

貸借対照表

令和 8(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 | 21,978,773,876 | 21,488,362,284 | 490,411,592 |
| 有形固定資産 | 17,898,697,071 | 17,628,644,157 | 270,052,914 |
| 土地 | 6,725,691,147 | 6,410,659,403 | 315,031,744 |
| 建物 | 9,839,487,246 | 10,230,334,736 | △ 390,847,490 |
| 構築物 | 58,959,636 | 67,063,322 | △ 8,103,686 |
| 教育研究用機器備品 | 184,380,492 | 200,669,777 | △ 16,289,285 |
| 管理用機器備品 | 87,989,415 | 92,911,842 | △ 4,922,427 |
| 図書 | 585,150,583 | 579,960,913 | 5,189,670 |
| 車両 | 16,027,012 | 22,526,764 | △ 6,499,752 |
| 建設仮勘定 | 401,011,540 | 24,517,400 | 376,494,140 |
| 特定資産 | 3,930,000,000 | 3,690,000,000 | 240,000,000 |
| 退職給与引当特定資産 | 600,000,000 | 560,000,000 | 40,000,000 |
| 施設設備充実引当特定資産 | 2,850,000,000 | 2,850,000,000 | 0 |
| 第2号基本金引当特定資産 | 80,000,000 | 80,000,000 | 0 |
| 50周年記念事業引当特定資産 | 400,000,000 | 200,000,000 | 200,000,000 |
| その他の固定資産 | 150,076,805 | 169,718,127 | △ 19,641,322 |
| 電話加入権 | 5,130,165 | 5,130,165 | 0 |
| 施設利用権 | 30 | 30 | 0 |
| ソフトウェア | 55,532,180 | 70,990,040 | △ 15,457,860 |
| 出資金 | 274,000 | 274,000 | 0 |
| 有価証券 | 10,000,002 | 10,000,002 | 0 |
| 差入保証金 | 7,700,000 | 10,827,000 | △ 3,127,000 |
| 敷金 | 71,440,428 | 71,440,428 | 0 |
| 長期貸付金 | 0 | 1,056,462 | △ 1,056,462 |
| 流動資産 | 1,912,869,820 | 2,669,925,686 | △ 757,055,866 |
| 現金預金 | 1,829,723,765 | 2,622,295,685 | △ 792,571,920 |
| 未収入金 | 63,009,825 | 23,260,940 | 39,748,885 |
| 短期貸付金 | 233,358 | 258,324 | △ 24,966 |
| 前払金 | 19,728,222 | 23,852,510 | △ 4,124,288 |
| 立替金 | 1,340 | 0 | 1,340 |
| 仮払金 | 21,238 | 17,440 | 3,798 |
| 貯蔵品 | 152,072 | 240,787 | △ 88,715 |
| 資産の部合計 | 23,891,643,696 | 24,158,287,970 | △ 266,644,274 |
| 負債の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定負債 | 785,000,585 | 794,947,085 | △ 9,946,500 |
| 退職給与引当金 | 772,401,760 | 782,348,260 | △ 9,946,500 |
| 長期預り金 | 12,598,825 | 12,598,825 | 0 |
| 流動負債 | 1,059,365,548 | 1,178,381,526 | △ 119,015,978 |
| 未払金 | 257,406,195 | 296,624,396 | △ 39,218,201 |
| 前受金 | 742,825,800 | 802,465,000 | △ 59,639,200 |
| 預り金 | 59,133,553 | 79,292,130 | △ 20,158,577 |
| 負債の部合計 | 1,844,366,133 | 1,973,328,611 | △ 128,962,478 |
| 純資産の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 基本金 | 35,633,633,559 | 34,891,725,076 | 741,908,483 |
| 第1号基本金 | 35,245,633,559 | 34,503,725,076 | 741,908,483 |
| 第2号基本金 | 80,000,000 | 80,000,000 | 0 |
| 第4号基本金 | 308,000,000 | 308,000,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | △ 13,586,355,996 | △ 12,706,765,717 | △ 879,590,279 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 13,586,355,996 | △ 12,706,765,717 | △ 879,590,279 |
| 純資産の部合計 | 22,047,277,563 | 22,184,959,359 | △ 137,681,796 |
| 負債及び純資産の部合計 | 23,891,643,696 | 24,158,287,970 | △ 266,644,274 |

学校法人東北文化学園大学

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
退職金の支給に備えるため、期末要支給額772,401,760円の100%を基にして計上している。

(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
最終仕入原価法である。
- ・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法
仮払金、仮受金、立替金に係る収入と支出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総額で表示している。

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) 補助活動に係る収入及び支出の表示方法の変更

補助活動に係る収入及び支出について、従来、純額表示としていたが、学校法人会計基準の趣旨により適合した財務諸表の表示を行うため、当該項目を総額表示へ変更した。この変更により、補助活動の収入規模及び費用構造が明確となり、財務情報の透明性及び比較可能性が向上するとともに、内部管理の精度向上に資するものである。なお、前年度に純額表示していた補助活動事業に係る収支を総額表示した場合は、補助活動収入13,059,200円、人件費支出0円、管理経費支出8,810,769円である。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 17,286,485,840 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 219,192,820 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 なし

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 70,017,155 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)

| セグメント 科目 | 東北文化学園大学 | 幼稚園・小学校・ 中学校・高等学校・ 専修学校等 | 病院 | その他 | 合計 |
|---------------|---------------|--------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 教育活動収入計 | 3,236,193,008 | 287,753,424 | 42,666,032 | 110,983,188 | 3,677,595,652 |
| 教育活動支出計 | 3,242,452,343 | 438,113,799 | 47,732,690 | 133,026,024 | 3,861,324,856 |
| 教育活動収支差額 | △ 6,259,335 | △ 150,360,375 | △ 5,066,658 | △ 22,042,836 | △ 183,729,204 |
| 教育活動外収支差額 | 0 | 317,732 | 0 | 15,774,786 | 16,092,518 |
| 経常収支差額 | △ 6,259,335 | △ 150,042,643 | △ 5,066,658 | △ 6,268,050 | △ 167,636,686 |
| 特別収支差額 | 7,627,249 | 20,895,549 | △ 3 | 1,432,095 | 29,954,890 |
| 基本金組入前当年度収支差額 | 1,367,914 | △ 129,147,094 | △ 5,066,661 | △ 4,835,955 | △ 137,681,796 |
| 基本金組入額合計 | △ 108,389,351 | △ 393,300,780 | 0 | △ 316,868,529 | △ 818,558,660 |
| 当年度収支差額 | △ 107,021,437 | △ 522,447,874 | △ 5,066,661 | △ 321,704,484 | △ 956,240,456 |

(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。

学校法人東北文化学園大学

- (注2) 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「東北文化学園大学」「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」「病院」「その他」に区分している。「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」には、幼保連携型認定こども園久慈幼稚園、友愛幼稚園、東北文化学園専門学校を含んでいる。「病院」には、国見の杜クリニックを含んでいる。「その他」には、学校法人部門を含んでいる。
- (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。

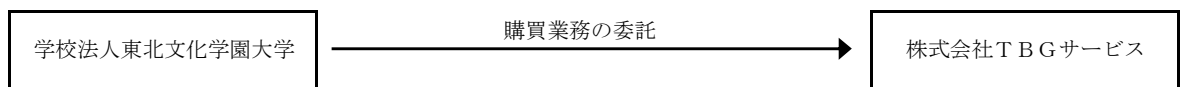
9. 重要な偶発債務 なし

10. 子法人に関する事項

(1) 子法人の概要

| 子法人の名称 | 事業内容 | 資本金の額 | 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日 | 議決権の所有割合 | 役員の兼任等 | 他の注記事項との関係 | | |
|--------------------|---------|-------------|--|----------|-------------------------|------------|-------|---------|
| | | | | | | 出資会社 | 関連当事者 | 学校法人間取引 |
| 株式会社 T B G サービス | 購買業務の委託 | 10,000,000円 | 令和元年7月1日 10,000,000円 200株 総出資金額に占める割合 100% | 100% | 兼任1人 代表取締役社長 (理事) | 関係あり | 関係あり | |

(2) 学校法人と子法人の取引の関連図



(3) 子法人との取引の状況

| 子法人の名称 | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|--------------------|---------|--------------|------|-------------|
| 株式会社 T B G サービス | 購買業務の委託 | 112,010,297円 | 未払金 | 12,066,798円 |
| | 受取配当金 | 0円 | — | — |
| | 受取寄付金 | 0円 | — | — |

(4) 子法人の債務に係る保証債務

学校法人は子法人について債務保証を行っていない

11. 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

(1) 当該会社の概要

| 法人名称 | 事業内容 | 資本金の額 | 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日 | 他の注記事項との関係 | |
|--------------------|------|-------|---|------------|-------|
| | | | | 子法人 | 関連当事者 |
| 株式会社 T B G サービス | 省略 | 省略 | 省略 | 関係あり | 関係あり |

(2) 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額

| 法人の名称 | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|--------------------|-------|------|------|------|
| 株式会社 T B G サービス | 省略 | | | |

学校法人東北文化学園大学

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(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 | | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 | 他の注記事項との関係 | | |
|------|-------------|-----------|----------|----------|----------|--------|--------|-------|------|------|------|------------|------|---------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | | 子法人 | 出資会社 | 学校法人間取引 |
| 関係法人 | 株式会社TBGサービス | 宮城県仙台市青葉区 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 省略 | 関係あり | 関係あり | |

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

(1) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

| | 当年度 (令和8年3月31日) | | |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | 0 | 0 | 0 |
| (うち満期保有目的の債券) | (0) | (0) | (0) |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | 970,000,000 | 902,364,000 | △ 67,636,000 |
| (うち満期保有目的の債券) | (970,000,000) | (902,364,000) | (△ 67,636,000) |
| 合 計 | 970,000,000 | 902,364,000 | △ 67,636,000 |
| (うち満期保有目的の債券) | (970,000,000) | (902,364,000) | (△ 67,636,000) |
| 時価のない有価証券 | 10,000,002 | | |
| 有 価 証 券 合 計 | 980,000,002 | | |

②明細表

(単位 円)

| 種類 | 当年度 (令和8年3月31日) | | |
|-------------|-----------------|-------------|--------------|
| | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
| 債券 | 970,000,000 | 902,364,000 | △ 67,636,000 |
| 合計 | 970,000,000 | 902,364,000 | △ 67,636,000 |
| 時価のない有価証券 | 10,000,002 | | |
| 有 価 証 券 合 計 | 980,000,002 | | |