

2025年度 計算関係書類

自 2025年 4月 1日

至 2026年 3月31日

1	貸借対照表	...	P1
2	事業活動収支計算書	...	P2-3
3	資金収支計算書	...	P4-5
4	活動区分資金収支計算書	...	P6-7
5	注記事項	...	P8-9
6	固定資産明細書	...	P10
7	借入金明細書	...	P11
8	基本金明細書	...	P12-13
9	第3号基本金計画集計表	...	P14
10	収益事業会計 貸借対照表	...	P15
11	収益事業会計 損益計算書	...	P16
12	収益事業会計 注記	...	P17
13	財産目録	...	P18-19

学校法人 酪農学園

北海道江別市文京台緑町582番地

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	31,364,437,598	30,940,512,941	423,924,657
有 形 固 定 資 産	17,507,753,172	17,173,021,130	334,732,042
土 地	2,465,564,892	2,465,564,892	0
建 物	10,683,008,458	10,744,835,675	△ 61,827,217
構 築 物	382,981,821	424,658,940	△ 41,677,119
教育研究用機器備品	1,089,566,831	974,903,054	114,663,777
管理用機器備品	292,751,599	46,635,049	246,116,550
図 書	2,190,482,231	2,192,185,597	△ 1,703,366
車 輛	0	1,670,044	△ 1,670,044
植 林 勘 定	323,543,920	322,567,879	976,041
建設仮勘定	79,853,420	0	79,853,420
特 定 資 産	13,639,208,578	13,633,151,676	6,056,902
第3号基本金引当特定資産	1,719,097,014	1,715,196,941	3,900,073
減価償却引当特定資産	10,606,251,779	10,595,443,058	10,808,721
退職給与引当特定資産	1,258,256,000	1,258,256,000	0
吉田勝巳基金引当特定資産	18,878,416	13,878,416	5,000,000
酪農学園基金引当特定資産	36,725,369	50,377,261	△ 13,651,892
その他の固定資産	217,475,848	134,340,135	83,135,713
ソフトウェア	145,055,346	61,921,633	83,133,713
施設利用権	4,689,134	4,689,134	0
有 価 証 券	2,800,000	2,800,000	0
出 資 金	742,000	740,000	2,000
収益事業元入金	64,189,368	64,189,368	0
流 動 資 産	3,675,320,147	4,874,719,380	△ 1,199,399,233
現金預金	3,015,970,801	4,407,722,954	△ 1,391,752,153
未 収 入 金	543,139,542	325,673,556	217,465,986
貯 蔵 品	18,730,494	15,418,151	3,312,343
前 払 金	97,479,310	125,904,719	△ 28,425,409
資 産 の 部 合 計	35,039,757,745	35,815,232,321	△ 775,474,576
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	1,587,639,243	1,728,472,440	△ 140,833,197
長期借入金	300,000,000	400,000,000	△ 100,000,000
学 校 債	30,000,000	48,600,000	△ 18,600,000
長期未払金	0	446,820	△ 446,820
退職給与引当金	1,257,639,243	1,279,425,620	△ 21,786,377
流 動 負 債	1,820,775,930	1,431,964,397	388,811,533
短期借入金	100,000,000	100,000,000	0
1年以内償還予定学校債	18,600,000	10,500,000	8,100,000
賞与引当金	241,888,892	0	241,888,892
未 払 金	537,066,030	302,233,996	234,832,034
前 受 金	754,570,436	828,613,859	△ 74,043,423
預 り 金	168,650,572	190,616,542	△ 21,965,970
負 債 の 部 合 計	3,408,415,173	3,160,436,837	247,978,336
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	45,223,042,916	44,285,257,287	937,785,629
第1号基本金	42,961,945,902	42,028,300,346	933,645,556
第3号基本金	1,719,097,014	1,714,956,941	4,140,073
第4号基本金	542,000,000	542,000,000	0
繰越収支差額	△ 13,591,700,344	△ 11,630,461,803	△ 1,961,238,541
翌年度繰越収支差額	△ 13,591,700,344	△ 11,630,461,803	△ 1,961,238,541
純 資 産 の 部 合 計	31,631,342,572	32,654,795,484	△ 1,023,452,912
負債及び純資産の部合計	35,039,757,745	35,815,232,321	△ 775,474,576

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)

		事業活動収入の部			
		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	5,086,408,000	5,114,597,800	△ 28,189,800
		授業料	3,594,981,000	3,612,925,600	△ 17,944,600
		入学金	194,630,000	196,105,000	△ 1,475,000
		実験実習料	327,351,000	329,177,900	△ 1,826,900
		実学充実費	5,280,000	5,240,000	40,000
		施設設備費	810,940,000	814,459,000	△ 3,519,000
		教育充実費	31,189,000	32,524,900	△ 1,335,900
		施設維持費	48,287,000	49,620,100	△ 1,333,100
		実習費	2,890,000	3,210,300	△ 320,300
		教育環境整備費	35,244,000	35,326,500	△ 82,500
		教育環境充実費	3,420,000	3,407,000	13,000
		行事・特色教育費	28,416,000	28,118,000	298,000
		レポート教材費	3,780,000	4,483,500	△ 703,500
		手数料	81,267,000	94,138,540	△ 12,871,540
		入学検定料	77,014,000	90,529,000	△ 13,515,000
		試験料	930,000	820,000	110,000
		証明手数料	1,335,000	1,588,900	△ 253,900
		学位審査料	1,200,000	400,000	800,000
		大学入学共通テスト手数料	788,000	800,640	△ 12,640
		寄付金	85,637,000	98,168,669	△ 12,531,669
		特別寄付金	67,734,000	75,974,708	△ 8,240,708
		一般寄付金	17,903,000	18,187,482	△ 284,482
		現物寄付	0	4,006,479	△ 4,006,479
		経常費等補助金	1,377,016,000	1,458,213,894	△ 81,197,894
		国庫補助金	1,027,306,000	1,107,964,995	△ 80,658,995
		地方公共団体補助金	349,710,000	350,248,899	△ 538,899
		付随事業収入	1,296,798,000	1,279,779,607	17,018,393
		補助活動収入	390,587,000	397,686,108	△ 7,099,108
		附属事業収入	563,320,000	575,279,170	△ 11,959,170
		受託事業収入	342,891,000	306,814,329	36,076,671
		雑収入	309,032,000	369,237,034	△ 60,205,034
		施設設備利用料	2,340,000	4,268,604	△ 1,928,604
		退職金資金収入	268,145,000	282,196,020	△ 14,051,020
		退職給与引当金戻入額	0	18,153,338	△ 18,153,338
		雑収入	38,547,000	64,619,072	△ 26,072,072
		教育活動収入計	8,236,158,000	8,414,135,544	△ 177,977,544
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	4,285,102,000	4,211,347,011	73,754,989
		教員人件費	2,534,987,000	2,349,159,995	185,827,005
		職員人件費	1,424,751,000	1,262,354,593	162,396,407
		役員報酬	36,518,000	35,986,550	531,450
		退職給与引当金繰入額	19,068,000	39,760,961	△ 20,692,961
		退職金	269,778,000	282,196,020	△ 12,418,020
		賞与引当金繰入額	0	241,888,892	△ 241,888,892
		教育研究経費	4,036,456,000	3,821,107,297	215,348,703
		消耗品費	542,504,000	439,381,444	103,122,556
		光熱水費	390,854,000	363,459,133	27,394,867
		旅費交通費	166,617,000	179,117,866	△ 12,500,866
		印刷製本費	34,450,000	30,170,119	4,279,881
		通信運搬費	26,165,000	22,705,675	3,459,325
		支払修繕費	130,155,000	130,959,006	△ 804,006
		公租公課	1,374,000	1,333,951	40,049
		賃借料	61,808,000	57,826,335	3,981,665
		損害保険料	16,683,000	15,417,486	1,265,514
		厚生費	8,832,000	9,735,583	△ 903,583
		報酬謝礼金	28,740,000	12,579,378	16,160,622
		諸会費	107,936,000	141,654,746	△ 33,718,746
		飼料費	56,398,000	46,640,161	9,757,839
		食材料費	17,197,000	15,543,471	1,653,529
		委託手数料	833,222,000	771,437,521	61,784,479
		建物解体費	52,580,000	48,422,000	4,158,000
		奨学費	601,167,000	583,885,000	17,282,000
		雑費	5,996,000	6,617,734	△ 621,734
		減価償却額	953,778,000	944,220,688	9,557,312

教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		管理経費	1,030,379,000	1,012,905,142	17,473,858
		消耗品費	24,074,000	66,970,413	△ 42,896,413
		光熱水費	84,914,000	85,219,317	△ 305,317
		旅費交通費	33,079,000	24,794,053	8,284,947
		印刷製本費	31,930,000	22,903,485	9,026,515
		通信運搬費	16,972,000	21,958,343	△ 4,986,343
		支払修繕費	116,316,000	94,971,422	21,344,578
		公租公課	19,031,000	20,272,773	△ 1,241,773
		賃借料	14,301,000	13,361,423	939,577
		損害保険料	3,312,000	4,282,947	△ 970,947
		厚生費	10,365,000	10,636,973	△ 271,973
		報酬謝礼金	12,259,000	12,745,446	△ 486,446
		諸会費	40,602,000	64,949,679	△ 24,347,679
		食材料費	98,411,000	95,655,604	2,755,396
		広告料	65,207,000	69,819,940	△ 4,612,940
		委託手数料	342,543,000	295,309,103	47,233,897
		雑費	18,978,000	16,265,506	2,712,494
		減価償却額	98,085,000	92,788,715	5,296,285
		徴収不能額等	0	1,255,024	△ 1,255,024
徴収不能額	0	1,255,024	△ 1,255,024		
教育活動支出計		9,351,937,000	9,046,614,474	305,322,526	
教育活動収支差額		△ 1,115,779,000	△ 632,478,930	△ 483,300,070	
教育活動外収支	収事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	204,672,000	483,122,795	△ 278,450,795
		第3号基本金引当特定資産運用収入	26,116,000	25,925,567	190,433
		その他の受取利息・配当金	178,556,000	457,197,228	△ 278,641,228
		その他の教育活動外収入	15,523,000	0	15,523,000
		収益事業収入	15,523,000	0	15,523,000
	教育活動外収入計		220,195,000	483,122,795	△ 262,927,795
	支事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	1,364,000	1,363,500	500
		借入金利息	1,364,000	1,363,500	500
		教育活動外支出計	1,364,000	1,363,500	500
	教育活動外収支差額		218,831,000	481,759,295	△ 262,928,295
経常収支差額		△ 896,948,000	△ 150,719,635	△ 746,228,365	
特別収支	収事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	66,226,000	193,814,139	△ 127,588,139
		退職給与引当特定資産売却差額	5,400,000	5,400,000	0
		減価償却引当特定資産売却差額	60,826,000	188,414,139	△ 127,588,139
		その他の特別収入	544,040,000	115,744,709	428,295,291
		施設設備寄付金	30,000,000	30,870,565	△ 870,565
		現物寄付	0	32,727,927	△ 32,727,927
		施設設備補助金	514,040,000	51,753,376	462,286,624
		過年度修正額	0	392,841	△ 392,841
		特別収入計	610,266,000	309,558,848	300,707,152
	支事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	190,965,000	922,793,851	△ 731,828,851
		建物処分差額	0	34,297,556	△ 34,297,556
		教育研究用機器備品処分差額	0	121,000	△ 121,000
		図書処分差額	10,000,000	9,998,840	1,160
		減価償却引当特定資産処分差額	180,965,000	878,376,455	△ 697,411,455
		その他の特別支出	0	259,498,274	△ 259,498,274
		過年度修正額	0	2,172,885	△ 2,172,885
	賞与引当金特別繰入額	0	257,325,389	△ 257,325,389	
	特別支出計		190,965,000	1,182,292,125	△ 991,327,125
特別収支差額		419,301,000	△ 872,733,277	1,292,034,277	
基本金組入前当年度収支差額		△ 477,647,000	△ 1,023,452,912	545,805,912	
基本金組入額合計		△ 2,632,375,000	△ 949,141,248	△ 1,683,233,752	
当年度収支差額		△ 3,110,022,000	△ 1,972,594,160	△ 1,137,427,840	
前年度繰越収支差額		△ 11,630,462,000	△ 11,630,461,803	△ 197	
基本金取崩額		0	11,355,619	△ 11,355,619	
翌年度繰越収支差額		△ 14,740,484,000	△ 13,591,700,344	△ 1,148,783,656	
(参考)					
事業活動収入計		9,066,619,000	9,206,817,187	△ 140,198,187	
事業活動支出計		9,544,266,000	10,230,270,099	△ 686,004,099	

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		5,086,408,000	5,114,597,800	△ 28,189,800
授業料収入		3,594,981,000	3,612,925,600	△ 17,944,600
入学金収入		194,630,000	196,105,000	△ 1,475,000
実験実習料収入		327,351,000	329,177,900	△ 1,826,900
実学充実費収入		5,280,000	5,240,000	40,000
施設設備費収入		810,940,000	814,459,000	△ 3,519,000
教育充実費収入		31,189,000	32,524,900	△ 1,335,900
施設維持費収入		48,287,000	49,620,100	△ 1,333,100
実習費収入		2,890,000	3,210,300	△ 320,300
教育環境整備費収入		35,244,000	35,326,500	△ 82,500
教育環境充実費収入		3,420,000	3,407,000	13,000
行事・特色教育費収入		28,416,000	28,118,000	298,000
レポート教材費収入		3,780,000	4,483,500	△ 703,500
手数料収入		81,267,000	94,138,540	△ 12,871,540
入学検定料収入		77,014,000	90,529,000	△ 13,515,000
試験料収入		930,000	820,000	110,000
証明手数料収入		1,335,000	1,588,900	△ 253,900
学位審査料収入		1,200,000	400,000	800,000
大学入学共通テスト手数料収入		788,000	800,640	△ 12,640
寄付金収入		115,637,000	125,032,755	△ 9,395,755
特別寄付金収入		97,734,000	106,845,273	△ 9,111,273
一般寄付金収入		17,903,000	18,187,482	△ 284,482
補助金収入		1,891,056,000	1,509,967,270	381,088,730
国庫補助金収入		1,531,366,000	1,155,664,273	375,701,727
地方公共団体補助金収入		359,690,000	354,302,997	5,387,003
資産売却収入		66,226,000	193,814,139	△ 127,588,139
退職給与引当特定資産売却収入		5,400,000	5,400,000	0
減価償却引当特定資産売却収入		60,826,000	188,414,139	△ 127,588,139
付随事業・収益事業収入		1,312,321,000	1,279,779,607	32,541,393
補助活動収入		390,587,000	397,686,108	△ 7,099,108
附属事業収入		563,320,000	575,279,170	△ 11,959,170
受託事業収入		342,891,000	306,814,329	36,076,671
収益事業収入		15,523,000	0	15,523,000
受取利息・配当金収入		204,672,000	483,122,795	△ 278,450,795
第3号基本基金引当特定資産運用収入		26,116,000	25,925,567	190,433
その他の受取利息・配当金収入		178,556,000	457,197,228	△ 278,641,228
雑 収 入		309,032,000	351,476,537	△ 42,444,537
施設設備利用料収入		2,340,000	4,268,604	△ 1,928,604
退職金資金収入		268,145,000	282,196,020	△ 14,051,020
過年度修正収入		0	392,841	△ 392,841
雑 収 入		38,547,000	64,619,072	△ 26,072,072
借入金等収入		600,000,000	0	600,000,000
長期借入金収入		600,000,000	0	600,000,000
前受金収入		702,716,000	754,570,436	△ 51,854,436
授業料前受金収入		330,886,000	300,124,000	30,762,000
入学金前受金収入		171,840,000	175,420,000	△ 3,580,000
実験実習料前受金収入		41,180,000	43,810,000	△ 2,630,000
施設設備費前受金収入		111,550,000	109,405,000	2,145,000
入寮費前受金収入		9,360,000	10,800,000	△ 1,440,000
寮費前受金収入		12,780,000	13,632,000	△ 852,000
食費前受金収入		9,748,000	10,400,000	△ 652,000
受託事業収入前受金収入		0	55,217,475	△ 55,217,475
その他の前受金収入		15,372,000	35,761,961	△ 20,389,961
その他の収入		2,412,605,000	507,184,378	1,905,420,622
第3号基本基金引当特定資産取崩収入		0	2,815,136	△ 2,815,136
減価償却引当特定資産取崩収入		1,894,922,000	0	1,894,922,000
退職給与引当特定資産取崩収入		0	40,000	△ 40,000
酪農学園基金引当特定資産取崩収入		0	13,651,892	△ 13,651,892
前期末未収入金収入		325,673,000	322,029,092	3,643,908
預り金受入収入		192,010,000	168,648,258	23,361,742
資金収入調整勘定		△ 1,170,350,000	△ 1,369,363,961	199,013,961
期末未収入金		△ 341,738,000	△ 540,750,102	199,012,102
前期末前受金		△ 828,612,000	△ 828,613,859	1,859
前年度繰越支払資金		4,407,723,000	4,407,722,954	
収入の部合計		16,019,313,000	13,452,043,250	2,567,269,750

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)

支 出 の 部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		4,291,998,000	4,230,416,547	61,581,453
教員人件費支出		2,534,987,000	2,529,187,259	5,799,741
職員人件費支出		1,424,751,000	1,339,652,718	85,098,282
役員報酬支出		36,518,000	35,986,550	531,450
退職金支出		295,742,000	325,590,020	△ 29,848,020
教育研究経費支出		3,082,678,000	2,876,215,573	206,462,427
消耗品費支出		542,504,000	435,374,965	107,129,035
光熱水費支出		390,854,000	364,519,237	26,334,763
旅費交通費支出		166,617,000	179,117,866	△ 12,500,866
印刷製本費支出		34,450,000	30,170,119	4,279,881
通信運搬費支出		26,165,000	22,705,675	3,459,325
支払修繕費支出		130,155,000	130,959,006	△ 804,006
公租公課支出		1,374,000	1,333,951	40,049
賃借料支出		61,808,000	57,826,335	3,981,665
損害保険料支出		16,683,000	15,417,486	1,265,514
厚生費支出		8,832,000	9,735,583	△ 903,583
報酬謝礼金支出		28,740,000	12,579,378	16,160,622
諸会費支出		107,936,000	141,654,746	△ 33,718,746
飼料費支出		56,398,000	48,915,500	7,482,500
食材料費支出		17,197,000	15,543,471	1,653,529
委託手数料支出		833,222,000	771,437,521	61,784,479
建物解体費支出		52,580,000	48,422,000	4,158,000
奨学費支出		601,167,000	583,885,000	17,282,000
雑費支出		5,996,000	6,617,734	△ 621,734
管理経費支出		932,294,000	922,266,212	10,027,788
消耗品費支出		24,074,000	66,947,313	△ 42,873,313
光熱水費支出		84,914,000	85,219,317	△ 305,317
旅費交通費支出		33,079,000	24,794,053	8,284,947
印刷製本費支出		31,930,000	22,903,485	9,026,515
通信運搬費支出		16,972,000	21,958,343	△ 4,986,343
支払修繕費支出		116,316,000	94,971,422	21,344,578
公租公課支出		19,031,000	20,272,773	△ 1,241,773
賃借料支出		14,301,000	13,361,423	939,577
損害保険料支出		3,312,000	4,282,947	△ 970,947
厚生費支出		10,365,000	10,636,973	△ 271,973
報酬謝礼金支出		12,259,000	12,745,446	△ 486,446
諸会費支出		40,602,000	64,949,679	△ 24,347,679
食材料費支出		98,411,000	95,655,604	2,755,396
広告料支出		65,207,000	69,819,940	△ 4,612,940
委託手数料支出		342,543,000	295,309,103	47,233,897
過年度修正支出		0	2,172,885	△ 2,172,885
雑費支出		18,978,000	16,265,506	2,712,494
借入金等利息支出		1,364,000	1,363,500	500
借入金利息支出		1,364,000	1,363,500	500
借入金等返済支出		110,500,000	110,500,000	0
借入金返済支出		100,000,000	100,000,000	0
学校債返済支出		10,500,000	10,500,000	0
施設関係支出		1,595,556,000	724,751,886	870,804,114
建物支出		1,052,262,000	634,148,925	418,113,075
構築物支出		8,085,000	9,773,500	△ 1,688,500
建設仮勘定支出		534,232,000	79,853,420	454,378,580
植林勘定支出		977,000	976,041	959
設備関係支出		1,047,796,000	741,812,741	305,983,259
教育研究用機器備品支出		317,197,000	354,399,815	△ 37,202,815
管理用機器備品支出		612,117,000	268,433,808	343,683,192
図書支出		8,122,000	8,148,618	△ 26,618
ソフトウェア支出		110,360,000	110,830,500	△ 470,500
資産運用支出		2,083,920,000	900,942,385	1,182,977,615
第3号基本金引当特定資産繰入支出		0	6,715,209	△ 6,715,209
減価償却引当特定資産繰入支出		2,075,887,000	889,185,176	1,186,701,824
退職給与引当特定資産繰入支出		0	40,000	△ 40,000
吉田勝巳基金引当特定資産繰入支出		5,000,000	5,000,000	0
酪農学園基金引当特定資産繰入支出		3,033,000	0	3,033,000
出資金支払支出		0	2,000	△ 2,000
その他の支出		618,756,000	590,325,958	28,430,042
前期末未払金支払支出		302,234,000	302,280,816	△ 46,816
預り金支払支出		190,617,000	190,614,228	2,772
前払金支払支出		125,905,000	97,430,914	28,474,086
資金支出調整勘定		△ 456,395,000	△ 662,522,353	206,127,353
期末未払金		△ 330,490,000	△ 536,666,030	206,176,030
前期末前払金		△ 125,905,000	△ 125,856,323	△ 48,677
翌年度繰越支払資金		2,710,846,000	3,015,970,801	△ 305,124,801
支出の部合計		16,019,313,000	13,452,043,250	2,567,269,750

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	5,114,597,800
		手数料収入	94,138,540
		特別寄付金収入	75,974,708
		一般寄付金収入	18,187,482
		経常費等補助金収入	1,458,213,894
		付随事業収入	1,279,779,607
		雑収入	351,083,696
		教育活動資金収入計	8,391,975,727
	支出	人件費支出	4,230,416,547
		教育研究経費支出	2,876,215,573
		管理経費支出	920,093,327
		教育活動資金支出計	8,026,725,447
		差引	365,250,280
		調整勘定等	△ 162,933,640
		教育活動資金収支差額	202,316,640
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	30,870,565
		施設設備補助金収入	51,753,376
		減価償却引当特定資産売却収入	188,414,139
		施設整備等活動資金収入計	271,038,080
	支出	施設関係支出	724,751,886
		設備関係支出	741,812,741
		減価償却引当特定資産繰入支出	889,185,176
		施設整備等活動資金支出計	2,355,749,803
		差引	△ 2,084,711,723
		調整勘定等	△ 1,787,280
		施設整備等活動資金収支差額	△ 2,086,499,003
		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)	△ 1,884,182,363
その他の活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	第3号基本金引当特定資産取崩収入	2,815,136
		退職給与引当特定資産取崩収入	40,000
		酪農学園基金引当特定資産取崩収入	13,651,892
		退職給与引当特定資産売却収入	5,400,000
		預り金受入収入	168,648,258
		小計	190,555,286
		受取利息・配当金収入	483,122,795
		過年度修正収入	392,841
		その他の活動資金収入計	674,070,922
	支出	借入金等返済支出	110,500,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	6,715,209
		退職給与引当特定資産繰入支出	40,000
		吉田勝巳基金引当特定資産繰入支出	5,000,000
		出資金支払支出	2,000
		預り金支払支出	190,614,228
		小計	312,871,437
		借入金等利息支出	1,363,500
		過年度修正支出	2,172,885
		その他の活動資金支出計	316,407,822
		差引	357,663,100
		調整勘定等	134,767,110
		その他の活動資金収支差額	492,430,210
		支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 1,391,752,153
		前年度繰越支払資金	4,407,722,954
		翌年度繰越支払資金	3,015,970,801

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	754,570,436	754,570,436	0	0
前期末未収入金収入	322,029,092	181,561,982	0	140,467,110
期末未収入金	△ 540,750,102	△ 540,750,102	0	0
前期末前受金	△ 828,613,859	△ 828,613,859	0	0
収入計	△ 292,764,433	△ 433,231,543	0	140,467,110
前期末未払金支払支出	302,280,816	294,346,716	2,234,100	5,700,000
前払金支払支出	97,430,914	97,430,914	0	0
期末未払金	△ 536,666,030	△ 536,219,210	△ 446,820	0
前期末前払金	△ 125,856,323	△ 125,856,323	0	0
支出計	△ 262,810,623	△ 270,297,903	1,787,280	5,700,000
収入計－支出計	△ 29,953,810	△ 162,933,640	△ 1,787,280	134,767,110

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

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。

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

退職給与引当金の額の算定方法は、次のとおりである。

- ①公益財団法人私立大学退職金財団加入の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 1,368,028,000 円の100%を基にして、同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。
- ②公益社団法人北海道私学退職金社団加入の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 321,747,000 円の100%を基にして、同社団の給付予定額との差額を計上している。
- ③役員および嘱託の教職員に係る退職給与引当金については内規に従って、期末要支給額 15,999,694 円の100%の金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針等

①有価証券の評価基準および評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

②たな卸資産の評価基準および評価方法

最終仕入法に基づく原価法である。

③有形固定資産の減価償却の方法等

残存価額を零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「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」(財務省令)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	47年
構築物	35年
機器備品	10年

④外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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257,325,389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当する額として、人件費に241,888,892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241,888,892円減少し、基本金組入前当年度収支差額が241,888,892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 26,656,942,266 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および額

土地 174,787,470 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 635,799,784 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	酪農学園大学		とわの森三愛高等学校	その他	合計
		うち、附属動物病院			
教育活動収入計	6,764,938,004	404,181,113	1,030,204,705	618,992,835	8,414,135,544
教育活動支出計	6,745,207,046	435,815,758	1,019,833,550	1,281,573,878	9,046,614,474
教育活動収支差額	19,730,958	△ 31,634,645	10,371,155	△ 662,581,043	△ 632,478,930
教育活動外収支差額	17,156,053	0	20,195,684	444,407,558	481,759,295
経常収支差額	36,887,011	△ 31,634,645	30,566,839	△ 218,173,485	△ 150,719,635
特別収支差額	△ 156,811,499	0	△ 21,952,986	△ 693,968,792	△ 872,733,277
基本金組入前当年度収支差額	△ 119,924,488	△ 31,634,645	8,613,853	△ 912,142,277	△ 1,023,452,912
基本金組入額合計	△ 435,769,739	△ 37,594,140	△ 36,298,938	△ 477,072,571	△ 949,141,248
当年度収支差額	△ 555,694,227	△ 69,228,785	△ 27,685,085	△ 1,389,214,848	△ 1,972,594,160

- (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、「酪農学園大学」、「とわの森三愛高等学校」、「その他」に区分している。「酪農学園大学」には附属動物病院を含んでいる。「その他」には、学校法人部門のほか、フィールド教育研究センター部門、希望寮部門、清温寮部門を含んでいる。
- (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

該当事項なし

10. 子法人に関する事項

該当事項なし

11. 学校法人の出資による会社に係る事項

該当事項なし

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項

該当事項なし

13. 学校法人間の財務取引

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

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(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るもの	2,658,145,484	2,803,640,247	145,494,763
(うち満期保有目的の債券)	1,293,737,006	1,315,884,700	22,147,694
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	5,977,298,735	5,325,193,244	△ 652,105,491
(うち満期保有目的の債券)	4,977,298,735	4,369,373,700	△ 607,925,035
合計	8,635,444,219	8,128,833,491	△ 506,610,728
(うち満期保有目的の債券)	6,271,035,741	5,685,258,400	△ 585,777,341
有価証券合計	8,635,444,219		

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	6,271,035,741	5,685,258,400	△ 585,777,341
株式	264,408,478	387,626,000	123,217,522
委託運用、投資信託	2,100,000,000	2,055,949,091	△ 44,050,909
貸付信託	-	-	-
合計	8,635,444,219	8,128,833,491	△ 506,610,728
有価証券合計	8,635,444,219		

(注) 第3号基本金引当特定資産、減価償却引当特定資産、退職給与引当特定資産に含まれる有価証券を含めて記載している。

(2) デリバティブ取引

該当事項なし

(3) 主な外貨建資産・負債

(単位 円)

科目	外貨建	貸借対照表計上額	年度末日の為替相場 による円換算額	換算差額
その他の固定資産(債券)	米ドル 13,187,266.80	1,977,398,640	1,954,733,500	△ 22,665,140

(4) 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

リース資産の種類	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	10,723,680円	446,820円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

該当事項なし

(5) 純額で表示した補助活動に係る収支

該当事項なし

固定資産明細書

2025年4月1日から
2026年3月31日まで

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	2,465,564,892	0	0	2,465,564,892		2,465,564,892	
	建物	28,160,045,403	634,148,925	220,887,699	28,573,306,629	17,890,298,171	10,683,008,458	建物建設、除却
	構築物	3,259,366,871	9,773,500	0	3,269,140,371	2,886,158,550	382,981,821	構築物工事
	教育研究用機器備品	6,359,703,559	388,445,486	263,432,708	6,484,716,317	5,395,149,486	1,089,566,831	機器備品購入、受贈、除却
	管理用機器備品	297,116,855	268,733,008	13,025,997	552,823,866	260,072,267	292,751,599	機器備品購入、受贈、除却
	図書	2,192,185,597	8,295,474	9,998,840	2,190,482,231		2,190,482,231	図書購入、受贈、除却
	車両	24,079,680	0	0	24,079,680	24,079,680	0	
	植林勘定	322,567,879	976,041	0	323,543,920	0	323,543,920	造林
	建設仮勘定	0	79,853,420	0	79,853,420		79,853,420	建物建設、設計業務費用
	計	43,080,630,736	1,390,225,834	507,345,244	43,963,511,326	26,455,758,154	17,507,753,172	
特定資産	第3号基本金引当特定資産	1,715,196,941	3,900,073	0	1,719,097,014	0	1,719,097,014	繰入
	減価償却引当特定資産	10,595,443,068	10,808,721	0	10,606,251,779	0	10,606,251,779	繰入
	退職給与引当特定資産	1,258,256,000	0	0	1,258,256,000	0	1,258,256,000	
	吉田勝巳基金引当特定資産	13,878,416	5,000,000	0	18,878,416	0	18,878,416	繰入
	酪農学園基金引当特定資産	50,377,261	0	13,651,892	36,725,369	0	36,725,369	取崩
	計	13,633,151,676	19,708,794	13,651,892	13,639,208,578	0	13,639,208,578	
その他の固定資産	ソフトウェア	238,255,207	110,830,500	2,846,249	346,239,458	201,184,112	145,055,346	購入、除却
	施設利用権	4,689,134	0	0	4,689,134	0	4,689,134	
	有価証券	2,800,000	0	0	2,800,000	0	2,800,000	
	出資金	740,000	2,000	0	742,000	0	742,000	出資
	収益事業元入金	64,189,368	0	0	64,189,368	0	64,189,368	
	計	310,673,709	110,832,500	2,846,249	418,659,960	201,184,112	217,475,848	
	合 計	57,024,456,121	1,520,767,128	523,843,385	58,021,379,864	26,656,942,266	31,364,437,598	

(単位 円)

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	※ 100,000,000	300,000,000	令和11(2029)年度	一般施設費 担保物件・土地
	市中金融機関	0	0	0		
	その他	0	0	0		
	計	0	※ 100,000,000	300,000,000		
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	※ 100,000,000	100,000,000	100,000,000		
合 計	計	※ 100,000,000	100,000,000	100,000,000		
	合 計	※ 500,000,000	※ 100,000,000	400,000,000		

※印は、長期借入金の1年以内の返済予定額である。

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	42,595,734,446	42,028,300,346	567,434,100	
当期組入対象額				
1. 建物				
前年度建設仮勘定の組入	12,122,440			
建物建設等に係る組入	634,148,925			A2号館改修工事
小 計	646,271,365	638,252,502	8,018,863	未払金
過年度未組入に係る当期組入		114,200,000	△ 114,200,000	借入金返済、学債減少
2. 構築物				
構築物建設等に係る組入	9,773,500			駐車場造成工事
小 計	9,773,500	9,773,500	0	
過年度未組入に係る当期組入			0	
3. 教育研究用機器備品				
機器備品購入に係る組入	388,445,466			学内LAN更新
小 計	388,445,466	388,445,466		リース未払金
過年度未組入に係る当期組入		1,787,280	△ 1,787,280	
4. 管理用機器備品				
機器備品購入に係る組入	268,733,008			新学類開設に係る機器備品
小 計	268,733,008	92,398,907	176,334,101	未払金
過年度未組入に係る当期組入			0	
5. 図書				
図書購入に係る組入	8,295,474			
小 計	8,295,474	8,295,474		
過年度未組入に係る当期組入			0	
6. 建設仮勘定				
建設仮勘定に係る組入	79,853,420			新牛舎建設工事
小 計	79,853,420	79,853,420		
過年度未組入に係る当期組入			0	
7. ソフトウェア				
ソフトウェア購入に係る組入	110,830,500			教学システム更新
小 計	110,830,500	110,830,500		
過年度未組入に係る当期組入			0	
計	1,512,202,733	1,443,837,049	68,365,684	
当期取崩対象額				
1. 建物				
除却した建物に係る取崩	△ 220,887,699			
小 計	△ 220,887,699	△ 220,887,699	0	
3. 教育研究用機器備品				
除却した機器備品に係る取崩	△ 263,432,708			
小 計	△ 263,432,708	△ 263,432,708	0	
4. 管理用機器備品				
除却した機器備品に係る取崩	△ 13,025,997			
小 計	△ 13,025,997	△ 13,025,997	0	
5. 図書				
除却した図書に係る取崩	△ 9,998,840			
小 計	△ 9,998,840	△ 9,998,840	0	
7. ソフトウェア				
除却したソフトウェアに係る取崩	△ 2,846,249			
小 計	△ 2,846,249	△ 2,846,249	0	
計	△ 510,191,493	△ 510,191,493	0	
当期組入額	1,002,011,240	933,645,556	68,365,684	
当期末残高	43,597,745,686	42,961,945,902	635,799,784	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第3号基本金				
前期繰越高	-	1,714,956,941	-	
当期組入対象額	-	15,495,692	-	
当期取崩対象額	-	△ 11,355,619	-	
当期組入額	-	4,140,073	-	育英会事業承継分
当期末残高	-	1,719,097,014	-	
第4号基本金				
前期繰越高	542,000,000	542,000,000	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	542,000,000	542,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	-	44,285,257,287	567,434,100	
当期組入額	-	949,141,248	0	
当期取崩額	-	△ 11,355,619	0	
当期末残高	-	45,223,042,916	635,799,784	

第3号基本金の組入れに係る計画集計表

(単位:円)

[illegible]

(注)計画が1件のみの場合は本表の作成を要しない。

収益事業会計 貸借対照表

(2026年3月31日)

単位：円

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
流動資産	27,656,362	流動負債	342,265
現金及び預金	26,274,389	未払金	342,265
原材料及び貯蔵品	353,152		
未収入金	1,028,821		
固定資産	32,730,495		
有形固定資産	32,730,495	負債の部合計	342,265
土地	30,489,368	純資産の部	
工具、器具及び備品	2,241,127	元入金	64,189,368
		利益剰余金	△ 4,144,776
		繰越利益剰余金	△ 4,144,776
		純資産の部合計	60,044,592
資産合計	60,386,857	負債・純資産合計	60,386,857

収益事業会計 損益計算書

(自 2025年4月1日 至 2026年3月31日)

単位：円

科 目	金 額	
売上高		
土地賃貸料収入	15,001,730	
業務委託収入	5,610,000	
商品卸販売収入	4,720,971	25,332,701
売上原価		4,109,037
売上総利益		21,223,664
販売費及び一般管理費		
人件費	5,097,196	
通信費	121,770	
消耗品費	7,176	
委託手数料	15,235	
寄付金	1,330,623	
租税公課	264,470	
雑費	6,499	
減価償却費	430,393	7,273,362
営業利益		13,950,302
営業外収益		
受取利息	38,907	
雑収入	8,203	47,110
営業外費用		0
経常利益		13,997,412
学校会計繰入前利益		13,997,412
税引前当期純利益		13,997,412
法人税、住民税及び事業税		0
当期純利益		13,997,412

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び評価方法

原材料・・・移動平均法による原価法

貯蔵品・・・最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法

(3) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理・・・税込方式

2. 貸借対照表に関する注記

有形固定資産の減価償却累計額・・・1,107,948円

3. 関連当事者との取引に関する注記

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		取引内容(注1)	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	有限会社 ノーザンレーシング (注2)	勇払郡 安平町	30,000,000	競走馬の 販売および所有、 施設の運営	—	兼任1人	農地賃貸契約の締結	農地の賃貸料	3,660,000	—	—

(注1) 市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(注2) 前理事吉田勝巳及びその近親者が議決権の過半数を保有している。

取引金額は、当該理事の在任期間(2025年4月1日から2025年6月30日まで)における取引の額を記載している。

財 産 目 録

2026年3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	2,103,987,813
(1) 校地	226,248.43m ² 313,323,738
(2) 運動場	138,951.00m ² 603,309,284
(3) 附属農場	915,649.74m ² 944,383,198
(4) その他	990,423.35m ² 242,971,593
2 建物	10,679,990,703
(1) 校舎	85,979.57m ² 4,896,176,676
(2) 図書館	5,066.08m ² 314,247,813
(3) 体育館	10,609.35m ² 1,953,765,417
(4) 附属農場	14,129.19m ² 774,818,324
(5) 附属病院	5,191.18m ² 476,420,407
(6) その他	28,539.43m ² 2,264,562,066
3 構築物	382,981,821
4 教育研究用機器備品	1,089,566,831
5 管理用機器備品	292,751,599
6 図書	2,190,482,231
7 車輛	0
8 建設仮勘定	79,853,420
9 ソフトウェア	145,055,346
(二) 運用財産	
1 土地	361,577,079
(1) 植林地	4,643,331.00m ² 288,017,671
(2) その他	206,387.78m ² 73,559,408
2 建物	3,017,755
(1) その他(バス停)	36.83m ² 3,017,755
3 現金預金	3,015,970,801
(1) 現金	1,073,071
(2) 普通預金	3,014,897,730
4 積立金	13,639,208,578
(1) 第3号基本金引当特定資産	1,719,097,014
① 普通預金	3,900,073
② 定期預金	540,096,762
③ 有価証券	1,175,100,179
(2) 減価償却引当特定資産	10,606,251,779
① 普通預金	1,493,105,460
② 定期預金	2,504,018,279
③ 有価証券	6,609,128,040
(3) 退職給与引当特定資産	1,258,256,000
① 普通預金	40,000
② 定期預金	407,000,000
③ 有価証券	851,216,000

科 目	年 度 末
(4) 吉田勝巳基金引当特定資産	18,878,416
① 定期預金	18,878,416
(5) 酪農学園基金引当特定資産	36,725,369
① 普通預金	36,725,369
5 有価証券	2,800,000
(1) 株式	2,800,000
6 植林勘定	323,543,920
7 施設利用権	4,689,134
8 出資金	742,000
9 未収入金	542,817,380
10 貯蔵品	18,730,494
11 前払金	97,479,310
(三) 収益事業会計財産	
1 流動資産	27,656,362
(1) 現金預金	26,274,389
① 普通預金	26,274,389
(2) 原材料及び貯蔵品	353,152
(3) 未収入金	1,028,821
2 固定資産	32,730,495
(1) 土地	1,367,116.00m ² 30,489,368
(2) 工具、器具及び備品	2,241,127
合 計	34,671,038,238
二 負債額	
(一) 固定負債	
1 長期借入金	300,000,000
2 学校債	30,000,000
3 退職給与引当金	1,257,639,243
(二) 流動負債	
1 短期借入金	100,000,000
2 1年以内償還予定学校債	18,600,000
3 賞与引当金	241,888,892
4 未払金	537,066,030
5 前受金	754,570,436
6 預り金	168,650,572
(三) 収益事業会計負債	
1 流動負債	20,103
(1) 未払金	20,103
合 計	3,408,435,276