

資金収支計算書

2023年4月1日から
2024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	906,980,000	917,989,000	△ 11,009,000
手数料収入	11,100,000	11,108,900	△ 8,900
寄付金収入	9,000,000	8,846,000	154,000
補助金収入	137,180,000	133,702,066	3,477,934
国庫補助金収入	137,000,000	133,588,600	3,411,400
地方公共団体補助金収入	180,000	113,466	66,534
資産売却収入	1,136,068,000	1,681,016,941	△ 544,948,941
付随事業・収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	90,000,000	98,192,510	△ 8,192,510
雑収入	24,838,000	42,413,184	△ 17,575,184
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	245,670,000	233,205,800	12,464,200
その他の収入	235,313,000	241,107,440	△ 5,794,440
資金収入調整勘定	△ 269,670,000	△ 284,207,575	14,537,575
前年度繰越支払資金	395,000,000	375,516,540	
収入の部合計	2,921,479,000	3,458,890,806	△ 537,411,806

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	764,818,000	763,103,861	1,714,139
教育研究経費支出	363,969,824	319,937,017	44,032,807
管理経費支出	181,868,193	179,639,734	2,228,459
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	29,085,000	33,095,802	△ 4,010,802
設備関係支出	47,922,381	30,188,616	17,733,765
資産運用支出	1,136,797,000	1,486,552,447	△ 349,755,447
その他の支出	293,700,000	278,919,678	14,780,322
予備費	287,602		287,602
資金支出調整勘定	△ 97,000,000	△ 127,981,849	30,981,849
翌年度繰越支払資金	200,031,000	495,435,500	△ 295,404,500
支出の部合計	2,921,479,000	3,458,890,806	△ 537,411,806

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30億83百万円で、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29億63百万円でした。その結果1億20百万円の収入超過となり、翌年度繰越支払資金は4億95百万円となりました。

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2024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

2023年 4月 1日から

2024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	917,989,000
		手数料収入	11,108,900
		特別寄付金収入	8,846,000
		経常費等補助金収入	133,702,066
		付随事業収入	0
		雑収入	41,534,440
		教育活動資金収入計	1,113,180,406
	支出	人件費支出	763,103,861
		教育研究経費支出	319,937,017
		管理経費支出	179,639,734
		教育活動資金支出計	1,262,680,612
		差引	△149,500,206
		調整勘定等	△18,243,721
		教育活動資金収支差額	△167,743,927
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備売却収入	28,062
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	15,000,000
		施設整備等活動資金収入計	15,028,062
	支出	施設関係支出	33,095,802
		設備関係支出	30,188,616
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	5,000,000
		施設整備等活動資金支出計	68,284,418
		差引	△53,256,356
		調整勘定等	33,620,806
		施設整備等活動資金収支差額	△19,635,550
	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)	△187,379,477	
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	1,680,988,879
		退職給与引当金特定資産取崩収入	7,131,950
		貸付金回収収入	84,000
		立替金受入収入	8,119,522
		預り金受入収入	173,087,598
		小計	1,869,411,949
		受取利息・配当金収入	98,192,510
		為替差益収入	878,744
	その他の活動資金収入計	1,968,483,203	
	支出	有価証券購入支出	1,481,552,447
		立替金支出	8,119,522
		預り金支払支出	171,512,797
		小計	1,661,184,766
		その他の活動資金支出計	1,661,184,766
		差引	307,298,437
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	307,298,437	
	支払資金の増減額(小計 + その他の活動資金収支差額)	119,918,960	
	前年度繰越支払資金	375,516,540	
	翌年度繰越支払資金	495,435,500	

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

2023年4月1日から
2024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	906,980,000	917,989,000	△ 11,009,000
手数料	11,100,000	11,108,900	△ 8,900
寄付金	9,000,000	8,846,000	154,000
経常費等補助金	137,180,000	133,702,066	3,477,934
付随事業収入	0	0	0
雑収入	24,838,000	41,534,440	△ 16,696,440
教育活動収入計	1,089,098,000	1,113,180,406	△ 24,082,406
人件費	764,088,000	755,971,911	8,116,089
教育研究経費	465,117,824	419,813,557	45,304,267
管理経費	201,500,193	198,811,012	2,689,181
徴収不能額等	1,080,000	0	1,080,000
教育活動支出計	1,431,786,017	1,374,596,480	57,189,537
教育活動収支差額	△ 342,688,017	△ 261,416,074	△ 81,271,943
教育活動外収支			
科目	予算	決算	差異
受取利息・配当金	90,000,000	98,192,510	△ 8,192,510
その他の教育活動外収入	0	878,744	0
教育活動外収入計	90,000,000	99,071,254	△ 9,071,254
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	90,000,000	99,071,254	△ 9,071,254
経常収支差額	△ 252,688,017	△ 162,344,820	△ 90,343,197
特別収支			
科目	予算	決算	差異
資産売却差額	0	52,258,232	△ 52,258,232
その他の特別収入	0	226,800	△ 226,800
特別収入計	0	52,485,032	△ 52,485,032
資産処分差額	9,419,000	11,707,835	△ 2,288,835
その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	9,419,000	11,707,835	△ 2,288,835
特別収支差額	△ 9,419,000	40,777,197	△ 50,196,197
予備費	2,298,983		2,298,983
基本金組入前当年度収支差額	△ 264,406,000	△ 121,567,623	△ 142,838,377
基本金組入額合計	△ 5,000,000	△ 5,669,706	669,706
当年度収支差額	△ 269,406,000	△ 127,237,329	△ 142,168,671
前年度繰越収支差額	943,492,000	1,001,530,196	△ 58,038,196
基本金取崩額	14,718,000	15,000,000	△ 282,000
翌年度繰越収支差額	688,804,000	889,292,867	△ 200,488,867

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、2億61百万円の支出超過となりました。教育活動収入は、休学・退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、退職金財団交付金の増等により、予算比24百万円の増加となり、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、オンデマンドコンテンツの制作の厳選や不要不急の経費見直し等により教育研究経費と管理経費が削減され、さらに人件費の8百万円減少により、予算比58百万円の減少となりました。

②教育活動外収支は、99百万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、より高い利率の債券への買替えを進め、予算比9百万円の増加となりました。

③特別収支は、40百万円の収入超過となりました。特別収入は、有価証券売却による差益が発生し、予算比52百万円の増加となり、特別支出は、図書処分5百万円、債券償還差損4百万円、及び建物・備品等の処分差額3百万円が発生し、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、1億22百万円の支出超過となりました。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5百万円を積増し、当年度収支差額は、1億27百万円の支出超過となり、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8億89百万円となりました。