

財務情報

(図表 1) 資金収支計算書

収入の部

(単位：円)

科目	決算額	予算比差異
(1) 学生生徒等納付金収入	807,850,000	+1,850,000
(2) 手数料収入	17,529,700	+529,700
(3) 寄付金収入	0	△2,000,000
(4) 補助金収入	26,827,000	+5,974,000
(5) 資産運用収入	281,966	+81,966
(6) 事業収入	600,219	+219
(7) 雑収入	853,704	+53,704
(8) 借入金等収入	500,000,000	0
(9) 前受金収入	212,320,000	+2,320,000
(10) その他の収入	81,778,695	△35,271,305
(11) 資金収入調整勘定	△220,678,033	+1,437,033
(12) 前年度繰越支払資金	1,196,468,217	0
収入の部合計	2,623,831,468	△27,898,749

支出の部

科目	決算額	予算比差異
(1) 人件費支出	447,700,473	+4,700,473
(2) 教育研究経費支出	126,528,099	+6,328,099
(3) 管理経費支出	48,212,643	+942,643
(4) 借入金等利息支出	142,919	△57,081
(5) 施設関係支出	525,329,009	+6,329,009

(6)	設備関係支出	10,383,355	△12,616,645
(7)	その他の支出	84,661,979	△1,021,288
(8)	資金支出調整勘定	△36,092,003	△11,032,312
(9)	次年度繰越支払資金	1,416,964,994	△21,471,647
支出の部合計		2,623,831,468	△27,898,749

1. 資金収支計算書

学校法人の資金移動を伴う全取引の状況を記録するとともに、現金や預貯金の状況を表しています。

【収入の部】－1万円未満切り捨て－

資金収入の合計額は、予算比 2,789 万円の減となりました。

内訳は以下の通りです。(図表 1)

- (1) 「学生生徒等納付金収入」は授業料などの学費収入で予算比 185 万円増となりました。期中の学生数は 468 人（平成 27 年 3 月 31 日現在数）です。
- (2) 「手数料収入」は予算比 52 万円増で、前年に比べ入学検定料収入が 195 万円増加しました。
- (3) 「寄付金収入」は、今期はなかったため、予算比 200 万円の減となりました。
- (4) 「補助金収入」は、すべて経常経費補助金収入で、予算比 597 万円増の 2,682 万円でした。
- (5) 「資産運用収入」は、すべて銀行預金の利息収入で、予算比 8 万円増の 28 万円でした。現時点では元本保証のない債券投資等はありません。
- (6) 「事業収入」は、「補助活動収入」と「施設設備利用料収入」で、売店の家賃収入等が含まれます。予算額通り、60 万円の収入でした。
- (7) 「雑収入」は、(1)～(6)までに該当しない収入で、例えば「科研費間接費収入」が含まれ、予算比 5 万円増の 85 万円を計上しています。
- (8) 「借入金収入」は、銀行等からの新規借入で調達した金額で、旧県立幸手高校を埼玉県から購入した際に借入れた、短期借入金の 5 億円です。この借入金は、平成 27 年度上半期中に、長期借入に振り替える計画になっています。
- (9) 「前受金収入」は、2 億 1,232 万円（予算比 232 万円増）で、主として平成 27 年度新入生の入学手続き時の納付金のうち、当期中に受入れた分になります。

(10) 「その他の収入」は、予算比 3,527 万円減で、主な内訳は「預り金受入収入」7,568 万円と前年度収入で当期に受け入れた「前期末未収入金収入」607 万円です。

(11) 「資金収入調整勘定」は、前記の各収入のうち、当期中実際には資金の受け入れがなかったもので、予算比 143 万円減であったことを示す控除科目です。

内訳は「期末未収入金」(資金の受け入れが来年度になる)が 373 万円、「前期末前受金」(前年度に資金の受け入れが行われた)が 2 億 1,694 万円です。

(12) 「前年度繰越支払資金」は、平成 25 年度から当期に繰り越した支払資金(現金預金残高)の額です。

【支出の部】 1 万円未満切捨て

支出総額は、予算比 2,789 万円の減となりました。

(1) 「人件費支出」は予算比 470 万円増で、「教員人件費」「職員人件費」「役員報酬」「退職金支出」が含まれます。期中の教職員数は 61 人(平成 27 年 3 月 31 日現在数)で、前期比 10 人増です。

(2) 「教育研究経費支出」は、予算比 632 万円増で、経費支出の内、教育活動を目的として支出した経費です。

(3) 「管理経費支出」は、予算比 94 万円増で、経費支出の内、「教育研究経費支出」に該当しない経費支出です。

(4) 「借入金等利息支出」は、金融機関等からの借入金の当期中の利息支払い額で、14 万円(予算比 6 万円減)です。

(5) 「施設関係支出」は、予算比 632 万円増。

「土地支出」が埼玉県から第 2 キャンパス用に購入した旧県立幸手高校の校地 50,153.43 m²で、購入価格の 3 億 8,125 万円。「建物支出」が 1,009 万円で、プールサイドの研究室の整備等を行いました。「建設仮勘定支出」が 1 億 3,353 万円で、旧県立幸手高校の校舎購入価格です。

(6) 「設備関係支出」は、1,038 万円(予算比 1,261 万円減)で、教具備品の購入、図書館用図書の購入、業務用ソフトウェアの購入が含まれています。

(7) 「その他の支出」は、予算比 102 万円減で、「前期末未払金支払支出」2,508 万円、「預り金支払支出」5,885 万円、等が含まれます。

(8) 「資金支出調整勘定」は、前記各支出項目のうち、当期中に実際には資金の支払いが行われなかったものが、3,609 万円であることを表しています。内訳は「期末未払金」(支払いが来年度になる)が、3,556 万円。「前期末前払金」(前年度に支払が済んでいる)が、52 万円です。

(9) 「次年度繰越支払資金」は、当期から来年度へ繰り越した支払資金(現金預金の残高)の額です。

(図表2) 消費収支計算書

収入の部

(単位：円)

科目	決算額	予算比差異
(1) 学生生徒等納付金	807,850,000	+1,850,000
(2) 手数料	17,529,700	+529,700
(3) 寄付金	734,680	△2,265,320
(4) 補助金	26,827,000	+5,974,000
(5) 資産運用収入	281,966	+81,966
(6) 事業収入	600,219	+219
(7) 雑収入	1,513,704	+53,704
(8) 帰属収入合計	855,337,269	+6,224,269
(9) 基本金組入額合計	△29,056,819	△3,056,819
消費収入の部合計	826,280,450	+3,167,450

支出の部

(単位：円)

科目	決算額	予算比差異
(1) 人件費	449,359,615	+6,859,615
(2) 教育研究経費	190,981,948	+5,781,948
(3) 管理経費	55,836,890	+1,566,890
(4) 借入金等利息	142,919	△57,081
(5) 資産処分差額	237	+237
消費支出の部合計	696,321,609	+14,151,609

当年度消費収入超過額	129,958,841
前年度繰越消費収入超過額	459,698,381
基本金取崩額	0
翌年度繰越消費収入超過額	589,657,222

2. 消費収支計算書

消費収支計算書では、「学生生徒等納付金」、「寄付金」、「補助金」などの「帰属収入合計」から「基本金組入額」を控除した金額である「消費収入の部合計」と、「人件費」、「教育研究経費」、「管理経費」など、当年度中に消費した「消費支出の部合計」を比べることで、その均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにします。

【収入の部】 1万円未満切捨て「帰属収入合計」は、予算比 622 万円増で、「基本金組入計額合」（予算比 305 万円減）控除後の「消費収入の部合計」は予算比 316 万円増でした。

図表 2 の「消費収入の部」の各項目のうち、「寄付金」以外の各項目の金額は前述した「資金収支計算書」の「資金収入」の金額と同額です。

(3) の「寄付金」は、73 万円で、すべて図書等の「現物寄付金」です。「資金収入」の「寄付金収入」に相当する「一般寄付金」については、今期はございませんでした。

(9) の「基本金組入額合計」は 2,905 万円でしたが、その内訳は①建物関係の整備で 1,009 万円、②構築物関係の整備で 43 万円、③教育研究機器備品の整備で 22 万円、④その他の機器備品整備で 111 万円、⑤図書で 132 万円、⑥第 2 キャンパス購入（土地 3 億 8,125 万円、校舎 1 億 3,353 万円、計 5 億 1,479 万円）のうち、1,479 万円、⑦ソフトウェアで 105 万円になっています。

【支出の部】 1万円未満切捨て

(1) 「人件費」は 4 億 4,935 万円（予算比 685 万円増）で、内訳のうち「教員人件費」「職員人件費」「役員報酬」については、「資金収支」と同額になります。「資金収支」とは異なる「退職給与引当金繰入」予算比 216 万円増と「退職金」は予算比 34 万円増で、退職金支給対象者の増加に備え、引当金を積み増ししています。

(2) 「教育研究経費」は、予算比 578 万円増で、「資金収支」の「教育研究経費支出」に「減価償却費」を加えた金額になっています。

(3) 「管理経費」は、予算比 156 万円増で、「資金収支」の「管理経費支出」に「減価償却費」（予算比 62 万円増）を加えた金額になっています。

(4)「借入金等利息」は、予算比 6 万円減で、「資金収支」の「借入金等利息支出」と同額です。

(5)「資産処分差額」は「消費収支」のみの項目で、資産を除却処分したときの簿価額になります。

以上の結果、「消費支出の部合計」は予算比 1,415 万円増で、消費収入が消費支出を上回りました。従って、平成 26 年度末の「翌年度繰越消費収入超過額」は前期末比 1 億 2,995 万円増加しました。

図表 3 貸借対照表

(単位：円)

資産の部		
科目	本年度末	前年度末比増減
(1) 固定資産	1,310,453,474	+464,435,711
(2) 流動資産	1,420,440,097	+218,929,787
資産の部合計	2,730,893,571	+683,365,498
負債の部		
(1) 固定負債	8,358,336	+1,659,142
(2) 流動負債	821,857,475	+522,690,696
負債の部合計	830,215,811	+524,349,838
基本金の部合計	1,311,020,538	+29,056,819
消費収支差額の部合計	589,657,222	+129,958,841
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	2,730,893,571	+683,365,498

3. 貸借対照表

「貸借対照表」は、平成 27 年 3 月 31 日現在の資産・負債の状態を表します。

図表 3 の各項目について、「資産の部」から説明します。

【資産の部】 1 万円未満切捨て

(1)「固定資産」は、前期末比 4 億 6,443 万円増加しました。「固定資産」の内訳は「有形固定資産」(前期末比 4 億 6,331 万円増)、「その他固定資産」(前期末比 112 万円増)で、第 2 キ

キャンパス用に埼玉県より購入した旧県立幸手高校の土地、校舎が増加の要因です。

(2)「流動資産」は、前期末比 2 億 1,892 万円増加しました。「流動資産」の内訳は「現金預金」(前期末比 2 億 2,049 万円増)、「未収入金」282 万円(前期末比 167 万円減)等になります。

【負債の部】 1 万円未満切捨て

(1)「固定負債」は、「退職給与引当金」で、835 万円(前期末比 165 万円増)でした。

(2)「流動負債」は、8 億 2,185 万円で、前期末比 5 億 2,269 万円増加しました。内訳は、「短期借入金」5 億円(前期末比 5 億円増)、「未払金」3,556 万円(前期末比 1,047 万円増)、「前受金」2 億 1,232 万円(462 万円減)、「預り金」7,397 万円(前期末比 1,683 万円増)です。「短期借入金」については、第 2 キャンパス用に旧県立幸手高校を埼玉県から 5 億 1,479 万円で購入した際に、金融機関から短期借入金として 5 億円を借り入れたものです。

【基本金の部】 1 万円未満切捨て

「基本金」とは、「学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持する」ことを目的とするものです。

その内「第 1 号基本金」は、学校法人が設立当初に取得した固定資産で教育の用に供されるものの価額及び新たな学校の設置あるいは既存の学校の規模の拡大や教育の充実向上のために取得した固定資産の価額となります。

「第 4 号基本金」は、学校法人運営の安定のため、恒常的に保持すべき資金のことで、前年度の消費支出のうち、①人件費(退職金・退職給与引当金繰入額を除く)②教育研究経費(減価償却費を除く)③管理経費(減価償却費を除く)④借入金利息の決算額合計を 1 2 で除して得られた額以上が必要です。

平成 26 年度末で、「第 1 号基本金」は、(前期末比 2,905 万円増)、「第 4 号基本金」は、(前期末比増減なし)を計上しています。

【消費収支差額の部】 1 万円未満切捨て

「消費収支計算書」の「翌年度繰越消費収入超過額」(前期末比 1 億 2,995 万円増)を計上することになります。

以上の項目を合計した「負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計」は「資産の部合計」と同額になります。

以上