

# 貸借対照表

令和 7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         | 12,307,478,649 | 11,140,270,470 | 1,167,208,179 |
| 有形固定資産       | 6,804,616,109  | 6,744,091,980  | 60,524,129    |
| 土地           | 1,725,516,149  | 1,725,516,149  | 0             |
| 建物           | 3,988,205,017  | 3,970,540,013  | 17,665,004    |
| 構築物          | 93,103,201     | 100,006,433    | △6,903,232    |
| 教育研究用機器備品    | 478,915,356    | 439,772,093    | 39,143,263    |
| 管理用機器備品      | 50,910,114     | 39,597,834     | 11,312,280    |
| 図書           | 461,986,881    | 463,444,188    | △1,457,307    |
| 車両           | 5,979,391      | 5,215,270      | 764,121       |
| 特定資産         | 1,385,237,732  | 1,049,951,034  | 335,286,698   |
| 第2号基本金引当特定資産 | 1,000,000,000  | 700,000,000    | 300,000,000   |
| 退職給与引当特定資産   | 385,237,732    | 349,951,034    | 35,286,698    |
| その他の固定資産     | 4,117,624,808  | 3,346,227,456  | 771,397,352   |
| 電話加入権        | 2,425,726      | 2,425,726      | 0             |
| 施設利用権        | 4,825,000      | 4,825,000      | 0             |
| ソフトウェア       | 88,407,494     | 118,293,943    | △29,886,449   |
| 有価証券         | 3,000,000,000  | 2,700,000,000  | 300,000,000   |
| 長期貸付金        | 8,832,700      | 8,665,000      | 167,700       |
| 長期預金         | 1,000,000,000  | 500,000,000    | 500,000,000   |
| 差入保証金        | 13,061,918     | 11,944,787     | 1,117,131     |
| 預託金          | 71,970         | 73,000         | △1,030        |
| 流動資産         | 6,105,044,019  | 6,581,392,177  | △476,348,158  |
| 現金預金         | 5,834,560,799  | 6,449,101,398  | △614,540,599  |
| 未収入金         | 220,431,761    | 86,190,152     | 134,241,609   |
| 貯蔵品          | 365,679        | 399,616        | △33,937       |
| 立替金          | 11,917,927     | 2,371,139      | 9,546,788     |
| 仮払金          | 60,800         | 94,600         | △33,800       |
| 短期貸付金        | 25,893,000     | 27,794,000     | △1,901,000    |
| 前払金          | 11,814,053     | 15,441,272     | △3,627,219    |
| 資産の部合計       | 18,412,522,668 | 17,721,662,647 | 690,860,021   |
| 負債の部         |                |                |               |
| 科 目          | 本年度末           | 前年度末           | 増 減           |
| 固定負債         | 551,923,887    | 565,871,030    | △13,947,143   |
| 長期借入金        | 166,640,000    | 208,300,000    | △41,660,000   |
| 退職給与引当金      | 385,271,752    | 349,985,054    | 35,286,698    |
| 長期未払金        | 12,135         | 7,585,976      | △7,573,841    |
| 流動負債         | 1,601,360,035  | 1,600,108,269  | 1,251,766     |
| 短期借入金        | 41,660,000     | 41,660,000     | 0             |
| 未払金          | 597,462,754    | 434,721,806    | 162,740,948   |
| 前受金          | 940,984,434    | 1,026,771,477  | △85,787,043   |
| 預り金          | 21,252,847     | 96,954,986     | △75,702,139   |
| 負債の部合計       | 2,153,283,922  | 2,165,979,299  | △12,695,377   |
| 純資産の部        |                |                |               |
| 科 目          | 本年度末           | 前年度末           | 増 減           |
| 基本金          | 14,465,582,547 | 13,822,639,937 | 642,942,610   |
| 第1号基本金       | 13,162,582,547 | 12,819,639,937 | 342,942,610   |
| 第2号基本金       | 1,000,000,000  | 700,000,000    | 300,000,000   |
| 第4号基本金       | 303,000,000    | 303,000,000    | 0             |
| 繰越収支差額       | 1,793,656,199  | 1,733,043,411  | 60,612,788    |
| 翌年度繰越収支差額    | 1,793,656,199  | 1,733,043,411  | 60,612,788    |
| 純資産の部合計      | 16,259,238,746 | 15,555,683,348 | 703,555,398   |
| 負債及び純資産の部合計  | 18,412,522,668 | 17,721,662,647 | 690,860,021   |

## 1. 重要な会計方針

### (1) 引当金計上基準

#### 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。

#### 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、法人本部・北海道情報大学は、期末要支給額663,661,068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調整額を加減した金額を計上している。

北海道情報専門学校は、企業年金基金制度による退職給付制度(複数事業主制度)に加入している。

当専門学校の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理している。

### (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。

#### たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別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

仮払金、預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

#### 学生寮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総額で表示している。

#### 減価償却の方法等

残存価額を取得価額の10%とする定額法による減価償却を実施している。

耐用年数は学校法人委員会報告第28号による耐用年数を採用しており、主な耐用年数は以下のとおりである。

|        |     |     |     |      |         |
|--------|-----|-----|-----|------|---------|
| 建 物    | 50年 | 構築物 | 15年 | 機器備品 | 5年及び10年 |
| ソフトウェア | 5年  |     |     |      |         |

#### 減価償却資産の計上基準

取得日後1年を超えて使用する有形固定資産(土地、建設仮勘定、図書を除く。)のうち、1個又は1組の金額が20万円以上のものを減価償却資産として計上している。ただし、学生生徒が使用する机、椅子等は少額重要資産として金額の多寡に関わらず教育研究用機器備品に計上している。

## 2. 重要な会計方針の変更等

該当なし。

## 3. 減価償却額の累計額の合計額

6,557,983,902円

## 4. 徴収不能引当金の合計額

6,282,000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 | 1,648,552,073円 |
| 建 物 | 3,953,338,625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

290,850,684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7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  | 500,000,000 円      | 515,024,000 円      | 15,024,000 円      |
| (うち満期保有目的の債券)      | ( 500,000,000 円)   | ( 515,024,000 円)   | ( 15,024,000 円)   |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 2,500,000,000 円    | 2,000,478,000 円    | △499,522,000 円    |
| (うち満期保有目的の債券)      | ( 2,500,000,000 円) | ( 2,000,478,000 円) | ( △499,522,000 円) |
| 合 計                | 3,000,000,000 円    | 2,515,502,000 円    | △484,498,000 円    |
| (うち満期保有目的の債券)      | ( 3,000,000,000 円) | ( 2,515,502,000 円) | ( △484,498,000 円) |
| 時価のない有価証券          | 0 円                |                    |                   |
| 有価証券合計             | 3,000,000,000 円    |                    |                   |

② 明細表

(単位 円)

| 種 類       | 当年度(令和7年3月31日)  |                 |                |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|
|           | 貸借対照表計上額        | 時 価             | 差 額            |
| 債券        | 3,000,000,000 円 | 2,515,502,000 円 | △484,498,000 円 |
| 株式        | — 円             | — 円             | — 円            |
| 投資信託      | — 円             | — 円             | — 円            |
| 貸付信託      | — 円             | — 円             | — 円            |
| その他       | — 円             | — 円             | — 円            |
| 合 計       | 3,000,000,000 円 | 2,515,502,000 円 | △484,498,000 円 |
| 時価のない有価証券 | 0 円             |                 |                |
| 有価証券合計    | 3,000,000,000 円 |                 |                |

(注1) 期限前償還条項付の元本保証型債券(日経平均株価及び為替に連動する債券)である。

(注2) 当法人は資金運用規程に基づき、満期保有目的でかつ満期時において元本の保証されている有価証券のみ購入している。

(2) 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

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 |
|----------|-------------|-------------|
| 教育研究機器備品 | 33,475,200円 | 5,822,679円  |
| 管理用機器備品  | 2,501,340円  | 177,834円    |
| 車 両      | 11,601,864円 | 3,500,050円  |

(3) 退職金制度について

制度の概要

法人本部・北海道情報大学は、公益財団法人私立大学退職金財団に加入している。

北海道情報専門学校は、確定給付企業年金制度と確定拠出年金制度を採用している。

## (4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

| 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。 |                |        |             |                                                                          |          |        |                   |                                 |             |      |            |  |
|-------------------------|----------------|--------|-------------|--------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------------|---------------------------------|-------------|------|------------|--|
| 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   |                   | 取引の内容                           | 取引金額        | 勘定科目 | 期末残高       |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          | 役員の兼任等 | 事業上の関係            |                                 |             |      |            |  |
| 関係法人                    | 株式会社エスシー       | 東京都中野区 | 260,000,000 | 情報システムに関する総合コンサルタント<br>①SI事業<br>②インターネット＆コンテンツ事業<br>③情報メディア事業<br>④専門学校経営 | —        | —      | 放映委託              | メディア授業放映実施料の支払(注1)              | 149,481,200 | —    | —          |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        |                   | インターネット授業放映実施料の支払(注1)           | 44,000,000  | —    | —          |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 株式会社エスシー製品の購入(注2) | ソフトウェアの購入(注2)                   | 11,861,619  | 未払金  | 1,017,291  |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 株式会社エスシー製品の購入(注2) | 機器備品の購入(注2)                     | 88,373,923  | 未払金  | 49,549,038 |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 教育センター校事務の委嘱契約の締結 | 業務委嘱費の支払(注1)                    | 13,560,000  | —    | —          |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | コンピュータ機器等の保守等の委託  | コンピュータ機器等の保守料等の支払(注1)           | 15,865,960  | —    | —          |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 施設の賃借             | 事務所等の賃借料(注3)                    | 18,271,669  | 前払金  | 794,578    |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 出向契約の締結           | 出向者の受入に係る人件費の支払(注4)             | 6,347,872   | 未払金  | 1,194,259  |  |
| 関係法人                    | 株式会社北海道情報技術研究所 | 江別市    | 100,000,000 | 研究開発用施設等の賃貸                                                              | —        | 兼任1名   | 施設の賃借             | 事務所等の賃借料(注3)                    | 16,731,000  | 前払金  | 1,394,250  |  |
| 関係法人                    | 学校法人電子開発学園九    | —      | —           | ①専門学校経営<br>②教育コンテンツ等開発                                                   | —        | 兼任1名   | 教育センター校事務の委嘱契約の締結 | (学)電子開発学園九州業務委嘱費の支払(注1)         | 47,520,000  | —    | —          |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | ソフトウェア開発委託        | (学)電子開発学園九州コンテンツ等開発費の支払(注1)     | 49,695,800  | 未払金  | 49,695,800 |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | ソフトウェア運用・保守の委託    | (学)電子開発学園九州ソフトウェアの運用・保守料の支払(注1) | 32,452,200  | 未払金  | 32,452,200 |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 業務委託              | 業務委託費の支払(注1)                    | 14,058,440  | 未払金  | 4,998,400  |  |
|                         |                |        |             |                                                                          |          |        | 出向契約の締結           | (学)電子開発学園九州出向者の受入に係る人件費の支払(注4)  | 6,113,674   | 未払金  | 1,164,512  |  |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注 1) 一般的な取引条件を参考に先方と交渉の上決定している。

(注 2) 機器備品等の購入については、(株)エスシー以外からも複数の見積り入手し、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。

(注 3) 事務所等の賃貸は、近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、賃貸契約を締結している。

(注 4) 出向者の契約については、先方と交渉の上決定している。

## (5) 学校法人間の財務取引

学校法人間取引の内容は、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 |
|----------|---------|--------------|------------|------|------------|-------|
| 電子開発学園九州 | 福岡県北九州市 | 業務委嘱費の支払     | 47,520,000 | —    | —          | ○     |
|          |         | コンテンツ等の開発    | 49,695,800 | 未払金  | 49,695,800 |       |
|          |         | ソフトウェアの運用・保守 | 32,452,200 | 未払金  | 32,452,200 |       |
|          |         | 業務委託         | 14,058,440 | 未払金  | 4,998,400  |       |
|          |         | 出向者の受入       | 6,113,674  | 未払金  | 1,164,512  |       |