

## 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、短期大学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 109,809,996 円の 100%を計上している。また、短期大学以外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 255,677,004 円から東京都私学財団からの交付金相当額を控除した額の 100%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。

#### (2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

……預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

### 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、計算書類及びその付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。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 3,755,094,254 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 900,240 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

	新渡戸文化短期大学	新渡戸文化幼稚園（保育） 新渡戸文化小学校 新渡戸文化中学校 新渡戸文化高等学校	その他	合計
教育活動収入	529,971,515	1,651,760,449	50,000	2,181,781,964
教育活動支出	633,000,956	1,525,599,128	32,149,110	2,190,749,194
教育活動収支差額	△ 103,029,441	126,161,321	△ 32,099,110	△ 8,967,230
教育活動外収支差額	3,720,497	7,352,404	0	11,072,901
経常収支差額	△ 99,308,944	133,513,725	△ 32,099,110	2,105,671
特別収支差額	505,728	△ 13,252,810	△ 400,338	△ 13,147,420
基本金組入前当年度収支差額	△ 98,803,216	120,260,915	△ 32,499,448	△ 11,041,749
基本金組入額合計	△ 70,293,055	△ 95,741,131	0	△ 166,034,186
当年度収支差額	△ 169,096,271	24,519,784	△ 32,499,448	△ 177,075,935

\*セグメント情報は拠点区分別（設置学校・附属設備別）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。

\*収入または支出の各セグメントへの計上方法は、「経済実態をより適切に表す配分基準」として本学で適用する基準を検討準備中であるため、「資金収支内訳表の部門別計上及び配分について」（昭和55年11月4日文部科学省管理局長通知）に記載の計上方法を採用している。

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

(1) 有価証券の時価情報

当年度（令和8年3月31日） 総括表 単位：円

	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	—	—	—
（うち満期保有目的の債券）	—	—	—
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	400,000,000	387,990,000	△12,010,000
（うち満期保有目的の債券）	400,000,000	387,990,000	△12,010,000
<b>有価証券合計</b>	<b>400,000,000</b>	<b>387,990,000</b>	<b>△12,010,000</b>
（うち満期保有目的の債券）	<b>400,000,000</b>	<b>387,990,000</b>	<b>△12,010,000</b>

当年度（令和8年3月31日） 明細表 単位：円

種類	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	400,000,000	387,990,000	△12,010,000
特定預金	—	—	—
株式	—	—	—
投資信託	—	—	—
貸付信託	—	—	—
<b>有価証券合計</b>	<b>400,000,000</b>	<b>387,990,000</b>	<b>△12,010,000</b>

(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

<u>リース物件の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
教育研究用機器備品	753,060 円	107,580 円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

なし