

令和5年度

計 算 書 類

学校法人 学 習 院

目 次

	ページ
資金収支計算書	1 ~ 3
附 表	
活動区分資金収支計算書	4 ~ 5
事業活動収支計算書	6 ~ 7
貸借対照表	8 ~ 11
財 産 目 録	12
附 表	
基本財産明細表	13 ~ 14
監査報告書	15

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6年 3月31日まで

学校法人学習院

(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	15,937,158,000	16,003,498,700	△ 66,340,700
授業料収入	11,178,452,000	11,232,441,000	△ 53,989,000
入学金収入	939,750,000	953,730,000	△ 13,980,000
実験実習料収入	84,251,000	84,767,100	△ 516,100
施設設備資金収入	3,734,705,000	3,731,327,000	3,378,000
施設等利用給付費収入	0	1,233,600	△ 1,233,600
手数料収入	720,500,000	886,531,142	△ 166,031,142
入学検定料収入	712,260,000	876,583,000	△ 164,323,000
試験料収入	0	928,000	△ 928,000
証明手数料収入	5,240,000	5,371,872	△ 131,872
大学入学共通テスト実施手数料収入	3,000,000	3,648,270	△ 648,270
寄付金収入	524,890,000	664,305,356	△ 139,415,356
特別寄付金収入	524,490,000	663,905,356	△ 139,415,356
一般寄付金収入	400,000	400,000	0
補助金収入	2,321,681,000	2,727,120,434	△ 405,439,434
国庫補助金収入	1,468,310,000	1,801,953,800	△ 333,643,800
地方公共団体補助金収入	849,171,000	920,966,634	△ 71,795,634
学術研究振興資金収入	4,200,000	4,200,000	0
資産売却収入	0	200,330,000	△ 200,330,000
有価証券売却収入	0	200,330,000	△ 200,330,000
付随事業・収益事業収入	232,801,000	335,028,728	△ 102,227,728
補助活動収入	14,913,000	25,567,453	△ 10,654,453
附属事業収入	9,232,000	12,447,400	△ 3,215,400
受託事業収入	208,656,000	297,013,875	△ 88,357,875
受取利息・配当金収入	288,930,000	527,177,327	△ 238,247,327
第3号基本金引当特定資産運用収入	233,169,000	233,384,237	△ 215,237
その他の受取利息・配当金収入	55,761,000	293,793,090	△ 238,032,090
雑収入	640,590,000	738,468,287	△ 97,878,287
施設設備利用料収入	80,836,000	97,146,288	△ 16,310,288
廃品売却収入	0	133,541	△ 133,541
入試要項等収入	3,052,000	3,186,400	△ 134,400
私大退職金財団交付金収入	438,946,000	502,676,081	△ 63,730,081
その他収入	117,756,000	135,325,977	△ 17,569,977
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	2,953,972,000	3,282,455,500	△ 328,483,500
授業料前受金収入	1,259,832,000	1,434,445,500	△ 174,613,500
入学金前受金収入	936,800,000	977,700,000	△ 40,900,000
実験実習料前受金収入	20,180,000	21,370,000	△ 1,190,000
施設設備資金前受金収入	737,160,000	848,940,000	△ 111,780,000
その他の収入	3,758,950,000	3,460,548,895	298,401,105
第2号基本金引当特定資産取崩収入	1,650,000,000	1,360,000,000	290,000,000
退職給与引当特定資産取崩収入	720,000,000	691,339,007	28,660,993
霞会館記念学習院ミュージアム引当特定資産取崩収入	500,000,000	500,000,000	0
ICT化推進引当特定資産取崩収入	94,600,000	94,578,000	22,000
前期末未収入金収入	773,600,000	773,779,130	△ 179,130
貸付金回収収入	20,750,000	31,201,495	△ 10,451,495
仮払金回収収入	0	9,651,263	△ 9,651,263
資金収入調整勘定	△ 3,042,770,000	△ 3,686,775,466	644,005,466
期末未収入金	0	△ 644,004,966	644,004,966
前期末前受金	△ 3,042,770,000	△ 3,042,770,500	500
前年度繰越支払資金	13,415,542,000	13,415,541,981	
収入の部合計	37,752,244,000	38,554,230,884	△ 801,986,884

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	12,392,717,000	12,159,896,334	232,820,666
教員人件費支出	8,317,137,000	8,227,573,112	89,563,888
職員人件費支出	3,270,300,000	3,136,109,779	134,190,221
役員報酬支出	85,280,000	104,874,436	△ 19,594,436
退職金支出	720,000,000	691,339,007	28,660,993
教育研究経費支出	6,768,235,000	6,160,321,602	607,913,398
研究費支出	5,750,000	3,920,000	1,830,000
学生生徒諸費支出	102,840,000	107,923,716	△ 5,083,716
消耗品費支出	1,095,072,000	867,284,315	227,787,685
修繕費支出	1,183,148,000	1,200,127,161	△ 16,979,161
光熱水費支出	796,823,000	574,954,553	221,868,447
旅費交通費支出	244,054,000	191,646,137	52,407,863
奨学費支出	650,579,000	607,037,198	43,541,802
通信運搬費支出	490,157,000	490,810,836	△ 653,836
損害保険料支出	27,905,000	26,177,619	1,727,381
業務委託費支出	1,687,342,000	1,697,167,622	△ 9,825,622
諸会費支出	62,256,000	50,194,536	12,061,464
賃借費支出	83,942,000	82,603,081	1,338,919
その他経費支出	338,367,000	260,474,828	77,892,172
管理経費支出	1,176,710,000	1,156,174,212	20,535,788
消耗品費支出	150,701,000	132,165,777	18,535,223
修繕費支出	21,730,000	30,094,130	△ 8,364,130
光熱水費支出	26,445,000	21,570,775	4,874,225
旅費交通費支出	19,062,000	12,077,855	6,984,145
広報費支出	137,160,000	113,970,289	23,189,711
通信運搬費支出	50,323,000	40,931,817	9,391,183
福利費支出	36,129,000	37,292,470	△ 1,163,470
公租公課支出	52,678,000	56,102,562	△ 3,424,562
損害保険料支出	2,221,000	2,189,242	31,758
業務委託費支出	530,586,000	451,322,296	79,263,704
諸会費支出	22,008,000	19,758,958	2,249,042
補助活動事業費支出	2,150,000	2,413,420	△ 263,420
賃借費支出	10,593,000	10,009,904	583,096
私立大学等経常費補助金返還金支出	3,348,000	3,348,000	0
授業料等減免費交付金返還金支出	458,000	457,400	600
寄付金支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
その他経費支出	111,118,000	221,469,317	△ 110,351,317
借入金等利息支出	45,687,000	45,686,986	14
借入金利息支出	45,687,000	45,686,986	14
借入金等返済支出	500,000	500,000	0
借入金返済支出	500,000	500,000	0
施設関係支出	2,491,930,000	2,308,020,824	183,909,176
建物支出	901,166,000	729,164,444	172,001,556
構築物支出	105,000,000	88,806,213	16,193,787
建設仮勘定支出	1,485,764,000	1,490,050,167	△ 4,286,167
設備関係支出	578,802,000	484,677,449	94,124,551
教育研究用機器備品支出	390,151,000	298,906,565	91,244,435
管理用機器備品支出	16,946,000	13,504,994	3,441,006
図書支出	164,500,000	149,522,041	14,977,959
車両支出	0	3,409,890	△ 3,409,890
ソフトウェア支出	0	12,711,959	△ 12,711,959
ソフトウェア仮勘定支出	7,205,000	6,622,000	583,000
資産運用支出	3,260,000,000	2,312,718,007	947,281,993
有価証券購入支出	2,440,000,000	1,495,696,000	944,304,000
第3号基金引当特定資産繰入支出	0	25,683,000	△ 25,683,000
退職給与引当特定資産繰入支出	720,000,000	691,339,007	28,660,993
震会館記念学習院ミュージアム引当特定資産繰入支出	100,000,000	100,000,000	0

科目	予算	決算	差異
その他の支出	524,448,000	685,094,179	△ 160,646,179
前期末未払金支払支出	524,448,000	600,479,371	△ 76,031,371
預り金支払支出	0	76,140,146	△ 76,140,146
前払金支払支出	0	7,020,518	△ 7,020,518
仮受金支払支出	0	1,454,144	△ 1,454,144
予備費	(0)		150,000,000
資金支出調整勘定	△ 51,904,000	△ 1,015,063,892	963,159,892
期末未払金	△ 10,235,000	△ 973,850,097	963,615,097
期末長期未払金	△ 25,838,000	△ 25,384,260	△ 453,740
前期末前払金	△ 15,831,000	△ 15,829,535	△ 1,465
翌年度繰越支払資金	10,415,119,000	14,256,205,183	△ 3,841,086,183
支出の部合計	37,752,244,000	38,554,230,884	△ 801,986,884

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6年 3月31日まで

学校法人学習院

(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	16,003,498,700
		手数料収入	886,531,142
		特別寄付金収入	559,849,356
		一般寄付金収入	400,000
		経常費等補助金収入	2,669,830,434
		付随事業収入	335,028,728
		雑収入	738,468,287
		教育活動資金収入計	21,193,606,647
	支出	人件費支出	12,159,896,334
		教育研究経費支出	6,160,321,602
		管理経費支出	1,156,174,212
		教育活動資金支出計	19,476,392,148
		差引	1,717,214,499
	調整勘定等	814,929,432	
	教育活動資金収支差額	2,532,143,931	
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	104,056,000
		施設設備補助金収入	57,290,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	1,360,000,000
		霞会館記念学習院ミュージアム引当特定資産取崩収入	500,000,000
		ICT化推進引当特定資産取崩収入	94,578,000
		施設整備等活動資金収入計	2,115,924,000
	支出	施設関係支出	2,308,020,824
		設備関係支出	484,677,449
		霞会館記念学習院ミュージアム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	2,892,698,273
		差引	△ 776,774,273
		調整勘定等	△ 39,526,813
	施設整備等活動資金収支差額	△ 816,301,086	
	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)	1,715,842,845	
その他の活動による資金収支	科目		金額
	収入	有価証券売却収入	200,330,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	691,339,007
		貸付金回収収入	31,201,495
		仮払金回収収入	9,651,263
		小計	932,521,765
		受取利息・配当金収入	527,177,327
		その他の活動資金収入計	1,459,699,092
	支出	借入金等返済支出	500,000
		有価証券購入支出	1,495,696,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	25,683,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	691,339,007
		預り金支払支出	76,140,146
		仮受金支払支出	1,454,144
		小計	2,290,812,297
	借入金等利息支出	45,686,986	
	その他の活動資金支出計	2,336,499,283	
	差引	△ 876,800,191	
	調整勘定等	1,620,548	
	その他の活動資金収支差額	△ 875,179,643	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	840,663,202	
	前年度繰越支払資金	13,415,541,981	
	翌年度繰越支払資金	14,256,205,183	

活動区分ごとの調整勘定等の加減の計算過程の注記

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	3,282,455,500	3,282,455,500	0	0
前期末未収入金収入	773,779,130	482,330,130	291,449,000	0
期末未収入金	△644,004,966	△599,938,966	△44,066,000	0
前期末前受金	△3,042,770,500	△3,042,770,500	0	0
収入計	369,459,164	122,076,164	247,383,000	0
前期末未払金支払支出	600,479,371	275,769,296	324,336,103	373,972
前払金支払支出	7,020,518	7,020,518	0	0
期末未払金	△973,850,097	△961,412,947	△10,442,630	△1,994,520
期末長期未払金	△25,384,260	0	△25,384,260	0
前期末前払金	△15,829,535	△14,230,135	△1,599,400	0
支出計	△407,564,003	△692,853,268	286,909,813	△1,620,548
収入計－支出計	777,023,167	814,929,432	△39,526,813	1,620,548

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6年 3月31日まで

学校法人学習院

(単位 円)

		科目	予算	決算	差異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金		15,937,158,000	16,003,498,700	△ 66,340,700
	授業料		11,178,452,000	11,232,441,000	△ 53,989,000
	入学金		939,750,000	953,730,000	△ 13,980,000
	実験実習料		84,251,000	84,767,100	△ 516,100
	施設設備資金		3,734,705,000	3,731,327,000	3,378,000
	施設等利用給付費		0	1,233,600	△ 1,233,600
	手数料		720,500,000	886,531,142	△ 166,031,142
	入学検定料		712,260,000	876,583,000	△ 164,323,000
	試験料		0	928,000	△ 928,000
	証明手数料		5,240,000	5,371,872	△ 131,872
	大学入学共通テスト実施手数料		3,000,000	3,648,270	△ 648,270
	寄付金		444,213,000	586,056,137	△ 141,843,137
	特別寄付金		424,490,000	559,849,356	△ 135,359,356
	一般寄付金		400,000	400,000	0
	現物寄付		19,323,000	25,806,781	△ 6,483,781
	経常費等補助金		2,277,615,000	2,669,830,434	△ 392,215,434
	国庫補助金		1,424,244,000	1,757,887,800	△ 333,643,800
	地方公共団体補助金		849,171,000	907,742,634	△ 58,571,634
	学術研究振興資金		4,200,000	4,200,000	0
	付随事業収入		232,801,000	335,028,728	△ 102,227,728
	補助活動収入		14,913,000	25,567,453	△ 10,654,453
	附属事業収入		9,232,000	12,447,400	△ 3,215,400
	受託事業収入		208,656,000	297,013,875	△ 88,357,875
	雑収入		640,590,000	738,468,287	△ 97,878,287
	施設設備利用料		80,836,000	97,146,288	△ 16,310,288
	廃品売却収入		0	133,541	△ 133,541
	入試要項等収入		3,052,000	3,186,400	△ 134,400
	私大退職金財団交付金		438,946,000	502,676,081	△ 63,730,081
	その他収入		117,756,000	135,325,977	△ 17,569,977
	教育活動収入計		20,252,877,000	21,219,413,428	△ 966,536,428
事業活動支出の部		科目	予算	決算	差異
	人件費		12,276,587,000	12,090,722,030	185,864,970
	教員人件費		8,317,137,000	8,227,573,112	89,563,888
	職員人件費		3,270,300,000	3,136,109,779	134,190,221
	役員報酬		85,280,000	104,874,436	△ 19,594,436
	退職給与引当金繰入額		603,870,000	622,164,703	△ 18,294,703
	教育研究経費		9,601,544,000	8,996,836,341	604,707,659
	研究費		5,750,000	3,920,000	1,830,000
	学生生徒諸費		102,840,000	107,923,716	△ 5,083,716
	消耗品費		1,114,396,000	893,091,096	221,304,904
	修繕費		1,183,148,000	1,200,127,161	△ 16,979,161
	光熱水費		796,823,000	574,954,553	221,868,447
	旅費交通費		244,054,000	191,646,137	52,407,863
	奨学費		650,579,000	607,037,198	43,541,802
	通信運搬費		490,157,000	490,810,836	△ 653,836
	損害保険料		27,905,000	26,177,619	1,727,381
	業務委託費		1,687,342,000	1,697,167,622	△ 9,825,622
	諸会費		62,256,000	50,194,536	12,061,464
	賃借費		83,942,000	82,603,081	1,338,919
	その他経費		338,367,000	260,474,828	77,892,172
	減価償却額		2,813,985,000	2,810,707,958	3,277,042
	管理経費		1,298,740,000	1,288,032,901	10,707,099
	消耗品費		150,701,000	132,165,777	18,535,223
	修繕費		21,730,000	30,094,130	△ 8,364,130
	光熱水費		26,445,000	21,570,775	4,874,225
	旅費交通費		19,062,000	12,077,855	6,984,145

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動支出の部	広報費	137,160,000	113,970,289	23,189,711
		通信運搬費	50,323,000	40,931,817	9,391,183
		福利費	36,129,000	37,292,470	△ 1,163,470
		公租公課	52,678,000	56,102,562	△ 3,424,562
		損害保険料	2,221,000	2,189,242	31,758
		業務委託費	530,586,000	451,322,296	79,263,704
		諸会費	22,008,000	19,758,958	2,249,042
		補助活動事業費	2,150,000	2,413,420	△ 263,420
		賃借費	10,593,000	10,009,904	583,096
		私立大学等経常費補助金返還金	3,348,000	3,348,000	0
		授業料等減免費交付金返還金	458,000	457,400	600
		寄付金	0	1,000,000	△ 1,000,000
		その他経費	111,118,000	221,469,317	△ 110,351,317
		減価償却額	122,030,000	131,858,689	△ 9,828,689
		徴収不能額等	0	940,250	△ 940,250
		徴収不能引当金繰入額	0	312,750	△ 312,750
徴収不能額	0	627,500	△ 627,500		
教育活動支出計	23,176,871,000	22,376,531,522	800,339,478		
教育活動収支差額		△ 2,923,994,000	△ 1,157,118,094	△ 1,766,875,906	
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	288,930,000	527,177,327	△ 238,247,327
		第3号基本金引当特定資産運用収入	233,169,000	233,384,237	△ 215,237
		その他の受取利息・配当金	55,761,000	293,793,090	△ 238,032,090
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	288,930,000	527,177,327	△ 238,247,327	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	45,687,000	45,686,986	14
		借入金利息	45,687,000	45,686,986	14
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計		45,687,000	45,686,986	14	
教育活動外収支差額		243,243,000	481,490,341	△ 238,247,341	
経常収支差額		△ 2,680,751,000	△ 675,627,753	△ 2,005,123,247	
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	330,000	△ 330,000
		有価証券売却差額	0	330,000	△ 330,000
		その他の特別収入	213,291,000	227,954,942	△ 14,663,942
		施設設備寄付金	100,000,000	104,056,000	△ 4,056,000
		現物寄付	69,225,000	66,608,942	2,616,058
		施設設備補助金	44,066,000	57,290,000	△ 13,224,000
	特別収入計	213,291,000	228,284,942	△ 14,993,942	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	0	206,067,981	△ 206,067,981
		施設処分差額	0	183,551,590	△ 183,551,590
		設備処分差額	0	22,516,391	△ 22,516,391
		その他の特別支出	0	0	0
特別支出計		0	206,067,981	△ 206,067,981	
特別収支差額		213,291,000	22,216,961	191,074,039	
予備費		(0)		100,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 2,567,460,000	△ 653,410,792	△ 1,914,049,208	
基本金組入額合計		△ 1,764,057,000	△ 797,674,019	△ 966,382,981	
当年度収支差額		△ 4,331,517,000	△ 1,451,084,811	△ 2,880,432,189	
前年度繰越収支差額		△ 16,996,755,000	△ 16,996,754,942	△ 58	
基本金取崩額		330,000,000	465,000,000	△ 135,000,000	
翌年度繰越収支差額		△ 20,998,272,000	△ 17,982,839,753	△ 3,015,432,247	
(参考)					
事業活動収入計		20,755,098,000	21,974,875,697	△ 1,219,777,697	
事業活動支出計		23,322,558,000	22,628,286,489	694,271,511	

貸借対照表

令和 6年 3月31日

学校法人 学習院

(単位 円)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	98,287,401,968	99,135,764,666	△ 848,362,698
有形固定資産	60,757,013,886	61,005,698,244	△ 248,684,358
土地	4,229,032,378	4,229,032,378	0
建物	40,056,264,472	39,100,656,197	955,608,275
構築物	1,811,052,698	1,832,184,605	△ 21,131,907
教育研究用機器備品	2,876,030,994	3,161,066,244	△ 285,035,250
管理用機器備品	115,686,953	141,332,001	△ 25,645,048
図書	11,640,717,756	11,498,278,164	142,439,592
車両	5,353,035	4,760,041	592,994
建設仮勘定	22,875,600	1,038,388,614	△ 1,015,513,014
特定資産	19,063,474,545	20,892,369,545	△ 1,828,895,000
第2号基本金引当特定資産	610,000,000	1,970,000,000	△ 1,360,000,000
第3号基本金引当特定資産	9,361,052,545	9,335,369,545	25,683,000
退職給与引当特定資産	4,125,000,000	4,125,000,000	0
減価償却引当特定資産	3,200,000,000	3,200,000,000	0
初等科施設維持引当特定資産	100,000,000	100,000,000	0
霞会館記念学習院ミュージアム引当特定資産	0	400,000,000	△ 400,000,000
ICT化推進引当特定資産	1,667,422,000	1,762,000,000	△ 94,578,000
その他の固定資産	18,466,913,537	17,237,696,877	1,229,216,660
借地権	1,500,000	1,500,000	0
電話加入権	5,004,385	5,004,385	0
ソフトウェア	61,451,468	108,716,523	△ 47,265,055
ソフトウェア仮勘定	6,622,000	0	6,622,000
有価証券	18,323,846,000	17,028,150,000	1,295,696,000
長期貸付金	66,242,284	91,900,369	△ 25,658,085
長期未収入金	1,247,400	1,425,600	△ 178,200
預け金	1,000,000	1,000,000	0
流動資産	14,930,437,867	14,244,314,569	686,123,298
現金預金	14,256,205,183	13,415,541,981	840,663,202
未収入金	644,183,166	773,779,130	△ 129,595,964
短期貸付金	22,352,300	28,835,960	△ 6,483,660
仮払金	676,700	10,327,963	△ 9,651,263
前払金	7,020,518	15,829,535	△ 8,809,017
資産の部合計	113,217,839,835	113,380,079,235	△ 162,239,400
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	9,583,118,927	9,932,749,060	△ 349,630,133
長期借入金	3,500,000,000	3,500,000,000	0
長期未払金	315,348,374	595,804,203	△ 280,455,829
退職給与引当金	5,767,770,553	5,836,944,857	△ 69,174,304
流動負債	5,232,625,019	4,391,823,494	840,801,525
短期借入金	0	500,000	△ 500,000
未払金	1,279,692,347	600,481,532	679,210,815
前受金	3,282,455,500	3,042,770,500	239,685,000
預り金	650,816,371	705,630,967	△ 54,814,596
修学旅行費預り金	19,312,638	40,638,188	△ 21,325,550
仮受金	348,163	1,802,307	△ 1,454,144
負債の部合計	14,815,743,946	14,324,572,554	491,171,392

純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	116,384,935,642	116,052,261,623	332,674,019
第1号基本金	105,141,883,097	103,474,892,078	1,666,991,019
第2号基本金	610,000,000	1,970,000,000	△ 1,360,000,000
第3号基本金	9,361,052,545	9,335,369,545	25,683,000
第4号基本金	1,272,000,000	1,272,000,000	0
繰越収支差額	△ 17,982,839,753	△ 16,996,754,942	△ 986,084,811
翌年度繰越収支差額	△ 17,982,839,753	△ 16,996,754,942	△ 986,084,811
純資産の部合計	98,402,095,889	99,055,506,681	△ 653,410,792
負債及び純資産の部合計	113,217,839,835	113,380,079,235	△ 162,239,400

(注記)

1. 重要な会計方針

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額7,321,037,691円の100%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

…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

…預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

また、仮払金および仮受金に係る収入と支出は相殺して表示している。

給食その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

…補助活動に係る収支は純額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額

48,556,442,165 円

4. 徴収不能引当金の合計額

24,880,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

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 2,892,631,137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れを行うこととなる金額

4,025,870,334円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

① 総括表

(単位 円)

	当年度 (令和6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	7,798,146,000	7,966,681,000	168,535,000
(うち満期保有目的の債券)	(7,798,146,000)	(7,966,681,000)	(168,535,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	26,204,315,000	24,476,035,000	△1,728,280,000
(うち満期保有目的の債券)	(26,204,315,000)	(24,476,035,000)	(△1,728,280,000)
合 計	34,002,461,000	32,442,716,000	△1,559,745,000
(うち満期保有目的の債券)	(34,002,461,000)	(32,442,716,000)	(△1,559,745,000)
時価のない有価証券	19,000,000		
有価証券合計	34,021,461,000		

(注) 組み込みデリバティブを区分して測定できない複合金融商品は、商品全体を時価評価し、上記に含めて記載している。

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	34,002,461,000	32,442,716,000	△1,559,745,000
株式	-	-	-
投資信託	-	-	-
貸付信託	-	-	-
その他	-	-	-
合 計	34,002,461,000	32,442,716,000	△1,559,745,000
時価のない有価証券	19,000,000		
有価証券合計	34,021,461,000		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

① 名称及び事業内容 株式会社 学習院蓼々会

施設総合管理、消耗品等の販売、自動販売機設置管理、什器・備品販売、
損害保険代理業、文化教室の運営管理、労働者派遣業、学生アパート斡旋、
貸衣裳斡旋、制服等斡旋販売、イベント等の企画・運営管理の受託

② 資本金 9,000,000円 (180株)

③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日

平成19年5月1日 9,000,000円 180株

総出資金額に占める割合 100%

④ 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額

(単位 円)

区 分	摘 要	金 額
当該会社からの受入額	寄付金	8,000,000
	賃貸料	9,216,000
	光熱水費	13,838,577
	人件費	233,000
	その他	207,419
当該会社への支払額	委託費	779,015,806
	物品代	54,778,116

(単位 円)

区 分	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	9,000,000	0	0	9,000,000

⑤ 当該会社の債務に係る保証債務 学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

- (3) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引
 ・平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	137,073,768 円	50,226,906 円
管理用機器備品	10,954,980 円	2,660,328 円

- (4) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
教育研究経費支出	67,613,257	補助活動収入	93,180,710
純 額			25,567,453

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
管理経費支出	3,850,000	補助活動収入	1,436,580
純 額	2,413,420		

- (5) 関連当事者との取引

該当事項なし。

財 産 目 録

令和 6年 3月31日

(単位 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
固定資産	98,287,401,968	固定負債	9,583,118,927
有形固定資産	60,757,013,886	長期借入金	3,500,000,000
基本財産	60,577,900,719	長期未払金	315,348,374
土地	4,218,278,020	退職給与引当金	5,767,770,553
建物	40,010,691,594	流動負債	5,232,625,019
構築物	1,809,306,755	未払金	1,279,692,347
教育研究用機器備品	2,876,030,994	前受金	3,282,455,500
図書	11,640,717,756	預り金	650,816,371
建設仮勘定	22,875,600	修学旅行費預り金	19,312,638
運用財産	179,113,167	仮受金	348,163
土地	10,754,358		
建物	45,572,878		
構築物	1,745,943	負債の部合計	14,815,743,946
管理用機器備品	115,686,953		
車両	5,353,035		
特定資産	19,063,474,545		
第2号基本金引当特定資産	610,000,000		
第3号基本金引当特定資産	9,361,052,545		
退職給与引当特定資産	4,125,000,000		
減価償却引当特定資産	3,200,000,000		
初等科施設維持引当特定資産	100,000,000		
ICT化推進引当特定資産	1,667,422,000		
その他の固定資産	18,466,913,537		
借地権	1,500,000		
電話加入権	5,004,385		
ソフトウェア	61,451,468		
ソフトウェア仮勘定	6,622,000		
有価証券	18,323,846,000		
長期貸付金	66,242,284		
長期未収入金	1,247,400		
預け金	1,000,000		
流動資産	14,930,437,867		
現金預金	14,256,205,183		
未収入金	644,183,166		
短期貸付金	22,352,300		
仮払金	676,700		
前払金	7,020,518	差引純財産	98,402,095,889
資産の部合計	113,217,839,835	負債の部、純財産合計	113,217,839,835

基本財産明細表

令和 6年 3月31日

土地

区分	所在	種別	面積	金額
目白校地	豊島区目白	宅地	203,505.91㎡ (61,560.54坪)	3,226,389,089 円
戸山校地	新宿区戸山	宅地	66,140.98 (20,007.65)	730,635,291 円
四谷校地	新宿区若葉	宅地	19,658.86 (5,946.81)	227,473,562 円
戸田艇庫敷地	埼玉県戸田公園	雑種地	528.92 (160.00)	5,440,000 円
沼津游泳場敷地	静岡県沼津市下香貫		23,114.47 (6,992.13)	28,340,078 円
		宅地	21,883.51 (6,619.76)	26,844,229 円
		山林	1,230.96 (372.37)	1,495,849 円
合計			312,949.14㎡ (94,667.13坪)	4,218,278,020 円

建物

区分	所在	構造別面積 (㎡)				金額
		鉄筋・鉄骨 コンクリート造	木造	その他	計	
目白地区	豊島区目白	124,391.73	1,752.02	14,294.52	140,438.27	28,384,352,450 円
戸山地区	新宿区戸山	41,167.06	—	4,111.78	45,278.84	9,696,915,883 円
四谷地区	新宿区若葉	12,419.22	116.12	376.44	12,911.78	1,712,606,603 円
戸田艇庫	埼玉県戸田公園	—	—	521.02	521.02	54,752,815 円
沼津游泳場	静岡県沼津市下香貫	1,286.21	1,536.29	79.33	2,901.83	154,309,902 円
学習院光徳小屋	栃木県日光市中宮祠	—	251.87	—	251.87	4,872,797 円
学習院寸心荘	神奈川県鎌倉市稲村ガ崎	—	138.59	—	138.59	2,881,144 円
合計		179,264.22	3,794.89	19,383.09	202,442.20	40,010,691,594 円

構 築 物

区 分	摘 要	金 額
目 白 地 区	グラウンド・フェンス・道路等	1,063,590,789 円
戸 山 地 区	グラウンド・フェンス・道路等	651,128,181 円
四 谷 地 区	地下連絡通路・フェンス・校庭舗装等	84,123,038 円
戸 田 艇 庫	アスファルト舗装・排水桝等設備	79,713 円
沼 津 游 泳 場	有刺鉄線柵・水銀灯	8,639,060 円
学 習 院 光 徳 小 屋	敷地擁壁・給水設備	1,745,974 円
合 計		1,809,306,755 円

教育研究用機器備品

区 分	摘 要	金 額
備 品	教具・校具等 8,418点	2,856,607,494 円
美 術 品	絵画 26点	19,423,500 円
合 計		2,876,030,994 円

図 書

区 分	種 別				金 額
	和 書	洋 書	特殊資料	計	
大 学	1,269,894	734,435	63,382	2,067,711	9,975,573,589 円
女 子 大 学	192,980	29,824	3,251	226,055	925,865,825 円
高 ・ 中 等 科	132,498	5,551	2	138,051	348,571,328 円
女 子 高 ・ 中 等 科	134,505	3,704	—	138,209	306,636,945 円
初 等 科	56,029	126	—	56,155	82,253,429 円
幼 稚 園	1,122	126	2	1,250	1,816,640 円
合 計	1,787,028	773,766	66,637	2,627,431	11,640,717,756 円

建設仮勘定

目 白 地 区	北2号館1階臨床心理相談室改修工事	10,604,000 円
	黎明会館内装改修工事	4,510,000 円
	記念会館熱源更新工事	2,354,000 円
	東2号館温水ボイラー改修工事	765,600 円
戸 山 地 区	女子部F館空調更新工事	1,815,000 円
四 谷 地 区	初等科西館空調換気設備更新工事	2,827,000 円
合 計		22,875,600 円

(参 考)

運 用 財 産

- *土 地～長崎舎宅用地…………… (171.89㎡ : 1,923,295円)
- ～下落舎宅用地…………… (669.22㎡ : 8,831,063円)
- *建 物～舎宅等…………… (1,574.12㎡ : 45,572,878円)
- *構 築 物～舎宅周辺外灯・門等…………… (1,745,943円)
- *管理用機器備品…………… (111,741,953円)
- *車 両…………… (9台 : 5,353,035円)

その他の固定資産

- *借 地 権～寸心荘敷地…………… (668.58㎡ : 1,500,000円)
- *電話加入権…………… (5,004,385円)
- *ソフトウェア…………… (61,451,468円)
- *ソフトウェア仮勘定…………… (6,622,000円)

監 査 報 告 書

令和 6 年 5 月 21 日

学校法人 学 習 院
理 事 会 御 中
評 議 員 会 御 中

学校法人 学 習 院

監 事 梅 田 尚 利



監 事 大 野 泰 弘



監 事 高 橋 利 宏



私たち監事は、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人学習院校規第 17 条の規定に基づき、学校法人学習院の令和 5 年度（令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日まで）の業務の状況、財産の状況及び理事の業務執行の状況について監査を行いました。

監査方法及び監査結果について次のとおり報告します。

1. 監査方法

私たちは監査にあたり、理事会及び評議員会及びその他重要会議に出席し、必要に応じて意見を述べたほか、理事から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するとともに、会計監査人と連携し、計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書及び貸借対照表）並びに財産目録について確認するなど、必要と思われる監査手続きを実施しました。

2. 監査結果

- (1) 学校法人の業務に関する決定及び執行に重要な不備は認められず、不正の行為又は法令若しくは学習院校規に違反する重大な事実はありません。
- (2) 財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び附属明細表）は、会計帳簿の記載と合致し、学校法人の収支及び財産の状況を正しく示していると認められます。
- (3) 理事の業務に関する決定及び執行に指摘すべき重要な事実はなく、不正の行為又は法令若しくは学習院校規に違反する重大な事実はありません。

以上