

## 1. 財産目録

### 財 産 目 録

2024 年 3 月 31 日 現 在

I 資産総額	45,922,574,670 円
内 基本財産	27,306,606,709 円
運用財産	18,365,782,199 円
収益事業用財産	250,185,762 円
II 負債総額	7,851,441,264 円
内 固定負債	6,003,320,039 円
流動負債	1,776,370,083 円
収益事業用負債	71,751,142 円
III 正味財産	38,071,133,406 円

区 分	金 額
資産額	
1. 基本財産	27,306,606,709 円
土 地	332,660.01 m <sup>2</sup> 4,065,520,436 円
建 物	110,882.31 m <sup>2</sup> 19,104,545,240 円
構 築 物	219 件 1,036,804,924 円
機 器 備 品	29,552 点 1,434,687,426 円
図 書	135,914 冊 1,457,742,925 円
車 両	66 台 969,658 円
建設仮勘定	206,336,100 円
2. 運用財産	18,365,782,199 円
現金預金	1,561,749,256 円
特定資産	16,245,372,536 円
有価証券	15,408,991 円
出資金	240,000 円
貯蔵品	1,021,959 円
未収入金	289,454,562 円
前払金	98,449,131 円
電話加入権	5,082,166 円
施設利用権	1,603,800 円
敷金・保証金	20,055,000 円
ソフトウェア	6,731,778 円
収益事業元入金	120,000,000 円
預託金	613,020 円
3. 収益事業用財産	250,185,762 円
資産総額	45,922,574,670 円

負債額	
1. 固定負債	6,003,320,039 円
長期借入金	3,285,890,000 円
退職給与引当金	2,716,696,839 円
長期預り敷金・保証金	733,200 円
2. 流動負債	1,776,370,083 円
短期借入金	456,270,000 円
未払金	169,532,565 円
前受金	988,455,340 円
預り金	162,112,178 円
3. 収益事業用負債	71,751,142 円
負債総額	7,851,441,264 円
正味財産	38,071,133,406 円

## 2. 貸借対照表

### 貸 借 対 照 表

2024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	43,721,450,200	43,880,310,196	△ 158,859,996
有 形 固 定 資 産	27,306,606,709	29,241,460,426	△ 1,934,853,717
土 地	4,065,520,436	3,789,460,916	276,059,520
建 物	19,104,545,240	21,154,893,262	△ 2,050,348,022
その他の有形固定資産	4,136,541,033	4,297,106,248	△ 160,565,215
特 定 資 産	16,245,372,536	14,468,151,495	1,777,221,041
第2号基本金引当特定資産	0	0	0
第3号基本金引当特定資産	1,006,280,290	1,004,093,249	2,187,041
退職給与引当特定資産	2,700,000,000	2,700,000,000	0
施設設備引当特定資産	12,516,486,000	10,741,871,000	1,774,615,000
+Professional 奨学基金引当特定資産	22,606,246	22,187,246	419,000
その他の固定資産	169,470,955	170,698,275	△ 1,227,320
流 動 資 産	1,950,938,708	2,450,616,490	△ 499,677,782
現 金 預 金	1,561,749,256	2,120,017,597	△ 558,268,341
その他の流動資産	389,189,452	330,598,893	58,590,559
資産の部合計	45,672,388,908	46,330,926,686	△ 658,537,778
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	6,003,320,039	6,474,806,656	△ 471,486,617
その他の固定負債	6,003,320,039	6,474,806,656	△ 471,486,617
流 動 負 債	1,776,370,083	1,710,663,429	65,706,654
その他の流動負債	1,776,370,083	1,710,663,429	65,706,654
負債の部合計	7,779,690,122	8,185,470,085	△ 405,779,963
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	42,024,853,020	45,379,486,569	△ 3,354,633,549
第1号基本金	40,327,572,730	43,684,393,320	△ 3,356,820,590
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	1,006,280,290	1,004,093,249	2,187,041
第4号基本金	691,000,000	691,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	△ 4,132,154,234	△ 7,234,029,968	3,101,875,734
翌年度繰越収支差額	△ 4,132,154,234	△ 7,234,029,968	3,101,875,734
純資産の部合計	37,892,698,786	38,145,456,601	△ 252,757,815
負債及び純資産の部合計	45,672,388,908	46,330,926,686	△ 658,537,778

### 3. 収支計算書

#### (1) 資金収支計算書

#### 資金収支計算書

2023年4月1日から

2024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	7,536,834,000	7,495,327,456	41,506,544
手数料収入	99,893,000	103,164,470	△ 3,271,470
寄付金収入	86,833,000	93,970,774	△ 7,137,774
補助金収入	1,401,602,000	1,362,688,175	38,913,825
資産売却収入	1,743,280,000	1,743,415,018	△ 135,018
付随事業・収益事業収入	25,722,000	26,885,136	△ 1,163,136
受取利息・配当金収入	69,872,000	70,566,541	△ 694,541
雑収入	309,795,000	342,465,044	△ 32,670,044
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	914,710,000	987,275,340	△ 72,565,340
その他の収入	2,893,866,000	3,039,378,742	△ 145,512,742
資金収入調整勘定	△ 1,168,361,000	△ 1,206,360,562	37,999,562
前年度繰越支払資金	2,120,018,000	2,120,017,597	
収入の部合計	16,034,064,000	16,178,793,731	△ 144,729,731

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	4,461,331,000	4,455,175,836	6,155,164
教育研究経費支出	2,602,750,000	2,400,776,599	201,973,401
管理経費支出	1,373,585,000	1,203,328,635	170,256,365
借入金等利息支出	17,810,000	17,803,861	6,139
借入金等返済支出	456,270,000	456,270,000	0
施設関係支出	1,418,729,000	1,394,707,100	24,021,900
設備関係支出	103,727,000	101,697,040	2,029,960
資産運用支出	3,448,552,000	4,502,606,041	△ 1,054,054,041
その他の支出	188,507,000	271,668,065	△ 83,161,065
[予備費]	(0)		
	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 157,021,000	△ 186,988,702	29,967,702
翌年度繰越支払資金	2,069,824,000	1,561,749,256	508,074,744
支出の部合計	16,034,064,000	16,178,793,731	△ 144,729,731

(2) 活動区分資金収支計算書

活動区分資金収支計算書

2023年4月1日から

2024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	7,495,327,456	
		手数料収入	103,164,470	
		特別寄付金収入	78,987,505	
		一般寄付金収入	2,670,269	
		経常費等補助金収入	1,362,688,175	
		付随事業収入	26,885,136	
		雑収入	342,465,044	
		教育活動資金収入計	9,412,188,055	
	支 出	人件費支出	4,455,175,836	
		教育研究経費支出	2,400,776,599	
		管理経費支出	1,203,326,537	
		教育活動資金支出計	8,059,278,972	
			差引	1,352,909,083
			調整勘定等	△ 28,137,597
		教育活動資金収支差額	1,324,771,486	
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	12,313,000	
		施設設備補助金収入	0	
		施設設備売却収入	1,743,415,018	
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	0	
		施設設備引当特定資産取崩収入	2,725,385,000	
		施設整備等活動資金収入計	4,481,113,018	
	支 出	施設関係支出	1,394,707,100	
		設備関係支出	101,697,040	
		施設設備引当特定資産繰入支出	4,500,000,000	
		施設整備等活動資金支出計	5,996,404,140	
			差引	△ 1,515,291,122
			調整勘定等	33,066,000
			施設整備等活動資金収支差額	△ 1,482,225,122
		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)	△ 157,453,636	

		科 目	金 額
その 他 の 活 動 に よ る 資 金 収 支	収 入	預り金収入	1,504,993
		預託金回収収入	193,860
		敷金・保証金回収収入	3,720,000
		小計	5,418,853
		受取利息・配当金収入	70,566,541
		その他の活動資金収入計	75,985,394
	支 出	借入金等返済支出	456,270,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	2,187,041
		+Professional 奨学基金引当特定資産繰入支出	419,000
		預り金支出	10,317,089
		小計	469,193,130
		借入金等利息支出	17,803,861
		為替差損支出	2,098
		その他の活動資金支出計	486,999,089
	差引		△ 411,013,695
	調整勘定等		10,198,990
その他の活動資金収支差額		△ 400,814,705	
支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）		△ 558,268,341	
前年度繰越支払資金		2,120,017,597	
翌年度繰越支払資金		1,561,749,256	

(3) 事業活動収支計算書

事業活動収支計算書

2023年4月1日から

2024年3月31日まで

(単位：円)

科 目		予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	7,536,834,000	7,495,327,456	41,506,544
		手数料	99,893,000	103,164,470	△ 3,271,470
		寄付金	44,772,000	81,657,774	△ 36,885,774
		経常費等補助金	1,401,602,000	1,362,688,175	38,913,825
		付随事業収入	25,722,000	26,885,136	△ 1,163,136
		雑収入	315,043,000	346,674,121	△ 31,631,121
	教育活動収入計	9,423,866,000	9,416,397,132	7,468,868	
	事業活動支出の部	人件費	4,453,798,000	4,445,149,767	8,648,233
		教育研究経費	3,959,896,000	3,747,705,989	212,190,011
		管理経費	1,577,832,000	1,439,957,179	137,874,821
		徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	9,991,526,000	9,632,812,935	358,713,065	
	教育活動収支差額		△ 567,660,000	△ 216,415,803	△ 351,244,197
	教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	69,872,000	70,566,541
その他の教育活動外収入			0	0	0
教育活動外収入計			69,872,000	70,566,541	△ 694,541
支出の部		借入金等利息	17,810,000	17,803,861	6,139
		その他の教育活動外支出	0	2,098	△ 2,098
		教育活動外支出計	17,810,000	17,805,959	4,041
教育活動外収支差額		52,062,000	52,760,582	△ 698,582	
経常収支差額		△ 515,598,000	△ 163,655,221	△ 351,942,779	
特別収支	収入の部	資産売却差額	955,150,000	955,285,731	△ 135,731
		その他の特別収入	62,625,000	55,095,485	7,529,515
		特別収入計	1,017,775,000	1,010,381,216	7,393,784
	支出の部	資産処分差額	1,143,477,000	1,099,483,810	43,993,190
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	1,143,477,000	1,099,483,810	43,993,190
特別収支差額		△ 125,702,000	△ 89,102,594	△ 36,599,406	
〔 予 備 費 〕		(0) 50,000,000		50,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 691,300,000	△ 252,757,815	△ 438,542,185	
基本金組入額合計		△ 585,120,000	△ 162,280,091	△ 422,839,909	
当年度収支差額		△ 1,276,420,000	△ 415,037,906	△ 861,382,094	
前年度繰越収支差額		△ 7,234,030,000	△ 7,234,029,968	△ 32	
基本金取崩額		4,126,855,000	3,516,913,640	609,941,360	

翌年度繰越収支差額	△ 4,383,595,000	△ 4,132,154,234	△ 251,440,766
-----------	-----------------	-----------------	---------------

(参考)

事業活動収入計	10,511,513,000	10,497,344,889	14,168,111
事業活動支出計	11,202,813,000	10,750,102,704	452,710,296



#### 4. 収益事業会計

### 貸借対照表

2024年3月31日

(単位：円)

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	214,771,267	流動負債	71,751,142
現金及び預金	103,367,917	買掛金	68,255,094
売掛金	72,563,892	未払金	767,749
商品	23,189,874	その他	2,728,279
その他	15,649,584		
固定資産	35,414,495		
有形固定資産	9,323,355		
建物	8,147,148	負債の部合計	71,751,142
構築物	1	純資産の部	
機械装置	863,775	元入金	120,000,000
工具器具備品	312,431	利益剰余金	58,434,620
無形固定資産	99,140	繰越利益剰余金	58,434,620
電話加入権	81,140		
ソフトウェア	18,000		
投資その他の資産	25,992,000		
敷金	25,992,000	純資産の部合計	178,434,620
資産の部合計	250,185,762	負債及び純資産の部合計	250,185,762

### 損益計算書

自 2023年4月1日

至 2024年3月31日

(単位：円)

科目	金額
売上高	461,314,048
売上原価	374,656,046
売上総利益	86,658,002
販売費及び一般管理費	103,501,788
営業損失	△16,843,786
営業外収益	16,944,073
営業外費用	6,888
経常利益	93,399
学校会計繰入支出	0
税引前当期純損失	93,399
法人税・住民税及び事業税	0
当期純利益	93,399

## 5. 監事の監査報告書

### 監査報告書

2024年5月20日

学校法人北海道科学大学

理事会 御中

評議員会 御中

学校法人北海道科学大学

監事 中村 栄作



監事 宇佐美 暢子



私たち監事は、私立学校法第37条第3項及び学校法人北海道科学大学寄附行為第12条第3項の規定に基づき、2023年度（2023年4月1日～2024年3月31日）における当学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況について監査を実施いたしましたので、以下のとおり報告いたします。

#### 1 監査方法の概要

理事会、評議員会、常任理事会等に出席するとともに、法人として懸念される事項等について、常務理事等からの業務報告の聴取、重要な書類等の閲覧、会計監査人と情報交換・意見交換を行うなど、法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況について監査を実施いたしました。また、公的研究費の管理・運営についても確認いたしました。

期中監査は、常務理事・設置校の長等からの業務執行の状況及び事業計画等の執行状況の聴取、予算執行に係る事務処理についての確認など、必要と思われる監査手続を実施いたしました。

期末監査は、財務関係資料の閲覧、財務担当常務理事等からの財務状況の聴取、会計監査人による監査結果の聴取など、必要と思われる監査手続を実施いたしました。

#### 2 監査の結果

業務に関する決定及び執行は適切であり、計算書類、すなわち、資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び財産目録並びに収益事業に係る貸借対照表、損益計算書等は、会計帳簿の記載と合致し、その収支及び財産の状況を正しく示しており、業務又は財産に関し、不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めます。

以上