   | 0                  | 0                 |
| 前期末未収入金収入    | 40,353,373      | 35,353,373      | 5,000,000          | 0                 |
| 前期末長期未収入金収入  | 0               | 0               | 0                  | 0                 |
| 期末未収入金       | △ 23,795,256    | △ 22,541,256    | △ 1,254,000        | 0                 |
| 長期未収入金       | 0               | 0               | 0                  | 0                 |
| 前期末前受金       | △ 1,157,619,970 | △ 1,157,619,970 | 0                  | 0                 |
| 収入計          | 70,401,077      | 66,655,077      | 3,746,000          | 0                 |
| 前期末未払金支払支出   | 189,753,654     | 108,129,854     | 81,623,800         | 0                 |
| 前期末長期未払金支払支出 | 50,594,720      | 0               | 50,594,720         | 0                 |
| 前払金支払支出      | 35,787,865      | 25,147,308      | 0                  | 10,640,557        |
| 期末未払金        | △ 190,363,766   | △ 83,791,146    | △ 106,572,620      | 0                 |
| 前期末前払金       | △ 48,278,354    | △ 38,236,844    | 0                  | △ 10,041,510      |
| 期末長期未払金      | △ 4,921,400     | 0               | △ 4,921,400        | 0                 |
| 支出計          | 32,572,719      | 11,249,172      | 20,724,500         | 599,047           |
| 収入計－支出計      | 37,828,358      | 55,405,905      | △ 16,978,500       | △ 599,047         |

## 計算書類に対する注記

### 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

金銭債権（未収入金、貸付金等）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

退職給与引当金の額の算定方法は次の通りである。

幼稚園教職員及び保育園職員の期末要支給額 61,952,118 円は(社)宮城私立幼稚園連合会よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

学校法人、専門学校教職員の内、(社)宮城県専修学校各種学校連合会退職金給付事業への加入資格のある者については、期末要支給額 260,407,700 円から同団体よりの交付金相当額 145,401,305 円を控除した金額の 100%を計上、(財)東京都私学財団への加入資格のある者については、期末要支給額 65,223,215 円から同団体よりの交付金相当額 64,548,215 円を控除した金額の 100%を計上している。私立大学退職金財団への加入資格のあるものについては、期末要支給額 104,015,200 円（期末要支給額は、私学退職金財団よりの交付金と同額）を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額 4,080,456 円を加減した金額の 100%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。

#### (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

有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

##### ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に準じて固定資産に計上し、減価償却を実施している。

ただし、リース契約 1 件あたり 3,000,000 円以下のものは通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 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 42,683,546 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 44,611,135 円を計上している。この結果、従来の方法と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が 1,927,589 円増加し、基本金組入前当年度収支差額が 40,755,957 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

11,454,582,752 円

## 4 金銭債権の徴収不能引当金の合計額

51,307,179 円

## 5 担保に供されている資産の種類及び数

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

|         |   |                  |
|---------|---|------------------|
| 土地・建物   | → | 宮城県仙台市青葉区本町二丁目   |
| 根抵当権設定額 |   | 3,500,000,000 円  |
| 土地・建物   | → | 東京都豊島区西池袋二丁目、三丁目 |
| 根抵当権設定額 |   | 1,000,000,000 円  |
| 土地・建物   | → | 東京都中野区中野二丁目      |
| 根抵当権設定額 |   | 3,000,000,000 円  |
| 土地・建物   | → | 山口県萩市大字椿東        |
| 根抵当権設定額 |   | 1,156,000,000 円  |

## 6 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額 6,578,055,670 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<br>科目   | 至誠館大学         | 幼稚園・専門学校      | その他         | 合計              |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|
| 教育活動収入計       | 882,525,415   | 2,554,428,075 | 760,026,669 | 4,196,980,159   |
| 教育活動支出計       | 970,453,123   | 2,285,677,242 | 478,788,809 | 3,734,919,174   |
| 教育活動収支差額      | △ 87,927,708  | 268,750,833   | 281,237,860 | 462,060,985     |
| 教育活動外収支差額     | △ 30,948,513  | △ 7,514,285   | 43,302,907  | 4,840,109       |
| 経常収支差額        | △ 118,876,221 | 261,236,548   | 324,540,767 | 466,901,094     |
| 特別収支差額        | 3,962,054     | △ 17,411,719  | 198,980,977 | 185,531,312     |
| 基本金組入前当年度収支差額 | △ 114,914,167 | 243,824,829   | 523,521,744 | 652,432,406     |
| 基本金組入額合計      | △ 182,711,190 | △ 855,059,937 | △ 5,138,559 | △ 1,042,909,686 |
| 当年度収支差額       | △ 297,625,357 | △ 611,235,108 | 518,383,185 | △ 390,477,280   |

## 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

関連当事者との取引の内容は、次の通りである。

(単位      円)

| 属 性                                                | 役員、<br>法人等の<br>名称                       | 住所         | 資本金又<br>は出資金    | 事業の内<br>容又は職<br>業                   | 議決権<br>の保有<br>割合 | 関係内容       |                         | 取引の内<br>容             | 取引金額               | 勘定<br>科目  | 期末残高         |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------------------------------|------------------|------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|--------------|
|                                                    |                                         |            |                 |                                     |                  | 役員の<br>兼任等 | 業務上<br>の関係              |                       |                    |           |              |
| 関係法人                                               | 株式会社<br>エスジー<br>サービス                    | 仙台市<br>青葉区 | 5,000,000<br>円  | 学校校舎<br>内の清掃<br>業・賃貸<br>物件の管<br>理等  | 49%              | 兼任3<br>人   | 業務<br>委託                | 車 両 賃<br>貸・業務<br>委託収入 | 1,704,000 円        | —         | —            |
|                                                    |                                         |            |                 |                                     |                  |            |                         | 清掃・管<br>理の業務<br>委託料   | 47,182,618 円       | —         | —            |
| 役員及びそ<br>の近親者が<br>議決権の過<br>半数を所有<br>している<br>会社     | 株式会社<br>ヒロ<br>インター<br>ナショナ<br>ル<br>(注1) | 仙台市<br>青葉区 | 20,000,000<br>円 | 不動産の<br>賃貸業並<br>びに管理<br>売買及び<br>仲介業 | —                | —          | 資金<br>援助                | —                     | —                  | 長期<br>貸付金 | 56,754,548 円 |
| 役員及び<br>その近親<br>者が議決<br>権の過半<br>数を所有<br>している<br>会社 | 株式会社<br>エスジー<br>ホールデ<br>ィングス<br>(注2)    | 仙台市<br>青葉区 | 10,000,000<br>円 | 不動産<br>賃貸業                          | —                | 兼任2<br>人   | 設備の<br>賃借               | 寄付金<br>の受入等           | 30,132,000 円       | —         | —            |
|                                                    |                                         |            |                 |                                     |                  |            |                         | 事務所の<br>賃借料<br>(注3)   | 84,480,000 円       | —         | —            |
|                                                    |                                         |            |                 |                                     |                  |            |                         | 校地・校<br>舎の購入          | 3,752,400,000<br>円 | —         | —            |
| 理事長                                                | 菅原一博                                    | —          | —               | —                                   | —                | —          | 設備の<br>賃貸               | 住宅の<br>賃貸料<br>(注3)    | 1,680,000 円        | —         | —            |
| 役員の<br>近親者                                         | 菅原章博                                    | —          | —               | —                                   | —                | —          | M&A<br>仲介業<br>務等の<br>委託 | M&A<br>仲介<br>手数料等     | 18,063,526 円       | —         | —            |

(注1) 株式を理事長の義妹、菅原英美が100%保有し、代表取締役は長男の菅原義晴である。

(注2) 株式を理事長の菅原一博が50%、理事で長男の菅原崇博が50%保有し、代表取締役は菅原一博である。

(注3) 近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、賃貸契約を締結している。

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

ア 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 | 103,017,666           | 91,505,892 | △11,511,774 |
| (うち満期保有目的の債券)      | ( 0 )                 | ( 0 )      | ( 0 )       |
| 合 計                | 103,017,666           | 91,505,892 | △11,511,774 |
| (うち満期保有目的の債券)      | ( 0 )                 | ( 0 )      | ( 0 )       |
| 時価のない有価証券          | 214,100,001           |            |             |
| 有価証券合計             | 317,117,667           |            |             |

イ 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        | 103,017,666           | 91,505,892 | △11,511,774 |
| 株式        | 0                     | 0          | 0           |
| 投資信託      | 0                     | 0          | 0           |
| その他       | 0                     | 0          | 0           |
| 合 計       | 103,017,666           | 91,505,892 | △11,511,774 |
| 時価のない有価証券 | 214,100,001           |            |             |
| 有価証券合計    | 317,117,667           |            |             |

(2) デリバティブ取引               なし

(3) 主な外貨建資産・負債           なし

(4) 通常の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

①平成 21 年 4 月 1 日以降に開始したリース取引

| リース物件の種類  | リース料総額       | 未経過リース料期末残高  |
|-----------|--------------|--------------|
| 教育研究用機器備品 | 7,034,820 円  | 4,592,071 円  |
| 管理用機器備品   | 22,393,710 円 | 8,187,900 円  |
| 車 両       | 10,593,000 円 | 822,250 円    |
| 計         | 40,021,530 円 | 13,602,221 円 |

②平成 21 年 3 月 31 日以前に開始したリース取引  
無し

(5) 純額で表示した補助活動に係る収支                      なし

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

| 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 |
|----------|-----------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------------------------|----------------|-----|
|          |           | (単位 円)         |               |             |                |                                  |                |     |
| 有形固定資産   | 土地        | 9,427,121,815  | 1,220,972,221 | 39          | 10,648,093,997 |                                  | 10,648,093,997 | *1  |
|          | 建物        | 14,284,960,395 | 2,851,621,674 | 24,599,885  | 17,111,982,184 | 7,445,105,486                    | 9,666,876,698  | *2  |
|          | 構築物       | 1,191,354,353  | 4,939,000     | 0           | 1,196,293,353  | 1,145,695,176                    | 50,598,177     |     |
|          | 教育研究用機器備品 | 2,908,220,705  | 62,929,793    | 12,428,817  | 2,958,721,681  | 2,421,484,590                    | 537,237,091    | *3  |
|          | 管理用機器備品   | 438,759,894    | 4,039,800     | 1,836,500   | 440,963,194    | 362,664,744                      | 78,298,450     | *4  |
|          | 図書        | 388,377,676    | 3,737,015     | 182,307     | 391,932,384    |                                  | 391,932,384    | *5  |
|          | 車両        | 132,813,365    | 6,110,600     | 8,524,825   | 130,399,140    | 75,160,727                       | 55,238,413     |     |
|          | 建設仮勘定     | 20,000,000     | 0             | 20,000,000  | 0              |                                  | 0              |     |
|          | 計         | 28,791,608,203 | 4,154,350,103 | 67,572,373  | 32,878,385,933 | 11,450,110,723                   | 21,428,275,210 |     |
|          |           |                |               |             |                |                                  |                |     |
| 特定資産     |           |                |               |             |                |                                  |                |     |
|          | 計         | 0              | 0             | 0           | 0              |                                  | 0              |     |
| その他の固定資産 | 電話加入権     | 7,424,623      | 0             | 0           | 7,424,623      |                                  | 7,424,623      |     |
|          | ソフトウェア    | 5,359,872      | 0             | 0           | 5,359,872      | 4,472,029                        | 887,843        |     |
|          | 有価証券      | 423,352,070    | 100,000,000   | 206,234,403 | 317,117,667    |                                  | 317,117,667    |     |
|          | 保育所繰越積立預金 | 156,000,000    | 25,000,000    | 0           | 181,000,000    |                                  | 181,000,000    |     |
|          | 収益事業元入金   | 897,095,215    | 168,823,701   | 120,627,725 | 945,291,191    |                                  | 945,291,191    |     |
|          | 長期貸付金     | 117,440,138    | 0             | 3,165,000   | 114,275,138    | ( 51,307,179 )                   | 62,967,959     | *6  |
|          | 長期未収入金    | 55,000,000     | 0             | 5,000,000   | 50,000,000     |                                  | 50,000,000     |     |
|          | 出資金       | 5,000          | 0             | 0           | 5,000          |                                  | 5,000          |     |
|          | 保証金       | 14,486,941     | 634,260       | 626,340     | 14,494,861     |                                  | 14,494,861     |     |
|          | 長期前払保険料   | 39,800,816     | 4,354,086     | 0           | 44,154,902     |                                  | 44,154,902     |     |
|          | 敷金        | 300,175,000    | 0             | 300,150,000 | 25,000         |                                  | 25,000         | *7  |
|          | 預託金       | 161,090        | 0             | 39,260      | 121,830        |                                  | 121,830        |     |
|          | 計         | 2,016,300,765  | 298,812,047   | 635,842,728 | 1,679,270,084  | ( 51,307,179 )<br>4,472,029      | 1,623,490,876  |     |
| 合 計      |           | 30,807,908,968 | 4,453,162,150 | 703,415,101 | 34,557,656,017 | ( 11,454,582,752 )<br>51,307,179 | 23,051,766,086 |     |

(注記)

1. 当期増加額はデジタライズ仙台新校舎用地の購入、総合ベトナム校実習用地の現物寄付の受入211,192,101円による
2. 当期増加額はデジタライズ仙台新校舎の購入、総合ベトナム校実習用施設の現物寄付の受入5,736,633円による
3. 当期増加額はうち218,097円は至誠館大学の現物寄付の受入による
4. 当期増加額はうち736,500円は至誠館大学の現物寄付の受入による
5. 当期増加額は主に至誠館大学の現物寄付の受入3,189,764円による
6. 減価償却額の累計額の欄に記載した金額は徴収不能引当金の残高である
7. 当期減少額は主にデジタライズ仙台新校舎の賃貸借契約の終了に伴う敷金の返還による

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          | 返 済 期 限     | 摘 要                    |
|-------------------|--------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------|------------------------|
| 長期借入金             | 公的金融機関 | 0                | 0                                     | 0                                | 0                |             |                        |
|                   | 市中金融機関 | 3, 674, 212, 939 | ※ 3, 300, 000, 000                    | ※ 365, 238, 000                  | 6, 608, 974, 939 | 令和35年 9月16日 | 建設資金<br>校地担保           |
|                   | その他    | 0                | 0                                     | 0                                | 0                |             |                        |
|                   | 計      | 3, 674, 212, 939 | ※ 3, 300, 000, 000                    | ※ 365, 238, 000                  | 6, 608, 974, 939 |             |                        |
| 短期借入金             | 公的金融機関 | 0                | 0                                     | 0                                | 0                |             |                        |
|                   | 市中金融機関 | 0                | 100, 000, 000                         | 100, 000, 000                    | 0                |             | 運転資金<br>担保なし           |
|                   | その他    | 424, 872, 035    | 0                                     | 424, 872, 035                    | 0                |             | 当期減少額は<br>債務免除による減少である |
|                   | 小計     | 424, 872, 035    | 100, 000, 000                         | 524, 872, 035                    | 0                |             |                        |
| 返済期限が 1 年以内の長期借入金 |        | 216, 588, 000    | ※ 365, 238, 000                       | 246, 318, 000                    | 335, 508, 000    |             |                        |
| 計                 |        | 641, 460, 035    | ※ 100, 000, 000<br>※ 365, 238, 000    | 771, 190, 035                    | 335, 508, 000    |             |                        |
| 合計                |        | 4, 315, 672, 974 | ※ 3, 400, 000, 000<br>※ 365, 238, 000 | 771, 190, 035<br>※ 365, 238, 000 | 6, 944, 482, 939 |             |                        |

(注記)

1. ※は長期借入金の本年度末後 1 年以内返済予定額の短期借入金への振替額である

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       | 28,790,517,412 | 25,256,329,842 | 3,534,187,570 |    |
| 当 期 組 入 対 象 額   |                |                |               |    |
| 1. 土地           | 1,220,972,221  | 370,332,221    | 850,640,000   |    |
| 過年度未組入れに係る当期組入れ |                | 71,303,000     | △ 71,303,000  |    |
| 2. 建物           | 2,851,621,674  | 431,991,674    | 2,419,630,000 |    |
| 過年度未組入れに係る当期組入れ |                | 105,385,000    | △ 105,385,000 |    |
| 3. 構築物          | 4,939,000      | 4,939,000      |               |    |
| 4. 教育研究用機器備品    | 62,929,793     | 60,276,593     | 2,653,200     |    |
| 過年度未組入れに係る当期組入れ |                | 37,590,410     | △ 37,590,410  |    |
| 5. 管理用機器備品      | 4,039,800      | 4,039,800      |               |    |
| 過年度未組入れに係る当期組入れ |                | 2,092,920      | △ 2,092,920   |    |
| 6. 図書           | 3,737,015      | 3,737,015      |               |    |
| 7. 車両           | 6,110,600      | 2,661,000      | 3,449,600     |    |
| 過年度未組入れに係る当期組入れ |                | 16,133,370     | △ 16,133,370  |    |
| 計               | 4,154,350,103  | 1,110,482,003  | 3,043,868,100 |    |
| 当 期 取 崩 対 象 額   |                |                |               |    |
| 1. 建物           | △ 24,599,868   | △ 24,599,868   |               |    |
| 2. 教育研究用機器備品    | △ 12,428,817   | △ 12,428,817   |               |    |
| 3. 管理用機器備品      | △ 1,836,500    | △ 1,836,500    |               |    |
| 4. 図書           | △ 182,307      | △ 182,307      |               |    |
| 5. 車両           | △ 8,524,825    | △ 8,524,825    |               |    |
| 6. 建設仮勘定        | △ 20,000,000   | △ 20,000,000   |               |    |
| 計               | △ 67,572,317   | △ 67,572,317   |               |    |
| 当 期 組 入 額       | 4,086,777,786  | 1,042,909,686  | 3,043,868,100 |    |
| 当 期 末 残 高       | 32,877,295,198 | 26,299,239,528 | 6,578,055,670 |    |
| 第 4 号 基 本 金     |                |                |               |    |
| 前 期 繰 越 高       | 258,000,000    | 258,000,000    |               |    |
| 当 期 末 残 高       | 258,000,000    | 258,000,000    |               |    |
| 合 計             |                |                |               |    |
| 前 期 繰 越 高       | —              | 25,514,329,842 | 3,534,187,570 |    |
| 当 期 組 入 額       | —              | 1,042,909,686  |               |    |
| 当 期 取 崩 額       | —              | 0              |               |    |
| 当 期 末 残 高       | —              | 26,557,239,528 | 6,578,055,670 |    |

# 決 算 報 告 書

自 令和 7 年 4 月 1 日

至 令和 8 年 3 月 31 日

仙台市青葉区本町二丁目11番10号

学 校 法 人   菅 原 学 園

# 貸 借 対 照 表

(単位:円)

学 校 法 人 菅 原 学 園

令和 8年 3月 31日 現在

| 資 産 の 部       |             | 負 債 の 部           |               |
|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| 科 目           | 金 額         | 科 目               | 金 額           |
| 流 動 資 産       |             | 流 動 負 債           |               |
| 現 金 預 金       | 67,566,201  | 前 受 金             | 4,516,099     |
| 未 収 入 金       | 32,722,091  | 流 動 負 債 計         | 4,516,099     |
| 流 動 資 産 計     | 100,288,292 |                   |               |
| 固 定 資 産       |             | 固 定 負 債           |               |
| 有 形 固 定 資 産   |             | 預 り 敷 金           | 17,663,500    |
| 建 物           | 17,176,486  | 固 定 負 債 計         | 17,663,500    |
| 設 備           | 11,863,596  | 負 債 の 部 計         | 22,179,599    |
| 構 築 物         | 30,614,490  |                   |               |
| 土 地           | 498,185,730 |                   |               |
| 有 形 固 定 資 産 計 | 557,840,302 | 元 入 金 の 部         |               |
| 無 形 固 定 資 産   |             | 元 入 金             | 945,291,191   |
| 電 話 加 入 権     | 125,260     | 繰 越 剰 余 金         | △ 309,216,936 |
| 無 形 固 定 資 産 計 | 125,260     | 元 入 金 の 部 計       | 636,074,255   |
| 固 定 資 産 計     | 557,965,562 |                   |               |
| 資 産 の 部 計     | 658,253,854 | 負 債 ・ 元 入 金 の 部 計 | 658,253,854   |

有形固定資産の減価償却累計額

110,415 千円

損 益 計 算 書

(単位:円)

学校法人 菅原学園

自 令和 7年 4月 1日  
至 令和 8年 3月 31日

| 科 目          | 金 額        |            |
|--------------|------------|------------|
| 経 常 損 益 の 部  |            |            |
| I 営業損益の部     |            |            |
| 1. 営業収益      |            |            |
| 賃貸収入         | 53,952,843 |            |
| 共益収入         | 2,531,320  |            |
| 施設使用料収入      | 980,600    |            |
| 水道光熱費収入      | 2,372,597  | 59,837,360 |
| 売上総利益        |            | 59,837,360 |
| 2. 営業費用      |            |            |
| 公租公課         | 4,153,200  |            |
| 支払手数料        | 10,120     |            |
| 消耗品費         | 57,068     |            |
| 水道光熱費        | 2,770,159  |            |
| 修繕費          | 364,100    |            |
| 保険料          | 64,880     |            |
| 管理費          | 4,609,838  |            |
| 減価償却費        | 23,242,017 |            |
| 販売費及び一般管理費計  |            | 35,271,382 |
| 営業利益         |            | 24,565,978 |
| II 営業外損益の部   |            |            |
| 1. 営業外収益     |            |            |
| 受取利息         | 176,777    |            |
| 雑収入          | 5,585,614  | 5,762,391  |
| 2. 営業外費用     |            |            |
| 寄付金          | 26,401,369 | 26,401,369 |
| 経常利益         |            | 3,927,000  |
| 税引前当期純利益     |            | 3,927,000  |
| 法人税、住民税及び事業税 |            | 3,927,000  |
| 当期純利益        |            | 0          |

財 産 目 録

令和8年3月31日

(単位 円)

| 科 目             |                             | 年 度 末           |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| 一 資産額           |                             |                 |
| (一) 基本財産        |                             |                 |
| 1 土地            |                             | 10,648,093,997  |
| (1)校地           | 1,540,493.83 m <sup>2</sup> | 10,648,093,997  |
| 2 建物            |                             | 9,666,876,698   |
| (1)校舎           | 64,748.51 m <sup>2</sup>    | 17,111,982,184  |
| (2)減価償却累計額      |                             | △ 7,445,105,486 |
| 3 構築物           |                             | 50,598,177      |
| (1)構築物          |                             | 1,196,293,353   |
| (2)減価償却累計額      |                             | △ 1,145,695,176 |
| 4 教育研究用機器備品     |                             | 537,237,091     |
| (1)教育研究用機器備品    |                             | 2,862,542,401   |
| (2)リース教育研究用機器備品 |                             | 96,179,280      |
| (3)減価償却累計額      |                             | △ 2,421,484,590 |
| 5 管理用機器備品       |                             | 78,298,450      |
| (1)管理用機器備品      |                             | 423,302,362     |
| (2)リース管理用機器備品   |                             | 17,660,832      |
| (3)減価償却累計額      |                             | △ 362,664,744   |
| 6 図書            | 95,832 冊                    | 391,932,384     |
| 7 車両            |                             | 55,238,413      |
| (1)車両           |                             | 28,120,980      |
| (2)リース車両        |                             | 102,278,160     |
| (3)減価償却累計額      |                             | △ 75,160,727    |
| 8 電話加入権         |                             | 7,424,623       |
| 9 ソフトウェア        |                             | 887,843         |
| (1)ソフトウェア       |                             | 5,359,872       |
| (2)減価償却累計額      |                             | △ 4,472,029     |
| (二) 運用財産        |                             |                 |
| 1 有価証券          |                             | 317,117,667     |
| 2 保育所繰越積立預金     |                             | 181,000,000     |
| 3 長期貸付金         |                             | 62,967,959      |
| 4 長期未収入金        |                             | 50,000,000      |
| 5 出資金           |                             | 5,000           |
| 6 保証金           |                             | 14,494,861      |
| 7 長期前払保険料       |                             | 44,154,902      |
| 8 敷金            |                             | 25,000          |
| 9 預託金           |                             | 121,830         |
| 10 現金預金         |                             | 1,643,862,226   |
| (1)現金           |                             | 505,900         |
| (2)預金           |                             | 1,643,356,326   |
| 11 未収入金         |                             | 25,551,256      |
| 12 貯蔵品          |                             | 21,441,218      |
| 13 立替金          |                             | 532,157         |
| 14 仮払金          |                             | 480,000         |

(単位 円)

| 科 目          |         | 年 度 末          |
|--------------|---------|----------------|
| 15           | 預け金     | 2,020,000      |
| 16           | 前払金     | 35,787,865     |
| (三) 収益事業会計資産 |         |                |
| 1            | 土地      | 498,185,730    |
| 2            | 建物      | 17,176,486     |
| 3            | 建物付随設備  | 11,863,596     |
| 4            | 構築物     | 30,614,490     |
| 5            | 電話加入権   | 125,260        |
| 6            | 現預金     | 67,566,201     |
| 7            | 未収入金    | 32,722,091     |
| 資 産 合 計      |         | 24,494,403,471 |
| 二 負債額        |         |                |
| (一) 固定負債     |         |                |
| 1            | 長期借入金   | 6,608,974,939  |
| 2            | 長期未払金   | 169,345,550    |
| 3            | 退職給与引当金 | 215,616,139    |
| (二) 流動負債     |         |                |
| 1            | 短期借入金   | 335,508,000    |
| 2            | 未払金     | 190,363,766    |
| 3            | 前受金     | 1,211,462,930  |
| 4            | 預り金     | 26,741,139     |
| 5            | 仮受金     | 105,000,000    |
| 6            | 賞与引当金   | 44,611,135     |
| (三) 収益事業会計負債 |         |                |
| 1            | 前受金     | 4,516,099      |
| 1            | 預り敷金    | 17,663,500     |
| 負 債 合 計      |         | 8,929,803,197  |