

令和 5年度計算書類

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

[計算書類の種類]

資金収支 計算書

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計算書

貸借対照表

学校法人名 学校法人 実践女子学園

学校法人所在地 東京都日野市大坂上4-1-1

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	6,263,316,000	6,258,038,200	5,277,800
授業料収入	4,010,641,000	4,005,832,250	4,808,750
入学金収入	402,795,000	403,025,000	230,000
教育充実費収入	113,007,000	113,110,750	103,750
施設設備費収入	1,643,548,000	1,642,601,000	947,000
実験実習料収入	93,325,000	93,469,200	144,200
手数料収入	150,437,000	135,360,980	15,076,020
入学検定料収入	141,774,000	127,581,500	14,192,500
試験料収入	153,000	186,000	33,000
証明手数料収入	3,810,000	3,260,100	549,900
大学入学共通テスト実施手数料収入	4,700,000	4,333,380	366,620
寄付金収入	78,050,000	73,401,801	4,648,199
特別寄付金収入	76,050,000	71,401,801	4,648,199
一般寄付金収入	2,000,000	2,000,000	0
補助金収入	1,172,875,000	1,221,285,703	48,410,703
国庫補助金収入	613,354,000	654,056,434	40,702,434
地方公共団体補助金収入	559,121,000	566,829,269	7,708,269
学術研究振興資金収入	400,000	400,000	0
資産売却収入	347,000	346,667	333
有価証券売却収入	347,000	346,667	333
付随事業・収益事業収入	45,245,000	36,674,618	8,570,382
補助活動収入	6,345,000	7,516,782	1,171,782
受託事業収入	6,000,000	3,315,000	2,685,000
公開講座収入	24,000,000	17,300,846	6,699,154
課外講座収入	5,900,000	4,185,190	1,714,810
実習施設収入	3,000,000	4,356,800	1,356,800
受取利息・配当金収入	70,642,000	74,425,810	3,783,810
第3号基本金引当特定資産運用収入	22,238,000	28,799,142	6,561,142
その他の受取利息・配当金収入	48,404,000	45,626,668	2,777,332
雑収入	193,700,000	205,363,926	11,663,926
施設設備利用料収入	22,725,000	26,704,390	3,979,390
私立大学退職金財団交付金収入	128,595,000	135,236,510	6,641,510
東京都私学財団交付金収入	21,150,000	22,750,000	1,600,000
その他の雑収入	21,230,000	20,673,026	556,974
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,027,170,000	1,052,866,100	25,696,100
授業料前受金収入	464,295,000	460,175,000	4,120,000
入学金前受金収入	362,490,000	394,770,000	32,280,000
施設設備費前受金収入	187,790,000	186,470,000	1,320,000
実験実習料前受金収入	9,955,000	7,749,000	2,206,000
寮費等前受金収入	2,640,000	3,177,360	537,360
生涯学習センター前受金収入	0	509,740	509,740
その他の前受金収入	0	15,000	15,000
その他の収入	169,031,000	162,643,068	6,387,932
奨学引当特定資産取崩収入	25,944,000	24,621,650	1,322,350
前期末未収入金収入	131,947,000	131,946,894	106
長期貸付金回収収入	3,580,000	2,628,524	951,476
差入保証金回収収入	2,560,000	2,560,000	0
仮払金回収収入	5,000,000	886,000	4,114,000
資金収入調整勘定	1,284,548,000	1,216,260,420	68,287,580
期末未収入金	204,390,000	136,102,788	68,287,212
前期末前受金	1,080,158,000	1,080,157,632	368
前年度繰越支払資金	4,380,266,580	4,380,266,580	
収入の部合計	12,266,531,580	12,384,413,033	117,881,453

(単位 円)

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		4,791,276,000	4,795,258,958	3,982,958
	教員人件費支出	3,235,703,000	3,227,256,446	8,446,554
	職員人件費支出	1,214,673,000	1,209,842,158	4,830,842
	役員報酬支出	73,648,000	84,223,200	10,575,200
	退職金支出	267,252,000	273,937,154	6,685,154
教育研究経費支出		1,730,838,000	1,753,640,276	22,802,276
	消耗品費支出	164,568,000	162,308,819	2,259,181
	光熱水費支出	200,093,000	194,815,084	5,277,916
	旅費交通費支出	63,820,000	61,003,592	2,816,408
	奨学費支出	201,384,000	234,417,438	33,033,438
	手数料報酬支出	127,828,000	164,129,620	36,301,620
	福利費支出	17,513,000	16,942,908	570,092
	保健衛生費支出	2,031,000	1,493,950	537,050
	通信運搬費支出	33,189,000	25,864,067	7,324,933
	印刷製本費支出	61,549,000	51,683,238	9,865,762
	新聞雑誌費支出	25,500,000	28,157,751	2,657,751
	広報費支出	300,000	6,969,127	6,669,127
	会費支出	13,633,000	12,866,287	766,713
	学生活動補助金支出	7,060,000	6,773,262	286,738
	修繕費支出	16,299,000	32,595,452	16,296,452
	委託費支出	624,507,000	578,332,989	46,174,011
	保守費支出	131,126,000	130,114,431	1,011,569
	賃借料支出	31,677,000	31,808,245	131,245
	公租公課支出	329,000	444,352	115,352
	損害保険料支出	3,554,000	4,858,734	1,304,734
	会議費支出	4,878,000	5,969,309	1,091,309
	建物等撤去費支出	0	2,091,621	2,091,621
管理経費支出		400,733,000	388,841,246	11,891,754
	消耗品費支出	5,473,000	5,190,040	282,960
	光熱水費支出	12,571,000	17,231,263	4,660,263
	旅費交通費支出	5,750,000	2,798,849	2,951,151
	手数料報酬支出	33,560,000	48,275,145	14,715,145
	福利費支出	6,515,000	8,159,856	1,644,856
	保健衛生費支出	110,000	380,436	270,436
	通信運搬費支出	19,288,000	19,361,772	73,772
	印刷製本費支出	35,775,000	32,439,028	3,335,972
	新聞雑誌費支出	4,910,000	3,924,054	985,946
	広報費支出	142,790,000	116,504,941	26,285,059
	会費支出	4,698,000	5,224,008	526,008
	修繕費支出	15,083,000	825,649	14,257,351
	委託費支出	70,675,000	82,083,548	11,408,548
	保守費支出	8,751,000	12,087,789	3,336,789
	賃借料支出	0	82,227	82,227
	公租公課支出	15,072,000	16,511,748	1,439,748
	損害保険料支出	2,364,000	1,892,542	471,458
	会議費支出	4,671,000	3,098,062	1,572,938
	渉外費支出	1,634,000	1,352,931	281,069
	私立大学等経常費補助金返還金支出	10,973,000	10,973,000	0
	雑費支出	70,000	444,358	374,358
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		46,463,000	47,069,168	606,168
	建物支出	44,627,000	44,194,868	432,132
	構築物支出	1,836,000	2,874,300	1,038,300
設備関係支出		192,914,000	176,036,647	16,877,353
	教育研究用機器備品支出	149,488,000	144,771,332	4,716,668
	管理用機器備品支出	9,196,000	1,799,835	7,396,165
	図書支出	34,230,000	29,465,480	4,764,520
資産運用支出		777,318,000	783,247,672	5,929,672
	第2号基本金引当特定資産繰入支出	50,000,000	50,000,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設設備維持引当特定資産繰入支出	700,000,000	700,000,000	0
奨学引当特定資産繰入支出	26,738,000	32,952,672	6,214,672
学部学科新設改革引当特資繰入支出	580,000	295,000	285,000
その他の支出	297,895,000	292,236,253	5,658,747
前期末未払金支払支出	239,895,000	258,992,865	19,097,865
預り金支出	8,000,000	1,321,338	6,678,662
前払金支払支出	45,000,000	31,036,050	13,963,950
仮払金支払支出	5,000,000	886,000	4,114,000
〔予備費〕	(9,893,000)		107,000
	107,000		
資金支出調整勘定	307,997,000	405,588,367	97,591,367
期末未払金	270,000,000	367,591,312	97,591,312
前期末前払金	37,997,000	37,997,055	55
翌年度繰越支払資金	4,336,984,580	4,553,671,180	216,686,600
支出の部合計	12,266,531,580	12,384,413,033	117,881,453

(注記)

1. 予備費の使用額は下記のとおりです。

管理経費支出	
手数料報酬支出	3,425,000円
委託費支出	6,468,000円
合 計	9,893,000円

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

		科 目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	6,258,038,200
		手数料収入	135,360,980
		特別寄付金収入	69,297,801
		一般寄付金収入	2,000,000
		経常費等補助金収入	1,190,088,703
		付随事業収入	36,674,618
		雑収入	205,363,926
		教育活動資金収入計	7,896,824,228
	支出	人件費支出	4,795,258,958
		教育研究経費支出	1,753,640,276
		管理経費支出	388,841,246
		教育活動資金支出計	6,937,740,480
		差引	959,083,748
	調整勘定等	61,793,300	
	教育活動資金収支差額	1,020,877,048	
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	2,104,000
		施設設備補助金収入	31,197,000
		施設整備等活動資金収入計	33,301,000
	支出	施設関係支出	47,069,168
		設備関係支出	176,036,647
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	50,000,000
		施設設備維持引当特定資産繰入支出	700,000,000
		施設整備等活動資金支出計	973,105,815
		差引	939,804,815
		調整勘定等	17,248,865
		施設整備等活動資金収支差額	922,555,950
		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)	98,321,098
	その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入
奨学引当特定資産取崩収入			24,621,650
長期貸付金回収収入			2,628,524
差入保証金回収収入			2,560,000
仮払金回収収入			886,000
小計			31,042,841
受取利息・配当金収入			74,425,810
その他の活動資金収入計		105,468,651	
支出		奨学引当特定資産繰入支出	32,952,672
		学部学科新設改革引当特資繰入支出	295,000
		預り金支出	1,321,338
		仮払金支払支出	886,000
		小計	35,455,010
	その他の活動資金支出計	35,455,010	
	差引	70,013,641	
	調整勘定等	5,069,861	
	その他の活動資金収支差額	75,083,502	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	173,404,600	
	前年度繰越支払資金	4,380,266,580	
	翌年度繰越支払資金	4,553,671,180	

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	1,052,866,100	1,052,866,100	0	0
前期末未収入金収入	131,946,894	100,722,894	31,224,000	0
期末未収入金	136,102,788	136,087,752	0	15,036
前期末前受金	1,080,157,632	1,080,157,632	0	0
収入計	31,447,426	62,656,390	31,224,000	15,036
前期末未払金支払支出	258,992,865	245,017,730	13,975,135	0
前払金支払支出	31,036,050	31,036,050	0	0
期末未払金	367,591,312	362,506,415	0	5,084,897
前期末前払金	37,997,055	37,997,055	0	0
支出計	115,559,452	124,449,690	13,975,135	5,084,897
収入計 - 支出計	84,112,026	61,793,300	17,248,865	5,069,861

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	6,263,316,000	6,258,038,200	5,277,800
	授業料	4,010,641,000	4,005,832,250	4,808,750
	入学金	402,795,000	403,025,000	230,000
	教育充実費	113,007,000	113,110,750	103,750
	施設設備費	1,643,548,000	1,642,601,000	947,000
	実験実習料	93,325,000	93,469,200	144,200
	手数料	150,437,000	135,360,980	15,076,020
	入学検定料	141,774,000	127,581,500	14,192,500
	試験料	153,000	186,000	33,000
	証明手数料	3,810,000	3,260,100	549,900
	大学入学共通テスト実施手数料	4,700,000	4,333,380	366,620
	寄付金	78,050,000	71,297,801	6,752,199
	特別寄付金	76,050,000	69,297,801	6,752,199
	一般寄付金	2,000,000	2,000,000	0
	経常費等補助金	1,141,642,000	1,190,088,703	48,446,703
	国庫補助金	613,354,000	654,056,434	40,702,434
	地方公共団体補助金	527,888,000	535,632,269	7,744,269
	学術研究振興資金	400,000	400,000	0
	付随事業収入	45,245,000	36,674,618	8,570,382
	補助活動収入	6,345,000	7,516,782	1,171,782
	受託事業収入	6,000,000	3,315,000	2,685,000
	公開講座収入	24,000,000	17,300,846	6,699,154
	課外講座収入	5,900,000	4,185,190	1,714,810
	実習施設収入	3,000,000	4,356,800	1,356,800
	雑収入	194,535,000	206,199,326	11,664,326
	施設設備利用料	22,725,000	26,704,390	3,979,390
	私立大学退職金財団交付金収入	128,595,000	135,236,510	6,641,510
	東京都私学財団交付金収入	21,150,000	22,750,000	1,600,000
	徴収不能引当金戻入額	835,000	835,400	400
	その他の雑収入	21,230,000	20,673,026	556,974
教育活動収入計	7,873,225,000	7,897,659,628	24,434,628	

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 教育活動収支	人件費	4,816,114,000	4,804,299,678	11,814,322
	教員人件費	3,235,703,000	3,227,256,446	8,446,554
	職員人件費	1,214,673,000	1,209,842,158	4,830,842
	役員報酬	73,648,000	84,223,200	10,575,200
	退職給与引当金繰入額	292,090,000	282,977,874	9,112,126
	教育研究経費	2,616,963,000	2,639,464,257	22,501,257
	消耗品費	164,568,000	162,308,819	2,259,181
	光熱水費	200,093,000	194,815,084	5,277,916
	旅費交通費	63,820,000	61,003,592	2,816,408
	奨学費	201,384,000	234,417,438	33,033,438
	手数料報酬	127,828,000	164,129,620	36,301,620
	福利費	17,513,000	16,942,908	570,092
	保健衛生費	2,031,000	1,493,950	537,050
	通信運搬費	33,189,000	25,864,067	7,324,933
	印刷製本費	61,549,000	51,683,238	9,865,762
	新聞雑誌費	25,500,000	28,157,751	2,657,751
	広報費	300,000	6,969,127	6,669,127
	会費	13,633,000	12,866,287	766,713
	学生活動補助金	7,060,000	6,773,262	286,738
	修繕費	16,299,000	32,595,452	16,296,452
	委託費	624,507,000	578,332,989	46,174,011
	保守費	131,126,000	130,114,431	1,011,569
	賃借料	31,677,000	31,808,245	131,245
	公租公課	329,000	444,352	115,352
	損害保険料	3,554,000	4,858,734	1,304,734
	会議費	4,878,000	5,969,309	1,091,309
	建物等撤去費	0	2,091,621	2,091,621
	減価償却額	886,125,000	885,823,981	301,019
	管理経費	419,761,000	407,981,493	11,779,507
	消耗品費	5,473,000	5,190,040	282,960
	光熱水費	12,571,000	17,231,263	4,660,263
	旅費交通費	5,750,000	2,798,849	2,951,151
	手数料報酬	33,560,000	48,275,145	14,715,145
	福利費	6,515,000	8,159,856	1,644,856
	保健衛生費	110,000	380,436	270,436
	通信運搬費	19,288,000	19,361,772	73,772
	印刷製本費	35,775,000	32,439,028	3,335,972
	新聞雑誌費	4,910,000	3,924,054	985,946
	広報費	142,790,000	116,504,941	26,285,059
	会費	4,698,000	5,224,008	526,008
	修繕費	15,083,000	825,649	14,257,351
	委託費	70,675,000	82,083,548	11,408,548
	保守費	8,751,000	12,087,789	3,336,789
	賃借料	0	82,227	82,227
	公租公課	15,072,000	16,511,748	1,439,748
	損害保険料	2,364,000	1,892,542	471,458
	会議費	4,671,000	3,098,062	1,572,938
渉外費	1,634,000	1,352,931	281,069	
私立大学等経常費補助金返還金	10,973,000	10,973,000	0	
減価償却額	19,028,000	19,140,247	112,247	
雑費	70,000	444,358	374,358	
徴収不能額等	0	489,400	489,400	
徴収不能引当金繰入額	0	489,400	489,400	
教育活動支出計	7,852,838,000	7,852,234,828	603,172	
教育活動収支差額	20,387,000	45,424,800	25,037,800	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	70,642,000	74,425,810	3,783,810
		第3号基本金引当特定資産運用収入	22,238,000	28,799,142	6,561,142
		その他の受取利息・配当金	48,404,000	45,626,668	2,777,332
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	70,642,000	74,425,810	3,783,810
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
		教育活動外収支差額	70,642,000	74,425,810	3,783,810
		経常収支差額	91,029,000	119,850,610	28,821,610
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	51,233,000	54,647,523	3,414,523
		施設設備寄付金	0	2,104,000	2,104,000
		現物寄付	20,000,000	21,346,523	1,346,523
		施設設備補助金	31,233,000	31,197,000	36,000
		特別収入計	51,233,000	54,647,523	3,414,523
	事業活動支出の部	資産処分差額	40,000,000	32,326,303	7,673,697
		施設処分差額	0	1,036,202	1,036,202
		設備処分差額	40,000,000	31,290,101	8,709,899
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	40,000,000	32,326,303	7,673,697
		特別収支差額	11,233,000	22,321,220	11,088,220
〔予備費〕		(9,893,000)			107,000
		107,000			107,000
		基本金組入前当年度収支差額	102,155,000	142,171,830	40,016,830
		基本金組入額合計	155,761,000	156,398,461	637,461
		当年度収支差額	53,606,000	14,226,631	39,379,369
		前年度繰越収支差額	1,967,525,400	1,967,525,400	0
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	2,021,131,400	1,981,752,031	39,379,369
		(参考)			
		事業活動収入計	7,995,100,000	8,026,732,961	31,632,961
		事業活動支出計	7,892,945,000	7,884,561,131	8,383,869

(注記)

1. 予備費の使用額は下記のとおりです。

管理経費支出

手数料報酬支出

3,425,000円

委託費支出

6,468,000円

合 計

9,893,000円

貸借対照表

令和 6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	34,617,090,309	34,557,327,071	59,763,238
有形固定資産	18,070,574,849	18,759,970,042	689,395,193
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	10,429,052,490	10,960,511,810	531,459,320
構築物	260,920,518	299,052,103	38,131,585
教育研究用機器備品	727,584,590	844,689,646	117,105,056
管理用機器備品	6,717,884	8,834,502	2,116,618
図書	4,149,446,755	4,150,029,369	582,614
車両	1	1	0
特定資産	16,197,983,913	15,439,357,891	758,626,022
第2号基本金引当特定資産	300,000,000	250,000,000	50,000,000
第3号基本金引当特定資産	1,119,500,000	1,119,500,000	0
退職給与引当特定資産	2,060,000,000	2,060,000,000	0
施設設備維持引当特定資産	10,920,000,000	10,220,000,000	700,000,000
奨学引当特定資産	598,733,913	590,402,891	8,331,022
学部学科新設改革引当特定資産	1,199,750,000	1,199,455,000	295,000
その他の固定資産	348,531,547	357,999,138	9,467,591
電話加入権	2,934,422	2,934,422	0
施設利用権	3	3	0
差入保証金	1,451,140	4,011,140	2,560,000
ソフトウェア	9,691,001	13,134,001	3,443,000
有価証券	322,815,831	323,162,498	346,667
長期貸付金	11,639,150	14,757,074	3,117,924
流動資産	4,720,810,018	4,549,375,129	171,434,889
現金預金	4,553,671,180	4,380,266,580	173,404,600
未収入金	136,102,788	131,111,494	4,991,294
前払金	31,036,050	37,997,055	6,961,005
資産の部合計	39,337,900,327	39,106,702,200	231,198,127
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,539,848,383	2,545,131,028	5,282,645
長期未払金	0	14,323,365	14,323,365
退職給与引当金	2,539,848,383	2,530,807,663	9,040,720
流動負債	1,639,399,436	1,545,090,494	94,308,942
未払金	381,914,677	258,992,865	122,921,812
前受金	1,052,866,100	1,080,157,632	27,291,532
預り金	151,843,576	164,336,537	12,492,961
修学旅行費等預り金	52,775,083	41,603,460	11,171,623
負債の部合計	4,179,247,819	4,090,221,522	89,026,297
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	37,140,404,539	36,984,006,078	156,398,461
第1号基本金	35,173,904,539	35,067,506,078	106,398,461
第2号基本金	300,000,000	250,000,000	50,000,000
第3号基本金	1,119,500,000	1,119,500,000	0
第4号基本金	547,000,000	547,000,000	0
繰越収支差額	1,981,752,031	1,967,525,400	14,226,631
翌年度繰越収支差額	1,981,752,031	1,967,525,400	14,226,631
純資産の部合計	35,158,652,508	35,016,480,678	142,171,830
負債及び純資産の部合計	39,337,900,327	39,106,702,200	231,198,127

注 記

1.重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金及び貸付金の徴収不能に備えるため、個別に見積った徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、次の算出方法により計上している。

(ア) 大学及び短期大学等の教職員等については期末要支給額 2,190,665,065 円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額(退職資金支払準備特定資産による額を除く)との繰入調整額を加減した金額の100%を計上している。

(イ) 高等学校及び中学校の教職員については期末要支給額 1,002,237,558 円から東京都私学財団より交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2)その他の重要な会計方針

・有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。但し、満期保有目的債券の評価基準は償却原価法である。

・預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2.重要な会計方針の変更等

該当なし。

3.減価償却額の累計額の合計額 17,203,496,640 円

4.徴収不能引当金の合計額 2,048,250 円

5.担保に供されている資産の種類及び額 該当なし

6.翌年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 104,434 円

7.当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8.その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1)有価証券の時価情報

総括表

(単位:円)

	当年度(令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	1,929,500,000	2,431,741,000	502,241,000
(うち満期保有目的の債券)	(1,800,000,000)	(1,811,741,000)	(11,741,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	12,062,773,331	11,942,189,980	-120,583,351
(うち満期保有目的の債券)	(12,062,773,331)	(11,942,189,980)	(120,583,351)
合計	13,992,273,331	14,373,930,980	381,657,649
(うち満期保有目的の債券)	(13,862,773,331)	(13,753,930,980)	(108,842,351)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	14,012,315,831		

明細表

(単位:円)

種類	当年度(令和6年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	13,862,773,331	13,753,930,980	108,842,351
株式	129,500,000	620,000,000	490,500,000
その他	0	0	0
合計	13,992,273,331	14,373,930,980	381,657,649
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	14,012,315,831		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

- ・当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は、次のとおりである。

名称	実践楷企画株式会社			
事業内容	建物総合管理業務、自動販売機管理業務、消耗品調達業務、印刷請負業務、損害保険代理店業務、貸衣装紹介業務、学校事務請負業務			
資本金	20,000,000円	400株		
学校法人の出資状況	20,000,000円	400株	総株式等に占める割合100%	
出資の状況	平成13年2月21日 1,300,000円 26口 平成13年4月9日 1,700,000円 34口 平成19年度に有限会社から株式会社へ組織変更したことに伴い、出資1口当たり1株を割り当てた。 平成22年2月1日 7,000,000円 140株 平成23年3月16日 10,000,000円 200株			
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位：円)			
	当該会社からの受入額	寄付金 施設設備利用 料	13,200,000 264,000	
	当該会社への支払額	消耗品費 印刷製本費 委託手数料 他	14,679,381 21,706,196 286,743,676	機器備品 531,960
	(単位：円)			
		期首残高	資金支出等	資金収入等
	当該会社への出資金等	20,000,000	0	0
	当該会社への未払金	268,330	268,330	231,000
期末残高				20,000,000 231,000
保証債務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。			

補足資料

学校法人会計の特徴や企業会計との違い

学校法人は、教育研究活動を目的とし、その経費の多くは学生生徒等納付金、補助金、寄付金等により賄われているきわめて公共性の高い法人で、営利を目的とする企業とは異なります。

公共性が高い学校法人が教育研究活動を継続して行い永続的に存続していくためには、収支の均衡状況と財政状態を正しく捉え健全な経営を行わなければなりません。そのため学校法人会計は、文部科学省令により定められた「学校法人会計基準」に基づき経理処理が行われ、計算書類（資金収支計算書並びにこれに附属する内訳表及び活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書及びこれに附属する内訳表、貸借対照表及びこれに附属する明細表）を作成しなければなりません。

一方、企業会計では、損益計算書と貸借対照表そして上場企業においてはキャッシュフロー計算書が作成されます。企業会計では、収益と費用を正しく捉えて損益を計算し、併せて企業の財政状態（資産、負債及び資本）を知ることによって、より収益力を高め、財政的安全性を図ることを目的としています。

計算書類の説明

- ・ 資金収支計算書

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並びに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を明らかにする。

- ・ 活動区分資金収支計算書

資金収支計算書に記載される資金収入及び資金支出の決算の額を教育活動、施設整備等活動、その他の活動ごとに区分して表示する。

- ・ 事業活動収支計算書

当該会計年度の教育活動、教育活動以外の経常的な活動、左記活動以外の活動に対応する事業活動収入及び事業活動支出の内容を明らかにする。

また、基本金組入額を控除した当該会計年度の諸活動に対応する全ての事業活動収入及び事業活動支出の均衡の状態を明らかにする。

- ・ 貸借対照表

当該年度末における資産、負債、純資産（基本金、繰越収支差額）の状態、つまり財政状態を表す。

勘定科目の説明について

1) 資金収支計算書の科目

【収入の部】

- ・ 学生生徒等納付金収入
授業料、入学金、教育充実費、施設設備費、実験実習料等、学生・生徒等から納付される収入
- ・ 手数料収入
入学検定料、試験料、証明手数料の収入
- ・ 寄付金収入
特別寄付金（用途指定あり）と一般寄付金（用途指定なし）がある。
- ・ 補助金収入
国（日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む。）または地方公共団体から交付される補助金。
- ・ 資産売却収入
不動産（土地、建物）、有価証券等を売却して得る収入。
- ・ 付随事業・収益事業収入
補助活動（食堂、売店等）、附属事業（附属機関（研究所等））、受託事業（外部から委託を受けた試験、研究等）や収益事業からの繰入収入など。
- ・ 受取利息・配当金収入
預金等の受取利息、社債等の利息収入。
- ・ 雑収入
私立大学退職金財団及び東京都私学財団からの交付金、教室等の施設設備の貸し出しによる収入、その他の収入。
- ・ 借入金等収入
日本私立学校振興・共済事業団、銀行等からの借入収入。
- ・ 前受金収入
翌年度入学の学生・生徒等に係る学生生徒等納付金収入等、翌年度の諸活動に対応する収入が当年度に入金された収入。
- ・ その他の収入
（何）引当特定資産取崩収入、前期末未収入金収入、貸付金回収収入等、上記の各収入以外の収入。
- ・ 資金収入調整勘定
期末未収入金、前期末前受金等、当該年度に入金が行われないもの。
- ・ 前年度繰越支払資金
前年度から繰り越された支払資金。

【支出の部】

- ・ 人件費支出
教職員に支給する本俸、期末手当、その他手当、役員報酬、退職金など。
- ・ 教育研究経費支出

消耗品費、光熱水費、旅費交通費、研究奨学費、手数料報酬、修繕費、委託費等、教育研究のために支出する経費。

・管理経費支出

役員の行う業務執行のために要する経費、総務・財務その他これに準ずる法人業務に要する経費、学生生徒等の募集経費、その他教育研究業務以外に要する経費。

・借入金等利息支出

借入金に係る利息。

・借入金等返済支出

借入金の元本に係る当年度返済する支出。

・施設関係支出

土地、建物、建物附属設備、構築物等の資産を取得するための支出。

・設備関係支出

教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車両等の資産を取得するための支出。

・資産運用支出

有価証券や金銭信託の購入、引当特定資産へ繰入れるための支出。

・その他の支出

貸付金、前期末未払金、前払金等、(何)引当特定資産繰入支出、上記以外の支出。

・資金支出調整勘定

期末未払金、前期末前払金等、当該年度に支払いが行われないもの。

2) 活動区分資金収支計算書（資金収支計算書と相違する勘定科目のみ）

【教育活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

・教育活動による収入

学生生徒等納付金収入

手数料収入

雑収入

・教育活動による支出

人件費支出

教育研究経費支出

管理経費支出

②活動区分資金収支計算書特有の科目

・教育活動による収入

特別寄付金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））

経常費等補助金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）

付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

・教育活動資金収支差額（教育活動収入計から教育活動支出計を差し引いた額）

【施設整備等活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・施設整備等活動による収入
 - 施設設備維持引当特定資産取崩収入
- ・施設整備等活動による支出
 - 施設関係支出
 - 設備関係支出
 - 施設設備維持引当特定資産繰入支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・施設整備等活動資金収入
 - 施設設備寄付金収入（施設整備等活動に係る寄付金（用途指定あり））
 - 施設設備補助金収入（施設整備等活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
 - 施設設備売却収入（施設設備の売却に係る収入）
 - ・施設整備等活動資金収支差額
 - 施設整備等活動資金収入から施設整備等活動資金支出を差し引いた額
 - ・小計
 - 教育活動収支差額と施設整備等活動資金収支差額の合計

【その他の活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・その他の活動による収入
 - 借入金等収入
 - 有価証券売却収入
 - 第3号基本金引当特定資産取崩収入
 - （何）引当特定資産取崩収入
 - 貸付金回収収入
 - 仮払金回収収入
 - 受取利息・配当金収入
 - 収益事業収入
- ・その他の活動による支出
 - 借入金等返済支出
 - 有価証券購入支出
 - 第3号基本金引当特定資産繰入支出
 - （何）引当特定資産繰入支出
 - 貸付金支払支出
 - 預り金支出
 - 金銭信託購入支出
 - 仮払金支払支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・その他の活動資金収支差額
 - その他の活動資金収入計からその他の活動資金支出計を差し引いた額

【共通科目】

- ・調整勘定等

教育活動、施設整備等活動、その他の活動それぞれの活動に係る以下の勘定科目
収入 前受金収入、前期末未収入金収入、期末未収入金、前期末前受金
支出 前期末未払金支払支出、前払金支払支出、期末未払金、前期末前払金

2) 事業活動収支計算書の科目

【教育活動収支】

事業活動収入の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・学生生徒等納付金
- ・手数料
- ・寄付金（一般寄付金）
- ・雑収入

②事業活動収入特有の科目

- ・特別寄付金（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））
- ・現物寄付（施設設備以外の現物資等の受贈額）
- ・経常費等補助金（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
- ・付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

事業活動支出の部

①金収支計算書と同じ科目

- ・人件費（退職給与引当金繰入額は事業活動支出のみの科目）
- ・教育研究経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）
- ・管理経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）

②事業活動支出特有の科目

- ・徴収不能引当金繰入額
徴収不能債権の見込額

【教育活動外収支】

事業活動収入の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・受取利息・配当金

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外収入（収益事業収入）

事業活動支出の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・借入金等利息

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外支出

【特別収支】

事業活動収入の部

事業活動支出特有の科目

- ・資産売却差額（資産売却額が帳簿価額を上回った分）
- ・その他の特別収入
 - 施設設備寄付金（施設設備拡充等のための寄付金）
 - 現物寄付（施設設備の受贈額）
 - 施設設備補助金（施設設備の拡充等のための補助金）
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の収入となるもの）

事業活動支出の部

事業活動支出特有の科目

- ・資産処分差額
 - 資産の帳簿残高が当該資産の売却収入金額を超える場合のその超過分。または、資産を除却した場合の帳簿残高。
- ・その他の特別支出
 - 災害損失
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の支出となるもの）

3) 貸借対照表の科目

【資産の部】

- ・固定資産
 - 貸借対照表日後 1 年を超えて使用される資産をいう。有形固定資産（土地、建物、構築物、教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車両、建設仮勘定）と引当特定資産、その他の固定資産（電話加入権、施設利用権、有価証券、収益事業元入金、長期貸付金、ソフトウェア等）がある。
- ・流動資産
 - 貸借対照表日後 1 年以内に使用される現金・預金等の資産。

【負債の部】

- ・固定負債
 - その支払期限が貸借対照表日後 1 年を超えて到来する長期借入金や長期未払金、退職給与引当金等の負債。
- ・流動負債
 - その支払期限が貸借対照表日後 1 年以内に到来する短期借入金等の負債。

【純資産の部】

- ・第 1 号基本金
 - 学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 1 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が設立当初に取得した固定資産で教育の用に供される価額又は新たな学校の設置若しくは既設の学校の規模の拡大若しくは教育の向上のために取得した固定資産の価額。
- ・第 2 号基本金
 - 学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 2 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が新たな学校の設置又は既設の学校の規模の拡大若しくは教育の充実向上のために将来取得する固定資産の取得に充てる金銭その他の資産の額。

- ・第 3 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 3 号に掲げる額に係る基本金。基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭その他の資産の額。

- ・第 4 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 4 号に掲げる額に係る基本金。学校法人運営のために恒常的に保持すべき資金。

- ・翌年度繰越収支差額

過年度の各年度の当年度収支差額の累積額。