

**2025年度  
(令和7年度)**

**計 算 書 類**

**学校法人 北星学園**

# 目 次

貸 借 対 照 表	.....	1 ~ 2
事 業 活 動 収 支 計 算 書	.....	3 ~ 5
資 金 収 支 計 算 書	.....	6 ~ 8
活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書	.....	9 ~ 10
注 記 事 項	.....	11 ~ 13
附 属 明 細 書		
固 定 資 産 明 細 書	.....	14 ~ 15
借 入 金 明 細 書	.....	16
基 本 金 明 細 書	.....	17
財 産 目 録	.....	18

# 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	24,289,625,645	26,823,582,071	△2,533,956,426
有形固定資産	15,779,869,477	15,072,453,048	707,416,429
土地	2,642,100,554	1,623,152,879	1,018,947,675
建物	9,105,266,454	9,287,960,864	△182,694,410
構築物	449,884,678	457,074,780	△7,190,102
教育研究用機器備品	657,223,844	718,387,286	△61,163,442
管理用機器備品	42,020,502	40,695,439	1,325,063
図書	2,875,279,724	2,837,506,023	37,773,701
車輛	7,596,221	7,675,777	△79,556
建設仮勘定	497,500	100,000,000	△99,502,500
特定資産	8,352,472,877	10,179,069,547	△1,826,596,670
第3号基本金引当特定資産	394,833,547	394,433,547	400,000
退職給与引当特定資産	801,000,000	807,000,000	△6,000,000
減価償却引当特定資産	6,757,003,330	8,578,000,000	△1,820,996,670
大学奨学金引当特定資産	399,636,000	399,636,000	0
その他の固定資産	157,283,291	1,572,059,476	△1,414,776,185
電話加入権	4,788,630	4,788,630	0
ソフトウェア	24,404,723	39,939,207	△15,534,484
有価証券	123,571,453	1,520,171,453	△1,396,600,000
差入保証金	120,000	120,000	0
出資金	300,000	300,000	0
長期貸付金	4,098,485	6,640,452	△2,541,967
長期前払金	0	99,734	△99,734
流動資産	4,442,582,547	3,232,391,119	1,210,191,428
現金預金	3,478,037,284	2,258,717,471	1,219,319,813
未収入金	443,700,211	456,200,815	△12,500,604
短期貸付金	5,312,895	5,854,229	△541,334
有価証券	499,700,000	500,000,000	△300,000
前払金	5,524,093	9,253,193	△3,729,100
仮払金	10,308,064	2,365,411	7,942,653
資産の部合計	28,732,208,192	30,055,973,190	△1,323,764,998
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	3,695,610,307	4,095,441,238	△399,830,931
長期借入金	2,155,010,000	2,541,000,000	△385,990,000
退職給与引当金	1,536,144,207	1,548,620,258	△12,476,051
長期未払金	4,456,100	5,820,980	△1,364,880
流動負債	1,896,208,289	1,789,240,526	106,967,763
短期借入金	565,990,000	453,350,000	112,640,000
未払金	481,015,757	512,129,829	△31,114,072
前受金	728,643,272	704,221,250	24,422,022
預り金	120,559,260	119,539,447	1,019,813
負債の部合計	5,591,818,596	5,884,681,764	△292,863,168

純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	28,518,309,069	28,213,398,826	304,910,243
第1号基本金	27,616,475,522	27,311,965,279	304,510,243
第3号基本金	394,833,547	394,433,547	400,000
第4号基本金	507,000,000	507,000,000	0
繰越収支差額	△5,377,919,473	△4,042,107,400	△1,335,812,073
翌年度繰越収支差額	△5,377,919,473	△4,042,107,400	△1,335,812,073
純資産の部合計	23,140,389,596	24,171,291,426	△1,030,901,830
負債及び純資産の部合計	28,732,208,192	30,055,973,190	△1,323,764,998

# 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
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	4,872,784,000	4,874,395,700	△1,611,700
		授業料	3,876,329,000	3,878,185,500	△1,856,500
		入学金	374,658,000	374,657,500	500
		実験実習料	15,416,000	15,319,000	97,000
		施設設備資金	2,287,000	2,302,000	△15,000
		学生生徒諸料	604,094,000	603,931,700	162,300
		手数料	95,238,000	101,508,735	△6,270,735
		入学検定料	89,156,000	95,256,000	△6,100,000
		試験料	11,000	26,500	△15,500
		証明手数料	1,530,000	1,499,690	30,310
		大学入試センター試験実施手数料	4,502,000	4,687,545	△185,545
		その他の手数料	39,000	39,000	0
		寄付金	46,732,000	42,733,778	3,998,222
		特別寄付金	45,193,000	41,135,103	4,057,897
		一般寄付金	1,539,000	1,598,675	△59,675
		経常費等補助金	1,666,115,000	1,693,177,038	△27,062,038
		国庫補助金	947,776,000	970,868,500	△23,092,500
		地方公共団体補助金	718,339,000	722,308,538	△3,969,538
		付随事業収入	124,547,000	119,913,992	4,633,008
		補助活動収入	87,257,000	87,029,113	227,887
		受託事業収入	3,800,000	923,639	2,876,361
		公開講座収入	22,405,000	21,266,240	1,138,760
		その他の付随事業収入	11,085,000	10,695,000	390,000
		雑収入	354,176,000	389,284,485	△35,108,485
		施設設備利用料	65,463,000	64,148,318	1,314,682
		印刷複写収入	871,000	951,758	△80,758
		私大退職金財団交付金	191,952,000	200,152,420	△8,200,420
		私学退職金社団交付金	81,152,000	106,697,900	△25,545,900
その他の雑収入	14,738,000	17,334,089	△2,596,089		
教育活動収入計	7,159,592,000	7,221,013,728	△61,421,728		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	4,625,687,000	4,657,338,463	△31,651,463
		教員人件費	3,097,246,000	3,085,694,159	11,551,841
		職員人件費	1,144,777,000	1,153,428,399	△8,651,399
		役員報酬	20,413,000	20,368,686	44,314
		退職給与引当金繰入額	201,108,000	206,452,535	△5,344,535
		退職金	162,143,000	191,394,684	△29,251,684
		教育研究経費	2,601,809,000	2,519,634,299	82,174,701
		消耗品費	92,081,000	80,696,833	11,384,167
		旅費交通費	92,931,000	73,230,929	19,700,071
		通信運搬費	15,511,000	13,703,551	1,807,449
		印刷製本費	39,262,000	33,128,468	6,133,532
		雑誌資料費	103,596,000	98,444,720	5,151,280
		会議・渉外費	8,560,000	6,686,689	1,873,311
		委託報酬手数料	545,047,000	531,272,639	13,774,361

科 目	予 算	決 算	差 異
奨学費	688,084,000	692,712,400	△4,628,400
福利費	522,000	502,650	19,350
諸会費	7,466,000	7,104,847	361,153
課外活動援助費	10,714,000	9,904,961	809,039
光熱水費	182,665,000	184,245,826	△1,580,826
修繕費	189,951,000	167,265,020	22,685,980
損害保険料	18,594,000	15,508,456	3,085,544
広告費	230,000	36,000	194,000
賃借料	60,207,000	59,482,218	724,782
資産除去費	8,271,000	8,338,815	△67,815
雑費	74,000	90,911	△16,911
減価償却額	538,043,000	537,278,366	764,634
管理経費	645,810,000	613,775,759	32,034,241
消耗品費	5,949,000	4,258,810	1,690,190
旅費交通費	28,249,000	23,669,540	4,579,460
通信運搬費	17,770,000	15,052,807	2,717,193
印刷製本費	59,309,000	58,457,689	851,311
雑誌資料費	1,096,000	931,221	164,779
会議・渉外費	20,694,000	18,170,452	2,523,548
委託報酬手数料	146,270,000	135,109,457	11,160,543
広告費	157,053,000	148,591,593	8,461,407
福利費	11,351,000	10,108,416	1,242,584
諸会費	9,053,000	8,779,542	273,458
補助活動	68,280,000	66,545,170	1,734,830
光熱水費	22,877,000	23,266,008	△389,008
修繕費	50,204,000	50,272,699	△68,699
損害保険料	2,355,000	2,522,485	△167,485
公租公課	10,764,000	12,461,500	△1,697,500
賃借料	4,369,000	3,827,850	541,150
資産除去費	224,000	244,636	△20,636
私立大学等経常費補助金返還金	2,248,000	2,598,000	△350,000
雑費	360,000	1,568,940	△1,208,940
減価償却額	27,335,000	27,338,944	△3,944
徴収不能額等	7,519,000	7,983,235	△464,235
徴収不能額	7,519,000	7,983,235	△464,235
教育活動支出計	7,880,825,000	7,798,731,756	82,093,244
教育活動収支差額	△721,233,000	△577,718,028	△143,514,972

事業活動支出の部  
教育活動収支

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	257,482,000	263,099,570	△5,617,570
		第3号基本金引当特定資産運用収入	8,418,000	8,443,750	△25,750
		その他の受取利息・配当金	249,064,000	254,655,820	△5,591,820
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	257,482,000	263,099,570	△5,617,570	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	12,819,000	12,815,980	3,020
		借入金利息	12,819,000	12,815,980	3,020
		その他の教育活動外支出	7,000	6,753	247
為替差損		7,000	6,753	247	
教育活動外支出計	12,826,000	12,822,733	3,267		
教育活動外収支差額	244,656,000	250,276,837	△5,620,837		
経常収支差額	△476,577,000	△327,441,191	△149,135,809		
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	35,000	22,938,083	△22,903,083
		有価証券売却差額	0	22,903,000	△22,903,000
		施設設備売却差額	35,000	35,083	△83
		その他の特別収入	37,591,000	56,408,235	△18,817,235
		施設設備寄付金	7,400,000	14,239,498	△6,839,498
		現物寄付	17,887,000	28,314,651	△10,427,651
		施設設備補助金	11,972,000	13,217,000	△1,245,000
	過年度修正額	332,000	637,086	△305,086	
	特別収入計	37,626,000	79,346,318	△41,720,318	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	669,093,000	774,420,288	△105,327,288
		不動産処分差額	6,653,000	7,352,239	△699,239
		有価証券評価差額	645,303,000	743,441,800	△98,138,800
		その他の資産処分差額	17,137,000	23,626,249	△6,489,249
		その他の特別支出	8,327,000	8,386,669	△59,669
		過年度修正額	8,327,000	8,386,669	△59,669
特別支出計		677,420,000	782,806,957	△105,386,957	
特別収支差額	△639,794,000	△703,460,639	63,666,639		
〔予備費〕	(0)		14,000,000		
基本金組入前当年度収支差額	△1,130,371,000	△1,030,901,830	△99,469,170		
基本金組入額合計	△359,716,000	△316,511,369	△43,204,631		
当年度収支差額	△1,490,087,000	△1,347,413,199	△142,673,801		
前年度繰越収支差額	△4,042,107,400	△4,042,107,400	0		
基本金取崩額	11,711,000	11,601,126	109,874		
翌年度繰越収支差額	△5,520,483,400	△5,377,919,473	△142,563,927		
(参考)					
事業活動収入計	7,454,700,000	7,563,459,616	△108,759,616		
事業活動支出計	8,585,071,000	8,594,361,446	△9,290,446		

# 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	4,872,784,000	4,874,395,700	△1,611,700
授業料収入	3,876,329,000	3,878,185,500	△1,856,500
入学金収入	374,658,000	374,657,500	500
実験実習料収入	15,416,000	15,319,000	97,000
施設設備資金収入	2,287,000	2,302,000	△15,000
学生生徒諸料収入	604,094,000	603,931,700	162,300
手数料収入	95,238,000	101,508,735	△6,270,735
入学検定料収入	89,156,000	95,256,000	△6,100,000
試験料収入	11,000	26,500	△15,500
証明手数料収入	1,530,000	1,499,690	30,310
大学入試センター試験実施手数料収入	4,502,000	4,687,545	△185,545
その他の手数料収入	39,000	39,000	0
寄付金収入	54,132,000	56,973,276	△2,841,276
特別寄付金収入	52,593,000	55,374,601	△2,781,601
一般寄付金収入	1,539,000	1,598,675	△59,675
補助金収入	1,678,087,000	1,706,394,038	△28,307,038
国庫補助金収入	958,984,000	983,321,500	△24,337,500
地方公共団体補助金収入	719,103,000	723,072,538	△3,969,538
資産売却収入	500,275,000	1,319,950,186	△819,675,186
設備売却収入	275,000	1,147,186	△872,186
有価証券売却収入	500,000,000	1,318,803,000	△818,803,000
付随事業・収益事業収入	124,547,000	119,913,992	4,633,008
補助活動収入	87,257,000	87,029,113	227,887
受託事業収入	3,800,000	923,639	2,876,361
公開講座収入	22,405,000	21,266,240	1,138,760
その他の付随事業収入	11,085,000	10,695,000	390,000
受取利息・配当金収入	257,482,000	263,099,570	△5,617,570
第3号基本金引当特定資産運用収入	8,418,000	8,443,750	△25,750
その他の受取利息・配当金収入	249,064,000	254,655,820	△5,591,820
雑収入	354,508,000	388,081,571	△33,573,571
施設設備利用料収入	65,463,000	64,148,318	1,314,682
印刷複写収入	871,000	951,758	△80,758
私大退職金財団交付金収入	191,952,000	200,152,420	△8,200,420
私学退職金社団交付金収入	81,152,000	106,697,900	△25,545,900
その他の雑収入	14,738,000	15,714,089	△976,089
過年度修正収入	332,000	417,086	△85,086
借入金等収入	180,000,000	180,000,000	0
長期借入金収入	180,000,000	180,000,000	0
前受金収入	669,207,000	728,643,272	△59,436,272
授業料前受金収入	287,090,000	299,100,000	△12,010,000
入学金前受金収入	317,477,000	354,280,000	△36,803,000
学生生徒諸料前受金収入	63,240,000	71,190,000	△7,950,000
入寮費前受金収入	1,400,000	1,190,000	210,000
その他の前受金収入	0	2,883,272	△2,883,272

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の収入	462,571,000	1,647,423,399	△1,184,852,399
減価償却引当特定資産取崩収入	0	1,184,554,870	△1,184,554,870
前期末未収入金収入	456,202,000	456,145,415	56,585
貸付金回収収入	6,369,000	5,703,301	665,699
預り金受入収入	0	1,019,813	△1,019,813
資金収入調整勘定	△1,029,007,000	△1,155,486,461	126,479,461
期末未収入金	△324,785,000	△451,265,211	126,480,211
前期末前受金	△704,222,000	△704,221,250	△750
前年度繰越支払資金	2,258,717,471	2,258,717,471	
収入の部合計	10,478,541,471	12,489,614,749	△2,011,073,278
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,633,809,000	4,669,814,514	△36,005,514
教員人件費支出	3,097,246,000	3,085,694,159	11,551,841
職員人件費支出	1,144,777,000	1,153,428,399	△8,651,399
役員報酬支出	20,413,000	20,368,686	44,314
退職金支出	371,373,000	410,323,270	△38,950,270
教育研究経費支出	2,063,766,000	1,982,355,933	81,410,067
消耗品費支出	92,081,000	80,696,833	11,384,167
旅費交通費支出	92,931,000	73,230,929	19,700,071
通信運搬費支出	15,511,000	13,703,551	1,807,449
印刷製本費支出	39,262,000	33,128,468	6,133,532
雑誌資料費支出	103,596,000	98,444,720	5,151,280
会議・渉外費支出	8,560,000	6,686,689	1,873,311
委託報酬手数料支出	545,047,000	531,272,639	13,774,361
奨学費支出	688,084,000	692,712,400	△4,628,400
福利費支出	522,000	502,650	19,350
諸会費支出	7,466,000	7,104,847	361,153
課外活動援助費支出	10,714,000	9,904,961	809,039
光熱水費支出	182,665,000	184,245,826	△1,580,826
修繕費支出	189,951,000	167,265,020	22,685,980
損害保険料支出	18,594,000	15,508,456	3,085,544
広告費支出	230,000	36,000	194,000
賃借料支出	60,207,000	59,482,218	724,782
資産除去費支出	8,271,000	8,338,815	△67,815
雑費支出	74,000	90,911	△16,911
管理経費支出	626,809,000	593,957,640	32,851,360
消耗品費支出	5,949,000	4,258,810	1,690,190
旅費交通費支出	28,249,000	23,669,540	4,579,460
通信運搬費支出	17,770,000	15,052,807	2,717,193
印刷製本費支出	59,309,000	58,457,689	851,311
雑誌資料費支出	1,096,000	931,221	164,779
会議・渉外費支出	20,694,000	18,170,452	2,523,548
委託報酬手数料支出	146,270,000	135,109,457	11,160,543
広告費支出	157,053,000	148,591,593	8,461,407
福利費支出	11,351,000	10,108,416	1,242,584
諸会費支出	9,053,000	8,779,542	273,458
補助活動支出	68,280,000	66,545,170	1,734,830
光熱水費支出	22,877,000	23,266,008	△389,008

科 目	予 算	決 算	差 異
修繕費支出	50,204,000	50,272,699	△68,699
損害保険料支出	2,355,000	2,522,485	△167,485
公租公課支出	10,764,000	12,461,500	△1,697,500
賃借料支出	4,369,000	3,827,850	541,150
資産除去費支出	224,000	244,636	△20,636
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,248,000	2,598,000	△350,000
雑費支出	360,000	751,743	△391,743
過年度修正支出	8,327,000	8,331,269	△4,269
為替差損	7,000	6,753	247
借入金等利息支出	12,819,000	12,815,980	3,020
借入金利息支出	12,819,000	12,815,980	3,020
借入金等返済支出	453,350,000	453,350,000	0
借入金返済支出	453,350,000	453,350,000	0
施設関係支出	1,118,286,000	1,129,187,785	△10,901,785
土地支出	909,270,000	909,269,104	896
建物支出	200,601,000	195,178,999	5,422,001
構築物支出	8,415,000	24,242,182	△15,827,182
建設仮勘定支出	0	497,500	△497,500
設備関係支出	131,027,000	131,904,607	△877,607
教育研究用機器備品支出	81,163,000	81,438,460	△275,460
管理用機器備品支出	2,360,000	5,747,073	△3,387,073
図書支出	39,219,000	41,456,713	△2,237,713
車輛支出	6,061,000	1,525,241	4,535,759
ソフトウェア支出	2,224,000	1,737,120	486,880
資産運用支出	450,000	400,000	50,000
第3号基本金引当特定資産繰入支出	450,000	400,000	50,000
その他の支出	525,478,000	525,338,391	139,609
貸付金支払支出	10,000,000	1,000,000	9,000,000
前期末未払金支払支出	511,912,000	511,909,829	2,171
前払金支払支出	3,566,000	4,067,674	△501,674
仮払金支払支出	0	8,360,888	△8,360,888
[予 備 費]	( 0 ) 14,000,000		14,000,000
資金支出調整勘定	△464,279,000	△487,547,385	23,268,385
期末未払金	△456,541,000	△479,650,877	23,109,877
前期末前払金	△7,738,000	△7,896,508	158,508
翌年度繰越支払資金	1,363,026,471	3,478,037,284	△2,115,010,813
支 出 の 部 合 計	10,478,541,471	12,489,614,749	△2,011,073,278

# 活動区分資金収支計算書

令和7年4月 1日から  
令和8年3月31日まで

(単位 円)

		科 目	金 額	
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	4,874,395,700	
		手数料収入	101,508,735	
		特別寄付金収入	41,135,103	
		一般寄付金収入	1,598,675	
		経常費等補助金収入	1,693,177,038	
		付随事業収入	119,913,992	
		雑収入	387,664,485	
		教育活動資金収入計	7,219,393,728	
	支出	人件費支出	4,669,814,514	
		教育研究経費支出	1,982,355,933	
		管理経費支出	585,619,618	
		教育活動資金支出計	7,237,790,065	
			差引	△ 18,396,337
			調整勘定等	△ 95,993,250
		教育活動資金収支差額	△ 114,389,587	
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	14,239,498	
		施設設備補助金収入	13,217,000	
		施設設備売却収入	1,147,186	
		減価償却引当特定資産取崩収入	1,184,554,870	
		施設整備等活動資金収入計	1,213,158,554	
	支出	施設関係支出	1,129,187,785	
		設備関係支出	131,904,607	
		施設整備等活動資金支出計	1,261,092,392	
			差引	△ 47,933,838
		調整勘定等	84,993,120	
		施設整備等活動資金収支差額	37,059,282	
		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)	△ 77,330,305	

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	180,000,000
		有価証券売却収入	1,318,803,000
		貸付金回収収入	5,703,301
		預り金受入収入	1,019,813
		小計	1,505,526,114
		受取利息・配当金収入	263,099,570
		過年度修正収入	417,086
		その他の活動資金収入計	1,769,042,770
	支出	借入金等返済支出	453,350,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	400,000
		貸付金支払支出	1,000,000
		仮払金支払支出	8,360,888
		小計	463,110,888
		借入金等利息支出	12,815,980
過年度修正支出		8,331,269	
為替差損		6,753	
その他の活動資金支出計	484,264,890		
差引		1,284,777,880	
調整勘定等		11,872,238	
その他の活動資金収支差額		1,296,650,118	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		1,219,319,813	
前年度繰越支払資金		2,258,717,471	
翌年度繰越支払資金		3,478,037,284	

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 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	728,643,272	728,643,272	0	0
前期末未収入金収入	456,145,415	310,200,536	98,811,000	47,133,879
期末未収入金	△451,265,211	△403,550,570	△12,453,000	△35,261,641
前期末前受金	△704,221,250	△704,221,250	0	0
収入計	29,302,226	△68,928,012	86,358,000	11,872,238
前期末未払金支払支出	511,909,829	510,544,949	1,364,880	0
前払金支払支出	4,067,674	4,067,674	0	0
期末未払金	△479,650,877	△479,650,877	0	0
前期末前払金	△7,896,508	△7,896,508	0	0
支出計	28,430,118	27,065,238	1,364,880	0
収入計-支出計	872,108	△95,993,250	84,993,120	11,872,238

## 注記事項

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

##### ① 徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

##### ② 退職給与引当金

大学及び短大等の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額1,801,067,565円の100%を基にして、公益財団法人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れ調整額を加減した金額を計上している。

また、高等学校以下の教員に係る退職給与引当金については、期末要支給額961,355,423円から公益社団法人北海道私学退職金社団からの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

#### (2) その他の重要な会計方針

##### ① 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。

##### ② 所有権移転外ファイナンス・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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

##### ③ 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

##### ④ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金及び仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

##### ⑤ 食堂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総額で表示している。

### 2. 重要な会計方針の変更等

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(昭和46年文部省令第18号)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。

3. 減価償却額の累計額の合計額 12,860,317,036円

4. 徴収不能引当金の合計額 300,000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	1,099,654,784円
建物	5,885,226,627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

1,037,583,858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

科目	部門	北星学園大学・北星学園大学短期大学部	幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専門学校等	その他	合計
教育活動収入計		5,239,911,604	1,954,193,798	26,908,326	7,221,013,728
教育活動支出計		5,306,321,286	2,425,226,894	67,183,576	7,798,731,756
教育活動収支差額		△66,409,682	△471,033,096	△40,275,250	△577,718,028
教育活動外収支差額		165,031,798	88,817,630	△3,572,591	250,276,837
経常収支差額		98,622,116	△382,215,466	△43,847,841	△327,441,191
特別収支差額		△470,961,455	△233,873,013	1,373,829	△703,460,639
基本金組入前当年度収支差額		△372,339,339	△616,088,479	△42,474,012	△1,030,901,830
基本金組入額合計		△79,332,139	△90,521,730	△146,657,500	△316,511,369
当年度収支差額		△451,671,478	△706,610,209	△189,131,512	△1,347,413,199

債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

(注)1. セグメント情報は拠点区分別(設置学校・附属施設別)の収支情報内訳を示すものであり、必ずしも理事会が経営資源の配分の決定及び業績を評価すること等を目的とした財務情報にはなっていない。

2. 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「北星学園大学・北星学園大学短期大学部」

「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専門学校等」「その他」に区分している。

「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専門学校等」には、女子高等学校、女子中学校、大学附属高等学校、余市高等学校を含んでいる。

「その他」には、学校法人部門を含んでいる。

3. 収入又は支出の各セグメントへの主な計上方法は、「資金収支内訳表等の部門別計上及び配分について」

(昭和55年11月4日文部省管理局長通知)に記載の計上方法を採用している。

9. 学校法人間の財務取引

学校法人間の取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
学校法人 聖心女子学院	東京都	不動産取引	1,009,075,665	土地ほか	-	なし

10. 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)

	勘定科目	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	第3号基本金引当特定資産	94,833,547	95,303,213	469,666
	退職給与引当特定資産	279,000,000	331,258,013	52,258,013
	減価償却引当特定資産	1,027,995,070	1,170,315,228	142,320,158
	有価証券(固定資産)	24,771,453	24,889,987	118,534
小 計		1,426,600,070	1,621,766,441	195,166,371
(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	退職給与引当特定資産	522,000,000	392,062,000	△129,938,000
	減価償却引当特定資産	5,729,008,260	5,183,531,228	△545,477,032
	第3号基本金引当特定資産	300,000,000	259,728,000	△40,272,000
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	351,870,895	△47,765,105
	有価証券(固定資産)	98,800,000	98,411,000	△389,000
	有価証券(流動資産)	499,700,000	498,356,000	△1,344,000
小 計		7,549,144,260	6,783,959,123	△765,185,137
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
時価のある有価証券計	第3号基本金引当特定資産	394,833,547	355,031,213	△39,802,334
	退職給与引当特定資産	801,000,000	723,320,013	△77,679,987
	減価償却引当特定資産	6,757,003,330	6,353,846,456	△403,156,874
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	351,870,895	△47,765,105
	有価証券(固定資産)	123,571,453	123,300,987	△270,466
	有価証券(流動資産)	499,700,000	498,356,000	△1,344,000
時価のある有価証券合計		8,975,744,330	8,405,725,564	△570,018,766
(うち満期保有目的の債券)		(0)	(0)	(0)
有価証券計	第3号基本金引当特定資産	394,833,547		
	退職給与引当特定資産	801,000,000		
	減価償却引当特定資産	6,757,003,330		
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000		
	有価証券(固定資産)	123,571,453		
	有価証券(流動資産)	499,700,000		
合 計		8,975,744,330		

② 明細表

(単位 円)

種 類	勘定科目	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	第3号基本金引当特定資産	394,833,547	355,031,213	△39,802,334
	退職給与引当特定資産	801,000,000	723,320,013	△77,679,987
	減価償却引当特定資産	6,757,003,330	6,353,846,456	△403,156,874
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	351,870,895	△47,765,105
	有価証券(固定資産)	123,571,453	123,300,987	△270,466
	有価証券(流動資産)	499,700,000	498,356,000	△1,344,000
株式	—	—	—	—
投資信託	—	—	—	—
貸付信託	—	—	—	—
その他	—	—	—	—
合計	第3号基本金引当特定資産	394,833,547	355,031,213	△39,802,334
	退職給与引当特定資産	801,000,000	723,320,013	△77,679,987
	減価償却引当特定資産	6,757,003,330	6,353,846,456	△403,156,874
	大学奨学金引当特定資産	399,636,000	351,870,895	△47,765,105
	有価証券(固定資産)	123,571,453	123,300,987	△270,466
	有価証券(流動資産)	499,700,000	498,356,000	△1,344,000

# 固定資産明細書

令和7年4月 1日から  
令和8年3月31日まで

(単位 円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	差 引 期 末 残 高	摘 要
土 地	1,623,152,879	1,018,947,675	0	2,642,100,554		2,642,100,554	内贈与 購入 9,678,571 1,009,269,104
建 物	18,585,961,132	200,033,699	68,207,764	18,717,787,067	9,612,520,613	9,105,266,454	内贈与 4,854,700円
構 築 物	1,398,259,914	24,242,182	754,480	1,421,747,616	971,862,938	449,884,678	
教育研究用機器備品	2,678,599,000	92,794,014	158,462,556	2,612,930,458	1,955,706,614	657,223,844	内贈与 11,355,554円
管理用機器備品	132,215,476	5,747,073	4,519,931	133,442,618	91,422,116	42,020,502	
図 書	2,837,506,023	43,882,539	6,108,838	2,875,279,724		2,875,279,724	内贈与 2,425,826円
車 輜	17,203,328	1,525,241	2,399,168	16,329,401	8,733,180	7,596,221	
建設仮勘定	100,000,000	497,500	100,000,000	497,500		497,500	
計	27,372,897,752	1,387,669,923	340,452,737	28,420,114,938	12,640,245,461	15,779,869,477	
第3号基本資産	394,433,547	400,000	0	394,833,547		394,833,547	
引当特定資産	807,000,000	0	6,000,000	801,000,000		801,000,000	
退職給付資産	8,578,000,000	6,000,000	1,826,996,670	6,757,003,330		6,757,003,330	
減価償却資産	399,636,000	0	0	399,636,000		399,636,000	
引当特定資産	10,179,069,547	6,400,000	1,832,996,670	8,352,472,877		8,352,472,877	
計							

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	要
電話加入権	4,788,630	0	0	4,788,630		4,788,630	
ソフトウェア	242,739,178	1,737,120	0	244,476,298	220,071,575	24,404,723	
有価証券	1,520,171,453	0	1,396,600,000	123,571,453		123,571,453	
差入保証金	120,000	0	0	120,000		120,000	
出資金	300,000	0	0	300,000		300,000	
長期貸付金	6,640,452	1,000,000	3,541,967	4,098,485		4,098,485	
長期前払金	99,734	0	99,734	0		0	
計	1,774,859,447	2,737,120	1,400,241,701	377,354,866	220,071,575	157,283,291	
合 計	39,326,826,746	1,396,807,043	3,573,691,108	37,149,942,681	12,860,317,036	24,289,625,645	

その他の固定資産

# 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

(単位 円)

借入金	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	2,541,000,000	180,000,000 ※	565,990,000	2,155,010,000	H26.3.25 ~R16.3.15	施設(土地・建物) 運営(土地)
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	計	2,541,000,000	180,000,000 ※	565,990,000	2,155,010,000		
短期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	小計	0	0	0	0		
返済期限が1年以内の長期借入金		453,350,000	565,990,000 ※	453,350,000	565,990,000		
	計	453,350,000	565,990,000 ※	453,350,000	565,990,000		
	合計	2,994,350,000	180,000,000 ※	565,990,000 ※	2,721,000,000		

注記 1. 摘要の欄には、借入金の用途及び担保物件の種類を記載する。  
2. ※印は長期借入金から短期借入金への振替を示す。

## 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	27,619,638,345	27,311,965,279	307,673,066	
当期組入対象額				
1.土地	909,269,104	145,600,000	763,669,104	
2.建物	195,178,999	114,828,451	80,350,548	
過年度未組入に係る当期組入れ		117,790,000	△ 117,790,000	借入金
3.構築物	24,242,182	22,040,563	2,201,619	
4.教育研究用機器備品	92,794,014	91,314,854	1,479,160	
5.管理用機器備品	5,747,073	5,747,073	0	
6.図書	43,882,539	43,882,539	0	
7.車輛	1,525,241	160,000	1,365,241	
過年度未組入に係る当期組入れ		1,364,880	△ 1,364,880	未払金
8.ソフトウェア	1,737,120	1,737,120	0	
9.建設仮勘定	497,500	497,500	0	
計	1,274,873,772	544,962,980	729,910,792	
当期取崩対象額				
1.建物	△ 68,207,764	△ 68,207,764	0	
2.構築物	△ 754,480	△ 754,480	0	
3.教育研究用機器備品	△ 158,462,556	△ 158,462,556	0	
4.管理用機器備品	△ 4,519,931	△ 4,519,931	0	
5.図書	△ 6,108,838	△ 6,108,838	0	
6.車輛	△ 2,399,168	△ 2,399,168	0	
計	△ 240,452,737	△ 240,452,737	0	
当期組入額	1,034,421,035	304,510,243	729,910,792	
当期末残高	28,654,059,380	27,616,475,522	1,037,583,858	
第3号基本金				
前期繰越高	-	394,433,547	-	
当期組入対象額				
スミス・モンク・エバンス奨学基金	-	400,000	-	
計	-	400,000	-	
当期組入額	-	400,000	-	
当期末残高	-	394,833,547	-	
第4号基本金				
前期繰越高	507,000,000	507,000,000	0	
当期末残高	507,000,000	507,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	-	28,213,398,826	307,673,066	
当期組入額	-	304,910,243		
当期取崩額	-			
当期末残高	-	28,518,309,069	1,037,583,858	

### 第3号基本金の組入れに係る計画集計表

(単位 円)

番号	基金の名称	第3号基本金引当特定資産 運用収入	第3号基本金当期末残高
	スミス・モンク・エバンス奨学基金	1,487,976	69,874,047
	有馬・安孫子・手島・時任・永澤奨学基金	387,072	18,270,000
	松田奨学基金	31,626	1,500,000
	余市高等学校奨学基金	83,076	3,940,000
	北星学園大学・短期大学部奨学基金	2,000,000	100,000,000
	北星学園奨学基金	4,454,000	200,000,000
	計	8,443,750	393,584,047

# 財 産 目 録

(単位 円)

科 目	年 度 末	
一 資産額		
(一) 基本財産		15,789,740,929
1 土 地	469,574.44 m <sup>2</sup>	2,632,421,983
(1) 大谷地校地	115,166.00 m <sup>2</sup>	346,608,943
(2) 南4条校地	22,289.00 m <sup>2</sup>	805,924,657
(3) 宮の森校地	63,334.00 m <sup>2</sup>	1,009,269,104
(4) 盤溪校地	166,292.71 m <sup>2</sup>	7,632,743
(5) 下野幌校地	50,122.00 m <sup>2</sup>	427,790,624
(6) 余市校地	51,577.73 m <sup>2</sup>	35,106,632
(7) 洞爺校地	793.00 m <sup>2</sup>	89,280
2 建 物	107,702.94 m <sup>2</sup>	9,100,411,754
(1) 校 舎	64,856.13 m <sup>2</sup>	6,350,096,132
(2) 図書館	6,239.42 m <sup>2</sup>	613,856,500
(3) 体育館・講堂	14,871.98 m <sup>2</sup>	1,245,046,977
(4) 寄宿舎	1,867.09 m <sup>2</sup>	116,080,716
(5) その他	19,868.32 m <sup>2</sup>	775,331,429
3 構 築 物	485 点	449,884,678
4 図 書	655,416 冊	2,875,279,724
5 教育研究用機器備品	3,841 点	657,223,844
6 管理用機器備品	284 点	42,020,502
7 車 輛	4 点	7,596,221
8 ソフトウェア	70 点	24,404,723
9 建設仮勘定	1 点	497,500
(二) 運 用 財 産		12,942,467,263
1 預金、現金		3,478,037,284
(1) 現 金		1,773,581
(2) 普通預金		3,420,737,536
(3) 定期預金		50,000,000
(4) 振替預金		5,526,167
2 積立金		8,352,472,877
(1) 第3号基本金引当特定資産		394,833,547
①有価証券		394,833,547
(2) 退職給与引当特定資産		801,000,000
①有価証券		801,000,000
(3) 減価償却引当特定資産		6,757,003,330
①有価証券		6,757,003,330
(4) 大学奨学金引当特定資産		399,636,000
①有価証券		399,636,000
3 有価証券		623,271,453
4 差入保証金		120,000
5 不動産		14,533,271
(1) 土 地	160.54 m <sup>2</sup>	9,678,571
(2) 建物	257.58 m <sup>2</sup>	4,854,700
6 未収入金		443,700,211
7 貸付金		9,411,380
8 電話加入権		4,788,630
9 出資金		300,000
10 仮払金		10,308,064
11 前払金		5,524,093
合 計		28,732,208,192
二 負債額		
(一) 固 定 負 債		3,695,610,307
1 長期借入金		2,155,010,000
2 退職給与引当金		1,536,144,207
3 長期未払金		4,456,100
(二) 流 動 負 債		1,896,208,289
1 短期借入金		565,990,000
2 未 払 金		481,015,757
3 前 受 金		728,643,272
4 預 り 金		120,559,260
合 計		5,591,818,596

