

### Ⅲ. 財務の概要

#### (1) 資金収支計算書

「資金収支計算書」は、当該会計年度での諸活動に対応する、すべての収入・支出の内容を明らかにしたものです。資金収入は、当該年度の負債とならない収入以外に負債となる借入金や前受金のほか、特定資産からの繰入収入などをいいます。

収入の部では、資産売却収入が前年比+200百万円となり、大幅に増加しております。これは有価証券を償還したことにより増加したものです。

支出の部では 施設関係支出として 554 百万円計上しておりますが、これは新校舎建設関係の支出が殆どを占めております。

#### 資金収支計算書

(単位 千円)

収入の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				学生生徒等納付金収入
手数料収入	19,894	20,933	24,848	3,915
寄付金収入	11,495	3,734	2,489	▲1,245
補助金収入	338,393	351,601	377,181	25,580
資産運用収入	9,353	13,625	19,716	6,091
資産売却収入	0	0	200,000	200,000
事業収入	35,497	31,649	31,214	▲435
雑収入	10,796	46,721	71,001	24,280
借入金等収入	600	2,400	1,200	▲1,200
前受金収入	74,490	87,925	98,330	10,405
その他の収入	5,122,382	3,960,065	3,927,526	▲32,539
資金収入調整勘定	▲95,683	▲110,267	▲113,553	▲3,286
前年度繰越支払資金	109,467	115,273	139,834	24,561
収入の部合計	6,268,438	5,137,559	5,413,951	276,392
支出の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				人件費支出
教育研究経費支出	160,734	141,671	167,194	25,523

管理経費支出	137,183	115,585	104,549	▲11,036
借入金等返済支出	800	2,800	1,600	▲1,200
施設関係支出	260,208	283,989	544,233	260,244
設備関係支出	10,117	22,954	14,755	▲8,199
資産運用支出	4,241,271	3,081,172	3,027,106	▲54,066
その他の支出	540,611	470,005	571,676	101,671
資金支出調整勘定	▲15,910	▲43,065	▲66,860	▲23,795
次年度繰越支払資金	115,273	139,834	164,013	24,179
支出の部合計	6,268,438	5,137,559	5,413,951	276,392

## (2) 消費収支計算書

「消費収支計算書」は、当該会計年度の消費収入・消費支出の内容、収支の均衡状況を明らかにするもので、貸借対照表とともに財務の健全性を表すものです。

帰属収入とは、学校法人の負債とならない収入（学生生徒等納付金、手数料、寄付金、補助金、資産運用収入等）です。今年度は帰属収入が前年比+185百万円となりましたが、これは有価証券の償還金+107百万円が大きく起因しております。

基本金組入額とは、学校法人が永続的な活動を維持し、必要な資産を継続的に保持していくために帰属収入から組入れる金額をいいます。今年度は、施設・設備投資として新校舎の建設に伴い551百万円の基本金組入がありました。

消費収入とは、帰属収入から基本金組入額を控除したもので、今年度は717百万円となりました。

一方、消費支出とは、学校法人が消費する資産や用役の額をいい、人件費、諸経費、減価償却費、支払利息等の経費です。前年度と比較して、人件費▲21百万円、教育研究経費▲21百万円、管理経費▲16百万円の減少ですが、旧校舎取壊しにより処分差額が250百万円計上され、消費支出全体では、前年度と比べ+191百万円の増加となりました。

消費収入から消費支出を差引いた消費収入超過額は▲783百万円となりました。

## 消費収支計算書

(単位 千円)

消費収入の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				学生生徒等納付金
手数料	19,894	20,933	24,848	3,915
寄付金	11,495	3,734	2,489	▲1,245
補助金	338,393	351,601	377,181	25,580
資産運用収入	9,353	13,625	19,716	6,091

資産売却差額	0	0	106,780	106,780
事業収入	35,497	31,649	31,214	▲435
雑収入	12,302	46,721	71,001	24,280
帰属収入合計	1,058,688	1,082,163	1,267,394	185,231
基本金組入額合計	▲368,104	▲305,067	▲550,552	▲245,485
消費収入の部合計	690,584	777,096	716,842	▲60,254
消費支出の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
人件費	818,282	919,871	898,830	▲21,041
教育研究経費	273,548	256,585	235,589	▲20,996
管理経費	151,958	130,597	114,683	▲15,914
借入金等利息	0	0	0	0
資産処分差額	3	1,200	250,313	249,113
徴収不能額	4,671	0	0	0
消費支出の部合計	1,248,462	1,308,253	1,499,415	191,1652
当年度消費支出超過額	▲557,878	▲531,157	782,573	1,313,730
前年度繰越消費収入超過額	1,181,720	738,169	207,012	▲531,157
基本金取崩額	114,327	0	0	0
翌年度繰越消費収入超過額	738,169	207,012	575,561	368,549

### (3) 貸借対照表

「貸借対照表」とは、期末における財政状態を表したもので、資産・負債・純資産等を示しています。

その他の固定資産項目の中に、減価償却引当特定資産、施設整備引当特定資産合計で 2,428 百万円あり、その一部を自己資金として高校第二校舎・体育館・幼稚園の新校舎建設に充てる計画があります

貸借対照表

(単位 千円)

資産の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				固定資産
有形固定資産	4,805,447	4,982,542	5,126,647	144, 105
その他の固定資産	3,547,158	3,150,465	2,817,771	▲332, 694
流動資産	131,425	182,444	205,396	22, 952
資産の部合計	8,484,030	8,315,451	8,149,814	▲165, 637
負債の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				固定負債
流動負債	103,445	164,500	217,139	52, 639
負債の部合計	220,561	278,072	344,456	66, 384
基本金の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				第1号基本金
第4号基本金	93,673	93,673	93,673	0
基本金の部合計	7,525,300	7,830,367	8,380,919	550, 552
消費収支差額の部				
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				翌年度繰越消費収入超過額
消費収支差額の部合計	738,169	207,012	▲575,561	▲782, 573
科 目	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度	前年度比
				負債の部、基本金の部及び 消費収支差額の部合計