

令和4年度

第18期

## 財務計算に関する書類

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

- ・ 資金収支計算書
- ・ 事業活動収支計算書
- ・ 貸借対照表

学校法人どんぐり向方学園

## 資 金 収 支 計 算 書

令 和 4 年 4 月 1 日 か ら  
令 和 5 年 3 月 31 日 ま で

( 単 位 : 円 )

| 収 入 の 部        |               |                |               |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 科 目            | 予 算           | 決 算            | 差 異           |
| 学生生徒等納付金収入     | ( 15,660,000) | ( 11,689,500)  | ( 3,970,500)  |
| 授業料収入          | 7,120,000     | 4,972,500      | 2,147,500     |
| 入学金収入          | 2,300,000     | 2,400,000      | △ 100,000     |
| 施設設備資金収入       | 3,240,000     | 2,235,000      | 1,005,000     |
| 教材費収入          | 3,000,000     | 2,082,000      | 918,000       |
| 手数料収入          | ( 335,000)    | ( 665,800)     | (△ 330,800)   |
| 入学検定料収入        | 335,000       | 665,000        | △ 330,000     |
| 証明手数料収入        | 0             | 800            | △ 800         |
| 寄付金収入          | ( 0)          | ( 1,140,000)   | (△ 1,140,000) |
| 一般寄付金収入        | 0             | 1,140,000      | △ 1,140,000   |
| 補助金収入          | ( 10,440,000) | ( 14,792,000)  | (△ 4,352,000) |
| 国庫補助金収入        | 200,000       | 51,000         | 149,000       |
| 地方公共団体補助金収入    | 10,240,000    | 14,741,000     | △ 4,501,000   |
| 資産売却収入         | ( 0)          | ( 0)           | ( 0)          |
| 付随事業・収益事業収入    | ( 21,980,000) | ( 15,568,000)  | ( 6,412,000)  |
| 補助活動収入         | 21,980,000    | 15,568,000     | 6,412,000     |
| 受取利息・配当金収入     | ( 200)        | ( 261)         | (△ 61)        |
| その他の受取利息・配当金収入 | 200           | 261            | △ 61          |
| 雑収入            | ( 0)          | ( 522,674)     | (△ 522,674)   |
| 施設設備利用料収入      | 0             | 453,083        | △ 453,083     |
| その他の雑収入        | 0             | 69,591         | △ 69,591      |
| 借入金等収入         | ( 0)          | ( 3,500,000)   | (△ 3,500,000) |
| 長期借入金収入        | 0             | 3,500,000      | △ 3,500,000   |
| 前受金収入          | ( 0)          | ( 9,490,500)   | (△ 9,490,500) |
| 授業料前受金収入       | 0             | 1,787,500      | △ 1,787,500   |
| 施設設備資金前受金収入    | 0             | 840,000        | △ 840,000     |
| 教材費前受金収入       | 0             | 818,000        | △ 818,000     |
| 寮費前受金収入        | 0             | 6,045,000      | △ 6,045,000   |
| その他の収入         | ( 0)          | ( 2,677,695)   | (△ 2,677,695) |
| 前期末未収入金収入      | 0             | 1,633,330      | △ 1,633,330   |
| 預り金受入収入        | 0             | 365,848        | △ 365,848     |
| 仮払金回収収入        | 0             | 578,036        | △ 578,036     |
| 立替金回収収入        | 0             | 82,451         | △ 82,451      |
| 仮受金受入収入        | 0             | 18,030         | △ 18,030      |
| 資金収入調整勘定       | (△ 0)         | (△ 10,059,000) | ( 10,059,000) |
| 期末未収入金         | △ 0           | △ 111,000      | 111,000       |
| 前期末前受金         | △ 0           | △ 9,948,000    | 9,948,000     |
| 前年度繰越支払資金      | 0             | 8,373,181      |               |
| 収入の部合計         | 48,415,200    | 58,360,611     | △ 9,945,411   |

## 資金収支計算書

令和4年4月1日から  
令和5年3月31日まで

(単位：円)

| 支出の部       |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 科目         | 予算            | 決算            | 差異            |
| 人件費支出      | ( 32,814,000) | ( 31,571,533) | ( 1,242,467)  |
| 教員人件費支出    | 23,032,000    | 21,956,488    | 1,075,512     |
| 職員人件費支出    | 9,782,000     | 9,615,045     | 166,955       |
| 教育研究経費支出   | ( 4,050,000)  | ( 5,034,826)  | (△ 984,826)   |
| 消耗品費支出     | 76,000        | 43,474        | 32,526        |
| 旅費交通費支出    | 0             | 2,325         | △ 2,325       |
| 福利費支出      | 54,000        | 83,349        | △ 29,349      |
| 研究費支出      | 0             | 1,000         | △ 1,000       |
| 損害保険料支出    | 0             | 2,438         | △ 2,438       |
| 諸会費支出      | 0             | 21,420        | △ 21,420      |
| 会議費支出      | 0             | 120           | △ 120         |
| 報酬委託手数料支出  | 70,000        | 38,540        | 31,460        |
| 補助活動仕入支出   | 3,500,000     | 4,304,388     | △ 804,388     |
| 教材費支出      | 350,000       | 537,772       | △ 187,772     |
| 管理経費支出     | ( 7,340,000)  | ( 5,491,241)  | ( 1,848,759)  |
| 消耗品費支出     | 650,000       | 252,104       | 397,896       |
| 光熱水費支出     | 1,350,000     | 999,754       | 350,246       |
| 旅費交通費支出    | 350,000       | 188,119       | 161,881       |
| 車両燃料費支出    | 110,000       | 167,068       | △ 57,068      |
| 福利費支出      | 70,000        | 118,402       | △ 48,402      |
| 通信運搬費支出    | 710,000       | 677,004       | 32,996        |
| 出版物費支出     | 65,000        | 68,400        | △ 3,400       |
| 修繕費支出      | 990,000       | 355,519       | 634,481       |
| 損害保険料支出    | 200,000       | 316,292       | △ 116,292     |
| 賃借料支出      | 190,000       | 126,572       | 63,428        |
| 公租公課支出     | 140,000       | 122,500       | 17,500        |
| 諸会費支出      | 40,000        | 19,800        | 20,200        |
| 会議費支出      | 15,000        | 28,220        | △ 13,220      |
| 報酬委託手数料支出  | 2,300,000     | 1,945,398     | 354,602       |
| 広報費支出      | 90,000        | 58,239        | 31,761        |
| 渉外費支出      | 60,000        | 47,850        | 12,150        |
| 雑費支出       | 10,000        | 0             | 10,000        |
| 借入金等利息支出   | ( 105,000)    | ( 19,672)     | ( 85,328)     |
| 借入金利息支出    | 105,000       | 19,672        | 85,328        |
| 借入金等返済支出   | ( 1,572,000)  | ( 2,772,000)  | (△ 1,200,000) |
| 長期借入金返済支出  | 1,572,000     | 1,462,000     | 110,000       |
| 短期借入金返済支出  | 0             | 1,310,000     | △ 1,310,000   |
| 施設関係支出     | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          |
| 設備関係支出     | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          |
| 資産運用支出     | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          |
| その他の支出     | ( 0)          | ( 5,011,329)  | (△ 5,011,329) |
| 前期末未払金支払支出 | 0             | 3,749,447     | △ 3,749,447   |
| 預り金支払支出    | 0             | 372,479       | △ 372,479     |
| 立替金支払支出    | 0             | 49,693        | △ 49,693      |
| 仮受金支払支出    | 0             | 49,030        | △ 49,030      |
| 長期未払金支出    | 0             | 790,680       | △ 790,680     |
| 資金支出調整勘定   | (△ 0)         | (△ 3,630,607) | ( 3,630,607)  |
| 期末未払金      | △ 0           | △ 3,630,607   | 3,630,607     |
| 翌年度繰越支払資金  | 2,534,200     | 12,090,617    | △ 9,556,417   |
| 支出の部合計     | 48,415,200    | 58,360,611    | △ 9,945,411   |

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から  
令和5年3月31日まで

(単位：円)

|          |          | 科目         | 予算            | 決算            | 差異            |
|----------|----------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 事業活動収入の部 |          | 学生生徒等納付金   | ( 15,660,000) | ( 11,689,500) | ( 3,970,500)  |
|          |          | 授業料        | 7,120,000     | 4,972,500     | 2,147,500     |
|          |          | 入学金        | 2,300,000     | 2,400,000     | △ 100,000     |
|          |          | 施設設備資金     | 3,240,000     | 2,235,000     | 1,005,000     |
|          |          | 教材費        | 3,000,000     | 2,082,000     | 918,000       |
|          |          | 手数料        | ( 335,000)    | ( 665,800)    | (△ 330,800)   |
|          |          | 入学検定料      | 335,000       | 665,000       | △ 330,000     |
|          |          | 証明手数料      | 0             | 800           | △ 800         |
|          |          | 寄付金        | ( 0)          | ( 1,140,000)  | (△ 1,140,000) |
|          |          | 一般寄付金      | 0             | 1,140,000     | △ 1,140,000   |
|          |          | 経常費等補助金    | ( 10,440,000) | ( 14,792,000) | (△ 4,352,000) |
|          |          | 国庫補助金      | 200,000       | 51,000        | 149,000       |
|          |          | 地方公共団体補助金  | 10,240,000    | 14,741,000    | △ 4,501,000   |
|          |          | 付随事業収入     | ( 21,980,000) | ( 15,568,000) | ( 6,412,000)  |
|          |          | 補助活動収入     | 21,980,000    | 15,568,000    | 6,412,000     |
|          |          | 雑収入        | ( 0)          | ( 522,674)    | (△ 522,674)   |
|          |          | 施設設備利用料    | 0             | 453,083       | △ 453,083     |
|          |          | その他の雑収入    | 0             | 69,591        | △ 69,591      |
|          |          | 教育活動収入計    | 48,415,000    | 44,377,974    | 4,037,026     |
|          | 事業活動支出の部 |            | 科目            | 予算            | 決算            |
|          |          | 人件費        | ( 32,814,000) | ( 31,571,533) | ( 1,242,467)  |
|          |          | 教員人件費      | 23,032,000    | 21,956,488    | 1,075,512     |
|          |          | 職員人件費      | 9,782,000     | 9,615,045     | 166,955       |
|          |          | 教育研究経費     | ( 4,255,000)  | ( 5,196,106)  | (△ 941,106)   |
|          |          | 消耗品費       | 76,000        | 43,474        | 32,526        |
|          |          | 旅費交通費      | 0             | 2,325         | △ 2,325       |
|          |          | 福利費        | 54,000        | 78,289        | △ 24,289      |
|          |          | 研究費        | 0             | 1,000         | △ 1,000       |
|          |          | 損害保険料      | 0             | 2,438         | △ 2,438       |
|          |          | 諸会費        | 0             | 21,420        | △ 21,420      |
|          |          | 会議費        | 0             | 120           | △ 120         |
|          |          | 報酬委託手数料    | 70,000        | 38,540        | 31,460        |
|          |          | 補助活動収入原価   | 3,500,000     | 4,304,388     | △ 804,388     |
|          |          | 教材費        | 350,000       | 537,772       | △ 187,772     |
|          |          | 減価償却額      | 205,000       | 166,340       | 38,660        |
|          |          | 管理経費       | ( 9,199,000)  | ( 7,428,279)  | ( 1,770,721)  |
|          |          | 消耗品費       | 650,000       | 252,104       | 397,896       |
|          |          | 光熱水費       | 1,350,000     | 999,754       | 350,246       |
|          |          | 旅費交通費      | 350,000       | 188,119       | 161,881       |
|          |          | 車両燃料費      | 110,000       | 167,068       | △ 57,068      |
|          |          | 福利費        | 70,000        | 118,402       | △ 48,402      |
|          |          | 通信運搬費      | 710,000       | 677,004       | 32,996        |
|          |          | 出版物費       | 65,000        | 68,400        | △ 3,400       |
|          |          | 修繕費        | 990,000       | 355,519       | 634,481       |
|          |          | 損害保険料      | 200,000       | 316,292       | △ 116,292     |
|          |          | 賃借料        | 190,000       | 131,632       | 58,368        |
|          |          | 公租公課       | 140,000       | 122,500       | 17,500        |
|          |          | 諸会費        | 40,000        | 19,800        | 20,200        |
|          |          | 会議費        | 15,000        | 28,220        | △ 13,220      |
|          |          | 報酬委託手数料    | 2,300,000     | 1,945,398     | 354,602       |
|          |          | 広報費        | 90,000        | 58,239        | 31,761        |
|          |          | 渉外費        | 60,000        | 47,850        | 12,150        |
|          | 雑費       | 10,000     | 0             | 10,000        |               |
|          | 減価償却額    | 1,859,000  | 1,931,978     | △ 72,978      |               |
|          | 徴収不能額等   | ( 0)       | ( 0)          | ( 0)          |               |
|          | 教育活動支出計  | 46,268,000 | 44,195,918    | 2,072,082     |               |

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から  
令和5年3月31日まで

(単位：円)

|               |              |            |             |            |
|---------------|--------------|------------|-------------|------------|
| 教育活動収支差額      |              | 2,147,000  | 182,056     | 1,964,944  |
| 教育活動<br>収入の部  | 科目           | 予算         | 決算          | 差異         |
|               | 受取利息・配当金     | (200)      | (261)       | (61)       |
|               | その他の受取利息・配当金 | 200        | 261         | 61         |
|               | その他の教育活動外収入  | (0)        | (0)         | (0)        |
|               | 教育活動外収入計     | 200        | 261         | 61         |
| 教育活動<br>支出の部  | 科目           | 予算         | 決算          | 差異         |
|               | 借入金等利息       | (105,000)  | (19,672)    | (85,328)   |
|               | 借入金利息        | 105,000    | 19,672      | 85,328     |
|               | その他の教育活動外支出  | (0)        | (0)         | (0)        |
|               | 教育活動外支出計     | 105,000    | 19,672      | 85,328     |
| 教育活動外収支差額     |              | △104,800   | △19,411     | △85,389    |
| 経常収支差額        |              | 2,042,200  | 162,645     | 1,879,555  |
| 特別<br>収支      | 科目           | 予算         | 決算          | 差異         |
|               | 資産売却差額       | (0)        | (0)         | (0)        |
|               | その他の特別収入     | (0)        | (0)         | (0)        |
|               | 特別収入計        | 0          | 0           | 0          |
|               | 科目           | 予算         | 決算          | 差異         |
|               | 資産処分差額       | (0)        | (0)         | (0)        |
|               | その他の特別支出     | (0)        | (0)         | (0)        |
| 特別支出計         | 0            | 0          | 0           |            |
| 特別収支差額        |              | 0          | 0           | 0          |
| 基本金組入前当年度収支差額 |              | 2,042,200  | 162,645     | 1,879,555  |
| 基本金組入額合計      |              | △0         | △790,680    | 790,680    |
| 当年度収支差額       |              | 2,042,200  | △628,035    | 2,670,235  |
| 前年度繰越収支差額     |              | 0          | △34,193,311 | 34,193,311 |
| 基本金取崩額        |              | 0          | 0           | 0          |
| 翌年度繰越収支差額     |              | 2,042,200  | △34,821,346 | 36,863,546 |
| (参考)          |              |            |             |            |
| 事業活動収入計       |              | 48,415,200 | 44,378,235  | 4,036,965  |
| 事業活動支出計       |              | 46,373,000 | 44,215,590  | 2,157,410  |

## 貸借対照表

令和 5年 3月 31日

(単位：円)

| 資産の部        |               |               |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 科 目         | 本年度末          | 前年度末          | 増 減           |
| 固定資産        | ( 7,263,839)  | ( 9,362,157)  | (△ 2,098,318) |
| 有形固定資産      | ( 7,253,839)  | ( 9,352,157)  | (△ 2,098,318) |
| 建物          | 3,886,882     | 4,751,373     | △ 864,491     |
| 教育研究用機器備品   | 426,075       | 592,415       | △ 166,340     |
| 管理用機器備品     | 2,602,440     | 3,469,928     | △ 867,488     |
| 図書          | 338,437       | 338,437       | 0             |
| 車両          | 5             | 200,004       | △ 199,999     |
| 特定資産        | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          |
| その他の固定資産    | ( 10,000)     | ( 10,000)     | ( 0)          |
| 出資金         | 10,000        | 10,000        | 0             |
| 流動資産        | ( 12,251,310) | ( 10,666,998) | ( 1,584,312)  |
| 現金預金        | 12,090,617    | 8,373,181     | 3,717,436     |
| 未収入金        | 111,000       | 1,633,330     | △ 1,522,330   |
| 仮払金         | 0             | 578,036       | △ 578,036     |
| 立替金         | 49,693        | 82,451        | △ 32,758      |
| 資産の部合計      | 19,515,149    | 20,029,155    | △ 514,006     |
| 負債の部        |               |               |               |
| 科 目         | 本年度末          | 前年度末          | 増 減           |
| 固定負債        | ( 3,862,000)  | ( 2,614,680)  | ( 1,247,320)  |
| 長期借入金       | 2,300,000     | 262,000       | 2,038,000     |
| 長期未払金       | 1,562,000     | 2,352,680     | △ 790,680     |
| 流動負債        | ( 13,766,985) | ( 15,690,956) | (△ 1,923,971) |
| 短期借入金       | 262,000       | 1,572,000     | △ 1,310,000   |
| 未払金         | 3,630,607     | 3,749,447     | △ 118,840     |
| 前受金         | 9,490,500     | 9,948,000     | △ 457,500     |
| 預り金         | 365,848       | 372,479       | △ 6,631       |
| 仮受金         | 18,030        | 49,030        | △ 31,000      |
| 負債の部合計      | 17,628,985    | 18,305,636    | △ 676,651     |
| 純資産の部       |               |               |               |
| 科 目         | 本年度末          | 前年度末          | 増 減           |
| 基本金         | ( 36,707,510) | ( 35,916,830) | ( 790,680)    |
| 第1号基本金      | 32,707,510    | 31,916,830    | 790,680       |
| 第4号基本金      | 4,000,000     | 4,000,000     | 0             |
| 繰越収支差額      | △ 34,821,346  | △ 34,193,311  | △ 628,035     |
| 翌年度繰越収支差額   | △ 34,821,346  | △ 34,193,311  | △ 628,035     |
| 純資産の部合計     | 1,886,164     | 1,723,519     | 162,645       |
| 負債及び純資産の部合計 | 19,515,149    | 20,029,155    | △ 514,006     |