

資金収支計算書

2021年4月1日から
2022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	1,240,000,000	1,232,740,000	7,260,000
手数料収入	16,200,000	14,013,400	2,186,600
寄付金収入	9,000,000	10,219,256	△ 1,219,256
補助金収入	182,000,000	196,577,150	△ 14,577,150
国庫補助金収入	181,820,000	194,416,700	△ 12,596,700
地方公共団体補助金収入	180,000	2,160,450	△ 1,980,450
資産売却収入	1,069,248,000	1,147,241,302	△ 77,993,302
付随事業・収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	86,000,000	89,122,517	△ 3,122,517
雑収入	26,300,000	30,341,767	△ 4,041,767
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	352,475,000	325,159,200	27,315,800
その他の収入	224,783,000	217,101,612	7,681,388
資金収入調整勘定	△ 377,475,000	△ 417,681,197	40,206,197
前年度繰越支払資金	506,000,000	548,077,946	
収入の部合計	3,334,531,000	3,392,912,953	△ 58,381,953

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	790,914,000	788,103,227	2,810,773
教育研究経費支出	354,521,638	330,648,599	23,873,039
管理経費支出	188,473,326	175,001,150	13,472,176
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	25,068,000	24,786,230	281,770
設備関係支出	34,967,773	43,536,701	△ 8,568,928
資産運用支出	1,044,486,000	1,348,796,430	△ 304,310,430
その他の支出	322,800,000	275,724,473	47,075,527
予備費	3,305,263		3,305,263
資金支出調整勘定	△ 93,000,000	△ 96,855,071	3,855,071
翌年度繰越支払資金	662,995,000	503,171,214	159,823,786
支出の部合計	3,334,531,000	3,392,912,953	△ 58,381,953

資金収支計算書は、企業会計のキャッシュフロー会計に近いもので、当年度の学校法人の活動に付随する全ての資金の動きの内容を明らかにすることを目的としています。

本年度の資金収入は学生納付金、国庫補助金、資産売却収入、その他の収入などで前年度繰越支払資金を除くと合計28億45百万円で、資金支出は教職員人件費、教育研究に係る経費、管理に係る経費、施設及び設備の購入などで次年度繰越支払資金を除くと28億90百万円でした。その結果45百万円の支出超過となり、翌年度繰越支払資金は5億3百万円となりました。

資産売却収入は運用有価証券の償還などであり、資産運用支出は有価証券への運用などです。前受金収入は主に2022年度入学生の学納金などです。施設関係支出は、建物であり、設備関係支出は、教育研究用機器備品、図書などがあります。

活動区分資金収支計算書

2021年 4月 1日から

2022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	1,232,740,000
		手数料収入	14,013,400
		特別寄付金収入	10,219,256
		経常費等補助金収入	192,765,150
		付随事業収入	0
		雑収入	30,341,767
		教育活動資金収入計	1,480,079,573
	支出	人件費支出	788,103,227
		教育研究経費支出	330,648,599
		管理経費支出	175,001,150
		教育活動資金支出計	1,293,752,976
		差引	186,326,597
		調整勘定等	△63,544,680
		教育活動資金収支差額	122,781,917
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設設備補助金収入	3,812,000
		施設整備等活動資金収入計	3,812,000
	支出	施設関係支出	24,786,230
		設備関係支出	43,536,701
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	10,000,000
		施設整備等活動資金支出計	78,322,931
		差引	△74,510,931
		調整勘定等	7,063,949
	施設整備等活動資金収支差額	△67,446,982	
	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)	55,334,935	
その他の活動による資金収支	科目		金額
	収入	有価証券売却収入	1,147,241,302
		退職給与引当金特定資産取崩収入	2,255,128
		短期貸付金回収収入	186,000
		立替金受入収入	5,083,656
		預り金受入収入	198,705,569
		仮払金受入収入	2,926,062
		小計	1,356,397,717
		受取利息・配当金収入	89,122,517
		過年度修正収入	0
		その他の活動資金収入計	1,445,520,234
	支出	有価証券購入支出	1,338,796,430
		立替金支出	5,083,656
		預り金支払支出	198,296,432
		仮払金支払支出	2,926,062
		小計	1,545,102,580
		その他の活動資金支出計	1,545,102,580
		差引	△99,582,346
		調整勘定等	△659,321
	その他の活動資金収支差額	△100,241,667	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△44,906,732	
	前年度繰越支払資金	548,077,946	
	翌年度繰越支払資金	503,171,214	

活動区分資金収支計算書は、資金収支計算書を「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」の3つの活動に区分し、活動ごとの資金の流れを明らかにするものです。企業会計でいえばキャッシュフロー計算書に近い計算書です。

事業活動収支計算書

2021年4月1日から
2022年3月31日まで

(単位 円)

教育活動収支			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金	1,240,000,000	1,232,740,000	7,260,000
手数料	16,200,000	14,013,400	2,186,600
寄付金	9,000,000	10,219,256	△ 1,219,256
経常費等補助金	182,000,000	192,765,150	△ 10,765,150
付随事業収入	0	0	0
雑収入	26,300,000	32,091,767	△ 5,791,767
教育活動収入計	1,473,500,000	1,481,829,573	△ 8,329,573
人件費	803,133,000	785,848,099	17,284,901
教育研究経費	475,257,638	450,565,794	24,691,844
管理経費	209,737,326	197,200,763	12,536,563
徴収不能額等	1,080,000	0	1,080,000
教育活動支出計	1,489,207,964	1,433,614,656	55,593,308
教育活動収支差額	△ 15,707,964	48,214,917	△ 63,922,881
教育活動外収支			
科目	予算	決算	差異
受取利息・配当金	86,000,000	89,122,517	△ 3,122,517
その他の教育活動外収入	0	0	0
教育活動外収入計	86,000,000	89,122,517	△ 3,122,517
借入金等利息	0	0	0
その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	86,000,000	89,122,517	△ 3,122,517
経常収支差額	70,292,036	137,337,434	△ 67,045,398
特別収支			
科目	予算	決算	差異
資産売却差額	0	0	0
その他の特別収入	0	3,827,137	△ 3,827,137
特別収入計	0	3,827,137	△ 3,827,137
資産処分差額	17,747,000	23,359,866	△ 5,612,866
その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	17,747,000	23,359,866	△ 5,612,866
特別収支差額	△ 17,747,000	△ 19,532,729	1,785,729
予備費	21,547,036		21,547,036
基本金組入前当年度収支差額	30,998,000	117,804,705	△ 86,806,705
基本金組入額合計	△ 10,000,000	△ 10,076,162	76,162
当年度収支差額	20,998,000	107,728,543	△ 86,730,543
前年度繰越収支差額	839,079,000	836,944,647	2,134,353
基本金取崩額	10,550,000	0	10,550,000
翌年度繰越収支差額	870,627,000	944,673,190	△ 74,046,190

事業活動収支計算書は、企業会計の損益計算書に相当し、学校法人の当年度の経営状況を明らかにすることを目的とし、事業活動を①教育活動収支、②教育活動外収支、③特別収支の3つの活動区分で構成しています。

①教育活動収支は、48百万円の収入超過となりました。教育活動収入は、学生生徒等納付金の減収があったものの、改革総合支援事業採択等による補助金の増加等により、予算比8百万円の増加となり、教育活動支出は、新型コロナウイルス禍による各種イベント・教育施策の中止等により費用が削減され、さらに人件費の減少等により、予算比56百万円の減少となりました。

②教育活動外収支は、89百万円の収入超過となりました。受取利息・配当金は、低金利政策が継続される中、確実な運用を図った結果、予算比3百万円の増加となりました。

③特別収支は、19百万円の支出超過となりました。特別収入は、情報機器整備費補助金4百万円計上、特別支出は、図書処分の15百万円及び債券償還差損8百万円の支出により、予算比2百万円の増加となりました。

以上のことから、基本金組入前当年度収支差額は、1億18百万円の収入超過となりました。それに加え、基本金組入額は、将来の改修に必要な設備・備品を取得することを目的に第2号基本金10百万円等を積増しし、当年度収支差額は、1億8百万円の収入超過となり、これに、前年度繰越収支差額を加算し、翌年度繰越収支差額は9億45百万円となりました。