資　金　収　支　計　算　書

平成24年4月1日から平成25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、柔整等の学生生徒数の増加により、前年度比3億500万円増額の98億7,500万円となった。寄付金では、浜松の校舎建替えに係る寄附等により、前年度比7,900万円増額の2億4,900万円を計上した。

補助金については、経常費補助金及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て20億6,400万円計上した。退職に伴い退職団体交付金を2億5,000万円、退職引当資産等の取崩額1億7,700万円を収入に計上した。

大学では世田谷キャンパス再開発の資金4億8,500万円、浜松の校舎建替え資金6,100万円を、第2号基本金引当資産から取崩して収入に計上した。また大学の深沢診療所及び健志台隣接地取得等のため、施設等準備資産から4億7,600万円を取崩して支払資金に充当した。

収入の部　（単位：円）

科目	22年度	23年度	24年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	9,533,183,589	9,569,699,358	9,901,536,000	9,874,701,877	26,834,123
授業料収入	5,547,438,000	5,687,462,150	5,850,495,000	5,838,413,450	12,081,550
入学金収入	770,905,000	763,610,000	801,170,000	801,680,000	△ 510,000
実験実習料収入	261,070,589	213,331,708	275,074,000	260,302,327	14,771,673
施設設備資金収入	1,419,244,000	1,422,777,000	1,467,021,000	1,465,271,000	1,750,000
健康管理費収入	60,400,000	61,430,000	62,890,000	62,720,000	170,000
教育充実費収入	1,474,126,000	1,421,088,500	1,444,886,000	1,446,315,100	△ 1,429,100
手数料収入	192,099,590	218,032,510	219,415,000	240,062,010	△ 20,647,010
入学検定料収入	182,256,000	207,231,000	208,955,000	229,200,000	△ 20,245,000
試験料収入	4,058,000	5,037,500	4,930,000	5,410,500	△ 480,500
証明手数料収入	5,785,590	5,764,010	5,530,000	5,451,510	78,490
寄付金収入	103,530,816	148,416,766	239,982,000	248,531,510	△ 8,549,510
特別寄付金収入	101,289,816	148,194,766	239,730,000	248,279,510	△ 8,549,510
一般寄付金収入	2,241,000	222,000	252,000	252,000	0
補助金収入	1,945,192,250	2,095,431,171	2,050,895,000	2,063,679,929	△ 12,784,929
国庫補助金収入	530,521,000	662,133,000	570,655,000	575,813,000	△ 5,158,000
地方公共団体補助金収入	1,366,139,250	1,379,457,421	1,430,441,000	1,427,345,229	3,095,771
都私学財団補助金収入	48,532,000	53,840,750	49,799,000	60,521,700	△ 10,722,700
資産運用収入	42,730,801	32,825,913	30,515,000	32,186,145	△ 1,671,145
奨学基金運用収入	10,822	7,917	7,000	7,684	△ 684
受取利息配当金収入	26,626,254	12,714,075	11,836,000	11,484,499	351,501
施設設備利用料収入	16,093,725	20,103,921	18,672,000	20,693,962	△ 2,021,962
資産売却収入	0	0	0	1,464,261	△ 1,464,261
土地売却収入	0	0	0	1,464,261	△ 1,464,261
事業収入	286,681,402	302,793,068	332,873,000	334,728,484	△ 1,855,484
補助活動収入	248,638,902	245,143,199	276,126,000	280,337,566	△ 4,211,566
公開講座収入	383,200	343,920	380,000	380,980	△ 980
受託・共同研究事業収入	22,723,800	41,155,349	43,202,000	40,371,078	2,830,922
校外教育活動収入	5,760,000	5,944,100	4,828,000	4,763,860	64,140
科研費等管理収入	4,362,000	2,796,000	0	0	0
講習会収入	1,933,500	1,860,500	1,827,000	2,365,000	△ 538,000
免許状更新講習料収入	2,880,000	5,550,000	6,510,000	6,510,000	0
雑収入	644,563,649	481,161,498	258,728,000	291,712,335	△ 32,984,335
廃品売却収入	11,940	26,830	15,000	26,900	△ 11,900
公衆電話等手数料収入	7,410	6,060	7,000	7,570	△ 570
私学退職金団体交付金収入	629,602,383	447,959,949	209,795,000	250,395,646	△ 40,600,646
科研費等管理収入	0	0	5,913,000	6,222,000	△ 309,000
その他の雑収入	14,941,916	33,168,659	42,998,000	35,060,219	7,937,781
借入金等収入	4,600,000	304,600,000	4,000,000	6,000,000	△ 2,000,000
長期借入金収入	4,600,000	304,600,000	4,000,000	6,000,000	△ 2,000,000

科目	22年度	23年度	24年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
前受金収入	2,308,276,100	2,375,917,400	2,270,095,000	2,225,659,800	44,435,200
授業料前受金収入	860,857,100	878,124,900	814,298,000	826,854,800	△ 12,556,800
入学金前受金収入	713,610,000	742,200,000	744,040,000	722,800,000	21,240,000
実験実習料前受金収入	71,708,500	68,393,000	59,887,000	356,000	59,531,000
施設設備資金前受金収入	409,590,000	426,770,000	412,100,000	432,890,000	△ 20,790,000
健康管理費前受金収入	18,090,000	18,190,000	17,190,000	17,560,000	△ 370,000
教育充実費前受金収入	234,420,500	242,239,500	222,580,000	225,199,000	△ 2,619,000
その他の収入	8,762,654,062	8,597,379,371	5,057,505,000	5,003,301,330	54,203,670
退職給与引当資産より繰入収入	338,653,389	185,153,146	144,796,000	155,706,354	△ 10,910,354
みなし退職引当資産より繰入収入	575,000	0	21,275,000	21,275,000	0
日体大校舎建築等特定資産より繰入収入	4,065,260,973	3,450,169,675	484,831,000	484,831,183	△ 183
減価償却引当資産より繰入収入	25,500,000	0	0	0	0
浜松高校校舎改築特定資産より繰入収入	0	0	61,365,000	61,365,000	0
負債償還引当資産より繰入収入	4,108,072	5,460,588	3,800,000	3,800,000	0
施設等準備資産より繰入収入	615,786,541	866,794,311	661,940,000	475,818,215	186,121,785
前期末未収入金収入	381,010,860	694,495,567	498,686,000	518,394,268	△ 19,708,268
貸付金回収収入	4,984,181	5,105,500	4,653,000	4,551,709	101,291
預り金受入収入	2,938,351,852	2,973,238,967	2,778,723,000	2,840,916,615	△ 62,193,615
みなし退職預り金受入収入	2,640,000	0	0	0	0
修学旅行費預り金受入収入	223,644,576	194,711,997	195,006,000	210,321,584	△ 15,315,584
立替金回収収入	18,763,176	19,156,118	18,715,000	16,370,056	2,344,944
仮払金回収収入	40,444,708	82,139,997	80,215,000	98,851,136	△ 18,636,136
土地仮払金回収収入	0	8,568,000	0	0	0
仮受金受入収入	102,930,734	112,385,505	103,500,000	111,100,210	△ 7,600,210
資金収入調整勘定	△ 3,081,397,754	△ 2,888,300,105	△ 2,622,049,000	△ 2,766,894,515	144,845,515
期末未収入金	△ 731,575,754	△ 579,769,005	△ 242,346,000	△ 391,020,115	148,674,115
前期末前受金	△ 2,349,822,000	△ 2,308,531,100	△ 2,379,703,000	△ 2,375,874,400	△ 3,828,600
前年度繰越支払資金	6,309,730,425	5,585,411,046	6,684,637,000	6,684,638,390	△ 1,390
収入の部合計	27,051,844,930	26,823,367,996	24,428,132,000	24,239,771,556	188,360,444

ー収入の主な科目ー

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、施設拡充費、教育充実費等の収入をいう。

手数料収入
　入学検定料、試験料、証明書手数料（在学証明書、成績証明書等の証明に係る費用）等の収入をいう。

寄付金収入
　用途を指定した特別寄付金と用途指定のない一般寄付金がある。

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となっている。

資産運用収入
　預金・貸付金等の利息、株式の配当金等及び施設設備利用料収入をいう。

事業収入
　食堂、売店、寄宿舎等教育活動に付随する「補助活動収入」及び外部から委託を受けた「受託事業収入」等をいう。

雑収入
　固定資産に含まれない物品の売却収入、退職金団体等交付金収入等をいう。

前受金収入
　翌年度入学の学生、生徒等に係る学生生徒納付金収入その他の前受金収入をいう。

（支出）

　人件費は、教職員等の退職金4億2,000万円を含め、前年度比1億6,800万円減額の64億1,800万円となった。教育研究経費は、法人事務局で児童スポーツ教育学部開設のために、教材費及び入試関係の経費1,200万円を合わせ2,900万円計上している。電気料金の値上げ等により光熱水費が7,300万円増額となっている。

　また短大の和泉校舎の解体による経費5,600万円及び各校の施設設備の修繕等により修繕費は2億2,500万円を計上し、教育研究経費の合計は前年度比1億3,800円増額の32億6,700万円となっている。

　管理経費は法人事務局で朝鮮スポーツ交流に係る経費及び設置校の留学生支援のための経費を合わせて1,900万円を計上している。また光熱水費では電気料金の値上げ等により2,900万円の増額、広告費では新聞広告等による6,100万円の増額、そして荏原高校及び柏高校の学生寮改修等により修繕費が2,900万円の増額となっており、管理経費の合計は2億1,400万円増額の12億6,700万円となっている。

　施設は、法人事務局で児童スポーツ教育学部の特別教室等整備のため4,300万円及び日体総合研究所設置のため800万円を建物支出に計上し、平成26年4月開設を予定している新学部・保健医療学部(仮称)の新校舎建設のため、建設仮勘定支出に2,100万円を計上した。

　また大学は、深沢診療所の取得のため土地支出に2億5,500万円、再開発工事及び健志台校舎空調設備更新等、建物支出に5億7,800万円を計上し、和泉寮・ゲストハウス新築工事及び健志台隣接地取得のため、建設仮勘定支出に2億700万円をそれぞれ計上した。そして柏高校の学生寮の改修、浜松高校の校舎建替え工事等を含めて、施設の合計は14億600万円となっている。

設備は法人事務局で児童スポーツ教育学部のため教育研究用備品・図書支出に3,400万円を計上している。また大学では再開発工事による教育研究用備品を含め3億6,300万円を計上し、設備の合計は1億9,300万円増額の5億5,100万円となっている。資産運用支出では、施設等準備資産に荏原高校6,000万円、桜華高校6,500万円、柏高校3,000万円及び浜松高校1億6,000万円の積立等により、合計で前年度比1億4,200万円増額の3億3,400万円を積立てた。

上記の主な要因により、平成25年度へ繰越される資金は、前年度より2億5,200万円増額の69億3,700万円となった。

支出の部 （単位：円）

科目	22年度	23年度	24年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
人件費支出	6,846,657,432	6,586,181,834	6,435,310,000	6,417,960,695	17,349,305
教員人件費支出	4,259,962,877	4,314,783,138	4,354,830,000	4,335,629,184	19,200,816
職員人件費支出	1,564,518,577	1,545,861,312	1,596,219,000	1,594,292,117	1,926,883
役員報酬支出	56,606,774	51,866,806	67,670,000	67,646,522	23,478
退職金支出	965,569,204	673,670,578	416,591,000	420,392,872	△ 3,801,872
教育研究経費支出	3,293,522,573	3,128,001,996	3,525,581,000	3,266,606,434	258,974,566
用品費支出	160,726,508	77,480,106	75,744,000	70,372,405	5,371,595
消耗品費支出	214,175,686	208,782,057	275,548,000	241,301,739	34,246,261
光熱水費支出	306,532,975	306,537,919	391,195,000	379,595,625	11,599,375
旅費交通費支出	91,789,434	103,913,646	139,498,000	114,057,664	25,440,336
奨学費支出	326,969,400	376,947,300	391,803,000	389,584,500	2,218,500
福利費支出	231,886,030	226,264,775	286,569,000	269,986,482	16,582,518
通信費支出	40,678,845	39,253,867	40,628,000	34,960,154	5,667,846
印刷製本費支出	49,204,139	53,968,923	59,025,000	46,325,655	12,699,345
修繕費支出	202,164,314	165,292,198	239,036,000	224,922,054	14,113,946
損害保険料支出	21,792,113	22,056,278	20,640,000	19,284,060	1,355,940
賃借料支出	138,292,136	122,090,293	98,716,000	96,123,775	2,592,225
公租公課支出	92,000	375,020	176,000	75,600	100,400
新聞雑誌費支出	49,777,366	49,541,376	49,334,000	47,815,846	1,518,154
報酬料金支出	245,915,058	213,564,827	254,266,000	218,076,902	36,189,098
委託費支出	964,782,864	1,004,036,398	1,050,675,000	972,089,309	78,585,691
諸会費支出	13,673,353	12,442,942	14,858,000	10,323,349	4,534,651
輸送費支出	21,863,087	29,980,339	36,570,000	32,649,006	3,920,994
資産除却費支出	200,079,980	97,468,259	88,200,000	86,648,888	1,551,112
校外教育活動費支出	6,381,350	6,693,400	5,825,000	5,799,962	25,038
海外研修等援助費支出	0	0	50,000	50,000	0
雑費支出	6,745,935	11,312,073	7,225,000	6,563,459	661,541
管理経費支出	1,029,767,027	1,051,469,507	1,400,002,000	1,267,276,930	132,725,070
用品費支出	14,564,147	23,518,939	18,315,000	13,261,998	5,053,002
消耗品費支出	38,205,023	53,892,539	76,700,000	73,033,581	3,666,419
光熱水費支出	142,883,277	138,948,809	168,714,000	168,420,724	293,276
旅費交通費支出	31,861,394	50,615,002	69,629,000	62,071,377	7,557,623
福利費支出	16,583,676	13,554,553	19,976,000	15,725,858	4,250,142
通信費支出	14,770,097	15,113,475	20,466,000	16,628,371	3,837,629
印刷製本費支出	82,010,026	82,029,416	123,907,000	98,240,695	25,666,305
修繕費支出	35,487,827	34,024,904	73,249,000	62,830,808	10,418,192
損害保険料支出	4,573,833	3,371,549	4,887,000	3,840,553	1,046,447
賃借料支出	122,343,476	110,846,116	107,725,000	106,637,860	1,087,140
公租公課支出	6,259,110	6,704,039	20,817,000	17,916,101	2,900,899
新聞雑誌費支出	3,555,467	4,129,390	4,370,000	3,238,151	1,131,849
広告費支出	47,339,756	50,341,010	125,672,000	111,597,325	14,074,675
接待交際費支出	18,117,995	19,122,873	54,518,000	49,631,217	4,886,783
報酬料金支出	36,148,666	41,686,939	48,827,000	41,740,869	7,086,131
委託費支出	381,679,299	353,237,187	410,499,000	374,202,413	36,296,587
諸会費支出	14,154,310	14,285,315	16,586,000	14,121,125	2,464,875
資産除却費支出	931,334	3,019,757	1,859,000	3,267,580	△ 1,408,580
私立学校等経常費補助金返還金支出	9,580,000	376,000	2,000,000	2,000,000	0
公共施設負担金支出	0	0	1,176,000	1,176,000	0
国際交流支援金支出	0	0	6,830,000	6,829,865	135
寄付金支出	0	0	120,000	120,000	0
雑費支出	8,718,314	32,651,695	23,160,000	20,744,459	2,415,541
借入金等利息支出	102,631,386	95,723,057	93,813,000	93,194,897	618,103
借入金利息支出	102,631,386	95,723,057	93,813,000	93,194,897	618,103
借入金等返済支出	155,504,000	156,904,000	387,564,000	387,564,000	0
借入金返済支出	155,504,000	156,904,000	387,564,000	387,564,000	0

科目	22年度	23年度	24年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
施設関係支出	4,925,628,256	5,240,310,119	1,631,156,000	1,405,664,976	225,491,024
土地支出	0	895,928,832	439,509,000	255,241,690	184,267,310
建物支出	4,151,807,221	3,710,029,375	762,160,000	757,941,853	4,218,147
構築物支出	319,025,867	632,761,912	160,625,000	125,446,393	35,178,607
建設仮勘定支出	454,795,168	1,590,000	268,862,000	267,035,040	1,826,960
設備関係支出	468,737,594	358,728,782	652,979,000	551,288,114	101,690,886
教育研究用機器備品支出	384,508,895	265,259,882	530,269,000	440,574,628	89,694,372
その他の機器備品支出	25,738,710	25,745,032	57,573,000	52,678,871	4,894,129
図書支出	54,118,579	51,033,798	61,669,000	54,567,875	7,101,125
車両支出	4,317,020	16,690,070	3,316,000	3,315,540	460
電話加入権支出	54,390	0	152,000	151,200	800
資産運用支出	1,595,465,639	384,508,758	391,299,000	490,117,931	△ 98,818,931
有価証券購入支出	10,000,000	0	0	0	0
退職給与引当資産支出	143,247,321	130,106,836	131,846,000	140,665,587	△ 8,819,587
みなし退職引当資産支出	2,661,600	0	0	0	0
日体大校舎建築等特定資産支出	0	0	0	0	0
浜松高校校舎改築特定資産支出	50,000,000	50,000,000	0	0	0
第３号基本金引当資産支出	7,733	6,372	6,000	6,139	△ 139
減価償却引当資産支出	0	0	0	0	0
負債償還引当資産支出	4,584,450	4,975,251	4,200,000	4,400,000	△ 200,000
記念事業引当資産支出	0	7,500,000	11,300,000	11,250,000	50,000
施設等準備資産支出	1,384,961,613	191,918,423	243,947,000	333,794,329	△ 89,847,329
日体スポーツ賞基金資産支出	2,922	1,876	0	1,876	△ 1,876
その他の支出	3,509,972,243	3,873,448,289	3,968,112,000	4,004,346,701	△ 36,234,701
貸付金支払支出	4,600,000	5,228,023	4,406,000	6,405,946	△ 1,999,946
保証金支払支出	20,540	22,010	121,000	120,140	860
前期末未払金支払支出	194,252,538	421,135,176	704,791,000	703,914,651	876,349
預り金支払支出	2,894,947,868	2,995,254,774	2,798,815,000	2,825,712,178	△ 26,897,178
みなし退職預り金支払支出	575,000	0	21,275,000	21,275,000	0
修学旅行費預り金支払支出	223,755,490	223,644,576	210,766,000	194,711,997	16,054,003
前払金支払支出	26,946,757	25,826,916	25,407,000	25,572,940	△ 165,940
立替金支払支出	19,271,636	18,884,636	20,454,000	16,393,851	4,060,149
仮払金支払支出	49,127,180	86,342,173	79,047,000	85,966,488	△ 6,919,488
土地仮払金支払支出	0	8,568,000	0	0	0
仮受金支払支出	96,475,234	88,542,005	103,030,000	124,273,510	△ 21,243,510
予備費			37,827,000		37,827,000
資金支出調整勘定	△ 461,452,266	△ 736,546,736	△ 296,605,000	△ 581,138,225	284,533,225
期末未払金	△ 433,729,453	△ 709,599,979	△ 270,777,000	△ 555,311,309	284,534,309
前期末前払金	△ 27,722,813	△ 26,946,757	△ 25,828,000	△ 25,826,916	△ 1,084
次年度繰越支払資金	5,585,411,046	6,684,638,390	6,201,094,000	6,936,889,103	△ 735,795,103
支出の部合計	27,051,844,930	26,823,367,996	24,428,132,000	24,239,771,556	188,360,444

ー支出の主な科目ー

人件費支出

教員・教員以外の職員に支給する本俸、期末手当、その他の手当、所定福利費及び理事・監事に支払う報酬並びに退職者に支払う退職金をいう。

教育研究経費支出

教育研究のために支出する経費（学生、生徒を募集するために支出する経費を除く。）をいう。

管理経費支出

教育研究のために支出する経費以外の経費をいう。

施設関係支出

土地支出、建物支出（建物に付属する電気、給排水、暖房等の設備の支出を含む。）、構築物支出（プール、競技場、庭園等の土木設備又は工作物のための支出を含む。）、建設仮勘定支出（建物及び構築物が完成するまでの支出）等の支出をいう。

設備関係支出

教育研究用機器備品支出（標本及び模型の取得のための支出を含む。）、その他の機器備品、図書、車両等取得のための支出をいう。

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をいい、これが次年度繰越支払資金となる。