

活動区分資金収支計算書（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）

（単位：千円）

		科目	金額
教育活動	収入	学生生徒等納付金収入	3,178,690
		手数料収入	51,784
		特別寄付金収入	67,401
		一般寄付金収入	76
		経常費等補助金収入	1,008,018
		付随事業収入	136,942
		雑収入	163,408
		教育活動資金収入計	4,606,322
	支出	人件費支出	2,691,574
		教育研究経費支出	1,155,518
		管理経費支出	365,375
教育活動資金支出計		4,212,468	
	差引	393,853	
	調整勘定等	79,099	
教育活動資金収支差額			472,953
施設整備等活動	収入	施設設備寄附金収入	13,817
		施設設備補助金収入	0
		施設整備等活動資金収入計	13,817
	支出	施設関係支出	147,869
		設備関係支出	91,555
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	314,349
		施設拡充引当特定資産繰入支出	4,281
		施設整備等活動資金支出計	558,056
	差引	-544,239	
	調整勘定等	30,345	
施設整備等活動資金収支差額			-513,893
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）			-40,939
その他の活動	収入	借入金等収入	0
		松本大学教育学部教育研究引当特定資産取崩収入	211,414
		小計	211,414
		受取利息・配当金収入	2,277
		その他の活動資金収入計	213,692
	支出	借入金等返済支出	0
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	160
		奨学金引当特定資産繰入支出	7,891
		敷金保証金支払支出	766
		預り金支出	36,980
		小計	45,798
		借入金等利息支出	0
		その他の活動資金支出計	45,798
	差引	167,893	
	調整勘定等	5,458	
その他の活動資金収支差額			173,351
支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）			132,411
前年度繰越支払資金			2,291,750
翌年度繰越支払資金			2,424,162

近年の施設設備の高度化・財務活動の多様化に対応し、キャッシュ（現金及び現金同等物）の増減を活動区分別に把握できるようにするため、平成27年度施行の学校法人会計基準改正によって「活動区分資金収支計算書」が計算書類に追加された。活動区分資金収支計算書は、企業会計におけるキャッシュ・フロー計算書に相当するものであり、資金収支計算書を組み替えて作成する。

○活動区分資金収支計算書の区分・科目の説明

《教育活動による資金収支》… 本業である教育活動に係るキャッシュの増減
 〈収入〉

学生生徒等納付金収入 …… 学生生徒から納入された授業料、入学金、実験実習料等
 手数料収入 …… 入学検定料、試験料、証明手数料等
 寄付金収入 …… 寄付金のうち施設設備寄付金以外のもの
 経常費等補助金収入 …… 補助金収入のうち施設設備補助金収入以外のもの
 付随事業収入 …… 教育活動に付随する寮や課外講座等の事業に係る収入、外部から委託を受けた試験研究等の事業に係る収入等
 雑収入 …… 固定資産の賃貸料、退職金団体からの交付金、学校法人に帰属する収入で他の科目に含まれないもの

〈支出〉

人件費支出 …… 教職員の給与・賞与・手当・法定福利費等、役員報酬、退職金
 教育研究経費支出 …… 教育研究のために要する消耗品、光熱水費、旅費交通費、奨学費等経費
 管理経費支出 …… 役員の行う業務執行のために要する経費及び評議員会のために要する経費、総務・人事・財務・経理その他これに準ずる業務に要する経費、学生生徒等の募集のために要する経費、食堂・売店・寄宿舎（寮）のために要する経費等
 調整勘定等 …… 前受金収入、教育活動に係る前期末未収入金収入・資金収入調整勘定・前期末未払金支払支出・資金支出調整勘定を集計した計算結果

《施設整備等活動による資金収支》施設設備の整備とその財源に係るキャッシュの増減
 〈収入〉

施設設備寄付金収入 …… 寄付金収入のうち施設設備拡充のためのもの
 施設設備補助金収入 …… 補助金収入のうち施設設備拡充のためのもの
 施設設備売却収入 …… 施設・設備の売却による収入

〈支出〉

施設関係支出 …… 土地、建物、構築物等の取得に係る支出
 設備関係支出 …… 機器備品、図書、車輛、ソフトウェア等の取得に係る支出
 特定資産繰入支出 …… 施設設備拡充を目的とする特定預金への繰入額
 調整勘定等 …… 施設整備等活動に係る前期末未収入金収入・資金収入調整勘定・前期末未払金支払支出・資金支出調整勘定を集計した計算結果

《その他の活動による資金収支》主に財務活動に係るキャッシュの増減

〈収入〉

借入金等収入……………借入による収入等

敷金保証金戻り収入……………敷金等の返還による収入

受取利息・配当金収入……………奨学基金の運用収入、預金の利息、有価証券の配当金等

〈支出〉

借入金等返済支出……………借入金等の返済額

第3号基本金引当特定資産繰入支出・奨学基金への繰入額

敷金保証金支払支出……………敷金等の支払額

預り金支出……………源泉税や住民税等の預り金の当年度における純減少額

借入金等利息支出……………借入金等に係る支払利息

調整勘定等……………その他の活動に係る前期末未収入金収入・資金収入調整勘定・前期末
未払金支払支出・資金支出調整勘定を集計した計算結果

支払資金の増減額……………当年度におけるキャッシュの増加または減少額

前年度繰越支払資金……………前年度から繰り越された支払資金の額

翌年度繰越支払資金……………翌年度に繰り越す支払資金の額