

令和7年度

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録

学校法人 土浦日本大学学園

貸借対照表

令和8年3月31日

(単位:円)

資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	7,106,413,456	7,232,461,667	△ 126,048,211
有形固定資産	6,116,756,462	6,311,502,585	△ 194,746,123
土 地	1,428,683,825	1,428,683,825	0
建 物	4,043,411,961	4,232,329,500	△ 188,917,539
構 築 物	167,362,013	199,679,587	△ 32,317,574
教 育 研 究 用 機 器 備 用 品	261,431,646	242,946,899	18,484,747
管 理 用 品 機 器 備 用 品	59,148,078	51,268,437	7,879,641
図 書	151,573,215	151,469,613	103,602
車 両	5,145,724	5,124,724	21,000
特定資産	891,129,220	821,823,670	69,305,550
第3号基本金引当 特 定 資 産	53,600,000	53,600,000	0
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	5,000,000	15,000,000	△ 10,000,000
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	737,800,000	660,000,000	77,800,000
奨 学 基 金 等 運 用 預 金	1,235,002	1,213,552	21,450
甲子園出場経費等引当 特 定 預 金	6,762,406	6,762,406	0
教 育 充 実 支 援 特 定 預 金	86,731,812	85,247,712	1,484,100
その他の固定資産	98,527,774	99,135,412	△ 607,638
借 地 権	95,092,831	95,092,831	0
電 話 加 入 権	2,689,871	2,689,871	0
教育研究用ソフトウェア	289,542	957,410	△ 667,868
管理用ソフトウェア	0	0	0
預 託 金	455,530	395,300	60,230
流動資産	957,994,768	1,239,629,037	△ 281,634,269
現 金 預 金	579,391,993	684,767,104	△ 105,375,111
未 収 入 金	200,837,246	361,339,298	△ 160,502,052
前 払 金	2,352,559	1,865,785	486,774
仮 払 金	1,040,970	40,850	1,000,120
修学・研修旅行預り 資 産	174,372,000	191,616,000	△ 17,244,000
資産の部合計	8,064,408,224	8,472,090,704	△ 407,682,480

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	300,033,818	280,577,103	19,456,715
長期借入金	187,840,000	211,320,000	△ 23,480,000
長期未払金	63,886,350	21,641,730	42,244,620
退職給与引当金	48,307,468	47,615,373	692,095
流動負債	1,050,617,757	952,690,173	97,927,584
短期借入金	23,480,000	23,480,000	0
未払金	162,783,874	316,698,534	△ 153,914,660
前受金	304,223,800	269,787,600	34,436,200
預り金	137,919,083	151,108,039	△ 13,188,956
修学・研修旅行預り金	174,372,000	191,616,000	△ 17,244,000
賞与引当金	247,839,000	0	247,839,000
負債の部合計	1,350,651,575	1,233,267,276	117,384,299
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	18,246,087,859	18,193,457,996	52,629,863
第1号基本金	17,916,487,859	17,863,857,996	52,629,863
第3号基本金	53,600,000	53,600,000	0
第4号基本金	276,000,000	276,000,000	0
繰越収支差額	△ 11,532,331,210	△ 10,954,634,568	△ 577,696,642
翌年度繰越収支差額	△ 11,532,331,210	△ 10,954,634,568	△ 577,696,642
純資産の部合計	6,713,756,649	7,238,823,428	△ 525,066,779
負債及び純資産の部合計	8,064,408,224	8,472,090,704	△ 407,682,480

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 の 部	事業活動収入	学生生徒等納付金	2,555,083,000	2,560,212,497	△ 5,129,497	
		授 業 料	1,225,042,000	1,228,569,200	△ 3,527,200	
		入 学 金	201,010,000	202,360,000	△ 1,350,000	
		実 験 実 習 料	5,601,000	5,679,400	△ 78,400	
		施 設 設 備 資 金	764,424,000	767,872,000	△ 3,448,000	
		特 定 保 育 料	1,729,000	1,713,880	15,120	
		そ の 他 の 納 付 金	357,277,000	354,018,017	3,258,983	
		手数料	94,276,000	94,202,300	73,700	
		入 学 検 定 料	91,824,000	91,866,000	△ 42,000	
		入 園 受 入 準 備 費	1,330,000	1,330,000	0	
		証 明 手 数 料	1,122,000	1,006,300	115,700	
		寄付金	71,729,000	71,301,185	427,815	
		特 別 寄 付 金	69,633,000	68,833,500	799,500	
		現 物 寄 付	2,096,000	2,467,685	△ 371,685	
		経常費等補助金	1,215,607,000	1,213,886,723	1,720,277	
		国 庫 補 助 金	253,000	253,000	0	
		県 補 助 金	1,094,411,000	1,096,314,811	△ 1,903,811	
		市 町 村 補 助 金	1,320,000	1,320,000	0	
		施 設 型 給 付 費	119,623,000	115,998,912	3,624,088	
		付随事業収入	76,697,000	82,767,633	△ 6,070,633	
		補 助 活 動 収 入	76,697,000	82,767,633	△ 6,070,633	
		雑収入	27,936,000	36,166,651	△ 8,230,651	
			施 設 設 備 利 用 料	4,584,000	3,987,238	596,762
			私 学 振 興 会 助 成 金 受 入 収 入	18,513,000	18,512,867	133
			私 立 幼 稚 園 退 職 基 金 受 入 収 入	114,000	114,000	0
			そ の 他 の 雑 収 入	4,725,000	13,552,546	△ 8,827,546
		教育活動収入計	4,041,328,000	4,058,536,989	△ 17,208,989	

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	2,828,466,719	2,815,180,852	13,285,867
	教 員 人 件 費	2,172,229,691	2,172,229,691	0
	職 員 人 件 費	340,003,933	340,003,933	0
	役 員 報 酬	36,186,000	32,789,266	3,396,734
	退職給与引当金繰入額	692,095	692,095	0
	退 職 金	21,627,000	21,626,867	133
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	257,728,000	247,839,000	9,889,000
	教育研究経費	1,242,845,315	1,213,800,310	29,045,005
	用 品 費	13,912,284	13,912,284	0
	消 耗 品 費	110,152,324	110,152,324	0
	光 熱 水 費	151,399,000	149,871,186	1,527,814
	通 信 運 搬 費	8,978,000	8,582,993	395,007
	印 刷 製 本 費	16,629,000	15,863,274	765,726
	旅 費 交 通 費	118,382,000	116,670,299	1,711,701
	福 利 費	30,519,000	28,934,375	1,584,625
	修 繕 費	91,728,000	81,710,345	10,017,655
	業 務 委 託 費	80,262,000	73,738,933	6,523,067
	損 害 保 険 料	6,143,000	5,703,711	439,289
	賃 借 料	20,755,000	20,412,967	342,033
	公 租 公 課	1,821,000	1,698,500	122,500
	奨 学 費	185,473,000	183,372,400	2,100,600
	諸 会 費	7,110,000	6,912,668	197,332
	手 数 料 報 酬	104,669,000	101,791,075	2,877,925
	会 合 費	955,000	667,664	287,336
	視 聴 覚 費	3,444,000	3,379,110	64,890
	減 価 償 却 額	285,484,707	285,484,707	0
	雑 費	5,029,000	4,941,495	87,505
	管理経費	339,272,676	321,930,677	17,341,999
	用 品 費	2,481,000	2,423,779	57,221
	消 耗 品 費	8,391,983	8,391,983	0
	光 熱 水 費	34,241,000	33,728,118	512,882
	通 信 運 搬 費	5,497,000	5,466,247	30,753

		科 目	予 算	決 算	差 異
		日本大学事務連絡費	15,963,000	15,962,179	821
		印刷製本費	14,771,000	14,449,252	321,748
		旅費交通費	24,144,000	23,219,962	924,038
		福利費	15,368,000	13,823,122	1,544,878
		修繕費	6,981,000	3,555,336	3,425,664
		業務委託費	86,875,800	86,875,800	0
		損害保険料	1,816,000	1,677,908	138,092
		賃借料	4,132,000	4,011,612	120,388
		公租公課	2,506,000	2,240,700	265,300
		広告費	20,677,893	20,677,893	0
		諸会費	964,000	875,000	89,000
		手数料報酬	14,903,000	14,462,762	440,238
		会合費	4,150,000	2,847,769	1,302,231
		私学振興会負担金	1,156,000	1,154,520	1,480
		補助活動支出	31,156,000	26,095,734	5,060,266
		減価償却額	40,170,000	37,670,406	2,499,594
		雑費	2,928,000	2,320,595	607,405
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	4,410,584,710	4,350,911,839	59,672,871
		教育活動収支差額	△ 369,256,710	△ 292,374,850	△ 76,881,860
教育活動外収入の部	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	3,587,000	3,728,521	△ 141,521
		第3号基本金引当 特定資産運用収入 その他の他の 受取利息・配当金	27,000	21,450	5,550
		その他の教育活動外収入	3,560,000	3,707,071	△ 147,071
			0	0	0
		教育活動外収入計	3,587,000	3,728,521	△ 141,521
事業	科 目	予 算	決 算	差 異	
	借入金等利息	1,382,314	1,382,314	0	
	借入金利息	1,382,314	1,382,314	0	

		科 目	予 算	決 算	差 異
活動支出の部		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	1,382,314	1,382,314	0
		教育活動外収支差額	2,204,686	2,346,207	△ 141,521
		経常収支差額	△ 367,052,024	△ 290,028,643	△ 77,023,381
特別収入の部	事業活動収入	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	249,000	249,000	0
		車 両 売 却 差 額	249,000	249,000	0
		その他の特別収入	7,737,000	9,494,241	△ 1,757,241
		施 設 設 備 寄 付 金	0	800,000	△ 800,000
		現 物 寄 付	2,868,000	3,825,241	△ 957,241
		施 設 設 備 補 助 金	4,869,000	4,869,000	0
			特別収入計	7,986,000	9,743,241
事業活動支出の部	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	1,771,377	1,770,377	1,000
		教育研究用機器備品処分差額	866,780	866,780	0
		図 書 処 分 差 額	898,597	898,597	0
		その他の資産処分差額	6,000	5,000	1,000
		その他の特別支出	252,350,000	243,011,000	9,339,000
		賞与引当金特別繰入額	252,350,000	243,011,000	9,339,000
	特別支出計	254,121,377	244,781,377	9,340,000	
		特別収支差額	△ 246,135,377	△ 235,038,136	△ 11,097,241
予備費		(17,905,401)			
		80,094,599			80,094,599
基本金組入前当年度収支差額		△ 693,282,000	△ 525,066,779	△ 168,215,221	
基本金組入額合計		△ 150,524,000	△ 53,919,900	△ 96,604,100	
当年度収支差額		△ 843,806,000	△ 578,986,679	△ 264,819,321	
前年度繰越収支差額		△ 10,954,634,568	△ 10,954,634,568	0	

基本金取崩額	0	1,290,037	△ 1,290,037
翌年度繰越収支差額	△ 11,798,440,568	△ 11,532,331,210	△ 266,109,358

(参考)

事業活動収入計	4,052,901,000	4,072,008,751	△ 19,107,751
事業活動支出計	4,746,183,000	4,597,075,530	149,107,470

(注)

1. 予備費 17,905,401円の使用額は下記のとおりである。

教育活動収支 事業活動支出

人件費	5,479,719円
教員人件費	3,812,691円
職員人件費	1,666,933円
退職給与引当金繰入額	95円
教育研究経費	11,483,315円
用品費	1,717,284円
消耗品費	8,281,324円
減価償却額	1,484,707円
管理経費	400,676円
消耗品費	36,983円
業務委託費	274,800円
広告費	88,893円

教育活動外収支 事業活動支出

借入金等利息	53,314円
借入金利息	53,314円

特別活動収支 事業活動支出

資産処分差額	488,377円
教育研究用機器備品処分差額	8,780円
図書処分差額	479,597円
計	<u>17,905,401円</u>

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	(2,555,083,000)	(2,560,212,497)	(△ 5,129,497)	
授 業 料 収 入 (地方公共団体等補助金による軽減額)	1,227,394,000 △ 2,352,000	1,230,686,000 △ 2,116,800	△ 3,527,200	
入 学 金 収 入 (地方公共団体等補助金による軽減額)	211,090,000 △ 10,080,000	212,440,000 △ 10,080,000	△ 1,350,000	
実 験 実 習 料 収 入	5,601,000	5,679,400	△ 78,400	
施 設 設 備 資 金 収 入	764,424,000	767,872,000	△ 3,448,000	
特 定 保 育 料 収 入	1,729,000	1,713,880	15,120	
そ の 他 の 納 付 金 収 入	357,277,000	354,018,017	3,258,983	
手数料収入	(94,276,000)	(94,202,300)	(73,700)	
入 学 検 定 料 収 入	91,824,000	91,866,000	△ 42,000	
入 園 受 入 準 備 費 収 入	1,330,000	1,330,000	0	
証 明 手 数 料 収 入	1,122,000	1,006,300	115,700	
寄付金収入	(69,633,000)	(69,633,500)	(△ 500)	
特 別 寄 付 金 収 入	69,633,000	69,633,500	△ 500	
補助金収入	(1,220,476,000)	(1,218,755,723)	(1,720,277)	
国 庫 補 助 金 収 入	5,122,000	5,122,000	0	
県 補 助 金 収 入	1,094,411,000	1,096,314,811	△ 1,903,811	
市 町 村 補 助 金 収 入	1,320,000	1,320,000	0	
施 設 型 給 付 費 収 入	119,623,000	115,998,912	3,624,088	
資産売却収入	(250,000)	(250,000)	(0)	
車 両 売 却 収 入	250,000	250,000	0	
付随事業・収益事業収入	(76,697,000)	(82,767,633)	(△ 6,070,633)	
補 助 活 動 収 入	76,697,000	82,767,633	△ 6,070,633	
受取利息・配当金収入	(3,587,000)	(3,728,521)	(△ 141,521)	
第 3 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産 運 用 収 入 そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	27,000 3,560,000	21,450 3,707,071	5,550 △ 147,071	
雑収入	(27,936,000)	(36,166,651)	(△ 8,230,651)	
施 設 設 備 利 用 料 収 入	4,584,000	3,987,238	596,762	
私 学 振 興 会 助 成 金 受 入 収 入	18,513,000	18,512,867	133	
私 立 幼 稚 園 退 職 基 金 受 入 収 入	114,000	114,000	0	
そ の 他 の 雑 収 入	4,725,000	13,552,546	△ 8,827,546	

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(288,323,000)	(304,223,800)	(△ 15,900,800)
入 学 金 前 受 金 収 入	170,520,000	185,260,000	△ 14,740,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	106,050,000	107,390,000	△ 1,340,000
特 定 保 育 料 前 受 金 収 入	13,000	15,000	△ 2,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	11,740,000	11,558,800	181,200
その他の収入	(1,104,215,000)	(1,110,567,447)	(△ 6,352,447)
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入	10,000,000	10,000,000	0
教 育 充 実 支 援 特 定 預 金 取 崩 収 入	0	1,515,900	△ 1,515,900
前 期 末 未 収 入 金 収 入	361,359,000	361,339,298	19,702
修 学 ・ 研 修 旅 行 預 り 資 産 取 崩 収 入	191,616,000	191,616,000	0
修 学 ・ 研 修 旅 行 預 り 金 受 入 収 入	541,240,000	546,096,249	△ 4,856,249
資金収入調整勘定	△ 445,628,000	△ 470,624,846	24,996,846
期 末 未 収 入 金	△ 175,841,000	△ 200,837,246	24,996,246
前 期 末 前 受 金	△ 269,787,000	△ 269,787,600	600
前年度繰越支払資金	684,767,104	684,767,104	
収入の部合計	5,679,615,104	5,694,650,330	△ 15,035,226
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(2,817,345,933)	(2,809,660,757)	(7,685,176)
教 員 人 件 費 支 出	2,387,334,000	2,383,045,691	4,288,309
職 員 人 件 費 支 出	372,198,933	372,198,933	0
役 員 報 酬 支 出	36,186,000	32,789,266	3,396,734
退 職 金 支 出	21,627,000	21,626,867	133
教育研究経費支出	(954,892,923)	(925,847,918)	(29,045,005)
用 品 費 支 出	13,674,276	13,674,276	0
消 耗 品 費 支 出	107,922,647	107,922,647	0
光 熱 水 費 支 出	151,399,000	149,871,186	1,527,814
通 信 運 搬 費 支 出	8,978,000	8,582,993	395,007
印 刷 製 本 費 支 出	16,629,000	15,863,274	765,726
旅 費 交 通 費 支 出	118,382,000	116,670,299	1,711,701
福 利 費 支 出	30,519,000	28,934,375	1,584,625
修 繕 費 支 出	91,728,000	81,710,345	10,017,655
業 務 委 託 費 支 出	80,262,000	73,738,933	6,523,067

科 目	予 算	決 算	差 異
損 害 保 險 料 支 出	6,143,000	5,703,711	439,289
賃 借 料 支 出	20,755,000	20,412,967	342,033
公 租 公 課 支 出	1,821,000	1,698,500	122,500
奨 学 費 支 出	185,473,000	183,372,400	2,100,600
諸 会 費 支 出	7,110,000	6,912,668	197,332
手 数 料 報 酬 支 出	104,669,000	101,791,075	2,877,925
会 合 費 支 出	955,000	667,664	287,336
視 聴 覚 費 支 出	3,444,000	3,379,110	64,890
雑 費 支 出	5,029,000	4,941,495	87,505
管理経費支出	(299,102,676)	(284,260,271)	(14,842,405)
用 品 費 支 出	2,481,000	2,423,779	57,221
消 耗 品 費 支 出	8,391,983	8,391,983	0
光 熱 水 費 支 出	34,241,000	33,728,118	512,882
通 信 運 搬 費 支 出	5,497,000	5,466,247	30,753
日 本 大 学 事 務 連 絡 費 支 出	15,963,000	15,962,179	821
印 刷 製 本 費 支 出	14,771,000	14,449,252	321,748
旅 費 交 通 費 支 出	24,144,000	23,219,962	924,038
福 利 費 支 出	15,368,000	13,823,122	1,544,878
修 繕 費 支 出	6,981,000	3,555,336	3,425,664
業 務 委 託 費 支 出	86,875,800	86,875,800	0
損 害 保 險 料 支 出	1,816,000	1,677,908	138,092
賃 借 料 支 出	4,132,000	4,011,612	120,388
公 租 公 課 支 出	2,506,000	2,240,700	265,300
広 告 費 支 出	20,677,893	20,677,893	0
諸 会 費 支 出	964,000	875,000	89,000
手 数 料 報 酬 支 出	14,903,000	14,462,762	440,238
会 合 費 支 出	4,150,000	2,847,769	1,302,231
私 学 振 興 会 負 担 金 支 出	1,156,000	1,154,520	1,480
補 助 活 動 支 出	31,156,000	26,095,734	5,060,266
雑 費 支 出	2,928,000	2,320,595	607,405
借入金等利息支出	(1,382,314)	(1,382,314)	(0)
借 入 金 利 息 支 出	1,382,314	1,382,314	0
借入金等返済支出	(23,480,000)	(23,480,000)	(0)
借 入 金 返 済 支 出	23,480,000	23,480,000	0

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	(16,028,130)	(16,026,220)	(1,910)
建物支出	6,006,000	6,004,090	1,910
構築物支出	10,022,130	10,022,130	0
設備関係支出	(109,661,038)	(109,661,038)	(0)
教育研究用機器備品支出	94,212,652	94,212,652	0
管理用機器備品支出	10,962,157	10,962,157	0
図書支出	986,229	986,229	0
車両支出	3,500,000	3,500,000	0
資産運用支出	(80,827,000)	(80,821,450)	(5,550)
減価償却引当特定資産繰入支出	77,800,000	77,800,000	0
奨学基金等運用預金繰入支出	27,000	21,450	5,550
教育充実支援特定預金繰入支出	3,000,000	3,000,000	0
その他の支出	(1,071,481,644)	(1,069,851,293)	(1,630,351)
預託金支払支出	61,000	60,230	770
前期末未払金支払支出	316,907,000	315,601,419	1,305,581
預り金支出	13,188,956	13,188,956	0
前払金支払支出	2,288,319	2,288,319	0
仮払金支出	1,000,120	1,000,120	0
修学・研修旅行預り資産繰入支出	174,696,000	174,372,000	324,000
修学・研修旅行預り金支払支出	563,340,249	563,340,249	0
予備費	(29,697,658) 68,302,342		68,302,342
資金支出調整勘定	△ 198,363,000	△ 205,732,924	7,369,924
期末未払金	△ 196,456,000	△ 203,931,379	7,475,379
前期末前払金	△ 1,907,000	△ 1,801,545	△ 105,455
翌年度繰越支払資金	435,474,104	579,391,993	△ 143,917,889
支出の部合計	5,679,615,104	5,694,650,330	△ 15,035,226

(注)

1. 予備費 29,697,658円の使用額は下記のとおりである。

人件費支出	428,933円
職員人件費支出	428,933円
教育研究経費支出	7,530,923円
用品費支出	1,479,276円
消耗品費支出	6,051,647円
管理経費支出	400,676円
消耗品費支出	36,983円
業務委託費支出	274,800円
広告費支出	88,893円

借入金等利息支出	53,314円
借入金利息支出	53,314円
施設関係支出	535,130円
構築物支出	535,130円
設備関係支出	978,038円
教育研究用機器備品支出	774,652円
管理用機器備品支出	129,157円
図書支出	74,229円
その他の支出	19,770,644円
預り金支出	13,188,956円
前払金支払支出	401,319円
仮払金支出	1,000,120円
修学・研修旅行預り金支払支出	5,180,249円
計	29,697,658円

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	
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	2,560,212,497
		手数料収入	94,202,300
		特別寄付金収入	68,833,500
		経常費等補助金収入	1,213,886,723
		付随事業収入	82,767,633
		雑収入	36,166,651
		教育活動資金収入計	4,056,069,304
	支出	人件費支出	2,809,660,757
		教育研究経費支出	925,847,918
		管理経費支出	284,260,271
		教育活動資金支出計	4,019,768,946
		差引	36,300,358
		調整勘定等	17,905,900
		教育活動資金収支差額	54,206,258
施設整備等活動による資金収支	科 目		
	収入	施設設備寄付金収入	800,000
		施設設備補助金収入	4,869,000
		施設設備売却収入	250,000
		施設整備等活動資金収入計	5,919,000
	支出	施設関係支出	16,026,220
		設備関係支出	109,661,038
		減価償却引当特定資産繰入支出	77,800,000
		施設整備等活動資金支出計	203,487,258
		差引	△ 197,568,258
		調整勘定等	62,151,624
	施設整備等活動資金収支差額	△ 135,416,634	
	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)	△ 81,210,376	

		科 目	
その他の活動による資金収支	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	10,000,000
		教育充実支援特定預金取崩収入	1,515,900
		修学研修旅行預り資産取崩収入	191,616,000
		修学・研修旅行預り金受入収入	546,096,249
		小計	749,228,149
		受取利息・配当金収入	3,728,521
		その他の活動資金収入計	752,956,670
	支出	借入金等返済支出	23,480,000
		奨学基金等運用預金繰入支出	21,450
		教育充実支援特定預金繰入支出	3,000,000
		預託金支出	60,230
		預り金支払支出	13,188,956
		仮払金支払支出	1,000,120
		修学・研修旅行預り資産への繰入支出	174,372,000
		修学・研修旅行預り金支払支出	563,340,249
		小計	778,463,005
		借入金等利息支出	1,382,314
		その他の活動資金支出計	779,845,319
	差引	△ 26,888,649	
	調整勘定等	2,723,914	
その他の活動資金収支差額	△ 24,164,735		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		△ 105,375,111	
前年度繰越支払資金		684,767,104	
翌年度繰越支払資金		579,391,993	

(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である。

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	304,223,800	304,223,800	0	0
前期末未収入金収入	361,339,298	331,206,518	28,002,000	2,130,780
期末未収入金	△ 200,837,246	△ 200,837,246	0	0
前期末前受金	△ 269,787,600	△ 269,787,600	0	0
収入計	194,938,252	164,805,472	28,002,000	2,130,780
前期末未払金支払支出	315,601,419	294,297,715	19,112,063	2,191,641
前払金支払支出	2,288,319	2,288,319	0	0
期末未払金	△ 203,931,379	△ 147,884,917	△ 53,261,687	△ 2,784,775
前期末前払金	△ 1,801,545	△ 1,801,545	0	0
支出計	112,156,814	146,899,572	△ 34,149,624	△ 593,134
収入計 - 支出計	82,781,438	17,905,900	62,151,624	2,723,914

(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

① 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。

② 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。

③ 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 1,216,562,926円 から、(公社)茨城県私学教育振興会及び(公財)茨城県私立幼稚園退職基金財団よりの交付見込額 1,144,844,883円 並びに共済基金積立金 23,410,575円 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 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金・仮払金・仮受金に係る収支は相殺して表示している。

純額表示科目	相殺科目
預り金支出	預り金受入収入
仮払金支出	仮払金精算収入
	仮受金受入収入・仮受金精算支出

② 寄宿舎その他教育研究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、部門毎に収支を相殺し、純額で表示している。但し、土浦日本大学高等学校においては、課程毎に収支を相殺し、純額で表示している。

純額表示科目	相殺科目	部門
補助活動収入	(教)(管) 補助活動収入原価	土浦日本大学高等学校全日制課程
	(教) 補助活動収入原価	土浦日本大学高等学校通信制課程
		岩瀬日本大学高等学校
		土浦日本大学高等学校附属幼稚園
(管) 補助活動支出	補助活動収入	岩瀬日本大学高等学校
		土浦日本大学中等教育学校

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年文部科学省令第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賞与引当金特別繰入額 243,011,000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、人件費に賞与引当金繰入額 247,839,000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4,828,000円減少し、基本金組入前当年度収支差額が247,839,000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 11,969,522,570 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

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	566,214,346 円
建物	2,633,573,789 円

6. 翌会計年度以降の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 267,863,417 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

設定すべきセグメントが、セグメント「その他」以外にのみであるため、省略している。

9. 重要な偶発債務 なし

10. 子法人に関する事項 なし

11. 学校法人の出資による会社に係る事項 なし

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項

(単位:円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引内容	取引金額	勘定科目	期末残高	他の注記事項との関係		
						役員兼任等	事業上の関係					子法人	出資会社	学校法人間取引
理事長	伊藤 哲弥	—	—	—	—	—	—	当学校法人の借入に対する連帯保証(注1)	211,320,000	—	—			

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 当学校法人の日本私立学校振興・共済事業団からの借入に対して、当学校法人理事長が連帯保証人となっている。
 なお、保証料の支払いは行っていない。

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状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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・リースは次のとおりである。

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	2,772,000 円	77,000 円
教育研究用消耗品	15,364,800 円	1,989,900 円
計	18,136,800 円	2,066,900 円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引 なし

(2) 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事業の収支を相殺した科目及び金額は次のとおりである。

支出	金額	収入	金額
(教)(管)			
補助活動収入原価(売上原価)	237,490,086	補助活動収入(売上)	320,257,719
計	237,490,086	計	320,257,719
		純額	
		補助活動収入	82,767,633

支出	金額	収入	金額
(管)			
補助活動収入原価(売上原価)	141,454,214	補助活動収入(売上)	115,358,480
計	141,454,214	計	115,358,480
純額			
(管)補助活動支出	26,095,734		

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	要	
有形固定資産	土地	1,428,683,825	0	0	1,428,683,825			1,428,683,825		
	建物	11,909,089,911	6,004,090	0	11,915,094,001	7,871,682,040		4,043,411,961		
	構築物	2,799,491,756	10,204,129	0	2,809,695,885	2,642,333,872		167,362,013	当期増加額のうち 181,999円受贈	
	教育研究用機器備品	1,496,983,814	97,839,924	42,829,758	1,551,993,980	1,290,562,334		261,431,646	当期増加額のうち 3,627,272円受贈	
	管理用機器備品	133,763,575	10,962,157	1,688,386	143,037,346	83,889,268		59,148,078		
	図書	151,469,613	1,002,199	898,597	151,573,215			151,573,215	当期増加額のうち 15,970円受贈	
	車両	87,247,281	3,500,000	18,756,271	71,991,010	66,845,286		5,145,724		
	計	18,006,729,775	129,512,499	64,173,012	18,072,069,262	11,955,312,800		6,116,756,462	当期増加額のうち 3,825,241円受贈	
	第3号基本金引当特定資産	53,600,000	0	0	53,600,000			53,600,000		
	退職給与引当特定資産	15,000,000	0	10,000,000	5,000,000			5,000,000		
特定資産	減価償却引当特定資産	660,000,000	77,800,000	0	737,800,000			737,800,000		
	奨学基金等運用預金	1,213,552	21,450	0	1,235,002			1,235,002		
	甲子園出場経費等引当金	6,762,406	0	0	6,762,406			6,762,406		
	教育充実支援助特定預金	85,247,712	3,000,000	1,515,900	86,731,812			86,731,812		
	計	821,823,670	80,821,450	11,515,900	891,129,220			891,129,220		
	その他の固定資産	借地権	95,092,831	0	0	95,092,831			95,092,831	
		電話加入権	2,689,871	0	0	2,689,871			2,689,871	
		教育研究用ソフトウェア	8,068,832	0	0	8,068,832	7,779,290		289,542	
		管理用ソフトウェア	6,430,480	0	0	6,430,480	6,430,480		0	
		預託金	395,300	60,230	0	455,530			455,530	
計		112,677,314	60,230	0	112,737,544	14,209,770		98,527,774	当期増加額のうち	
合計		18,941,230,759	210,394,179	75,688,912	19,075,936,026	11,969,522,570		7,106,413,456	3,825,241円受贈	

(注) 当期増減額の主な事由は、次のとおりである。

(科目)

(当期増加額)

土浦日本大学高等学校全日前期課程教員用パソコンの購入

4,410,990円

土浦日本大学高等学校通信前期課程教員用パソコンの購入

5,083,464円

岩瀬日本大学高等学校生徒用パソコンの購入

11,554,624円

土浦日本大学中等教育学校生徒用パソコンの購入

51,755,489円

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)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	返済期限	要
公的金融機関	211,320,000	0 ※	23,480,000	187,840,000	令17.3.15	建築資金 校地・校舎担保
市中金融機関	0	0	0	0		
その他	0	0	0	0		
計	211,320,000	0 ※	23,480,000	187,840,000		
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	23,480,000 ※	23,480,000 ※	23,480,000	23,480,000		
計	23,480,000 ※	23,480,000 ※	23,480,000	23,480,000		
合計	234,800,000	23,480,000 ※	23,480,000 ※	211,320,000		

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 額	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第1号基本金					
前期繰越高		18,119,011,789	17,863,857,996	255,153,793	
(土浦日本大学高等学校全日制)					
当期組入対象額					
建物		6,004,090	6,004,090	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ			21,440,000	△ 21,440,000	
教育研究用機器備品		60,872,432	18,692,562	42,179,870	
過年度未組入れに係る当期組入れ			6,241,945	△ 6,241,945	
管理用機器備品		6,940,822	2,809,524	4,131,298	
過年度未組入れに係る当期組入れ			299,774	△ 299,774	
図書		772,346	772,346	0	
車両		3,500,000	3,500,000	0	
計		78,089,690	59,760,241	18,329,449	
当期取崩対象額					
教育研究用機器備品		△ 12,117,872	△ 12,117,872	0	
管理用機器備品		△ 1,688,386	△ 1,688,386	0	
図書		△ 483,049	△ 483,049	0	
車両		△ 18,756,271	△ 18,756,271	0	
計		△ 33,045,578	△ 33,045,578	0	
当期組入額		45,044,112	26,714,663	18,329,449	
(土浦日本大学高等学校通信制)					
当期組入対象額					
教育研究用機器備品		4,410,990	882,198	3,528,792	
過年度未組入れに係る当期組入れ			66,732	△ 66,732	
管理用機器備品		294,066	58,813	235,253	
計		4,705,056	1,007,743	3,697,313	
当期組入額		4,705,056	1,007,743	3,697,313	
(岩瀬日本大学高等学校)					
当期組入対象額					
構築物		669,384	669,384	0	
教育研究用機器備品		11,030,174	11,030,174	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ			2,470,428	△ 2,470,428	
管理用機器備品		1,470,330	294,066	1,176,264	
過年度未組入れに係る当期組入れ			133,464	△ 133,464	
図書		48,411	48,411	0	
計		13,218,299	14,645,927	△ 1,427,628	
当期取崩対象額					
教育研究用機器備品		△ 15,520,416	△ 15,520,416	0	
図書		△ 415,548	△ 415,548	0	
計		△ 15,935,964	△ 15,935,964	0	
当期取崩額		△ 2,717,665	△ 1,290,037	△ 1,427,628	

事	項	要 組 入 額	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
(土浦日本大学中等教育学校)					
当期組入対象額					
建物		0	0	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ			7,068,456	△ 7,068,456	
構築物		8,580,000	8,580,000	0	
教育研究用機器備品		21,426,328	21,062,888	363,440	
過年度未組入れに係る当期組入れ			2,575,569	△ 2,575,569	
管理用機器備品		1,962,873	551,356	1,411,517	
過年度未組入れに係る当期組入れ			195,827	△ 195,827	
図書		181,442	181,442	0	
計		32,150,643	40,215,538	△ 8,064,895	
当期取崩対象額					
教育研究用機器備品		△ 14,970,970	△ 14,970,970	0	
計		△ 14,970,970	△ 14,970,970	0	
当期組入額		17,179,673	25,244,568	△ 8,064,895	
(土浦日本大学附属幼稚園)					
当期組入対象額					
構築物		954,745	954,745	0	
教育研究用機器備品		100,000	100,000	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ			59,868	△ 59,868	
管理用機器備品		294,066	58,813	235,253	
計		1,348,811	1,173,426	175,385	
当期取崩対象額					
教育研究用機器備品		△ 220,500	△ 220,500	0	
計		△ 220,500	△ 220,500	0	
当期組入額		1,128,311	952,926	175,385	
当期末残高		18,184,351,276	17,916,487,859	267,863,417	
第3号基本金					
前期繰越高		—	53,600,000	—	
当期組入対象額		—	0	—	
当期取崩対象額		—	0	—	
当期組入額		—	0	—	
当期末残高		—	53,600,000	—	
第4号基本金					
前期繰越高		276,000,000	276,000,000	0	
当期組入対象額		0	0	0	
当期取崩対象額		0	0	0	
当期組入額		0	0	0	
当期末残高		276,000,000	276,000,000	0	
合計					
前期繰越高		—	18,193,457,996	255,153,793	
当期組入額		—	53,919,900	14,137,252	
当期取崩額		—	△ 1,290,037	△ 1,427,628	
当期末残高		—	18,246,087,859	267,863,417	

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
1	学校法人土浦日本大学学園学費援助奨学基金	14,650	36,400,000
2	学校法人土浦日本大学学園国際交流助成基金	6,800	17,200,000
	計	21,450	53,600,000

財 産 目 録
令和8年3月31日現在

(単位：円)

科 目	年 度 末
一 資産額	
(一) 基本財産	6,214,828,706
1 土地	1,428,683,825
(1) 土浦日本大学高等学校（全日制課程・通信制課程）	103,159.40㎡ 595,181,214
(2) 岩瀬日本大学高等学校	55,264.65㎡ 252,935,142
(3) 土浦日本大学中等教育学校	50,584.99㎡ 542,467,321
(4) 土浦日本大学高等学校附属幼稚園	3,481.75㎡ 38,100,148
2 建物	4,043,411,961
(1) 土浦日本大学高等学校（全日制課程・通信制課程）	60,220.70㎡ 33,465.43㎡ 2,329,129,107
(2) 岩瀬日本大学高等学校	12,016.35㎡ 768,209,020
(3) 土浦日本大学中等教育学校	13,412.14㎡ 851,798,220
(4) 土浦日本大学高等学校附属幼稚園	1,326.78㎡ 94,275,614
3 構築物	167,362,013
345個	
4 教育研究用機器備品	261,431,646
17,376点	
5 管理用機器備品	59,148,078
502点	
6 図書	151,573,215
50,516冊	
	(消耗図書を除く)
7 車両	5,145,724
29台	
8 教育研究用ソフトウェア	289,542
4本	
9 管理用ソフトウェア	0
1本	
10 借地権	95,092,831
27,526.53㎡	
(1) 土浦日本大学高等学校（全日制課程・通信制課程）	13,550.09㎡ 33,208,614
(2) 土浦日本大学中等教育学校	13,976.44㎡ 61,884,217
11 電話加入権	2,689,871
44本	
(二) 運用財産	1,849,579,518
1 現金預金	579,391,993
(1) 現金	0
(2) 普通預金	521,469,199
(3) 定期預金	57,922,794
2 積立金	891,129,220
(1) 第3号基本金引当特定資産	53,600,000
① 学校法人土浦日本大学学園学費援助奨学基金	36,400,000
② 学校法人土浦日本大学学園国際交流助成基金	17,200,000
(2) 退職給与引当特定資産	5,000,000
(3) 減価償却引当特定資産	737,800,000
(4) 奨学基金等運用預金	1,235,002
(5) 甲子園出場経費等引当特定預金	6,762,406
(6) 教育充実支援特定預金	86,731,812
3 預託金	455,530
4 未収入金	200,837,246
5 前払金	2,352,559
6 仮払金	1,040,970
7 修学・研修旅行預り資産	174,372,000
合 計	8,064,408,224
二 負債額	
(一) 固定負債	300,033,818
1 長期借入金	187,840,000
2 長期未払金	63,886,350
3 退職給与引当金	48,307,468
(1) 教員	27,370,045
(2) 職員	20,937,423
(二) 流動負債	1,050,617,757
1 短期借入金	23,480,000
2 未払金	162,783,874
3 前受金	304,223,800
4 預り金	137,919,083
5 修学・研修旅行預り金	174,372,000
6 賞与引当金	247,839,000
合 計	1,350,651,575