

令和2年度

計算書類

学校法人 実践女子学園

目 次

	頁
資 金 収 支 計 算 書	1
活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書	5
事 業 活 動 収 支 計 算 書	7
貸 借 対 照 表	10

資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から
令和 3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	6,568,088,000	6,576,600,466	△ 8,512,466
授業料収入	4,216,175,000	4,211,885,950	4,289,050
入学金収入	417,625,000	417,625,000	0
教育充実費収入	124,021,000	134,159,700	△ 10,138,700
施設設備費収入	1,721,802,000	1,722,949,500	△ 1,147,500
実験実習料収入	88,465,000	89,980,316	△ 1,515,316
手数料収入	195,895,000	173,507,114	22,387,886
入学検定料収入	186,300,000	164,830,000	21,470,000
試験料収入	230,000	58,000	172,000
証明手数料収入	4,715,000	4,082,850	632,150
大学入学共通テスト試験実施手数料収入	4,650,000	4,536,264	113,736
寄付金収入	67,188,000	76,070,127	△ 8,882,127
特別寄付金収入	62,988,000	71,770,587	△ 8,782,587
一般寄付金収入	4,200,000	4,299,540	△ 99,540
補助金収入	1,202,527,000	1,230,121,059	△ 27,594,059
国庫補助金収入	621,648,000	654,166,700	△ 32,518,700
地方公共団体補助金収入	580,479,000	575,554,359	4,924,641
若手・女性研究者奨励金収入	400,000	400,000	0
資産売却収入	347,000	1,000,346,667	△ 999,999,667
有価証券売却収入	347,000	1,000,346,667	△ 999,999,667
付随事業・収益事業収入	51,985,000	56,214,560	△ 4,229,560
補助活動収入	38,526,000	38,509,880	16,120
受託事業収入	1,400,000	3,740,000	△ 2,340,000
公開講座収入	7,709,000	10,335,380	△ 2,626,380
課外講座収入	4,250,000	3,365,400	884,600
実習施設収入	100,000	263,900	△ 163,900
受取利息・配当金収入	55,759,000	55,023,450	735,550
第3号基本金引当特定資産運用収入	11,533,000	11,996,155	△ 463,155
その他の受取利息・配当金収入	44,226,000	43,027,295	1,198,705
雑収入	213,455,000	234,476,974	△ 21,021,974
施設設備利用料収入	696,000	923,530	△ 227,530
私立大学退職金財団交付金収入	178,656,000	179,855,900	△ 1,199,900
東京都私学財団交付金収入	13,803,000	35,061,006	△ 21,258,006
その他の雑収入	20,300,000	18,636,538	1,663,462
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,098,370,000	1,090,076,336	8,293,664
授業料前受金収入	454,780,000	458,040,000	△ 3,260,000
入学金前受金収入	409,475,000	406,550,000	2,925,000
施設設備費前受金収入	193,205,000	195,675,000	△ 2,470,000
実験実習料前受金収入	10,290,000	9,507,416	782,584
寮費等前受金収入	27,100,000	20,259,420	6,840,580
生涯学習センター前受金収入	3,400,000	0	3,400,000
その他の前受金収入	120,000	44,500	75,500
その他の収入	363,112,000	425,514,125	△ 62,402,125
施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,321,000	1,320,706	294
奨学引当特定資産取崩収入	82,290,000	69,856,825	12,433,175
学部学科新設改革引当特定資産取崩収入	1,200,000	1,500,000	△ 300,000
前期未収入金収入	268,511,000	268,511,105	△ 105
貸付金回収収入	4,790,000	7,052,540	△ 2,262,540
預り金収入	0	75,858,639	△ 75,858,639
仮払金回収収入	5,000,000	1,414,310	3,585,690

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,357,177,000	△ 1,371,097,792	13,920,792
期末未収入金	△ 225,640,000	△ 239,560,948	13,920,948
前期末前受金	△ 1,131,537,000	△ 1,131,536,844	△ 156
前年度繰越支払資金	6,164,419,324	6,164,419,324	
収入の部合計	14,623,968,324	15,711,272,410	△ 1,087,304,086

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,794,000,000	4,811,928,787	△ 17,928,787
教員人件費支出	3,215,219,000	3,190,977,745	24,241,255
職員人件費支出	1,221,376,000	1,229,142,196	△ 7,766,196
役員報酬支出	65,786,000	65,450,228	335,772
退職金支出	291,619,000	326,358,618	△ 34,739,618
教育研究経費支出	1,820,467,000	1,658,320,543	162,146,457
消耗品費支出	246,743,000	225,607,071	21,135,929
光熱水費支出	140,793,000	125,856,040	14,936,960
旅費交通費支出	85,908,000	13,059,614	72,848,386
奨学費支出	183,197,000	184,462,052	△ 1,265,052
手数料報酬支出	153,410,000	143,470,481	9,939,519
福利費支出	17,247,000	18,042,198	△ 795,198
保健衛生費支出	2,659,000	3,198,074	△ 539,074
通信運搬費支出	33,590,000	35,968,866	△ 2,378,866
印刷製本費支出	80,799,000	62,776,458	18,022,542
新聞雑誌費支出	40,430,000	41,163,359	△ 733,359
広報費支出	5,990,000	88,540	5,901,460
会費支出	12,859,000	12,407,131	451,869
学生活動補助金支出	8,330,000	3,691,120	4,638,880
修繕費支出	54,484,000	60,441,543	△ 5,957,543
委託費支出	579,394,000	561,318,208	18,075,792
保守費支出	128,237,000	127,989,708	247,292
賃借料支出	25,683,000	32,823,983	△ 7,140,983
公租公課支出	375,000	490,922	△ 115,922
損害保険料支出	2,918,000	2,114,951	803,049
会議費支出	16,298,000	3,350,224	12,947,776
建物等撤去費支出	1,123,000	0	1,123,000
管理経費支出	417,753,000	391,702,606	26,050,394
消耗品費支出	15,194,000	12,857,234	2,336,766
光熱水費支出	11,302,000	13,889,832	△ 2,587,832
旅費交通費支出	7,031,000	1,972,594	5,058,406
手数料報酬支出	20,508,000	28,238,243	△ 7,730,243
福利費支出	6,650,000	8,081,188	△ 1,431,188
保健衛生費支出	167,000	311,913	△ 144,913
通信運搬費支出	23,065,000	19,876,177	3,188,823
印刷製本費支出	42,790,000	34,876,931	7,913,069
新聞雑誌費支出	5,505,000	5,772,059	△ 267,059
広報費支出	114,109,000	105,021,639	9,087,361
会費支出	3,539,000	5,081,555	△ 1,542,555
修繕費支出	1,966,000	2,593,074	△ 627,074
委託費支出	94,965,000	88,940,312	6,024,688
保守費支出	9,148,000	13,926,441	△ 4,778,441
賃借料支出	34,460,000	26,433,480	8,026,520
公租公課支出	12,678,000	10,713,978	1,964,022
損害保険料支出	1,572,000	2,036,684	△ 464,684
会議費支出	4,416,000	3,219,247	1,196,753
渉外費支出	1,495,000	655,438	839,562
寄付金支出	0	64,886	△ 64,886
私立大学等経常費補助金返還金支出	3,943,000	3,943,000	0
雑費支出	3,250,000	3,196,701	53,299
借入金等利息支出	16,869,000	16,868,100	900
借入金利息支出	16,869,000	16,868,100	900
借入金等返済支出	238,870,000	238,870,000	0
借入金返済支出	238,870,000	238,870,000	0

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	108,222,000	103,518,777	4,703,223
建物支出	81,209,000	73,066,913	8,142,087
構築物支出	9,013,000	7,104,364	1,908,636
建設仮勘定支出	18,000,000	23,347,500	△ 5,347,500
設備関係支出	394,632,000	337,263,003	57,368,997
教育研究用機器備品支出	310,464,000	251,388,269	59,075,731
管理用機器備品支出	7,637,000	8,750,399	△ 1,113,399
図書支出	68,397,000	69,259,335	△ 862,335
ソフトウェア支出	8,134,000	7,865,000	269,000
資産運用支出	1,006,563,000	1,999,886,749	△ 993,323,749
有価証券購入支出	0	1,000,000,000	△ 1,000,000,000
第2号基本金引当特定資産繰入支出	50,000,000	50,000,000	0
施設設備維持引当特定資産繰入支出	900,000,000	900,000,000	0
奨学引当特定資産繰入支出	56,563,000	49,841,749	6,721,251
学部学科新設改革引当特定資産繰入支出	0	45,000	△ 45,000
その他の支出	536,268,000	496,422,988	39,845,012
貸付金支払支出	1,500,000	1,500,000	0
前期末未払金支払支出	456,768,000	456,768,477	△ 477
預り金支出	20,000,000	0	20,000,000
前払金支払支出	53,000,000	37,040,441	15,959,559
仮払金支払支出	5,000,000	1,114,070	3,885,930
〔予 備 費〕	(26,314,000)		
	26,063,000		26,063,000
資金支出調整勘定	△ 397,009,000	△ 464,107,410	67,098,410
期末未払金	△ 353,619,000	△ 420,717,364	67,098,364
前期末前払金	△ 43,390,000	△ 43,390,046	46
翌年度繰越支払資金	5,661,270,324	6,120,598,267	△ 459,327,943
支 出 の 部 合 計	14,623,968,324	15,711,272,410	△ 1,087,304,086

(注記)

予備費の使用額は下記のとおりです。

教育研究経費支出	
消耗品費支出	5,491,000 円
奨学費支出	927,000 円
手数料報酬支出	72,000 円
保健衛生費支出	435,000 円
保守費支出	693,000 円
管理経費支出	
消耗品費支出	1,752,000 円
通信運搬費支出	46,000 円
印刷製本費支出	3,092,000 円
設備関係支出	
教育研究用機器備品支出	13,506,000 円
その他の支出	
貸付金支払支出	300,000 円
合 計	26,314,000 円

活動区分資金収支計算書

令和 2年 4月 1日 から

令和 3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	6,576,600,466
	手数料収入	173,507,114
	特別寄付金収入	71,770,587
	一般寄付金収入	4,299,540
	経常費等補助金収入	1,166,236,059
	付随事業収入	56,214,560
	雑収入	234,476,974
	教育活動資金収入計	8,283,105,300
	支出	
人件費支出	4,811,928,787	
教育研究経費支出	1,658,320,543	
管理経費支出	391,702,606	
教育活動資金支出計	6,861,951,936	
差引	1,421,153,364	
調整勘定等	△ 27,478,343	
教育活動資金収支差額	1,393,675,021	
科 目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備補助金収入	63,885,000
	施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,320,706
	施設整備等活動資金収入計	65,205,706
	支出	
	施設関係支出	103,518,777
	設備関係支出	337,263,003
	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	900,000,000
	施設整備等活動資金支出計	1,390,781,780
差引	△ 1,325,576,074	
調整勘定等	△ 14,733,516	
施設整備等活動資金収支差額	△ 1,340,309,590	
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)	53,365,431	
科 目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	有価証券売却収入	1,000,346,667
	奨学引当特定資産取崩収入	69,856,825
	学部学科新設改革引当特定資産取崩収入	1,500,000
	貸付金回収収入	7,052,540
	預り金収入	75,858,639
	仮払金回収収入	1,414,310
	小計	1,156,028,981
	受取利息・配当金収入	55,023,450
	その他の活動資金収入計	1,211,052,431
	支出	
	借入金等返済支出	238,870,000
	有価証券購入支出	1,000,000,000
	奨学引当特定資産繰入支出	49,841,749
	学部学科新設改革引当特定資産繰入支出	45,000
	貸付金支払支出	1,500,000
	仮払金支払支出	1,114,070
	小計	1,291,370,819
	借入金等利息支出	16,868,100
その他の活動資金支出計	1,308,238,919	
差引	△ 97,186,488	
調整勘定等	0	
その他の活動資金収支差額	△ 97,186,488	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 43,821,057	
前年度繰越支払資金	6,164,419,324	
翌年度繰越支払資金	6,120,598,267	

(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	1,090,076,336	1,090,076,336	0	0
前期末未収入金収入	268,511,105	237,171,105	31,340,000	0
期末未収入金	△ 239,560,948	△ 195,676,948	△ 43,884,000	0
前期末前受金	△ 1,131,536,844	△ 1,131,536,844	0	0
収入計	△ 12,510,351	33,649	△ 12,544,000	0
前期末未払金支払支出	456,768,477	427,888,342	28,880,135	0
前払金支払支出	37,040,441	37,040,441	0	0
期末未払金	△ 420,717,364	△ 394,026,745	△ 26,690,619	0
前期末前払金	△ 43,390,046	△ 43,390,046	0	0
支出計	29,701,508	27,511,992	2,189,516	0
収入計―支出計	△ 42,211,859	△ 27,478,343	△ 14,733,516	0

事業活動収支計算書

令和 2年 4月 1日 から

令和 3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	6,568,088,000	6,576,600,466	△ 8,512,466
	授業料	4,216,175,000	4,211,885,950	4,289,050
	入学金	417,625,000	417,625,000	0
	教育充実費	124,021,000	134,159,700	△ 10,138,700
	施設設備費	1,721,802,000	1,722,949,500	△ 1,147,500
	実験実習料	88,465,000	89,980,316	△ 1,515,316
	手数料	195,895,000	173,507,114	22,387,886
	入学検定料	186,300,000	164,830,000	21,470,000
	試験料	230,000	58,000	172,000
	証明手数料	4,715,000	4,082,850	632,150
	大学入学共通テスト試験実施手数料	4,650,000	4,536,264	113,736
	寄付金	67,188,000	76,070,127	△ 8,882,127
	特別寄付金	62,988,000	71,770,587	△ 8,782,587
	一般寄付金	4,200,000	4,299,540	△ 99,540
	経常費等補助金	1,140,575,000	1,166,236,059	△ 25,661,059
	国庫補助金	559,696,000	610,282,700	△ 50,586,700
	地方公共団体補助金	580,479,000	555,553,359	24,925,641
	若手・女性研究者奨励金	400,000	400,000	0
	付随事業収入	51,985,000	56,214,560	△ 4,229,560
	補助活動収入	38,526,000	38,509,880	16,120
	受託事業収入	1,400,000	3,740,000	△ 2,340,000
	公開講座収入	7,709,000	10,335,380	△ 2,626,380
	課外講座収入	4,250,000	3,365,400	884,600
	実習施設収入	100,000	263,900	△ 163,900
	雑収入	213,455,000	234,918,044	△ 21,463,044
	施設設備利用料	696,000	923,530	△ 227,530
	私立大学退職金財団交付金収入	178,656,000	179,855,900	△ 1,199,900
	東京都私学財団交付金収入	13,803,000	35,061,006	△ 21,258,006
徴収不能引当金戻入額	0	441,070	△ 441,070	
その他の雑収入	20,300,000	18,636,538	1,663,462	
教育活動収入計	8,237,186,000	8,283,546,370	△ 46,360,370	

(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	4,749,379,000	4,753,518,896	△ 4,139,896
		教員人件費	3,215,219,000	3,190,977,745	24,241,255
		職員人件費	1,221,376,000	1,229,142,196	△ 7,766,196
		役員報酬	65,786,000	65,450,228	335,772
		退職給与引当金繰入額	246,998,000	267,948,727	△ 20,950,727
		教育研究経費	2,759,287,000	2,593,988,305	165,298,695
		消耗品費	246,743,000	225,535,576	21,207,424
		光熱水費	140,793,000	125,856,040	14,936,960
		旅費交通費	85,908,000	13,059,614	72,848,386
		奨学費	183,197,000	184,462,052	△ 1,265,052
		手数料報酬	153,410,000	143,470,481	9,939,519
		福利費	17,247,000	18,042,198	△ 795,198
		保健衛生費	2,659,000	3,198,074	△ 539,074
		通信運搬費	33,590,000	35,968,866	△ 2,378,866
		印刷製本費	80,799,000	63,540,573	17,258,427
		新聞雑誌費	40,430,000	41,163,359	△ 733,359
		広報費	5,990,000	88,540	5,901,460
		会費	12,859,000	12,407,131	451,869
		学生活動補助金	8,330,000	3,691,120	4,638,880
		修繕費	54,484,000	60,441,543	△ 5,957,543
		委託費	579,394,000	561,318,208	18,075,792
		保守費	128,237,000	127,989,708	247,292
		賃借料	25,683,000	32,823,983	△ 7,140,983
		公租公課	375,000	490,922	△ 115,922
		損害保険料	2,918,000	2,114,951	803,049
		会議費	16,298,000	3,350,224	12,947,776
		建物等撤去費	1,123,000	0	1,123,000
		減価償却額	938,820,000	934,975,142	3,844,858
		管理経費	438,065,000	411,226,964	26,838,036
		消耗品費	15,194,000	12,857,234	2,336,766
		光熱水費	11,302,000	13,889,832	△ 2,587,832
		旅費交通費	7,031,000	1,972,594	5,058,406
		手数料報酬	20,508,000	28,238,243	△ 7,730,243
		福利費	6,650,000	8,081,188	△ 1,431,188
		保健衛生費	167,000	311,913	△ 144,913
		通信運搬費	23,065,000	19,876,177	3,188,823
		印刷製本費	42,790,000	34,935,104	7,854,896
		新聞雑誌費	5,505,000	5,772,059	△ 267,059
		広報費	114,109,000	105,021,639	9,087,361
		会費	3,539,000	5,081,555	△ 1,542,555
		修繕費	1,966,000	2,593,074	△ 627,074
		委託費	94,965,000	88,940,312	6,024,688
		保守費	9,148,000	13,926,441	△ 4,778,441
		賃借料	34,460,000	26,433,480	8,026,520
		公租公課	12,678,000	10,713,978	1,964,022
		損害保険料	1,572,000	2,036,684	△ 464,684
		会議費	4,416,000	3,219,247	1,196,753
		渉外費	1,495,000	655,438	839,562
		寄付金	0	64,886	△ 64,886
		私立大学等経常費補助金返還金	3,943,000	3,943,000	0
	減価償却額	20,312,000	19,466,185	845,815	
	雑費	3,250,000	3,196,701	53,299	
	徴収不能額等	0	30,000	△ 30,000	
	徴収不能額	0	30,000	△ 30,000	
	教育活動支出計	7,946,731,000	7,758,764,165	187,966,835	
	教育活動収支差額	290,455,000	524,782,205	△ 234,327,205	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	教育活動収入	受取利息・配当金	55,759,000	55,023,450	735,550	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	11,533,000	11,996,155	△ 463,155	
		その他の受取利息・配当金	44,226,000	43,027,295	1,198,705	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	55,759,000	55,023,450	735,550	
事業活動支出の部	教育活動外支出	借入金等利息	16,869,000	16,868,100	900	
		借入金利息	16,869,000	16,868,100	900	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	16,869,000	16,868,100	900	
		教育活動外収支差額	38,890,000	38,155,350	734,650	
		経常収支差額	329,345,000	562,937,555	△ 233,592,555	
事業活動収入の部	特別収入	資産売却差額	0	0	0	
		その他の特別収入	71,952,000	73,568,021	△ 1,616,021	
		現物寄付	10,000,000	9,683,021	316,979	
		施設設備補助金	61,952,000	63,885,000	△ 1,933,000	
		特別収入計	71,952,000	73,568,021	△ 1,616,021	
	事業活動支出の部	特別支出	資産処分差額	15,783,000	11,983,708	3,799,292
			施設処分差額	3,483,000	4,173,147	△ 690,147
			設備処分差額	12,300,000	7,810,561	4,489,439
			その他の特別支出	0	0	0
			特別支出計	15,783,000	11,983,708	3,799,292
		特別収支差額	56,169,000	61,584,313	△ 5,415,313	
		(12,508,000)				
〔予備費〕		39,869,000			39,869,000	
基本金組入前当年度収支差額		345,645,000	624,521,868		△ 278,876,868	
基本金組入額合計		△ 597,598,000	△ 450,151,599		△ 147,446,401	
当年度収支差額		△ 251,953,000	174,370,269		△ 426,323,269	
前年度繰越収支差額		△ 1,668,721,996	△ 1,668,721,996		0	
基本金取崩額		45,088,000	0		45,088,000	
翌年度繰越収支差額		△ 1,875,586,996	△ 1,494,351,727		△ 381,235,269	
(参考)						
事業活動収入計		8,364,897,000	8,412,137,841		△ 47,240,841	
事業活動支出計		8,019,252,000	7,787,615,973		231,636,027	

(注記)

予備費の使用額は下記のとおりです。

教育研究経費	
消耗品費	5,491,000 円
奨学費	927,000 円
手数料報酬	72,000 円
保健衛生費	435,000 円
保守費	693,000 円
管理経費	
消耗品費	1,752,000 円
通信運搬費	46,000 円
印刷製本費	3,092,000 円

合 計	12,508,000 円
-----	--------------

貸 借 対 照 表

令和 3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	34,458,491,863	34,052,731,016	405,760,847
有形固定資産	20,066,187,940	20,590,013,172	△ 523,825,232
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	12,036,877,697	12,598,674,997	△ 561,797,300
構築物	382,153,151	422,599,942	△ 40,446,791
教育研究用機器備品	936,958,213	948,560,607	△ 11,602,394
管理用機器備品	13,450,919	10,434,938	3,015,981
図書	4,161,642,848	4,097,985,076	63,657,772
車両	1	1	0
建設仮勘定	38,252,500	14,905,000	23,347,500
特定資産	14,030,023,475	13,102,814,257	927,209,218
第2号基本金引当特定資産	150,000,000	100,000,000	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	8,920,880,470	8,022,201,176	898,679,294
奨学引当特定資産	581,098,005	601,113,081	△ 20,015,076
学部学科新設改革引当特定資産	1,198,545,000	1,200,000,000	△ 1,455,000
その他の固定資産	362,280,448	359,903,587	2,376,861
電話加入権	2,934,422	2,934,422	0
施設利用権	3	4	△ 1
ソフトウェア	7,865,001	2	7,864,999
有価証券	323,855,832	324,202,499	△ 346,667
長期貸付金	23,614,050	28,755,520	△ 5,141,470
差入保証金	4,011,140	4,011,140	0
流動資産	6,412,617,398	6,492,789,250	△ 80,171,852
現金預金	6,120,598,267	6,164,419,324	△ 43,821,057
未収入金	239,560,948	268,511,105	△ 28,950,157
貯蔵品	15,417,742	16,168,535	△ 750,793
前払金	37,040,441	43,390,046	△ 6,349,605
仮払金	0	300,240	△ 300,240
資産の部合計	40,871,109,261	40,545,520,266	325,588,995
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	4,553,134,738	4,869,512,449	△ 316,377,711
長期借入金	1,966,580,000	2,205,450,000	△ 238,870,000
長期未払金	52,519,005	71,616,825	△ 19,097,820
退職給与引当金	2,534,035,733	2,592,445,624	△ 58,409,891
流動負債	2,014,239,130	1,996,794,292	17,444,838
短期借入金	238,870,000	238,870,000	0
未払金	439,815,184	456,768,477	△ 16,953,293
前受金	1,090,076,336	1,131,536,844	△ 41,460,508
預り金	172,647,994	156,434,269	16,213,725
修学旅行費等預り金	72,829,616	13,184,702	59,644,914
負債の部合計	6,567,373,868	6,866,306,741	△ 298,932,873
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	35,798,087,120	35,347,935,521	450,151,599
第1号基本金	33,981,587,120	33,581,435,521	400,151,599
第2号基本金	150,000,000	100,000,000	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	△ 1,494,351,727	△ 1,668,721,996	174,370,269
翌年度繰越収支差額	△ 1,494,351,727	△ 1,668,721,996	174,370,269
純資産の部合計	34,303,735,393	33,679,213,525	624,521,868
負債及び純資産の部合計	40,871,109,261	40,545,520,266	325,588,995

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 2,173,017,573 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 844,789,278 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 14,949,950,475 円

4. 徴収不能引当金の合計額 1,851,350 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地	490,783,200 円
建物	2,713,976,770 円

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 932,662,779 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

① 総括表

(単位:円)

	当年度(令和3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	7,020,489,332	7,232,819,860	212,330,528
(うち満期保有目的の債券)	(6,763,813,332)	(6,811,443,860)	(47,630,528)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	6,100,880,470	6,067,190,600	△ 33,689,870
(うち満期保有目的の債券)	(6,100,880,470)	(6,067,190,600)	(△ 33,689,870)
合計	13,121,369,802	13,300,010,460	178,640,658
(うち満期保有目的の債券)	(12,864,693,802)	(12,878,634,460)	(13,940,658)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	13,141,412,302		

② 明細表

(単位:円)

種類	当年度(令和3年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	12,864,693,802	12,878,634,460	13,940,658
株式	256,676,000	421,376,000	164,700,000
その他	0	0	0
合計	13,121,369,802	13,300,010,460	178,640,658
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	13,141,412,302		

(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	0 746,240		
	当 該 会 社 へ の 支 払 額	消 耗 品 費 他 印 刷 製 本 費 委 託 手 数 料 他	15,908,382 31,431,495 289,779,652	機 器 備 品 0	
	(単位:円)				
		期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
	当該会社への出資金等	20,000,000	0	0	20,000,000
	当該会社への未払金	1,284,828	479,050	2,406,734	3,212,512
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。