

資金収支計算書

2022年 4月 1日から
2023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	1,123,270,000	1,134,584,200	△ 11,314,200
手数料収入	14,100,000	11,305,550	2,794,450
寄付金収入	9,000,000	9,763,000	△ 763,000
補助金収入	174,180,000	179,806,007	△ 5,626,007
国庫補助金収入	174,000,000	179,563,000	△ 5,563,000
地方公共団体補助金収入	180,000	243,007	△ 63,007
資産売却収入	1,232,699,000	1,026,568,996	206,130,004
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	93,004,414	△ 7,004,414
雑収入	27,668,000	44,565,228	△ 16,897,228
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	316,285,000	247,357,700	68,927,300
その他の収入	251,321,000	250,930,810	390,190
資金収入調整勘定	△ 344,285,000	△ 364,054,229	19,769,229
前年度繰越支払資金	470,000,000	503,171,214	
収入の部合計	3,360,238,000	3,137,002,890	223,235,110

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	784,596,000	783,991,163	604,837
教育研究経費支出	384,546,017	347,211,113	37,334,904
管理経費支出	173,383,611	166,099,796	7,283,815
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	10,285,000	10,517,915	△ 232,915
設備関係支出	9,279,770	12,520,186	△ 3,240,416
資産運用支出	1,247,020,000	1,242,180,302	4,839,698
その他の支出	308,950,000	293,428,767	15,521,233
予備費	476,602		476,602
資金支出調整勘定	△ 73,950,000	△ 94,462,892	20,512,892
翌年度繰越支払資金	515,651,000	375,516,540	140,134,460
支出の部合計	3,360,238,000	3,137,002,890	223,235,110

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26億34百万円で、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27億61百万円でした。その結果1億27百万円の支出超過となり、翌年度繰越支払資金は3億76百万円となりました。

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2023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

2022年 4月 1日から

2023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	1,134,584,200
		手数料収入	11,305,550
		特別寄付金収入	9,763,000
		経常費等補助金収入	179,806,007
		付随事業収入	0
		雑収入	44,565,228
		教育活動資金収入計	1,380,023,985
	支出	人件費支出	783,991,163
		教育研究経費支出	347,211,113
		管理経費支出	166,099,796
		教育活動資金支出計	1,297,302,072
	差引	82,721,913	
	調整勘定等	△67,555,658	
	教育活動資金収支差額	15,166,255	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設設備売却収入	1,949
		施設整備等活動資金収入計	1,949
	支出	施設関係支出	10,517,915
		設備関係支出	12,520,186
		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	33,038,101
		差引	△33,036,152
		調整勘定等	△17,002,083
		施設整備等活動資金収支差額	△50,038,235
	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)	△34,871,980	
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	1,026,567,047
		退職給与引当金特定資産取崩収入	20,674,255
		貸付金回収収入	133,000
		立替金受入収入	6,610,641
		預り金受入収入	192,769,158
		小計	1,246,754,101
		受取利息・配当金収入	93,004,414
	その他の活動資金収入計	1,339,758,515	
	支出	有価証券購入支出	1,232,180,302
		立替金支出	6,610,641
		預り金支払支出	193,903,718
		小計	1,432,694,661
		その他の活動資金支出計	1,432,694,661
		差引	△92,936,146
	調整勘定等	153,452	
	その他の活動資金収支差額	△92,782,694	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△127,654,674	
	前年度繰越支払資金	503,171,214	
	翌年度繰越支払資金	375,516,540	

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

2022年4月1日から
2023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	1,123,270,000	1,134,584,200	△ 11,314,200
手数料	14,100,000	11,305,550	2,794,450
寄付金	9,000,000	9,763,000	△ 763,000
経常費等補助金	174,180,000	179,806,007	△ 5,626,007
付随事業収入	0	0	0
雑収入	27,668,000	44,565,228	△ 16,897,228
教育活動収入計	1,348,218,000	1,380,023,985	△ 31,805,985
人件費	780,265,000	763,316,908	16,948,092
教育研究経費	493,465,017	456,397,554	37,067,463
管理経費	194,464,611	187,158,434	7,306,177
徴収不能額等	1,080,000	1,310,000	△ 230,000
教育活動支出計	1,469,274,628	1,408,182,896	61,091,732
教育活動収支差額	△ 121,056,628	△ 28,158,911	△ 92,897,717
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	93,004,414	△ 7,004,414
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	93,004,414	△ 7,004,414
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	93,004,414	△ 7,004,414
経常収支差額	△ 35,056,628	64,845,503	△ 99,902,131
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	350,032	△ 350,032
特別収入計	0	350,032	△ 350,032
資産処分差額	16,930,000	27,047,673	△ 10,117,673
その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	16,930,000	27,047,673	△ 10,117,673
特別収支差額	△ 16,930,000	△ 26,697,641	9,767,641
予備費	1,731,372		1,731,372
基本金組入前当年度収支差額	△ 53,718,000	38,147,862	△ 91,865,862
基本金組入額合計	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
当年度収支差額	△ 63,718,000	28,147,862	△ 91,865,862
前年度繰越収支差額	884,695,000	944,673,190	△ 59,978,190
基本金取崩額	14,065,000	28,709,144	△ 14,644,144
翌年度繰越収支差額	835,041,000	1,001,530,196	△ 166,489,196

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、28百万円の支出超過となりました。教育活動収入は、3ヵ月留学の再開や休学生徒数の減少等による学生生徒等納付金の増収に加え、経常費補助金の増額等により、予算比32百万円の増加となり、教育活動支出は、赤字予算という厳しい財務状況を踏まえ、部門毎の予算管理の厳格化や不要不急の経費見直し等により教育研究費と管理経費が削減され、さらに人件費の17百万円の減少により、予算比61百万円の減少となりました。

②教育活動外収支は、93百万円の収入超過となりました。受取利息・配当金は、金利上昇傾向にある中、確実な運用を図った結果、予算比7百万円の増加となりました。

③特別収支は、27百万円の支出超過となりました。特別支出は、図書処分15百万円及び債券償還差損12百万円の支出により、予算比10百万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、38百万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10百万円を積増し、当年度収支差額は、28百万円の収入超過となり、これに、前年度繰越収支差額、基本金取崩額を加算し、翌年度繰越収支差額は10億1百万円となりました。