

3. 財務の概要

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	予算	決算	差異
収入の部			
学生生徒等納付金収入	3,168,892	3,178,690	-9,798
手数料収入	42,705	51,784	-9,079
寄付金収入	67,811	81,295	-13,484
補助金収入	1,023,044	1,008,018	15,025
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	134,939	136,942	-2,003
受取利息・配当金収入	1,860	2,277	-417
雑収入	160,164	163,408	-3,244
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	604,364	647,942	-43,578
その他の収入	338,307	363,929	-25,622
資金収入調整勘定	-723,950	-723,602	-347
前年度繰越支払資金	2,291,750	2,291,750	
収入の部合計	7,109,886	7,202,437	-92,551
支出の部			
人件費支出	2,780,752	2,691,574	89,177
教育研究経費支出	1,252,452	1,155,518	96,933
管理経費支出	423,483	365,375	58,107
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	147,993	147,869	123
設備関係支出	101,315	91,555	9,759
資産運用支出	332,112	326,683	5,428
その他の支出	194,228	225,177	-30,949
[予備費]	10,000		10,000
資金支出調整勘定	-158,514	-225,478	66,964
翌年度繰越支払資金	2,026,065	2,424,162	-398,097
支出の部合計	7,109,886	7,202,437	-92,551

資金収支計算書は、次の事項を明らかにするものである。

- ①当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容
- ②当該会計年度における支払資金の収入及び支出のてん末

※支払資金・・・現金及びいつでも引き出すことができる預貯金

資金収支計算書では、当該会計年度中において実際の現預金による収支を伴わない収入支出であっても、当該会計年度の諸活動に対応する収入支出は、①の目的のために一度各収入支出科目に含めて表示し、②の目的のために改めて資金収入調整勘定及び資金支出調整勘定で控除している。

資金収支計算書は、学校法人の活動全体を資金面から一覧表にしたものであり、予算管理に用いられている。

○資金収支計算書科目の説明

《収入の部》

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	金銭を寄贈者から贈与されたもの
補助金収入	国または地方公共団体からの助成金（日本私立学校振興・共済事業団等からの間接的助成金を含む）
資産売却収入	施設・設備の売却による収入、有価証券の売却による収入
付随事業・収益事業収入	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、収益事業会計からの繰入収入等
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
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
借入金等収入	借入による収入等
前受金収入	翌年度の入学生から納入された授業料、入学金等
その他の収入	前期末未収入金の収入や預り金の収入等、学生生徒等納付金収入から前受金収入の各収入科目に含まれない収入
資金収入調整勘定	学生生徒等納付金収入から雑収入に計上されている収入のうち、期末において未だ現預金による収入がないもの、または、前年度以前に現預金による収入があったもの
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

《支出の部》

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、奨学費等の経費
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
借入金等利息支出	借入金等に係る支払利息
借入金等返済支出	借入金等の返済額
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
資産運用支出	有価証券の購入、特定預金への繰入等
その他の支出	人件費支出から資産運用支出までの各科目に含まれない支出
資金支出調整勘定	当年度の諸活動に対応する支出のうち、現預金による支出が当年度中ではなく、翌年度に行われるもの、または、前年度以前においてすでに行われたもの
翌年度繰越支払資金	翌年度に繰り越す支払資金の額