

令和 6年度計算書類

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

[計算書類の種類]

資金収支 計算書

資金収支 内訳表

人件費支出内訳表

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計算書

事業活動収支 内訳表

貸借対照表

固定資産明細表

借入金明細表

基本金明細表

収益事業 貸借対照表

収益事業 損益計算書

学校法人名 北都健勝学園

学校法人所在地 新潟県村上市上の山2番16号

独立監査人の監査報告書

令和7年6月6日

学校法人 北都健勝学園
理事会 御中

勝海公認会計士事務所
新潟県新潟市
公認会計士

勝海 明人

竹田公認会計士事務所
新潟県新潟市
公認会計士

竹田 信一

監査意見

私たちは、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人北都健勝学園の令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）の計算書類、すなわち資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、収益事業に係る貸借対照表及び損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

私たちは、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人北都健勝学園の令和7年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態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。

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、学校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、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づく貸借対照表、収支計算書その他の財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。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業務執行の状況を監視することにある。

私たちの計算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。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して計算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書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算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注記がなされている場合は、監査報告書において計算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書類の注記事項が適切でない場合は、計算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、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）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書類の表示、構成及び内容、並びに計算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。

利害関係

学校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。

資金収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	(537,116,900)	(536,096,900)	(△ 1,020,000)
授業料収入	354,965,200	353,945,200	1,020,000
入学金収入	41,650,000	41,650,000	0
実験実習料収入	57,282,500	57,282,500	0
施設設備資金収入	78,757,500	78,757,500	0
厚生維持費収入	4,461,700	4,461,700	0
手数料収入	(5,490,000)	(5,950,300)	(△ 460,300)
入学検定料収入	3,220,000	2,465,000	755,000
試験料収入	2,160,000	3,375,000	△ 1,215,000
証明手数料収入	110,000	110,300	△ 300
寄付金収入	(1,300,000)	(70,122,000)	(△ 68,822,000)
特別寄付金収入	1,000,000	0	1,000,000
一般寄付金収入	300,000	70,122,000	△ 69,822,000
補助金収入	(75,046,000)	(96,348,526)	(△ 21,302,526)
国庫補助金収入	65,000,000	75,023,700	△ 10,023,700
県補助金収入	10,000,000	21,312,346	△ 11,312,346
新潟市補助金収入	13,000	12,480	520
村上市補助金収入	33,000	0	33,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(17,508,000)	(56,519,043)	(△ 39,011,043)
補助活動収入	6,948,000	6,948,000	0
公開講座収入	60,000	20,000	40,000
収益事業収入	10,500,000	49,551,043	△ 39,051,043
受取利息・配当金収入	(5,837)	(21,288)	(△ 15,451)
その他の受取利息・配当金収入	5,837	21,288	△ 15,451
雑収入	(21,290,198)	(38,622,624)	(△ 17,332,426)
退職金財団資金収入	1,362,000	10,354,800	△ 8,992,800
(都道府県)退職金団体収入	1,953,600	8,906,100	△ 6,952,500
研究関連収入	1,710,000	1,812,000	△ 102,000
その他の雑収入	16,264,598	17,549,724	△ 1,285,126
借入金等収入	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
短期借入金収入	100,000,000	100,000,000	0
前受金収入	(351,052,000)	(230,917,850)	(△ 120,134,150)
授業料前受金収入	190,542,000	130,354,550	60,187,450
入学金前受金収入	44,300,000	24,213,300	20,086,700
実験実習料前受金収入	45,425,000	31,040,000	14,385,000
施設設備資金前受金収入	65,425,000	41,710,000	23,715,000
厚生維持費前受金収入	5,360,000	3,600,000	1,760,000
その他の収入	(237,225,089)	(196,210,602)	(△ 41,014,487)
前期末未収入金収入	17,520,237	13,290,437	4,229,800
長期貸付金回収収入	840,000	240,000	600,000
預り金受入収入	150,000,000	141,284,978	8,715,022
収益事業元入金回収収入	47,864,852	21,813,809	26,051,043
仮払金回収収入	6,000,000	4,169,822	1,830,178
立替金回収収入	15,000,000	15,411,556	△ 411,556
資金収入調整勘定	(△ 263,213,200)	(△ 269,892,294)	(△ 6,679,094)
期末未収入金	△ 20,000,000	△ 26,679,094	6,679,094
前期末前受金	△ 243,213,200	△ 243,213,200	0
前年度繰越支払資金	(140,142,000)	(134,198,940)	(△ 5,943,060)
収入の部合計	1,222,962,824	1,195,115,779	27,847,045

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(441,797,400)	(449,255,028)	(△ 7,457,628)
教員人件費支出	339,833,000	335,348,350	4,484,650
職員人件費支出	90,388,000	81,747,578	8,640,422
退職金支出	11,576,400	32,159,100	△ 20,582,700
教育研究経費支出	(200,714,300)	(181,450,645)	(△ 19,263,655)
消耗品費支出	10,899,300	5,517,320	5,381,980
光熱水費支出	20,639,800	23,620,740	△ 2,980,940
旅費交通費支出	1,036,000	1,029,189	6,811
奨学費支出	50,671,200	51,452,900	△ 781,700
車両燃料費支出	2,386,000	2,801,789	△ 415,789
福利費支出	3,365,000	2,948,226	416,774
通信運搬費支出	3,499,000	3,373,413	125,587
印刷製本費支出	1,509,000	419,811	1,089,189
出版物費支出	6,530,000	5,543,599	986,401
修繕費支出	4,399,000	1,216,781	3,182,219
損害保険料支出	1,902,000	1,601,120	300,880
賃借料支出	9,396,000	9,793,012	△ 397,012
諸会費支出	1,944,000	1,945,664	△ 1,664
報酬委託手数料支出	29,369,000	30,437,283	△ 1,068,283
研修費支出	4,417,000	2,912,507	1,504,493
教材費支出	7,000,000	1,558,487	5,441,513
実験実習料支出	38,635,000	33,433,813	5,201,187
行事費支出	2,352,000	1,433,941	918,059
学生活動補助金支出	432,000	285,040	146,960
雑費支出	333,000	126,010	206,990
管理経費支出	(63,906,200)	(56,484,173)	(△ 7,422,027)
消耗品費支出	437,700	239,237	198,463
光熱水費支出	1,881,200	2,343,735	△ 462,535
旅費交通費支出	2,481,000	1,244,840	1,236,160
車両燃料費支出	54,000	61,235	△ 7,235
福利費支出	1,475,000	1,338,646	136,354
通信運搬費支出	1,485,000	1,148,978	336,022
印刷製本費支出	1,890,000	252,929	1,637,071
広報費支出	24,863,000	21,187,000	3,676,000
出版物費支出	18,000	188,552	△ 170,552
修繕費支出	405,000	37,246	367,754
損害保険料支出	3,531,000	3,767,865	△ 236,865
賃借料支出	3,973,000	3,568,752	404,248
公租公課支出	779,000	604,157	174,843
行事費支出	1,755,000	576,566	1,178,434
諸会費支出	466,000	448,152	17,848
渉外費支出	413,000	464,950	△ 51,950
報酬委託手数料支出	14,790,000	14,863,753	△ 73,753
研修費支出	19,000	20,022	△ 1,022
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,529,000	2,529,000	0
授業料等減免費交付金返還金	58,300	1,442,800	△ 1,384,500
雑費支出	603,000	155,758	447,242
借入金等利息支出	(500,000)	(521,319)	(△ 21,319)
借入金利息支出	500,000	521,319	△ 21,319
借入金等返済支出	(113,420,000)	(113,420,000)	(0)
借入金返済支出	113,420,000	113,420,000	0
施設関係支出	(19,800,000)	(21,792,000)	(△ 1,992,000)
建物附属設備支出	19,800,000	21,792,000	△ 1,992,000
設備関係支出	(48,360,000)	(20,107,714)	(△ 28,252,286)
教育研究用機器備品支出	46,910,000	9,974,250	36,935,750
図書支出	1,450,000	588,544	861,456
車両支出	0	9,544,920	△ 9,544,920
資産運用支出	(31,000,000)	(21,973,981)	(△ 9,026,019)
収益事業元入繰入支出	31,000,000	21,930,481	9,069,519
出資金支出	0	43,500	△ 43,500

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	(192,500,000)	(202,663,283)	(△ 10,163,283)
前期末未払金支払支出	21,500,000	38,365,318	△ 16,865,318
預り金支払支出	150,000,000	139,815,843	10,184,157
前払金支払支出	0	4,069,422	△ 4,069,422
立替金支払支出	15,000,000	16,198,651	△ 1,198,651
仮払金支払支出	6,000,000	4,214,049	1,785,951
資金支出調整勘定	(△ 35,000,000)	(△ 46,360,119)	(11,360,119)
期末未払金	△ 35,000,000	△ 43,593,233	8,593,233
前期末前払金	0	△ 2,766,886	2,766,886
翌年度繰越支払資金	(145,964,924)	(173,807,755)	(△ 27,842,831)
支出の部合計	1,222,962,824	1,195,115,779	27,847,045

資金収支内訳表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

収 入 の 部

(単位 円)

科目	部門 学校法人	新潟リハビリテーション大学			新潟看護医療専門学校	
		医療学部	リハビリテーション研究科	計	看護学科	東洋医療学科
学生生徒等納付金収入	(0)	(254,375,000)	(24,712,000)	(279,087,000)	(144,000,000)	(15,409,900)
授業料収入	0	173,750,000	23,912,000	197,662,000	86,940,000	8,743,200
入学金収入	0	10,850,000	800,000	11,650,000	17,600,000	2,800,000
実験実習料収入	0	24,150,000	0	24,150,000	18,490,000	1,812,500
施設設備資金収入	0	45,625,000	0	45,625,000	18,490,000	1,812,500
厚生維持費収入	0	0	0	0	2,480,000	241,700
手数料収入	(0)	(2,007,900)	(192,000)	(2,199,900)	(2,858,380)	(99,820)
入学検定料収入	0	1,215,000	190,000	1,405,000	710,000	80,000
試験料収入	0	756,000	2,000	758,000	2,105,000	15,000
証明手数料収入	0	36,900	0	36,900	43,380	4,820
寄付金収入	(70,110,000)	(12,000)	(0)	(12,000)	(0)	(0)
一般寄付金収入	70,110,000	12,000	0	12,000	0	0
補助金収入	(0)	(75,033,082)	(0)	(75,033,082)	(6,970,482)	(774,498)
国庫補助金収入	0	75,023,700	0	75,023,700	0	0
県補助金収入	0	9,382	0	9,382	6,959,250	773,250
新潟市補助金収入	0	0	0	0	11,232	1,248
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(49,551,043)	(6,967,000)	(1,000)	(6,968,000)	(0)	(0)
補助活動収入	0	6,948,000	0	6,948,000	0	0
公開講座収入	0	19,000	1,000	20,000	0	0
収益事業収入	49,551,043	0	0	0	0	0
受取利息・配当金収入	(21,288)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
その他の受取利息・配当金収入	21,288	0	0	0	0	0
雑収入	(803,976)	(25,669,267)	(848,321)	(26,517,588)	(5,383,996)	(2,138,279)
退職金財団資金収入	0	10,354,800	0	10,354,800	0	0
(都道府県)退職金団体収入	0	0	0	0	3,720,000	1,953,600
研究関連収入	0	1,721,400	90,600	1,812,000	0	0
その他の雑収入	803,976	13,593,067	757,721	14,350,788	1,663,996	184,679
借入金等収入	(100,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
短期借入金収入	100,000,000	0	0	0	0	0
計	220,486,307	364,064,249	25,753,321	389,817,570	159,212,858	18,422,497

(単位 円)

科目	部門	看護医療専門学校	村上看護専門学校	総額
		計		
学生生徒等納付金収入		(159,409,900)	(97,600,000)	(536,096,900)
授業料収入		95,683,200	60,600,000	353,945,200
入学金収入		20,400,000	9,600,000	41,650,000
実験実習料収入		20,302,500	12,830,000	57,282,500
施設設備資金収入		20,302,500	12,830,000	78,757,500
厚生維持費収入		2,721,700	1,740,000	4,461,700
手数料収入		(2,958,200)	(792,200)	(5,950,300)
入学検定料収入		790,000	270,000	2,465,000
試験料収入		2,120,000	497,000	3,375,000
証明手数料収入		48,200	25,200	110,300
寄付金収入		(0)	(0)	(70,122,000)
一般寄付金収入		0	0	70,122,000
補助金収入		(7,744,980)	(13,570,464)	(96,348,526)
国庫補助金収入		0	0	75,023,700
県補助金収入		7,732,500	13,570,464	21,312,346
新潟市補助金収入		12,480	0	12,480
資産売却収入		(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入		(0)	(0)	(56,519,043)
補助活動収入		0	0	6,948,000
公開講座収入		0	0	20,000
収益事業収入		0	0	49,551,043
受取利息・配当金収入		(0)	(0)	(21,288)
その他の受取利息・配当金収入		0	0	21,288
雑収入		(7,522,275)	(3,778,785)	(38,622,624)
退職金財団資金収入		0	0	10,354,800
(都道府県)退職金団体収入		5,673,600	3,232,500	8,906,100
研究関連収入		0	0	1,812,000
その他の雑収入		1,848,675	546,285	17,549,724
借入金等収入		(0)	(0)	(100,000,000)
短期借入金収入		0	0	100,000,000
計		177,635,355	115,741,449	903,680,681

支 出 の 部

(単位 円)

科目	部門	新潟リハビリテーション大学			新潟看護医療専門学校	
		学校法人	医療学部	リハビリテーション研究科	計	看護学科
人件費支出	(28,620,360)	(233,839,215)	(4,337,489)	(238,176,704)	(79,087,173)	(36,703,482)
教員人件費支出	0	175,801,545	1,977,560	177,779,105	70,432,532	29,034,285
職員人件費支出	28,620,360	34,784,670	2,359,929	37,144,599	4,934,641	5,715,597
退職金支出	0	23,253,000	0	23,253,000	3,720,000	1,953,600
教育研究経費支出	(0)	(98,260,213)	(8,232,241)	(106,492,454)	(36,152,909)	(3,281,551)
消耗品費支出	0	2,206,150	344,730	2,550,880	1,938,921	215,435
光熱水費支出	0	13,862,292	874,453	14,736,745	4,226,769	469,641
旅費交通費支出	0	661,319	122,421	783,740	48,133	8,196
奨学費支出	0	26,070,800	2,267,000	28,337,800	10,916,600	880,000
車両燃料費支出	0	1,372,988	72,260	1,445,248	142,054	15,784
福利費支出	0	1,500,106	0	1,500,106	853,517	94,835
通信運搬費支出	0	2,141,806	239,104	2,380,910	469,831	52,203
印刷製本費支出	0	317,959	332	318,291	83,920	0
出版物費支出	0	3,505,669	0	3,505,669	946,279	105,142
修繕費支出	0	131,826	4,755	136,581	972,180	108,020
損害保険料支出	0	316,324	22,696	339,020	666,000	74,000
賃借料支出	0	2,822,996	3,238,430	6,061,426	806,998	89,666
諸会費支出	0	1,603,400	5,000	1,608,400	165,238	21,026
報酬委託手数料支出	0	18,271,055	966,175	19,237,230	5,114,934	799,325
研修費支出	0	2,727,729	1,446	2,729,175	157,032	22,300
教材費支出	0	771,402	51,376	822,778	418,230	154,487
実験実習料支出	0	19,521,978	4,396	19,526,374	7,612,905	94,607
行事費支出	0	327,041	16,171	343,212	467,624	47,228
学生活動補助金支出	0	40,400	0	40,400	130,176	14,464
雑費支出	0	86,973	1,496	88,469	15,568	15,192
管理経費支出	(7,654,607)	(26,607,273)	(503,122)	(27,110,395)	(10,541,180)	(1,287,873)
消耗品費支出	12,190	107,436	4,141	111,577	32,252	5,210
光熱水費支出	0	1,298,892	68,361	1,367,253	460,076	51,119
旅費交通費支出	831,074	286,621	41,780	328,401	25,879	12,439
車両燃料費支出	0	33,594	1,766	35,360	15,783	1,753
福利費支出	202,626	617,629	30,110	647,739	315,971	40,827
通信運搬費支出	497	706,846	611	707,457	348,242	39,835
印刷製本費支出	0	131,929	121,000	252,929	0	0
広報費支出	660	12,157,040	110	12,157,150	3,942,823	451,307

(単位 円)

科目	部門	看護医療専門学校	村上看護専門学校	総額
		計		
人件費支出		(115,790,655)	(66,667,309)	(449,255,028)
教員人件費支出		99,466,817	58,102,428	335,348,350
職員人件費支出		10,650,238	5,332,381	81,747,578
退職金支出		5,673,600	3,232,500	32,159,100
教育研究経費支出		(39,434,460)	(35,523,731)	(181,450,645)
消耗品費支出		2,154,356	812,084	5,517,320
光熱水費支出		4,696,410	4,187,585	23,620,740
旅費交通費支出		56,329	189,120	1,029,189
奨学費支出		11,796,600	11,318,500	51,452,900
車両燃料費支出		157,838	1,198,703	2,801,789
福利費支出		948,352	499,768	2,948,226
通信運搬費支出		522,034	470,469	3,373,413
印刷製本費支出		83,920	17,600	419,811
出版物費支出		1,051,421	986,509	5,543,599
修繕費支出		1,080,200	0	1,216,781
損害保険料支出		740,000	522,100	1,601,120
賃借料支出		896,664	2,834,922	9,793,012
諸会費支出		186,264	151,000	1,945,664
報酬委託手数料支出		5,914,259	5,285,794	30,437,283
研修費支出		179,332	4,000	2,912,507
教材費支出		572,717	162,992	1,558,487
実験実習料支出		7,707,512	6,199,927	33,433,813
行事費支出		514,852	575,877	1,433,941
学生活動補助金支出		144,640	100,000	285,040
雑費支出		30,760	6,781	126,010
管理経費支出		(11,829,053)	(9,890,118)	(56,484,173)
消耗品費支出		37,462	78,008	239,237
光熱水費支出		511,195	465,287	2,343,735
旅費交通費支出		38,318	47,047	1,244,840
車両燃料費支出		17,536	8,339	61,235
福利費支出		356,798	131,483	1,338,646
通信運搬費支出		388,077	52,947	1,148,978
印刷製本費支出		0	0	252,929
広報費支出		4,394,130	4,635,060	21,187,000

(単位 円)

科目	部門 学校法人	新潟リハビリテーション大学			新潟看護医療専門学校	
		医療学部	リハビリテーション研究科	計	看護学科	東洋医療学科
出版物費支出	0	184,711	0	184,711	1,693	188
修繕費支出	0	35,386	1,860	37,246	0	0
損害保険料支出	60,890	2,306,055	121,370	2,427,425	475,596	52,844
賃借料支出	72	1,903,279	91,211	1,994,490	930,903	103,600
公租公課支出	33,542	4,708	0	4,708	463,599	52,134
行事費支出	0	301,563	0	301,563	201,328	22,369
諸会費支出	230,160	140,586	6	140,592	32,680	15,480
渉外費支出	19,720	237,730	0	237,730	90,000	41,000
報酬委託手数料支出	6,259,614	3,008,622	19,336	3,027,958	2,797,145	346,041
研修費支出	174	9,680	350	10,030	6,686	1,143
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	2,529,000	0	2,529,000	0	0
授業料等減免費交付金返還金	0	533,200	0	533,200	376,110	41,790
雑費支出	3,388	72,766	1,110	73,876	24,414	8,794
借入金等利息支出	(521,319)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借入金利息支出	521,319	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	(113,420,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借入金返済支出	113,420,000	0	0	0	0	0
施設関係支出	(0)	(18,810,000)	(990,000)	(19,800,000)	(1,792,800)	(199,200)
建物附属設備支出	0	18,810,000	990,000	19,800,000	1,792,800	199,200
設備関係支出	(0)	(17,866,277)	(920,985)	(18,787,262)	(1,068,131)	(118,681)
教育研究用機器備品支出	0	8,351,640	439,560	8,791,200	1,064,745	118,305
図書支出	0	446,962	4,180	451,142	3,386	376
車両支出	0	9,067,675	477,245	9,544,920	0	0
計	150,216,286	395,382,978	14,983,837	410,366,815	128,642,193	41,590,787

(単位 円)

科目	部門	看護医療専門学校	村上看護専門学校	総額
		計		
出版物費支出		1,881	1,960	188,552
修繕費支出		0	0	37,246
損害保険料支出		528,440	751,110	3,767,865
賃借料支出		1,034,503	539,687	3,568,752
公租公課支出		515,733	50,174	604,157
行事費支出		223,697	51,306	576,566
諸会費支出		48,160	29,240	448,152
渉外費支出		131,000	76,500	464,950
報酬委託手数料支出		3,143,186	2,432,995	14,863,753
研修費支出		7,829	1,989	20,022
私立大学等経常費補助金返還金支出		0	0	2,529,000
授業料等減免費交付金返還金		417,900	491,700	1,442,800
雑費支出		33,208	45,286	155,758
借入金等利息支出		(0)	(0)	(521,319)
借入金利息支出		0	0	521,319
借入金等返済支出		(0)	(0)	(113,420,000)
借入金返済支出		0	0	113,420,000
施設関係支出		(1,992,000)	(0)	(21,792,000)
建物附属設備支出		1,992,000	0	21,792,000
設備関係支出		(1,186,812)	(133,640)	(20,107,714)
教育研究用機器備品支出		1,183,050	0	9,974,250
図書支出		3,762	133,640	588,544
車両支出		0	0	9,544,920
計		170,232,980	112,214,798	843,030,879

人件費支出内訳表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

科目	部門	学校法人	新潟リハビリテーション大学			新潟看護医療専門学校	
			医療学部	リハビリテーション研究科	計	看護学科	東洋医療学科
教員人件費支出		(0)	(175,801,545)	(1,977,560)	(177,779,105)	(70,432,532)	(29,034,285)
本務教員		< 0 >	< 168,123,095 >	< 32,094 >	< 168,155,189 >	< 64,502,694 >	< 24,960,029 >
本俸		0	105,983,477	0	105,983,477	35,599,055	17,319,120
期末手当		0	0	0	0	0	0
その他の手当		0	40,196,147	0	40,196,147	19,715,310	3,708,151
所定福利費		0	18,531,859	32,094	18,563,953	7,629,289	3,097,558
私立大学退職金財団負担金		0	3,286,332	0	3,286,332	0	0
私学振興会負担金		0	125,280	0	125,280	1,559,040	835,200
兼務教員		< 0 >	< 7,678,450 >	< 1,945,466 >	< 9,623,916 >	< 5,929,838 >	< 4,074,256 >
職員人件費支出		(28,620,360)	(34,784,670)	(2,359,929)	(37,144,599)	(4,934,641)	(5,715,597)
本務職員		< 22,440,536 >	< 32,896,062 >	< 46,880 >	< 32,942,942 >	< 4,934,641 >	< 5,715,597 >
本俸		12,088,440	21,646,402	0	21,646,402	3,582,433	4,298,654
期末手当		0	0	0	0	0	0
その他の手当		7,770,790	5,547,979	46,880	5,594,859	564,105	596,750
所定福利費		2,138,074	4,638,925	0	4,638,925	683,703	756,393
私立大学退職金財団負担金		443,232	916,596	0	916,596	0	0
私学振興会負担金		0	146,160	0	146,160	104,400	63,800
兼務職員		< 6,179,824 >	< 1,888,608 >	< 2,313,049 >	< 4,201,657 >	< 0 >	< 0 >
役員報酬支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
退職金支出		(0)	(23,253,000)	(0)	(23,253,000)	(3,720,000)	(1,953,600)
教員		< 0 >	< 6,792,000 >	< 0 >	< 6,792,000 >	< 3,720,000 >	< 0 >
職員		< 0 >	< 16,461,000 >	< 0 >	< 16,461,000 >	< 0 >	< 1,953,600 >
計		28,620,360	233,839,215	4,337,489	238,176,704	79,087,173	36,703,482

(単位 円)

科目	部門	看護医療専門学校	村上看護専門学校	総額
		計		
教員人件費支出		(99,466,817)	(58,102,428)	(335,348,350)
本務教員		< 89,462,723 >	< 51,461,076 >	< 309,078,988 >
本俸		52,918,175	27,667,401	186,569,053
期末手当		0	0	0
その他の手当		23,423,461	15,575,387	79,194,995
所定福利費		10,726,847	6,582,688	35,873,488
私立大学退職金財団負担金		0	0	3,286,332
私学振興会負担金		2,394,240	1,635,600	4,155,120
兼務教員		< 10,004,094 >	< 6,641,352 >	< 26,269,362 >
職員人件費支出		(10,650,238)	(5,332,381)	(81,747,578)
本務職員		< 10,650,238 >	< 5,332,381 >	< 71,366,097 >
本俸		7,881,087	2,917,800	44,533,729
期末手当		0	0	0
その他の手当		1,160,855	1,462,200	15,988,704
所定福利費		1,440,096	812,413	9,029,508
私立大学退職金財団負担金		0	139,968	1,499,796
私学振興会負担金		168,200	0	314,360
兼務職員		< 0 >	< 0 >	< 10,381,481 >
役員報酬支出		(0)	(0)	(0)
退職金支出		(5,673,600)	(3,232,500)	(32,159,100)
教員		< 3,720,000 >	< 3,232,500 >	< 13,744,500 >
職員		< 1,953,600 >	< 0 >	< 18,414,600 >
計		115,790,655	66,667,309	449,255,028

活動区分資金収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	536,096,900
	手数料収入	5,950,300
	一般寄付金収入	70,122,000
	経常費等補助金収入	96,348,526
	付随事業収入	6,968,000
	雑収入	38,622,624
	教育活動資金収入計	754,108,350
	支出	
	人件費支出	449,255,028
	教育研究経費支出	181,450,645
	管理経費支出	56,484,173
	教育活動資金支出計	687,189,846
差引	66,918,504	
調整勘定等	△ 23,343,142	
教育活動資金収支差額	43,575,362	
科 目		
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設整備等活動資金収入計	0
	支出	
	施設関係支出	21,792,000
	設備関係支出	20,107,714
	施設整備等活動資金支出計	41,899,714
	差引	△ 41,899,714
	調整勘定等	1,529,396
	施設整備等活動資金収支差額	△ 40,370,318
	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）	3,205,044
科 目		
その他の活動による資金収支	収入	
	借入金等収入	100,000,000
	長期貸付金回収収入	240,000
	預り金受入収入	141,284,978
	収益事業元入金回収収入	21,813,809
	仮払金回収収入	4,169,822
	立替金回収収入	15,411,556
	小計	282,920,165
	受取利息・配当金収入	21,288
	収益事業収入	49,551,043
	その他の活動資金収入計	332,492,496
	支出	
	借入金等返済支出	113,420,000
	収益事業元入繰入支出	21,930,481
	出資金支出	43,500
	預り金支払支出	139,815,843
	立替金支払支出	16,198,651
	仮払金支払支出	4,214,049
	小計	295,622,524
	借入金等利息支出	521,319
	その他の活動資金支出計	296,143,843
	差引	36,348,653
	調整勘定等	55,118
その他の活動資金収支差額	36,403,771	
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	39,608,815	
前年度繰越支払資金	134,198,940	
翌年度繰越支払資金	173,807,755	

(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	230,917,850	230,917,850	—	—
前期末未収入金収入	13,290,437	13,280,961	—	9,476
期末未収入金	△ 26,679,094	△ 26,679,094	—	—
前期末前受金	△ 243,213,200	△ 243,213,200	—	—
収入計	△ 25,684,007	△ 25,693,483	—	9,476
前期末未払金支払支出	38,365,318	23,226,962	14,751,666	386,690
前払金支払支出	4,069,422	4,069,422	—	—
期末未払金	△ 43,593,233	△ 26,879,839	△ 16,281,062	△ 432,332
前期末前払金	△ 2,766,886	△ 2,766,886	—	—
支出計	△ 3,925,379	△ 2,350,341	△ 1,529,396	△ 45,642
収入計 - 支出計	△ 21,758,628	△ 23,343,142	1,529,396	55,118

事業活動収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部 教育活動収入	学生生徒等納付金	(537,116,900)	(536,096,900)	(1,020,000)
	授業料	354,965,200	353,945,200	1,020,000
	入学金	41,650,000	41,650,000	0
	実験実習料	57,282,500	57,282,500	0
	施設設備資金	78,757,500	78,757,500	0
	厚生維持費	4,461,700	4,461,700	0
	手数料	(5,490,000)	(5,950,300)	(△ 460,300)
	入学検定料	3,220,000	2,465,000	755,000
	試験料	2,160,000	3,375,000	△ 1,215,000
	証明手数料	110,000	110,300	△ 300
	寄付金	(1,300,000)	(70,122,000)	(△ 68,822,000)
	特別寄付金	1,000,000	0	1,000,000
	一般寄付金	300,000	70,122,000	△ 69,822,000
	経常費等補助金	(75,046,000)	(96,348,526)	(△ 21,302,526)
	国庫補助金	65,000,000	75,023,700	△ 10,023,700
	県補助金	10,000,000	21,312,346	△ 11,312,346
	新潟市補助金	13,000	12,480	520
	村上市補助金	33,000	0	33,000
	付随事業収入	(7,008,000)	(6,968,000)	(40,000)
	補助活動収入	6,948,000	6,948,000	0
	公開講座収入	60,000	20,000	40,000
	雑収入	(21,290,198)	(38,760,624)	(△ 17,470,426)
	退職金財団資金収入	1,362,000	10,354,800	△ 8,992,800
	(都道府県)退職金団体収入	1,953,600	8,906,100	△ 6,952,500
	退職給与引当金戻入額	0	138,000	△ 138,000
	研究関連収入	1,710,000	1,812,000	△ 102,000
	その他の雑収入	16,264,598	17,549,724	△ 1,285,126
教育活動収入計	647,251,098	754,246,350	△ 106,995,252	

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 教育活動収支	人件費	(441,797,400)	(440,921,700)	(875,700)
	教員人件費	339,833,000	335,348,350	4,484,650
	職員人件費	90,388,000	81,747,578	8,640,422
	退職給与引当金繰入額	0	13,887,672	△ 13,887,672
	退職金	11,576,400	9,938,100	1,638,300
	教育研究経費	(289,714,300)	(272,270,518)	(17,443,782)
	消耗品費	10,899,300	5,517,320	5,381,980
	光熱水費	20,639,800	23,620,740	△ 2,980,940
	旅費交通費	1,036,000	1,029,189	6,811
	奨学費	50,671,200	51,452,900	△ 781,700
	車両燃料費	2,386,000	2,801,789	△ 415,789
	福利費	3,365,000	2,948,226	416,774
	通信運搬費	3,499,000	3,373,413	125,587
	印刷製本費	1,509,000	419,811	1,089,189
	出版物費	6,530,000	5,543,599	986,401
	修繕費	4,399,000	1,216,781	3,182,219
	損害保険料	1,902,000	1,601,120	300,880
	賃借料	9,396,000	9,793,012	△ 397,012
	諸会費	1,944,000	1,945,664	△ 1,664
	報酬委託手数料	29,369,000	30,437,283	△ 1,068,283
	研修費	4,417,000	2,912,507	1,504,493
	教材費	7,000,000	1,558,487	5,441,513
	実験実習料	38,635,000	33,433,813	5,201,187
	行事費	2,352,000	1,433,941	918,059
	学生活動補助金	432,000	285,040	146,960
	雑費	333,000	126,010	206,990
	減価償却額	89,000,000	90,819,873	△ 1,819,873
	管理経費	(64,079,200)	(56,625,690)	(7,453,510)
	消耗品費	437,700	239,237	198,463
	光熱水費	1,881,200	2,343,735	△ 462,535
	旅費交通費	2,481,000	1,244,840	1,236,160
車両燃料費	54,000	61,235	△ 7,235	
福利費	1,475,000	1,338,646	136,354	
通信運搬費	1,485,000	1,148,978	336,022	
印刷製本費	1,890,000	252,929	1,637,071	
広報費	24,863,000	21,187,000	3,676,000	
出版物費	18,000	188,552	△ 170,552	
修繕費	405,000	37,246	367,754	
損害保険料	3,531,000	3,767,865	△ 236,865	
賃借料	3,973,000	3,568,752	404,248	
公租公課	779,000	604,157	174,843	
行事費	1,755,000	576,566	1,178,434	
諸会費	466,000	448,152	17,848	
渉外費	413,000	464,950	△ 51,950	
報酬委託手数料	14,790,000	14,863,753	△ 73,753	
研修費	19,000	20,022	△ 1,022	
私立大学等経常費補助金返還金	2,529,000	2,529,000	0	
授業料等減免費交付金返還金	58,300	1,442,800	△ 1,384,500	
雑費	603,000	155,758	447,242	
減価償却額	173,000	141,517	31,483	
徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	
教育活動支出計	795,590,900	769,817,908	25,772,992	
教育活動収支差額	△ 148,339,802	△ 15,571,558	△ 132,768,244	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	教育活動外収入	受取利息・配当金	(5,837)	(21,288)	(△ 15,451)
		その他の受取利息・配当金	5,837	21,288	△ 15,451
		その他の教育活動外収入	(10,500,000)	(49,551,043)	(△ 39,051,043)
		収益事業収入	10,500,000	49,551,043	△ 39,051,043
		教育活動外収入計	10,505,837	49,572,331	△ 39,066,494
		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	教育活動外支出	借入金等利息	(500,000)	(521,319)	(△ 21,319)
		借入金利息	500,000	521,319	△ 21,319
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	500,000	521,319	△ 21,319
		教育活動外収支差額	10,005,837	49,051,012	△ 39,045,175
		経常収支差額	△ 138,333,965	33,479,454	△ 171,813,419

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	876,110	(△ 876,110)
		現物寄付	0	876,110	△ 876,110
		特別収入計	0	876,110	△ 876,110
	事業活動支出の部	資産処分差額	(0)	(107,067)	(△ 107,067)
		その他の資産処分差額	0	107,067	△ 107,067
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	0	107,067	△ 107,067	
	特別収支差額	0	769,043	△ 769,043	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 138,333,965	34,248,497	△ 172,582,462	
	基本金組入額合計	0	△ 32,714,345	32,714,345	
	当年度収支差額	△ 138,333,965	1,534,152	△ 139,868,117	
	前年度繰越収支差額	0	△ 2,312,303,564	2,312,303,564	
	基本金取崩額	0	0	0	
	翌年度繰越収支差額	△ 138,333,965	△ 2,310,769,412	2,172,435,447	
(参考)					
	事業活動収入計	657,756,935	804,694,791	△ 146,937,856	
	事業活動支出計	796,090,900	770,446,294	25,644,606	

事業活動収支内訳表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7年 3月31日 まで

(単位 円)

科目	部門	新潟リハビリテーション				総 額
	学校法人	大学	専門学校	村上看護専門学校		
学生生徒等納付金	(0)	(279,087,000)	(159,409,900)	(97,600,000)	(536,096,900)	
授業料	0	197,662,000	95,683,200	60,600,000	353,945,200	
入学金	0	11,650,000	20,400,000	9,600,000	41,650,000	
実験実習料	0	24,150,000	20,302,500	12,830,000	57,282,500	
施設設備資金	0	45,625,000	20,302,500	12,830,000	78,757,500	
厚生維持費	0	0	2,721,700	1,740,000	4,461,700	
手数料	(0)	(2,199,900)	(2,958,200)	(792,200)	(5,950,300)	
入学検定料	0	1,405,000	790,000	270,000	2,465,000	
試験料	0	758,000	2,120,000	497,000	3,375,000	
証明手数料	0	36,900	48,200	25,200	110,300	
寄付金	(70,110,000)	(12,000)	(0)	(0)	(70,122,000)	
一般寄付金	70,110,000	12,000	0	0	70,122,000	
経常費等補助金	(0)	(75,033,082)	(7,744,980)	(13,570,464)	(96,348,526)	
国庫補助金	0	75,023,700	0	0	75,023,700	
県補助金	0	9,382	7,732,500	13,570,464	21,312,346	
新潟市補助金	0	0	12,480	0	12,480	
付随事業収入	(0)	(6,968,000)	(0)	(0)	(6,968,000)	
補助活動収入	0	6,948,000	0	0	6,948,000	
公開講座収入	0	20,000	0	0	20,000	
雑収入	(803,976)	(26,517,588)	(7,660,275)	(3,778,785)	(38,760,624)	
退職金財団資金収入	0	10,354,800	0	0	10,354,800	
(都道府県)退職金団体収入	0	0	5,673,600	3,232,500	8,906,100	
退職給与引当金戻入額	0	0	138,000	0	138,000	
研究関連収入	0	1,812,000	0	0	1,812,000	
その他の雑収入	803,976	14,350,788	1,848,675	546,285	17,549,724	
教育活動収入計	70,913,976	389,817,570	177,773,355	115,741,449	754,246,350	

(単位 円)

科目	部門	新潟リハビリテーション		新潟看護医療		村上看護専門学校	総額
	学校法人	大学	専門学校	専門学校			
人件費	(29,902,360)	(227,843,776)	(115,790,655)	(67,384,909)	(440,921,700)		
教員人件費	0	177,779,105	99,466,817	58,102,428	335,348,350		
職員人件費	28,620,360	37,144,599	10,650,238	5,332,381	81,747,578		
退職給与引当金繰入額	1,282,000	11,888,072	0	717,600	13,887,672		
退職金	0	1,032,000	5,673,600	3,232,500	9,938,100		
教育研究経費	(0)	(161,353,230)	(52,408,773)	(58,508,515)	(272,270,518)		
消耗品費	0	2,550,880	2,154,356	812,084	5,517,320		
光熱水費	0	14,736,745	4,696,410	4,187,585	23,620,740		
旅費交通費	0	783,740	56,329	189,120	1,029,189		
奨学費	0	28,337,800	11,796,600	11,318,500	51,452,900		
車両燃料費	0	1,445,248	157,838	1,198,703	2,801,789		
福利費	0	1,500,106	948,352	499,768	2,948,226		
通信運搬費	0	2,380,910	522,034	470,469	3,373,413		
印刷製本費	0	318,291	83,920	17,600	419,811		
出版物費	0	3,505,669	1,051,421	986,509	5,543,599		
修繕費	0	136,581	1,080,200	0	1,216,781		
損害保険料	0	339,020	740,000	522,100	1,601,120		
賃借料	0	6,061,426	896,664	2,834,922	9,793,012		
諸会費	0	1,608,400	186,264	151,000	1,945,664		
報酬委託手数料	0	19,237,230	5,914,259	5,285,794	30,437,283		
研修費	0	2,729,175	179,332	4,000	2,912,507		
教材費	0	822,778	572,717	162,992	1,558,487		
実験実習料	0	19,526,374	7,707,512	6,199,927	33,433,813		
行事費	0	343,212	514,852	575,877	1,433,941		
学生活動補助金	0	40,400	144,640	100,000	285,040		
雑費	0	88,469	30,760	6,781	126,010		
減価償却額	0	54,860,776	12,974,313	22,984,784	90,819,873		
管理経費	(7,677,579)	(27,181,220)	(11,829,053)	(9,937,838)	(56,625,690)		
消耗品費	12,190	111,577	37,462	78,008	239,237		
光熱水費	0	1,367,253	511,195	465,287	2,343,735		
旅費交通費	831,074	328,401	38,318	47,047	1,244,840		
車両燃料費	0	35,360	17,536	8,339	61,235		
福利費	202,626	647,739	356,798	131,483	1,338,646		
通信運搬費	497	707,457	388,077	52,947	1,148,978		
印刷製本費	0	252,929	0	0	252,929		

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

部門		学校法人	新潟リハビリテーション 大学	新潟看護医療 専門学校	村上看護専門学校	総 額
科目						
事業活動支出の部 教育活動収支	広報費	660	12,157,150	4,394,130	4,635,060	21,187,000
	出版物費	0	184,711	1,881	1,960	188,552
	修繕費	0	37,246	0	0	37,246
	損害保険料	60,890	2,427,425	528,440	751,110	3,767,865
	賃借料	72	1,994,490	1,034,503	539,687	3,568,752
	公租公課	33,542	4,708	515,733	50,174	604,157
	行事費	0	301,563	223,697	51,306	576,566
	諸会費	230,160	140,592	48,160	29,240	448,152
	渉外費	19,720	237,730	131,000	76,500	464,950
	報酬委託手数料	6,259,614	3,027,958	3,143,186	2,432,995	14,863,753
	研修費	174	10,030	7,829	1,989	20,022
	私立大学等経常費補助金返還金	0	2,529,000	0	0	2,529,000
	授業料等減免費交付金返還金	0	533,200	417,900	491,700	1,442,800
	雑費	3,388	73,876	33,208	45,286	155,758
	減価償却額	22,972	70,825	0	47,720	141,517
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
教育活動支出計	37,579,939	416,378,226	180,028,481	135,831,262	769,817,908	
教育活動収支差額	33,334,037	△ 26,560,656	△ 2,255,126	△ 20,089,813	△ 15,571,558	

(単位 円)

部門		学校法人	新潟リハビリテーション 大学	新潟看護医療 専門学校	村上看護専門学校	総 額
科目						
教育活動外収支の部	事業受取利息・配当金	(21,288)	(0)	(0)	(0)	(21,288)
	その他の受取利息・配当金	21,288	0	0	0	21,288
	活動その他の教育活動外収入	(49,551,043)	(0)	(0)	(0)	(49,551,043)
	収益事業収入	49,551,043	0	0	0	49,551,043
	教育活動外収入計	49,572,331	0	0	0	49,572,331
	事業借入金等利息	(521,319)	(0)	(0)	(0)	(521,319)
	借入金利息	521,319	0	0	0	521,319
	活動その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
教育活動外支出計	521,319	0	0	0	521,319	
教育活動外収支差額	49,051,012	0	0	0	49,051,012	
経常収支差額	82,385,049	△ 26,560,656	△ 2,255,126	△ 20,089,813	33,479,454	

(単位 円)

科目		部門	学校法人	新潟リハビリテーション 大学	新潟看護医療 専門学校	村上看護専門学校	総 額
特別 収支	事業 活動 収入 の 部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	861,910	300	13,900	876,110
		現物寄付	0	861,910	300	13,900	876,110
		特別収入計	0	861,910	300	13,900	876,110
	事業 活動 支出 の 部	資産処分差額	(0)	70,462	36,605	(0)	107,067
		その他の資産処分差額	0	70,462	36,605	0	107,067
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	0	70,462	36,605	0	107,067	
	特別収支差額	0	791,448	△ 36,305	13,900	769,043	
	基本金組入前当年度収支差額	82,385,049	△ 25,769,208	△ 2,291,431	△ 20,075,913	34,248,497	
	基本金組入額合計	0	△ 24,783,638	△ 3,143,468	△ 4,787,239	△ 32,714,345	
	当年度収支差額	82,385,049	△ 50,552,846	△ 5,434,899	△ 24,863,152	1,534,152	
(参考)							
	事業活動収入計	120,486,307	390,679,480	177,773,655	115,755,349	804,694,791	
	事業活動支出計	38,101,258	416,448,688	180,065,086	135,831,262	770,446,294	

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	(2,021,102,464)	(2,069,474,925)	(△ 48,372,461)
有形固定資産	< 2,010,750,115 >	< 2,059,042,748 >	< △ 48,292,633 >
土地	332,980,000	332,980,000	0
建物	1,221,722,317	1,262,810,862	△ 41,088,545
建物附属設備	161,736,355	161,833,531	△ 97,176
構築物	75,845,707	83,730,684	△ 7,884,977
教育研究用機器備品	42,316,901	48,606,559	△ 6,289,658
管理用機器備品	8,517,530	8,617,922	△ 100,392
図書	157,620,861	156,824,607	796,254
車両	10,010,444	3,638,583	6,371,861
その他の固定資産	< 10,352,349 >	< 10,432,177 >	< △ 79,828 >
電話加入権	489,920	489,920	0
収益事業元入金	775,139	658,467	116,672
長期貸付金	6,181,790	6,421,790	△ 240,000
出資金	1,148,500	1,105,000	43,500
差入敷金保証金	1,757,000	1,757,000	0
流動資産	(209,988,949)	(154,857,619)	(55,131,330)
現金預金	173,807,755	134,198,940	39,608,815
未収入金	30,908,894	17,520,237	13,388,657
立替金	1,071,321	284,226	787,095
仮払金	131,557	87,330	44,227
前払金	4,069,422	2,766,886	1,302,536
資産の部合計	2,231,091,413	2,224,332,544	6,758,869

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(127,218,495)	(141,854,223)	(△ 14,635,728)
長期借入金	40,260,000	53,680,000	△ 13,420,000
長期未払金	26,145,680	18,890,080	7,255,600
退職給与引当金	60,812,815	69,284,143	△ 8,471,328
流動負債	(294,496,194)	(307,350,094)	(△ 12,853,900)
短期借入金	13,420,000	13,420,000	0
未払金	36,337,633	38,365,318	△ 2,027,685
前受金	230,917,850	243,213,200	△ 12,295,350
預り金	13,820,711	12,351,576	1,469,135
負債の部合計	421,714,689	449,204,317	△ 27,489,628
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(4,120,146,136)	(4,087,431,791)	(32,714,345)
第1号基本金	4,060,146,136	4,027,431,791	32,714,345
第4号基本金	60,000,000	60,000,000	0
繰越収支差額	(△ 2,310,769,412)	(△ 2,312,303,564)	(1,534,152)
翌年度繰越収支差額	△ 2,310,769,412	△ 2,312,303,564	1,534,152
純資産の部合計	1,809,376,724	1,775,128,227	34,248,497
負債及び純資産の部合計	2,231,091,413	2,224,332,544	6,758,869

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金…金銭債権の徴収不能に備えるため、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…私立大学退職金財団に加入する教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額64,911,500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。

新潟県私学振興会に加入する教職員については、期末要支給額43,136,700円から新潟県私学振興会の給付金相当額を控除した額の100%を計上している。

(2) 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、立替金、仮受金に係る収入と支出は、両建て表示している。

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

2,132,268,361 円

4. 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

292,987,000円

建物

485,156,815 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

83,362,260 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

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

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 6,144,600円 3,169,980円

管理用機器備品 6,837,600円 6,837,600円

車 両 9,853,800円 4,451,480円

固定資産明細表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	332,980,000	0	0	332,980,000		332,980,000	
	建物	1,875,198,758	0	0	1,875,198,758	653,476,441	1,221,722,317	
	建物附属設備	771,669,320	21,792,000	21,856,200	771,605,120	609,868,765	161,736,355	
	構築物	161,328,030	0	0	161,328,030	85,482,323	75,845,707	
	教育研究用機器備品	771,522,575	10,535,585	0	782,058,160	739,741,259	42,316,901	*1
	管理用機器備品	18,191,827	0	0	18,191,827	9,674,297	8,517,530	
	図書	156,824,607	903,319	107,065	157,620,861		157,620,861	*2
	車両	34,490,800	9,544,920	0	44,035,720	34,025,276	10,010,444	
	計	4,122,205,917	42,775,824	21,963,265	4,143,018,476	2,132,268,361	2,010,750,115	
特定 資産								
	計	0	0	0	0	0	0	
その 他 の 固 定 資 産	電話加入権	489,920	0	0	489,920	0	489,920	
	収益事業元入金	658,467	21,930,481	21,813,809	775,139	0	775,139	*3
	長期貸付金	6,421,790	0	240,000	6,181,790	0	6,181,790	
	出資金	1,105,000	43,500	0	1,148,500	0	1,148,500	
	差入敷金保証金	1,757,000	0	0	1,757,000	0	1,757,000	
	計	10,432,177	21,973,981	22,053,809	10,352,349	0	10,352,349	
合 計		4,132,638,094	64,749,805	44,017,074	4,153,370,825	2,132,268,361	2,021,102,464	

(注記)

- | | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 当期増加額 | 現物寄附 | 561,335 円 | |
| 2. 当期増加額 | 現物寄付 | | 314,775 円 |
| 3. 当期増加額 | 病児保育センター人件費他 | 21,930,481 円 | |
| | 当期減少額 | 病児保育センター回収分他 | 21,813,809 円 |

借入金明細表

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	利率	返済期限	摘要	
長期借入金	公的機関 金融	私立学校振興共済事業団	53,680,000	0 ※	13,420,000	40,260,000	0.50 %	令和10年 9月15日	大学新棟F棟建設 担保:土地及び建物
		小計	53,680,000	0 ※	13,420,000	40,260,000			
	市中機関 金融								
		小計	0	0	0	0			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	計	53,680,000	0 ※	13,420,000	40,260,000				
短期借入金	公的機関 金融								
		小計	0	0	0	0			
	市中機関 金融	村上信用金庫	0	100,000,000	100,000,000	0	1.50 ~ 1.80 %	令和 7年 2月28日	法人運営資金
		小計	0	100,000,000	100,000,000	0			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金	13,420,000	※ 13,420,000	13,420,000	13,420,000				
	計	13,420,000	※ 100,000,000 13,420,000	113,420,000	13,420,000				
	合計	67,100,000	※ 100,000,000 13,420,000 ※	113,420,000 13,420,000	53,680,000				

基本金明細表

令和6年4月1日から
令和7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	4,122,695,837	4,027,431,791	95,264,046	
当 期 組 入 高				
1. 建物附属設備				
E棟 空調設備 大学院	19,800,000			
業務用給湯器改修工事	1,992,000			
E棟 空調設備 大学院の除却	△ 19,126,200			
電気温水器設置工事の除却	△ 2,730,000			
小 計	△ 64,200	△ 64,200	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
大学F棟 借入分に係る借入金返済高		3,063,804	△ 3,063,804	
2. 構築物				
過年度未組入れに係る当期組入れ				
大学F棟 借入分に係る借入金返済高		10,356,196	△ 10,356,196	
3. 教育研究用機器備品				
当 期 取 得 高	10,535,585			
リース金額減額に伴う取崩高		1,611,720	△ 1,611,720	
小 計	10,535,585	1,744,385	8,791,200	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
R1年度 未払金(ニオオフィス)に係る未払金支払高		646,704	△ 646,704	
R1年度 未払金(日立キャビネット)に係る未払金支払高		1,694,000	△ 1,694,000	
R1年度 未払金(日通パソコン等)に係る未払金支払高		291,600	△ 291,600	
R2年度 未払金(オフィスGD7330)に係る未払金支払高		853,710	△ 853,710	
R3年度 未払金(日通 Arubaネット)に係る未払金支払高		641,520	△ 641,520	
R4年度 未払金(Dynabook15台)に係る未払金支払高		755,040	△ 755,040	
R4年度 未払金(オフィスGL7430)に係る未払金支払高		960,960	△ 960,960	
R5年度 未払金(F棟C)に係る未払金支払高		5,140,000	△ 5,140,000	
R5年度 未払金(講演)に係る未払金支払高		124,300	△ 124,300	
R5年度 未払金(実習)に係る未払金支払高		836,880	△ 836,880	
4. 図書				
当 期 取 得 高	903,319			
当 期 除 却 高	△ 107,065			
小 計	796,254	796,254	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
R5年度 未払金(図に係る未払金支払高)		88,412	△ 88,412	
5. 車両				
トヨタコースターバスLXロングホスティ 27人150PS	9,544,920			
リース金額減額に伴う取崩高		454,520	△ 454,520	
小 計	9,544,920	0	9,544,920	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
R1年度 未払金(トヨタバス2台)に係る未払金支払高		2,069,100	△ 2,069,100	
R3年度 未払金(校有車7台)に係る未払金支払高		649,440	△ 649,440	
計	20,812,559	32,714,345	△ 11,901,786	
当 期 未 残 高	4,143,508,396	4,060,146,136	83,362,260	
第 4 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	60,000,000	60,000,000	0	
当 期 未 残 高	60,000,000	60,000,000	0	
合 計				
前 期 繰 越 高	――	4,087,431,791	95,264,046	
当 期 組 入 高	――	32,714,345		
当 期 取 崩 高	――	0		
当 期 未 残 高	――	4,120,146,136	83,362,260	

決 算 報 告 書

(第 16 期)

自 令和 6 年 4 月 1 日
至 令和 7 年 3 月 31 日

学校法人 北都健勝学園 (収益事業)

新潟県村上市上の山2番16号

貸借対照表

学校法人 北都健勝学園（収益事業）

令和 7年 3月31日 現在

単位：円

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【 8,732,209】	【流動負債】	【 509,350】
現金及び預金	6,746,287	未払金	501,280
材 料	445,361	預り金	8,070
立替金	61,154	負債合計	509,350
仮払金	890		
未収人金	1,478,517		
【固定資産】	【 834,825】	資 本 の 部	
(有形固定資産)	(829,425)	【資本金】	【 775,139】
建 物	330,000	【利益剰余金】	【 8,282,545】
工具器具備品	2,696,310	当期末処分利益	8,282,545
減価償却累計額	△2,196,885		
(投資その他の資産)	(5,400)	資本合計	9,057,684
長期前払費用	5,400		
資産合計	9,567,034	負債・資本合計	9,567,034

損益計算書

学校法人 北都健勝学園（収益事業）

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7年 3月31日

単位：円

科 目	金	額
(経常損益の部)		
(営業損益の部)		
【売上高】		
診療収入	9,570,510	
自由診療収入	4,811,460	
公費負担収入	193,035	
受託収入	36,502,684	
その他売上	147,970	51,225,659
【売上原価】		
期首棚卸高	529,001	
医薬品・診療材料費	2,656,648	
検査料	218,819	
機械警備委託料	846,340	
医療機関委託料	264,880	
指導医委託料	902,640	
※※合計※※	5,418,328	
期末棚卸高	△445,361	4,972,967
売上総利益		46,252,692
【販売費及び一般管理費】		
営業損失		△30,143,238
(営業外損益の部)		
【営業外収益】		
受取利息	9,021	
雑収入	149,731	158,752
経常損失		△29,984,486
税引前当期純損失		△29,984,486
当期純損失		△29,984,486
前期繰越利益		38,267,031
当期未処分利益		8,282,545

棚卸資産の棚卸方法及び評価基準

◎棚卸方法 実地棚卸

◎評価基準 最終仕入原価法