

# 資金収支計算書

平成23年 4月 1日から  
平成24年 3月31日まで

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近いもので、当該年度に教育研究その他の諸活動を行うことによる生じるすべての資金の収入と支出の内容を明らかにしたものである。学校会計では現預金に前受金、未収入金、未払金等を資金としてとらえているので、資金の収入と支出にそれぞれ「調整勘定」を設けて調整をすることにより、総額においてキャッシュフローを示している。

## 【収入】

学生生徒納付金は大学、荏原高校、桜華高校の学生生徒数の増加により前年度比3,700万円増額の95億7,000万円となった。寄付金では世田谷キャンパス再開発寄付を主として、前年度比4,400万円増額の1億4,800万円を計上した。補助金については経常費補助金および施設整備費補助金のほか借入金利息の利子助成である高度化推進事業補助金を合わせ、前年度比1億5,000万円増額の20億9,500万円となっている。

長期借入金について、荏原高校の生徒寮購入のための財源として3億円の他、合計で3億500万円を収入として計上した。大学では世田谷キャンパス再開発の資金として、第2号基本金引当資産から34億5,000万円を、また幼稚園の隣接地、荏原高校生徒寮購入、更にその改修等を含め施設等準備資産から8億6,700万円を取崩して支払資金に充当した。

収入の部 科目	(単位 千円)				
	21年度 決算	22年度 決算	23年度 予算	23年度 決算	差異
学生生徒等納付金収入	9,412,899	9,533,183	9,649,170	9,569,699	79,471
授業料収入	5,377,278	5,547,438	5,685,537	5,687,462	△ 1,925
入学金収入	774,385	770,905	763,370	763,610	△ 240
実験実習料収入	282,415	261,070	251,808	213,332	38,476
施設設備資金収入	1,390,138	1,419,244	1,445,357	1,422,777	22,580
健康管理費収入	59,490	60,400	61,460	61,430	30
教育充実費収入	1,529,193	1,474,126	1,441,638	1,421,088	20,550
手数料収入	200,101	192,100	200,067	218,033	△ 17,966
入学検定料収入	189,606	182,256	189,275	207,231	△ 17,956
試験料収入	5,000	4,058	5,305	5,038	267
証明手数料収入	5,495	5,786	5,487	5,764	△ 277
寄付金収入	132,369	103,531	156,231	148,417	7,814
特別寄付金収入	131,169	101,290	150,823	148,195	2,628
一般寄付金収入	1,200	2,241	5,408	222	5,186
補助金収入	1,855,564	1,945,192	1,968,390	2,095,431	△ 127,041
国庫補助金収入	470,366	530,521	532,663	662,133	△ 129,470
地方公共団体補助金収入	1,343,080	1,366,139	1,385,373	1,379,457	5,916
都私学財団補助金収入	42,118	48,532	50,354	53,841	△ 3,487
資産運用収入	82,322	42,731	31,345	32,826	△ 1,481
奨学基金運用収入	25	11	9	8	1
受取利息配当金収入	65,919	26,626	15,344	12,714	2,630
施設設備利用料収入	16,378	16,094	15,992	20,104	△ 4,112
事業収入	280,546	286,681	301,460	302,793	△ 1,333
補助活動収入	246,370	248,639	249,981	245,143	4,838
公開講座収入	425	383	390	344	46
受託・共同研究事業収入	20,781	22,724	40,522	41,155	△ 633
校外教育活動収入	4,860	5,760	5,944	5,944	0
科研費等管理収入	4,035	4,362	2,796	2,796	0
講習会収入	2,035	1,933	1,827	1,861	△ 34
免許状更新講習料収入	2,040	2,880	0	5,550	△ 5,550
雑収入	462,955	644,564	449,011	481,162	△ 32,151
廃品売却収入	0	12	20	27	△ 7
公衆電話等手数料収入	7	8	7	6	1
私学退職金団体交付金収入	447,718	629,602	419,710	447,960	△ 28,250
その他の雑収入	15,230	14,942	29,274	33,169	△ 3,895
借入金等収入	4,004,600	4,600	304,000	304,600	△ 600
長期借入金収入	4,004,600	4,600	304,000	304,600	△ 600

科目	21年度	22年度	23年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
前受金収入	2,350,080	2,308,276	2,325,582	2,375,917	△ 50,335
授業料前受金収入	852,900	860,857	833,036	878,125	△ 45,089
入学金前受金収入	746,215	713,610	764,220	742,200	22,020
実験実習料前受金収入	71,368	71,709	69,180	68,393	787
施設設備資金前受金収入	427,510	409,590	418,660	426,770	△ 8,110
健康管理費前受金収入	17,940	18,090	17,640	18,190	△ 550
教育充実費前受金収入	234,147	234,420	222,846	242,239	△ 19,393
その他の収入	8,001,270	8,762,655	8,624,633	8,597,379	27,254
退職給与引当資産より繰入収入	155,542	338,653	168,172	185,153	△ 16,981
みなし退職引当資産より繰入収入	24,500	575	0	0	0
日体大校舎建築等特定資産より繰入収入	656,544	4,065,261	3,446,013	3,450,170	△ 4,157
減価償却引当資産より繰入収入	1,143,279	25,500	0	0	0
浜松高校校舎改築特定資産より繰入収入	0	0	50,000	0	50,000
負債償還引当資産より繰入収入	3,660	4,108	4,600	5,461	△ 861
施設等準備資産より繰入収入	3,000,000	615,787	871,413	866,794	4,619
前期末未収入金収入	314,591	381,011	703,138	694,496	8,642
貸付金回収収入	4,704	4,984	4,663	5,105	△ 442
預り金受入収入	2,286,297	2,938,352	2,979,719	2,973,239	6,480
みなし退職預り金受入収入	23,778	2,640	0	0	0
修学旅行費預り金受入収入	223,755	223,645	189,130	194,712	△ 5,582
立替金回収収入	15,716	18,763	20,041	19,156	885
仮払金回収収入	45,067	40,445	72,210	82,140	△ 9,930
土地仮払金回収収入	0	0	8,600	8,568	32
仮受金受入収入	103,837	102,931	106,934	112,385	△ 5,451
資金収入調整勘定	△ 2,753,652	△ 3,081,398	△ 2,711,143	△ 2,888,300	177,157
期末未収入金	△ 415,292	△ 731,576	△ 468,359	△ 579,769	111,410
前期末前受金	△ 2,338,360	△ 2,349,822	△ 2,242,784	△ 2,308,531	65,747
前年度繰越支払資金	6,545,545	6,309,730	5,585,407	5,585,411	△ 4
収入の部合計	30,574,600	27,051,845	26,884,153	26,823,368	60,785

－収入の主な科目－

学生生徒等納付金収入

学則や募集要項で所定の額を納入すべき旨が記載されているもので、授業料、入学金、施設設備資金、教育充実費等がある。

手数料収入

入学検定料が主な収入となっている。

寄付金収入

用途を特定した特別寄付金が主な収入となっている。

補助金収入

国庫補助金と地方公共団体補助金が主な収入である。

資産運用収入

受取利息配当金収入、施設設備利用料収入が主な収入である。資産運用原資を世田谷キャンパス再開発に係る建設資金等の支払いに充当したことにより、受取利息配当金収入が減少したため、前年度より1,000万円の減額となっている。

事業収入

補助活動収入が主な収入となっているが、そのうち大学の学生寮の寮費収入1億9,400万円が主なものである。

雑収入

退職金団体等交付金が主な収入である。退職者の減少により前年度より1億8,200万円の減額となっている。

【支出】

人件費は教職員等の退職金6億7,300万円を含め、前年度比2億6,100万減額の65億8,600万円となった。教育研究経費は、大学・短大の世田谷キャンパス再開発第3期工事に伴う校舎解体等諸経費の減額により、合わせて年度比1億6,600万円減額の31億2,800万円となった。

施設では、幼稚園の隣接地、及び荏原・柏高校の生徒寮の土地購入に8億9,500万円の支出を計上したが、世田谷キャンパス再開発工事の建物及び構築物支出が前年度比約5億2,700万円の減額となり、施設関係支出の合計では前年度比3億1,400万円増額の52億4,000万円となった。

資産運用支出では、施設等準備資産につき、13億8,400万円の積立をした前年度に比べ、今年度は全設置校合わせて1億9,200万円の積立となったため資産運用の合計では12億1,000万円減額の3億8,500万円の支出となった。

以上の主な要因により、平成24年度へ繰越される資金は、前年度より11億円増額の66億8,500万円となった。

支出の部 (単位 千円)					
科目	21年度	22年度	23年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
人件費支出	6,462,315	6,846,657	6,644,625	6,586,182	58,443
教員人件費支出	4,300,804	4,259,963	4,383,892	4,314,783	69,109
職員人件費支出	1,490,836	1,564,518	1,576,723	1,545,861	30,862
役員報酬支出	55,138	56,607	52,091	51,867	224
退職金支出	615,537	965,569	631,919	673,671	△ 41,752
教育研究経費支出	3,103,536	3,293,523	3,430,976	3,128,002	302,974
用品費支出	38,707	160,727	80,612	77,480	3,132
消耗品費支出	197,628	214,176	234,953	208,782	26,171
光熱水費支出	269,310	306,533	334,766	306,538	28,228
旅費交通費支出	91,306	91,790	124,510	103,914	20,596
奨学費支出	307,014	326,970	384,312	376,947	7,365
福利費支出	278,555	231,886	232,778	226,265	6,513
通信費支出	39,602	40,679	41,768	39,254	2,514
印刷製本費支出	61,049	49,204	66,461	53,969	12,492
修繕費支出	248,371	202,164	185,646	165,292	20,354
損害保険料支出	19,964	21,792	23,048	22,056	992
賃借料支出	157,232	138,292	145,495	122,090	23,405
公租公課支出	305	92	477	375	102
新聞雑誌費支出	49,141	49,777	50,430	49,541	889
報酬料金支出	246,572	245,915	257,226	213,565	43,661
委託費支出	884,266	964,783	1,091,319	1,004,036	87,283
諸会費支出	10,212	13,673	14,621	12,443	2,178
輸送費支出	30,181	21,863	44,002	29,981	14,021
資産除却費支出	161,681	200,080	99,155	97,468	1,687
校外教育活動費支出	5,595	6,381	6,713	6,694	19
雑費支出	6,845	6,746	12,684	11,312	1,372
管理経費支出	1,069,800	1,029,767	1,166,361	1,051,470	114,891
用品費支出	27,868	14,564	23,991	23,519	472
消耗品費支出	35,807	38,205	64,619	53,892	10,727
光熱水費支出	119,983	142,883	141,114	138,949	2,165
旅費交通費支出	30,028	31,861	53,421	50,615	2,806
福利費支出	16,412	16,583	21,731	13,555	8,176
通信費支出	16,886	14,770	19,161	15,114	4,047
印刷製本費支出	78,746	82,010	87,563	82,029	5,534
修繕費支出	32,117	35,488	46,548	34,025	12,523
損害保険料支出	4,528	4,574	4,667	3,372	1,295
賃借料支出	125,908	122,344	126,050	110,846	15,204
公租公課支出	6,810	6,259	11,403	6,704	4,699
新聞雑誌費支出	3,676	3,556	4,346	4,129	217
広告費支出	61,946	47,340	57,216	50,341	6,875
接待交際費支出	14,458	18,118	24,681	19,123	5,558
報酬料金支出	30,849	36,149	48,945	41,687	7,258
委託費支出	400,627	381,679	376,363	353,237	23,126
諸会費支出	14,247	14,154	17,026	14,285	2,741
資産除却費支出	17,121	932	3,434	3,020	414
私立学校等経常費補助金返還金支出	0	9,580	376	376	0
雑費支出	31,783	8,718	33,706	32,652	1,054
借入金等利息支出	22,922	102,631	95,833	95,723	110
借入金利息支出	22,922	102,631	95,833	95,723	110
借入金等返済支出	306,544	155,504	156,904	156,904	0
借入金返済支出	306,544	155,504	156,904	156,904	0
施設関係支出	4,757,628	4,925,628	5,283,107	5,240,310	42,797
土地支出	0	0	895,931	895,929	2
建物支出	91,596	4,151,807	3,731,606	3,710,029	21,577
構築物支出	14,685	319,026	633,948	632,762	1,186
建設仮勘定支出	4,651,347	454,795	21,622	1,590	20,032

科目	21年度	22年度	23年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
設備関係支出	247,633	468,738	426,224	358,729	67,495
教育研究用機器備品支出	144,752	384,509	325,184	265,260	59,924
その他の機器備品支出	28,482	25,739	31,019	25,745	5,274
図書支出	54,026	54,119	52,293	51,034	1,259
車両支出	20,373	4,317	17,728	16,690	1,038
電話加入権支出	0	54	0	0	0
資産運用支出	5,620,502	1,595,466	388,998	384,509	4,489
有価証券購入支出	0	10,000	0	0	0
退職給与引当資産支出	158,895	143,247	129,976	130,107	△ 131
みなし退職引当資産支出	23,756	2,662	0	0	0
日体大校舎建築等特定資産支出	3,000,000	0	0	0	0
浜松高校校舎改築特定資産支出	50,000	50,000	50,000	50,000	0
第3号基本金引当資産支出	16	8	6	6	0
減価償却引当資産支出	571	0	0	0	0
負債償還引当資産支出	4,426	4,584	4,560	4,975	△ 415
記念事業引当資産支出	0	0	12,500	7,500	5,000
施設等準備資産支出	2,382,834	1,384,962	191,956	191,919	37
日体スポーツ賞基金資産支出	4	3	0	2	△ 2
その他の支出	2,945,987	3,509,972	3,857,580	3,873,448	△ 15,868
貸付金支払支出	6,312	4,600	4,629	5,228	△ 599
保証金支払支出	21	21	23	22	1
前期末未払金支払支出	250,113	194,253	421,203	421,135	68
預り金支払支出	2,289,210	2,894,947	2,972,485	2,995,255	△ 22,770
みなし退職預り金支払支出	24,500	575	0	0	0
修学旅行費預り金支払支出	191,546	223,755	224,943	223,644	1,299
前払金支払支出	27,723	26,947	25,601	25,827	△ 226
立替金支払支出	13,641	19,272	20,952	18,885	2,067
仮払金支払支出	44,818	49,127	72,210	86,342	△ 14,132
土地仮払金支払支出	0	0	8,600	8,568	32
仮受金支払支出	98,103	96,475	106,934	88,542	18,392
予備費			119,571		119,571
資金支出調整勘定	△ 271,997	△ 461,452	△ 394,645	△ 736,547	341,902
期末未払金	△ 242,114	△ 433,729	△ 367,697	△ 709,600	341,903
前期末前払金	△ 29,883	△ 27,723	△ 26,948	△ 26,947	△ 1
次年度繰越支払資金	6,309,730	5,585,411	5,708,619	6,684,638	△ 976,019
支出の部合計	30,574,600	27,051,845	26,884,153	26,823,368	60,785

－支出の主な科目－

人件費支出

教員、職員等への人件費、及び退職者に支払われる退職金の支出額を計上している。

教育研究経費支出

教育研究における諸活動経費の支出額である。

管理経費支出

教育研究の諸活動経費以外の経費の支出額である。

施設関係支出

土地、建物、構築物等の取得のための支出である。

設備関係支出

備品、図書等の取得のための支出である。

次年度繰越支払支出

資金収入合計と当年度資金支出合計の差額が次年度繰越支払資金となる。