

2025年度計算書類

自 2025年 4月 1日
至 2026年 3月31日

〔計算書類及びその付属明細書〕

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	金	明	細	書
基本	金	明	細	書
財産		目		録

学校法人名 学校法人 大成学園

学校法人所在地 茨城県水戸市五軒町3-2-61

独立監査人の監査報告書

2026年6月5日

学校法人大成学園
理事会 御中

福原公認会計士事務所
東京都大田区
公認会計士

福原 邦雄

公認会計士神林克明事務所
東京都墨田区
公認会計士

神林 克明

<計算関係書類監査>

計算関係書類に対する監査意見

私たちは、私立学校法第104条第2項に基づき、学校法人大成学園の2025年度（2025年4月1日から2026年3月31日まで）の計算関係書類（計算書類、すなわち貸借対照表、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、重要な会計方針、その他の注記をいう。以下同じ。）について監査を行った。

私たちは、上記の計算関係書類が我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産及び収支の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

計算関係書類に対する監査意見の根拠

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私たちの責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私たちは、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告書及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私たちの計算関係書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私たちはその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算関係書類の監査における私たちの責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算関係書類又は私たちが監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私たちは、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私たちが報告すべき事項はない。

計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作

成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に基づいて継続法人に関する事項を開示する必要がある場合には、当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算関係書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算関係書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

私たちは、私立学校法第 86 条第 1 項及び私立学校法施行規則第 24 条に基づき、学校法人大成学園の 2026 年 3 月 31 日現在の 2025 年度（2025 年 4 月 1 日から 2026 年 3 月 31 日まで）の財産目録（貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私たちは、上記の財産目録が、全ての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠しており、貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠する

とともに、貸借対照表と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に準拠しており、貸借対照表と整合しているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

貸借対照表

2026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	(5,495,186,052)	(5,179,710,662)	(315,475,390)	
有形 固定 資産	(3,569,586,331)	(3,689,041,947)	(△ 119,455,616)	
土 地	1,104,008,486	1,104,008,486	0	
建 物	1,861,852,029	1,965,992,476	△ 104,140,447	
構 築 物	34,247,195	40,189,752	△ 5,942,557	
教育研究用機器備品	37,566,050	46,730,309	△ 9,164,259	
管理用機器備品	21,676,024	23,179,993	△ 1,503,969	
図 書	505,030,412	502,353,265	2,677,147	
車 両	5,206,135	6,587,666	△ 1,381,531	
特 定 資 産	(1,519,556,783)	(1,484,016,933)	(35,539,850)	
退職給与引当特定資産	66,500,000	66,500,000	0	
減価償却引当特定資産	500,000,000	500,000,000	0	
施設設備拡充引当特定資産	796,926,783	776,926,783	20,000,000	
研修旅行費等引当特定資産	18,830,000	21,290,150	△ 2,460,150	
人件費積立資産	137,300,000	119,300,000	18,000,000	
その他の固定資産	(406,042,938)	(6,651,782)	(399,391,156)	
電 話 加 入 権	559,679	559,679	0	
預 託 金	109,450	109,450	0	
施 設 利 用 権	5,583,806	5,982,650	△ 398,844	
有 価 証 券	399,790,000	0	399,790,000	
ソフトウェア	3	3	0	
流動資産	(1,648,018,780)	(1,938,382,003)	(△ 290,363,223)	
現 金 預 金	1,410,602,027	1,668,333,912	△ 257,731,885	
未 収 入 金	235,932,883	268,566,851	△ 32,633,968	
立 替 金	1,100	400	700	
前 払 金	1,482,770	1,480,840	1,930	
資産の部合計	(7,143,204,832)	(7,118,092,665)	(25,112,167)	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(103,732,407)	(109,199,369)	(△ 5,466,962)	
退職給与引当金	101,340,027	105,610,799	△ 4,270,772	
長 期 未 払 金	2,392,380	3,588,570	△ 1,196,190	
流動負債	(259,975,222)	(171,740,521)	(88,234,701)	
未 払 金	83,232,061	61,510,959	21,721,102	
前 受 金	71,665,500	70,554,000	1,111,500	
預 り 金	25,241,561	18,385,412	6,856,149	
研修旅行預り金	18,830,000	21,290,150	△ 2,460,150	
賞 与 引 当 金	61,006,100	0	61,006,100	
負債の部合計	(363,707,629)	(280,939,890)	(82,767,739)	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	(8,616,539,661)	(8,567,178,571)	(49,361,090)	
第1号 基本金	8,481,539,661	8,456,178,571	25,361,090	
第4号 基本金	135,000,000	111,000,000	24,000,000	
繰越収支差額	(△ 1,837,042,458)	(△ 1,730,025,796)	(△ 107,016,662)	
翌年度繰越収支差額	△ 1,837,042,458	△ 1,730,025,796	△ 107,016,662	
純資産の部合計	(6,779,497,203)	(6,837,152,775)	(△ 57,655,572)	
負債及び純資産の部合計	(7,143,204,832)	(7,118,092,665)	(25,112,167)	

事業活動収支計算書

2025年 4月 1日から

2026年 3月31日まで

(単位 円)

	科 目	事業活動収入の部		
		予 算	決 算	差 異
教育活動収支	学生生徒等納付金	(535,054,700)	(539,808,600)	(△ 4,753,900)
	授 業 料	363,521,500	367,243,500	△ 3,722,000
	県補助金による軽減額	△ 12,562,000	△ 12,562,400	400
	入 学 金	54,860,000	55,310,000	△ 450,000
	実験実習料	12,305,000	12,679,000	△ 374,000
	施設設備資金	48,800,000	48,900,000	△ 100,000
	図 書 費	2,662,200	2,696,700	△ 34,500
	教育充実費	28,302,000	28,369,000	△ 67,000
	基本保育料	31,450,000	31,427,100	22,900
	特定保育料	2,275,000	2,271,200	3,800
	Wi-Fi設備使用料	3,441,000	3,474,500	△ 33,500
	手数料	(14,711,000)	(13,653,800)	(1,057,200)
	入学検定料	12,490,000	12,490,000	0
	試験料	1,400,000	480,000	920,000
	証明手数料	821,000	683,800	137,200
	寄付金	(3,300,000)	(3,571,753)	(△ 271,753)
	特別寄付金	3,300,000	3,324,735	△ 24,735
	現物寄付	0	247,018	△ 247,018
	経常費等補助金	(1,179,634,521)	(1,183,352,859)	(△ 3,718,338)
	国庫補助金	281,137,828	284,549,092	△ 3,411,264
	地方公共団体補助金	303,162,693	304,233,712	△ 1,071,019
	市町村補助金	34,034,000	33,174,621	859,379
	施設型給付費	561,300,000	561,395,434	△ 95,434
	付随事業収入	(47,631,300)	(44,348,336)	(3,282,964)
	補助活動収入	34,438,000	33,424,636	1,013,364
	受託事業収入	5,353,300	5,353,300	0
	公開講座収入	400,000	145,500	254,500
	地域クラブ収入	7,440,000	5,424,900	2,015,100
	雑収入	(87,091,975)	(88,968,926)	(△ 1,876,951)
	施設設備利用料	6,150,000	5,188,143	961,857
	私立大学退職金財団交付金収入	20,281,460	20,281,460	0
	県私学教育振興会交付金収入	41,431,520	41,431,520	0
	県私立幼退職金財団交付金収入	5,317,995	5,307,660	10,335
	退職金給与引当金戻入額	0	2,775,723	△ 2,775,723
	科学研究関連収入	0	417,000	△ 417,000
	その他の雑収入	13,911,000	13,567,420	343,580
	教育活動収入計	(1,867,423,496)	(1,873,704,274)	(△ 6,280,778)
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(1,292,600,321)	(1,284,826,298)	(7,774,023)
	教員人件費	809,145,566	807,095,788	2,049,778
	職員人件費	356,002,249	350,381,619	5,620,630
	役員報酬	1,000,000	900,000	100,000
	退職金	47,615,885	47,612,270	3,615
	賞与引当金繰入額	61,006,100	61,006,100	0
	退職給与引当金繰入額	17,830,521	17,830,521	0
	教育研究経費	(408,352,110)	(363,196,497)	(45,155,613)
	消耗品費	22,944,000	15,705,326	7,238,674
	光熱水費	53,500,000	39,875,664	13,624,336
	旅費交通費	6,904,000	7,383,111	△ 479,111
	消耗器具備品費	6,800,000	3,157,736	3,642,264
	通信運搬費	6,390,000	5,035,489	1,354,511
	研究費	1,320,000	580,594	739,406
	福利費	4,550,000	3,736,829	813,171
	会議費	180,000	65,588	114,412
	行事費	9,700,000	7,338,092	2,361,908
	諸会費	2,576,000	2,348,200	227,800
	修繕費	8,500,000	5,415,929	3,084,071
	生徒活動補助費	9,000,000	5,881,774	3,118,226
	実験実習費	8,900,000	4,868,626	4,031,374
	損害保険料	3,051,000	2,859,696	191,304

(単位 円)

		(単位 円)					
教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異		
		租 税 公 課	770,000	692,479	77,521		
		印 刷 製 本 費	1,505,000	551,572	953,428		
		奨学金等補助費	87,553,000	88,026,051	△ 473,051		
		賃 借 料	9,245,000	8,487,608	757,392		
		報酬・委託手数料	38,300,000	34,609,003	3,690,997		
		減 価 償 却 額	126,504,110	126,504,107	3		
		雑 費	160,000	73,023	86,977		
		管理経費	(251,503,521)	(234,776,750)	(16,726,771)		
		消 耗 品 費	68,350,000	66,372,346	1,977,654		
		光 熱 水 費	12,850,000	11,176,830	1,673,170		
		旅 費 交 通 費	3,250,000	2,647,279	602,721		
		消耗器具備品費	2,180,000	654,417	1,525,583		
		通 信 運 搬 費	1,700,000	1,676,406	23,594		
		渉 外 費	1,480,000	865,601	614,399		
		福 利 費	5,110,000	3,755,805	1,354,195		
		会 議 費	635,000	105,940	529,060		
		諸 会 費	887,000	725,558	161,442		
		修 繕 費	4,100,000	1,803,530	2,296,470		
		広 報 費	20,800,000	19,982,983	817,017		
		損 害 保 険 料	2,158,000	1,783,350	374,650		
		租 税 公 課	2,770,000	2,285,331	484,669		
		印 刷 製 本 費	660,000	77,170	582,830		
		賃 借 料	5,500,000	4,306,631	1,193,369		
		報酬・委託手数料	98,500,000	95,634,122	2,865,878		
		減 価 償 却 額	19,730,521	20,129,365	△ 398,844		
		入学検定料免除額	768,000	768,000	0		
		雑 費	75,000	26,086	48,914		
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)		
		教育活動支出計	(1,952,455,952)	(1,882,799,545)	(69,656,407)		
教育活動収支差額	(△ 85,032,456)	(△ 9,095,271)	(△ 75,937,185)				
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	(7,764,200)	(8,579,482)	(△ 815,282)		
		その他の受取利息・配当金	7,764,200	8,579,482	△ 815,282		
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)		
		教育活動外収入計	(7,764,200)	(8,579,482)	(△ 815,282)		
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異		
		借入金等利息	(0)	(0)	(0)		
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
		教育活動外支出計	(0)	(0)	(0)		
		教育活動外収支差額	(7,764,200)	(8,579,482)	(△ 815,282)		
		経常収支差額	(△ 77,268,256)	(△ 515,789)	(△ 76,752,467)		
		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)	(0)	(0)
その他の特別収入	(1,433,940)			(4,206,752)	(△ 2,772,812)		
施設設備寄付金	1,141,000			1,135,226	5,774		
現 物 寄 付	292,940			583,360	△ 290,420		
施設設備補助金	0			2,488,166	△ 2,488,166		
特別収入計	(1,433,940)		(4,206,752)	(△ 2,772,812)			
事業活動支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異		
	資産 処分 差額		(0)	(90,400)	(△ 90,400)		
	他資産 処分 差額		0	90,400	△ 90,400		
	その他の特別支出	(61,256,135)	(61,256,135)	(0)			
賞与引当金特別繰入額	61,256,135	61,256,135	0				
特別支出計	(61,256,135)	(61,346,535)	(△ 90,400)				

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
特別収支差額	(△ 59,822,195)	(△ 57,139,783)	(△ 2,682,412)
〔予 備 費〕	(0)		(16,300,000)
基本金組入前当年度収支差額	(△ 153,390,451)	(△ 57,655,572)	(△ 95,734,879)
基本金組入額合計	(△ 29,821,010)	(△ 49,487,550)	(19,666,540)
当年度収支差額	(△ 183,211,461)	(△ 107,143,122)	(△ 76,068,339)
前年度繰越収支差額	(△ 1,730,025,796)	(△ 1,730,025,796)	(0)
基本金取崩額	(118,000)	(126,460)	(△ 8,460)
翌年度繰越収支差額	(△ 1,913,119,257)	(△ 1,837,042,458)	(△ 76,076,799)
(参考)			
事業活動収入計	(1,876,621,636)	(1,886,490,508)	(△ 9,868,872)
事業活動支出計	(2,030,012,087)	(1,944,146,080)	(85,866,007)

資金収支計算書

2025年 4月 1日から

2026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	(535,054,700)	(539,808,600)	(△ 4,753,900)	
授 業 料 収 入	363,521,500	367,243,500	△ 3,722,000	
県補助金による軽減額	△ 12,562,000	△ 12,562,400	400	
入 学 金 収 入	54,860,000	55,310,000	△ 450,000	
実 験 実 習 料 収 入	12,305,000	12,679,000	△ 374,000	
施設 設備 資金 収 入	48,800,000	48,900,000	△ 100,000	
図 書 費 収 入	2,662,200	2,696,700	△ 34,500	
教育充実費 収 入	28,302,000	28,369,000	△ 67,000	
基本保育料 収 入	31,450,000	31,427,100	22,900	
特定保育料 収 入	2,275,000	2,271,200	3,800	
Wi-Fi設備使用料 収 入	3,441,000	3,474,500	△ 33,500	
手数料収入	(14,711,000)	(13,653,800)	(1,057,200)	
入 学 検 定 料 収 入	12,490,000	12,490,000	0	
試 験 料 収 入	1,400,000	480,000	920,000	
証 明 手 数 料 収 入	821,000	683,800	137,200	
寄付金収入	(4,441,000)	(4,459,961)	(△ 18,961)	
特 別 寄 付 金 収 入	4,441,000	4,459,961	△ 18,961	
補助金収入	(1,179,634,521)	(1,185,841,025)	(△ 6,206,504)	
国 庫 補 助 金 収 入	281,137,828	286,761,258	△ 5,623,430	
地方公共団体補助金収入	303,162,693	304,509,712	△ 1,347,019	
市町村 補助金 収 入	34,034,000	33,174,621	859,379	
施設型 給付費 収 入	561,300,000	561,395,434	△ 95,434	
資産売却収入	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)	
有価証券 売却 収 入	20,000,000	20,000,000	0	
付随事業・収益事業収入	(47,631,300)	(44,348,336)	(3,282,964)	
補 助 活 動 収 入	34,438,000	33,424,636	1,013,364	
受 託 事 業 収 入	5,353,300	5,353,300	0	
公 開 講 座 収 入	400,000	145,500	254,500	
地 域 ク ラ ブ 収 入	7,440,000	5,424,900	2,015,100	
受取利息・配当金収入	(7,764,200)	(8,579,482)	(△ 815,282)	
その他の受取利息・配当金収入	7,764,200	8,579,482	△ 815,282	
雑収入	(87,091,975)	(86,193,203)	(898,772)	
施設設備利用料 収 入	6,150,000	5,188,143	961,857	
私立大学退職金財団交付金収入	20,281,460	20,281,460	0	
県私学教育振興会交付金収入	41,431,520	41,431,520	0	
県私立幼退職金財団交付金収入	5,317,995	5,307,660	10,335	
科 研 究 関 連 収 入	0	417,000	△ 417,000	
そ の 他 の 雑 収 入	13,911,000	13,567,420	343,580	
借入金等収入	(0)	(0)	(0)	
前受金収入	(68,603,500)	(71,665,500)	(△ 3,062,000)	
授業料 前受金 収 入	32,095,000	31,667,000	428,000	
入学金 前受金 収 入	19,935,000	19,935,000	0	
実験実習料前受金収 入	0	5,000	△ 5,000	
施設設備資金前受金収入	9,000,000	12,100,000	△ 3,100,000	
教育充実費前受金収 入	6,750,000	6,600,000	150,000	
施設設備利用料前受金収入	147,500	210,500	△ 63,000	
補助活動前受金 収 入	116,000	564,000	△ 448,000	
地域クラブ前受金収入	560,000	584,000	△ 24,000	
その他の収入	(784,954,811)	(277,883,550)	(507,071,261)	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設設備拡充引当特定資産取崩収入	500,000,000	0	500,000,000
研修旅行費等引当特定資産取崩収入	0	2,460,150	△ 2,460,150
前期末未収入金 収 入	268,566,851	268,566,851	0
預 り 金 収 入	16,387,560	6,856,149	9,531,411
立 替 金 収 入	400	400	0
資金収入調整勘定	(△ 324,872,247)	(△ 306,486,883)	(△ 18,385,364)
期末 未収入金	△ 254,318,247	△ 235,932,883	△ 18,385,364
前期末 前受金	△ 70,554,000	△ 70,554,000	0
前年度繰越支払資金	1,668,333,912	1,668,333,912	
収入の部 合 計	(4,093,348,672)	(3,614,280,486)	(479,068,186)

(単位 円)

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	(1,294,345,405)	(1,286,571,382)	(7,774,023)	
教員人件費支出	856,046,403	853,996,626	2,049,777	
職員人件費支出	370,357,547	364,736,916	5,620,631	
役員報酬支出	1,000,000	900,000	100,000	
退職金支出	66,941,455	66,937,840	3,615	
教育研究経費支出	(281,848,000)	(236,478,262)	(45,369,738)	
消耗品費支出	22,944,000	15,512,407	7,431,593	
光熱水費支出	53,500,000	39,875,664	13,624,336	
旅費交通費支出	6,904,000	7,383,111	△ 479,111	
消耗器具備品費支出	6,800,000	3,136,527	3,663,473	
通信運搬費支出	6,390,000	5,035,489	1,354,511	
研究費支出	1,320,000	580,594	739,406	
福利費支出	4,550,000	3,736,829	813,171	
会議費支出	180,000	65,588	114,412	
行事費支出	9,700,000	7,338,092	2,361,908	
諸会費支出	2,576,000	2,348,200	227,800	
修繕費支出	8,500,000	5,415,929	3,084,071	
生徒活動補助費支出	9,000,000	5,881,774	3,118,226	
実験実習費支出	8,900,000	4,868,626	4,031,374	
損害保険料支出	3,051,000	2,859,696	191,304	
租税公課支出	770,000	692,479	77,521	
印刷製本費支出	1,505,000	551,572	953,428	
奨学金等補助費支出	87,553,000	88,026,051	△ 473,051	
賃借料支出	9,245,000	8,487,608	757,392	
報酬・委託手数料支出	38,300,000	34,609,003	3,690,997	
雑費支出	160,000	73,023	86,977	
管理経費支出	(231,773,000)	(214,614,495)	(17,158,505)	
消耗品費支出	68,350,000	66,372,346	1,977,654	
光熱水費支出	12,850,000	11,176,830	1,673,170	
旅費交通費支出	3,250,000	2,647,279	602,721	
消耗器具備品費支出	2,180,000	621,527	1,558,473	
通信運搬費支出	1,700,000	1,676,406	23,594	
渉外費支出	1,480,000	865,601	614,399	
福利費支出	5,110,000	3,755,805	1,354,195	
会議費支出	635,000	105,940	529,060	
諸会費支出	887,000	725,558	161,442	
修繕費支出	4,100,000	1,803,530	2,296,470	
広報費支出	20,800,000	19,982,983	817,017	
損害保険料支出	2,158,000	1,783,350	374,650	
租税公課支出	2,770,000	2,285,331	484,669	
印刷製本費支出	660,000	77,170	582,830	
賃借料支出	5,500,000	4,306,631	1,193,369	
報酬・委託手数料支出	98,500,000	95,634,122	2,865,878	
入学検定料免除額支出	768,000	768,000	0	
雑費支出	75,000	26,086	48,914	
借入金等利息支出	(0)	(0)	(0)	
借入金等返済支出	(0)	(0)	(0)	
施設関係支出	(19,372,810)	(19,138,375)	(234,435)	
建物支出	19,002,810	18,975,575	27,235	
構築物支出	370,000	162,800	207,200	
設備関係支出	(10,915,000)	(7,147,677)	(3,767,323)	
教育研究用機器備品支出	5,860,000	3,388,070	2,471,930	
管理用機器備品支出	2,202,800	1,244,830	957,970	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
図 書 支 出	2,852,200	2,514,777	337,423
資産運用支出	(957,790,000)	(457,790,000)	(500,000,000)
有価証券購入支出	419,790,000	419,790,000	0
施設設備拡充引当特定資産繰入支出	520,000,000	20,000,000	500,000,000
人件費積立資産繰入支出	18,000,000	18,000,000	0
その他の支出	(77,150,366)	(65,440,310)	(11,710,056)
前期末未払金支払支出	61,510,959	61,510,959	0
預 り 金 支 出	13,868,627	0	13,868,627
立 替 金 支 出	0	1,100	△ 1,100
前 払 金 支 払 支 出	1,770,780	1,468,101	302,679
研修旅行預り金 支 出	0	2,460,150	△ 2,460,150
[予 備 費]	(0) 16,300,000		16,300,000
資金支出調整勘定	(△ 81,370,514)	(△ 83,502,042)	(2,131,528)
期 末 未 払 金	△ 79,925,257	△ 82,035,871	2,110,614
前期末 前払金	△ 1,445,257	△ 1,466,171	20,914
翌年度繰越支払資金	1,285,224,605	1,410,602,027	△ 125,377,422
支出の部 合 計	(4,093,348,672)	(3,614,280,486)	(479,068,186)

活動区分資金収支計算書

2025年 4月 1日から

2026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	539,808,600
		手数料収入	13,653,800
		特 別 寄 付 金 収 入	3,324,735
		經常費等補助金収入	1,183,352,859
		付随事業収入	44,348,336
		雑収入	86,193,203
		教育活動資金収入計	1,870,681,533
	支出	人件費支出	1,286,571,382
		教育研究経費支出	236,478,262
		管理経費支出	214,614,495
教育活動資金支出計		1,737,664,139	
差引		133,017,394	
調整勘定等		46,803,640	
教育活動資金収支差額		179,821,034	
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	1,135,226
		施設設備補助金収入	2,488,166
		施設整備等活動資金収入計	3,623,392
	支出	施設関係支出	19,138,375
		設備関係支出	7,147,677
		施設設備拡充引当特定資産繰入支出	20,000,000
		施設整備等活動資金支出計	46,286,052
	差引		△ 42,662,660
	調整勘定等		7,464,810
施設整備等活動資金収支差額		△ 35,197,850	
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）		144,623,184	
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	20,000,000
		預 り 金 収 入	6,856,149
		立 替 金 収 入	400
		研修旅行費等引当特定資産取崩収入	2,460,150
		小計	29,316,699
		受取利息・配当金収入	8,579,482
	その他の活動資金収入計		37,896,181
	支出	有価証券 購 入 支 出	419,790,000
		人件費積立資産繰入支出	18,000,000
		立 替 金 支 出	1,100
		研修旅行預り金 支 出	2,460,150
		小計	440,251,250
		その他の活動資金支出計	440,251,250
	差引		△ 402,355,069
	その他の活動資金収支差額		△ 402,355,069
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		△ 257,731,885	
前年度繰越支払資金		1,668,333,912	
翌年度繰越支払資金		1,410,602,027	

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	71,665,500	71,665,500	0	0
前期末未収入金 収 入	268,566,851	259,629,851	8,937,000	0
期 末 未収入金	△ 235,932,883	△ 235,656,883	△ 276,000	0
前期末 前受金	△ 70,554,000	△ 70,554,000	0	0
収入計	33,745,468	25,084,468	8,661,000	0
前期末未払金支払支 出	61,510,959	60,314,769	1,196,190	0
前 払 金 支 払 支 出	1,468,101	1,468,101	0	0
期 末 未 払 金	△ 82,035,871	△ 82,035,871	0	0
前期末 前払金	△ 1,466,171	△ 1,466,171	0	0
支出計	△ 20,522,982	△ 21,719,172	1,196,190	0
収入計 — 支出計	54,268,450	46,803,640	7,464,810	0

注記事項

学校法人大成学園

1. 引当金の計上基準重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

・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。

・退職給与引当金

私立大学退職金財団に加入している短期大学は、期末要支給額83,496,545円の100%を基にして、同財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との組入れ調整額を加減した金額の100%を計上しており、茨城県私学振興会に加入する高等学校と法人は、期末要支給額248,393,069円の100%を基にして、同振興会からの交付金を控除した額を計上している。

茨城県私立幼稚園退職基金財団に加入する大成学園幼稚園、かさまこども園、いなだこども園、額田保育園、ともべ保育園は、期末要支給額47,442,758円が、同財団から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。

(2) その他の重要な会計方針

・有価証券の評価基準および評価方法

移動平均法による原価法である。

・預り金その他経過項目にかかる収支の表示方法

立替金および預り金にかかる収入と収支は相殺して表示している。

・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純額で表示している。

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61,256,135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61,006,100円を計上している。

この結果、従来の方と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が250,035円増加し、基本金組入前当年度収支差額が61,006,100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

4,909,398,412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

なし

6. 翌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

3,588,570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)

科目	セグメント	短期大学	認定こども園・高等学校	その他	合計
教育活動収入計		247,458,763	1,369,931,034	256,314,477	1,873,704,274
教育活動支出計		329,848,090	1,276,910,636	276,040,819	1,882,799,545
教育活動収支差額		△ 82,389,327	93,020,398	△ 19,726,342	△ 9,095,271
教育活動外収支差額		652,437	6,585,540	1,341,505	8,579,482
経常収支差額		△ 81,736,890	99,605,938	△ 18,384,837	△ 515,789
特別収支差額		△ 5,480,079	△ 44,915,834	△ 6,743,870	△ 57,139,783
基本金組入前当年度収支差額		△ 87,216,969	54,690,104	△ 25,128,707	△ 57,655,572
基本金組入額合計		△ 12,830,678	△ 7,608,272	△ 29,048,600	△ 49,487,550
当年度収支差額		△ 100,047,647	47,081,832	△ 54,177,307	△ 107,143,122

(注1) セグメント情報は拠点区分別(設置学校・附属施設別)の収支情報の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。

(注2) 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「大学・短期大学・高等専門学校」「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」「その他」に区分している。「大学・短期大学・高等専門学校」には、茨城女子短期大学を含んでいる。「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」には、大成女子高等学校、認定こども園大成学園幼稚園、認定こども園大成学園かさまこども園、認定こども園大成学園いなだこども園を含んでいる。「その他」には、学校法人部門のほか、大成学園額田保育園、大成学園ともべ保育園を含んでいる。

(注3) 収入額及び支出額の各セグメントへの配分方法は、昭和55年11月4日付け文管企第250号文部省管理局長通知「資金収支内訳表等の部門別計上及び配分について(通知)」に記載の方法を適用している。

- | | |
|----------------------------------|----|
| 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 | なし |
| 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 | なし |

(1) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	当年度(2026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ないもの	528,708,500	497,747,630	△ 30,960,870
合 計	528,708,500	497,747,630	△ 30,960,870
有価証券合計	528,708,500	497,747,630	△ 30,960,870

②明細表

(単位 円)

種類	当年度(2026年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	528,708,500	497,747,630	△ 30,960,870
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	528,708,500	497,747,630	△ 30,960,870
有価証券合計	528,708,500		

固定資産明細書

2025年 4月 1日から
2026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
有形固定資産							
土地	1,104,008,486	0	0	1,104,008,486		1,104,008,486	
建物	5,971,457,960	18,975,575	0	5,990,433,535	4,128,581,506	1,861,852,029	
構築物	360,710,970	162,800	0	360,873,770	326,626,575	34,247,195	注 1
教育研究用機器備品	412,639,160	3,594,060	2,614,112	413,619,108	376,053,058	37,566,050	注 2
管理用機器備品	71,165,616	1,459,830	90,400	72,535,046	50,859,022	21,676,024	注 3
図書	502,353,265	2,677,147	0	505,030,412	--	505,030,412	
車両	27,230,945	0	0	27,230,945	22,024,810	5,206,135	
計	8,449,566,402	26,869,412	2,704,512	8,473,731,302	4,904,144,971	3,569,586,331	
特定資産							
退職給与引当特定資産	66,500,000	0	0	66,500,000	--	66,500,000	
減価償却引当特定資産	500,000,000	0	0	500,000,000	--	500,000,000	
施設設備拡充引当特定資産	776,926,783	20,000,000	0	796,926,783	--	796,926,783	
研修旅行費等引当特定資産	21,290,150	0	2,460,150	18,830,000	--	18,830,000	
人件費積立資産	119,300,000	18,000,000	0	137,300,000	--	137,300,000	
計	1,484,016,933	38,000,000	2,460,150	1,519,556,783	--	1,519,556,783	
その他の固定資産							
電話加入権	559,679	0	0	559,679	--	559,679	
預託金	109,450	0	0	109,450	--	109,450	
施設利用権	5,982,650	0	0	5,982,650	398,844	5,583,806	注 4
有価証券	0	419,790,000	20,000,000	399,790,000	--	399,790,000	
ソフトウェア	4,854,600	0	0	4,854,600	4,854,597	3	
計	11,506,379	419,790,000	20,000,000	411,296,379	5,253,441	406,042,938	
合 計	9,945,089,714	484,659,412	25,164,662	10,404,584,464	4,909,398,412	5,495,186,052	

注 1：当期増加額は、現物寄付205,990円を含む。

注 2：当期増加額は、現物寄付215,000円を含む。

注 3：当期増加額は、現物寄付162,370円を含む。

注 4：当期増加額は、有価証券の購入による。

借入金明細書

2025年 4月 1日から
2026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	摘 要
長期借入金	公的金融機関	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0		
	その他	0	0	0		
	計	0	0	0		
短期借入金	公的金融機関	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0		
	その他	0	0	0		
	小計	0	0	0		
返済期限が1年以内の長期借入金		0	0	0		
	計	0	0	0		
合 計	0	0	0	0		

基本金明細書

2025年4月1日から

2026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	8,460,963,331	8,456,178,571	4,784,760	
1. 茨城女子短期大学				
当期組入対象額				
建物	12,322,310	12,322,310		
図書	808,900	808,900		
施設利用権				
過年度未組入に係る当期組入れ	0	1,196,190	△ 1,196,190	未払金
計	13,131,210	14,327,400	△ 1,196,190	
当期取崩対象額				
教育研究用機器備品	△ 1,496,722	△ 1,496,722		
茨城女子短期大学 当期組入額	11,634,488	12,830,678	△ 1,196,190	未払金
2. 大成女子高等学校				
教育研究用機器備品	1,993,970	1,993,970	0	
管理用機器備品	181,500	181,500	0	
図書	1,726,357	1,726,357	0	
大成女子高等学校 当期組入額	3,901,827	3,901,827	0	
3. 認定こども園大成学園幼稚園				
建物	2,922,765	2,922,765	0	
教育研究用機器備品	580,700	580,700		
図書	8,640	8,640	0	
認定こども園大成学園幼稚園 当期組入額	3,512,105	3,512,105	0	
4. 認定こども園大成学園かさまこども園				
構築物	162,800	162,800	0	
教育研究用機器備品	30,000	30,000	0	
図書	1,540	1,540	0	
認定こども園大成学園かさまこども園 当期組入額	194,340	194,340	0	
5. 大成学園額田保育園				
管理用機器備品	564,730	564,730	0	
図書	86,560	86,560	0	
大成学園額田保育園 当期組入額	651,290	651,290	0	
6. 大成学園ともべ保育園				
建物	3,730,500	3,730,500	0	
管理用機器備品	510,800	510,800	0	
図書	43,610	43,610	0	
大成学園ともべ保育園 当期組入額	4,284,910	4,284,910	0	
7. 学校法人				
管理用機器備品	112,400	112,400	0	
学校法人 当期組入額	112,400	112,400	0	
当期組入額 合計	24,291,360	25,487,550	△ 1,196,190	未払金
8. 認定こども園大成学園いなだこども園				
当期組入対象額				
図書	1,540	1,540	0	
当期取崩対象額				
教育研究用機器備品	△ 128,000	△ 128,000	0	
認定こども園大成学園いなだこども園 当期組入額	△ 126,460	△ 126,460	0	
当期取崩額 合計	△ 126,460	△ 126,460	0	
当 期 末 残 高	8,485,128,231	8,481,539,661	3,588,570	
第4号基本金				
前期繰越高	111,000,000	111,000,000	0	
当期組入対象額	24,000,000	24,000,000	0	
当期組入額	24,000,000	24,000,000	0	
当 期 末 残 高	135,000,000	135,000,000	0	
合 計				
前 期 繰 越 高	-	8,567,178,571	4,784,760	
当 期 組 入 高	-	49,487,550	△ 1,196,190	
当 期 取 崩 高	-	△ 126,460	0	
当 期 末 残 高	-	8,616,539,661	3,588,570	未払金

財 産 目 録

2026年03月31日 現在

(単位 円)

科 目	年 度 末	
一 資産額		
(一)基本財産		
1 土地		
(1) 校地	54,533.85 m ²	1,104,008,486
2 建物		
(1) 校舎・園舎	26,855.16 m ²	1,861,852,029
3 構築物	113 点	34,247,195
4 教育研究用機器備品	9,037 点	37,566,050
5 管理用機器備品	1,081 点	21,676,024
6 図書	112,909 点	505,030,412
7 車輛	13 台	5,206,135
(二)運用財産		
1 現金預金		1,410,602,027
(1) 現金		1,145,866
(2) 普通預金		1,249,456,161
(3) 定期預金		160,000,000
2 積立金		1,519,556,783
(1) 退職給与引当特定資産		66,500,000
(2) 減価償却引当特定資産		500,000,000
(3) 施設設備拡充引当特定資産		796,926,783
(4) 研修旅行費引当特定資産		18,830,000
(5) 人件費積立資産		137,300,000
3 有価証券		399,790,000
4 未収入金		235,932,883
5 前払金		1,482,770
6 電話加入権		559,679
7 預託金		109,450
8 施設利用権		5,583,806
9 ソフトウェア		3
10 立替金		1,100
合 計		7,143,204,832
二 負債額		
(一)固定負債		
2 長期未払金		2,392,380
3 退職給与引当金		101,340,027
(二)流動負債		
2 未払金		83,232,061
3 前受金		71,665,500
4 預り金		25,241,561
5 賞与引当金		

(単位 円)

科 目	年 度 末
6 研修旅行預り金	61,006,100
	18,830,000
合 計	363,707,629