

資金収支計算書

2024年 4月 1日から
2025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	790,509,000	784,024,000	6,485,000
手数料収入	11,940,000	10,640,400	1,299,600
寄付金収入	9,000,000	9,224,000	△ 224,000
補助金収入	112,150,000	121,457,916	△ 9,307,916
国庫補助金収入	112,000,000	121,247,900	△ 9,247,900
地方公共団体補助金収入	150,000	210,016	△ 60,016
資産売却収入	402,751,000	615,214,192	△ 212,463,192
付随事業・収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	98,000,000	105,407,277	△ 7,407,277
雑収入	8,782,000	16,311,614	△ 7,529,614
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	248,265,000	231,818,500	16,446,500
その他の収入	232,914,000	145,177,846	87,736,154
資金収入調整勘定	△ 206,445,000	△ 245,538,129	39,093,129
前年度繰越支払資金	480,000,000	495,435,500	
収入の部合計	2,187,866,000	2,289,173,116	△ 101,307,116

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	731,747,000	711,286,034	20,460,966
教育研究経費支出	334,750,719	303,060,027	31,690,692
管理経費支出	165,077,599	174,538,653	△ 9,461,054
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	5,000,000	10,398,358	△ 5,398,358
設備関係支出	25,733,222	24,428,796	1,304,426
資産運用支出	411,782,000	616,543,192	△ 204,761,192
その他の支出	344,000,000	242,652,245	101,347,755
予備費	4,897,460		4,897,460
資金支出調整勘定	△ 67,500,000	△ 85,069,660	17,569,660
翌年度繰越支払資金	232,378,000	291,335,471	△ 58,957,471
支出の部合計	2,187,866,000	2,289,173,116	△ 101,307,116

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17億94百万円で、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19億98百万円でした。その結果2億4百万円の支出超過となり、翌年度繰越支払資金は2億91百万円となりました。

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2025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

2024年 4月 1日から

2025年 3月31日まで

(単位 円)

教育活動による資金収支	科目		金額
	収入	学生生徒等納付金収入	784,024,000
		手数料収入	10,640,400
		特別寄付金収入	9,224,000
		経常費等補助金収入	121,457,916
		雑収入	16,311,614
		教育活動資金収入計	941,657,930
	支出	人件費支出	711,286,034
		教育研究経費支出	303,060,027
		管理経費支出	174,538,653
教育活動資金支出計		1,188,884,714	
差引		△247,226,784	
調整勘定等		9,750,202	
教育活動資金収支差額		△237,476,582	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設整備等活動資金収入計	0
	支出	施設関係支出	10,398,358
		設備関係支出	24,428,796
		施設整備等活動資金支出計	34,827,154
	差引		△34,827,154
	調整勘定等		△38,434,489
施設整備等活動資金収支差額		△73,261,643	
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)		△310,738,225	
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	615,214,192
		貸付金回収収入	56,000
		立替金受入収入	8,506,013
		預り金受入収入	99,406,353
		小計	723,182,558
		受取利息・配当金収入	105,407,277
		その他の活動資金収入計	828,589,835
	支出	有価証券購入支出	609,435,097
		退職給与引当特定資産繰入支出	7,108,095
		立替金支出	8,506,013
		預り金支払支出	102,315,072
		小計	727,364,277
		その他の活動資金支出計	727,364,277
	差引		101,225,558
	調整勘定等		5,412,638
	その他の活動資金収支差額		106,638,196
支払資金の増減額(小計＋その他の活動資金収支差額)		△204,100,029	
前年度繰越支払資金		495,435,500	
翌年度繰越支払資金		291,335,471	

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

2024年4月1日から
2025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	790,509,000	784,024,000	6,485,000
手数料	11,940,000	10,640,400	1,299,600
寄付金	9,000,000	9,224,000	△ 224,000
経常費等補助金	112,150,000	121,457,916	△ 9,307,916
付随事業収入	0	0	0
雑収入	14,316,000	16,311,614	△ 1,995,614
教育活動収入計	937,915,000	941,657,930	△ 3,742,930
人件費	727,952,000	718,394,129	9,557,871
教育研究経費	436,919,719	404,896,593	32,023,126
管理経費	184,580,599	193,597,190	△ 9,016,591
徴収不能額等	1,310,000	1,310,000	0
教育活動支出計	1,350,762,318	1,318,197,912	32,564,406
教育活動収支差額	△ 412,847,318	△ 376,539,982	△ 36,307,336
教育活動外収支			
科 目	予 算	決 算	差 異
受取利息・配当金	98,000,000	105,407,277	△ 7,407,277
その他の教育活動外収入	0	0	0
教育活動外収入計	98,000,000	105,407,277	△ 7,407,277
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	98,000,000	105,407,277	△ 7,407,277
経常収支差額	△ 314,847,318	△ 271,132,705	△ 43,714,613
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	0	0
特別収入計	0	0	0
資産処分差額	5,000,000	6,364,829	△ 1,364,829
その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	5,000,000	6,364,829	△ 1,364,829
特別収支差額	△ 5,000,000	△ 6,364,829	1,364,829
予備費	5,101,682		5,101,682
基本金組入前当年度収支差額	△ 324,949,000	△ 277,497,534	△ 47,451,466
基本金組入額合計	△ 16,064,000	△ 8,963,107	△ 7,100,893
当年度収支差額	△ 341,013,000	△ 286,460,641	△ 54,552,359
前年度繰越収支差額	846,298,000	889,292,867	△ 42,994,867
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	505,285,000	602,832,226	△ 97,547,226

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、3億76百万円の支出超過となりました。教育活動収入は、学生数の減少により学生生徒等納付金が減少したものの、学納金に対する教育研究経費等の割合が高くなったことが補助金算定の増加に作用し、予算比4百万円の増加となり、教育活動支出は、学生募集力の強化に伴う広告費などの管理経費が増加したものの、オンデマンドコンテンツ制作の厳選や、情報システム機器の精査による教育研究経費の削減、さらに人件費の10百万円減により、予算比33百万円の減少となりました。

②教育活動外収支は、1億5百万円の収入超過となりました。受取利息・配当金は、債券運用における高金利債券への買い替えなど、より有利な益金を確保したことで、予算比7百万円の増加となりました。

③特別収支は、6百万円の支出超過となりました。特別支出は、図書館の不要図書などの除籍による5百万円、高金利債券への買い替えに伴う処分差額1百万円により、予算比1百万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、2億77百万円の支出超過となりました。それに加え、基本金組入額は、9百万円を積増し、当年度収支差額は、2億86百万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6億3百万円となりました。