

2021(令和3)年度資金収支 決算概要

資金収支計算書

2021年度における法人の全ての諸活動に対する収入と支出の資金の動きを明らかにした計算書類。企業会計の「キャッシュ・フロー計算書」

学校法人 和泉短期大学

(単位:千円)

資金収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	491,060	482,195	8,865
手数料収入	7,158	5,990	1,168
寄付金収入	1,000	2,727	△ 1,727
補助金収入	89,561	84,613	4,948
	74	700	△ 626
付随事業・収益事業収入	21,191	21,161	30
受取利息・配当金収入	19,950	20,270	△ 320
雑収入	73,178	84,589	△ 11,411
前受金収入	145,700	130,095	15,605
その他の収入	137,766	2,272,064	△ 2,134,298
資金収入調整勘定	△ 239,213	△ 262,350	23,137
資金収入合計	747,425	2,842,054	△ 2,094,629
前年度繰越支払資金	1,284,569	1,284,569	
収入の部合計	2,031,994	4,126,623	△ 2,094,629
資金支出の部			
人件費支出	464,054	454,368	9,686
教育研究経費支出	168,117	137,390	30,727
管理経費支出	109,440	104,530	4,910
施設関係支出	103,121	3,119	100,002
土地	100,000	0	100,000
建物	3,121	3,119	2
設備関係支出	1,016	906	110
教育研究用機器備品	0	0	0
図書	1,016	906	110
資産運用支出	151,267	2,375,390	△ 2,224,123
金銭の信託購入支出	100,000	1,700,000	△ 1,600,000
第3号基本金特定資産	1,700	32,223	△ 30,523
定期預金繰入支出	5,000	25,600	△ 20,600
減価償却引当資産繰入支出	43,000	94,000	△ 51,000
退職給与引当特定資産	0	162,000	△ 162,000
施設拡充引当特定資産	0	260,000	△ 260,000
第2号基本金引当特定資産	0	100,000	△ 100,000
積立保険金	1,567	1,567	0
その他の支出	21,207	21,965	△ 758
奨学貸付金	1,000	0	1,000
前期末未払金	14,407	14,405	2
預り金支払	5,800	7,444	△ 1,644
仮払金支出	0	116	△ 116
〔予備費〕	30,000		30,000
資金支出調整勘定	△ 68,428	△ 69,633	1,205
資金支出合計	979,794	3,028,035	△ 2,048,241
翌年度繰越支払資金	1,052,200	1,098,588	△ 46,388
支出の部合計	2,031,994	4,126,623	△ 2,094,629
資金収支差額	△ 232,369	△ 185,981	△ 46,388

教育環境充実資金募金、愛のいずみ基金

経常費補助金(奨学給付金含む)
施設整備費補助金
地方公共団体補助金

受託事業収入(委託訓練生受託料)

受取利息利回り 0.37%

設備利用料、退職金財団交付金他

特定資産等取崩収入、預り金等収入

2020年度末 現金預金

研究費、教材費、実験実習費他

法人経費、広報宣伝費他

3号館女子トイレ改修工事他

現金預金からの預け替え
指定合同運用金銭信託購入

退職給与引当特定資産からの
預け替え

減価償却引当特定資産への
預け替え

退職金財団掛金 3月分
退職金

期末未払金
退職金財団掛金 3月分
退職金

2021年度末 現金預金

2021(令和3)年度 活動区分資金収支決算概要

(単位:千円)

		科 目	金 額
		教育活動による資金収支	収 入
		手 数 料 収 入	5,990
		特 別 寄 付 金 収 入	2,727
		経 常 費 等 補 助 金 収 入	83,010
		付 随 事 業 収 入	21,160
		雑 収 入	84,347
		教 育 活 動 資 金 収 入 計	679,429
	支 出	人 件 費 支 出	454,367
		教 育 研 究 経 費 支 出	137,390
		管 理 経 費 支 出	104,530
		教 育 活 動 資 金 支 出 計	696,287
		差 引	△ 16,858
		調 整 勘 定 等	△ 55,535
		教 育 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 72,393
施設設備等活動支		施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 入 計	413,303
		施 設 設 備 等 活 動 資 金 支 出 計	458,025
		差 引	△ 44,722
		調 整 勘 定 等	694
		施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 44,028
小計(教育活動資金収支差額+施設設備等活動資金収支差額)			△ 116,421
その他の活動資金収支		科 目	金 額
		そ の 他 の 活 動 資 金 収 入 計	1,859,389
		そ の 他 の 活 動 資 金 支 出 計	1,928,949
		差 引	△ 69,560
		そ の 他 の 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 69,560
支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)			△ 185,981
前 年 度 繰 越 支 払 資 金			1,284,569
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金			1,098,588

2021(令和3)年度 事業活動収支 決算概要

(単位:千円)

科目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	491,060	483,010	8,050
	手数料	7,158	5,990	1,168
	寄付金収入	1,000	3,050	△ 2,050
	経常費等補助金	89,635	83,010	6,625
	付随事業収入	21,191	21,161	30
	雑収入	73,178	84,347	△ 11,169
	教育活動収入計	683,222	680,568	2,654
	人件費比率	(65.1%)	(64.2%)	
	人件費	457,886	449,733	8,153
	専任教員給	196,349	192,371	3,978
兼任教員給	12,962	13,377	△ 415	
専任職員給	174,614	169,174	5,440	
兼任職員給	9,737	8,434	1,303	
役員報酬	3,720	3,720	0	
退職給与引当繰入額	58,192	58,636	△ 444	
退職金	2,312	4,021	△ 1,709	
教育研究費比率	(31.1%)	(26.9%)		
教育研究経費	218,795	188,816	29,979	
(減価償却額)	(50,678)	(54,460)	(△ 3,782)	
管理経費比率	(16.6%)	(16.0%)		
管理経費	116,946	112,074	4,872	
(減価償却額)	(7,506)	(7,473)	(33)	
(広報宣伝費)	(21,194)	(19,970)	(1,224)	
徴収不能額等	0	815	△ 815	
徴収不能額	0	815	△ 815	
教育活動支出計	(793,627)	(751,438)	(42,189)	
教育活動収支差額	(△ 110,405)	(△ 70,870)	(△ 39,535)	
教育活動外収入	19,950	20,270	△ 320	
教育活動外支出	0	0	0	
教育活動外収支差額	(△ 19,950)	(△ 20,270)	(△ 320)	
経常収支差額	(△ 90,455)	(△ 50,600)	(△ 39,855)	
特別収入	0	2,544	△ 2,544	
特別支出	0	558	△ 558	
特別収支差額	(0)	(1,986)	(△ 1,986)	
[予備費]	30,000		30,000	
基本金組入前当年度収支差額	△ 120,455	△ 48,614	△ 71,841	
基本金組入額合計	△ 3,536	△ 1,573	△ 1,963	
当年度収支差額	△ 123,991	△ 50,187	△ 73,804	
前年度繰越収支差額	2,638,519	2,638,519	0	
基本金取崩額	0	2,185	△ 2,185	
翌年度繰越収支差額	2,514,528	2,590,517	△ 75,989	
事業活動収入計	703,172	703,382	△ 210	
事業活動支出計	823,627	751,996	71,631	
事業活動収支差額(基本金組入前当年度収支差額)	△ 120,455	△ 48,614	△ 71,841	
事業活動収支差額比率(旧帰属収支差額比率)	-17.1%	-6.9%		

事業活動収支計算書

2021年度における学校法人の収支均衡状況を明らかにし、学校法人が健全であるかを示す計算書類。企業会計の「損益計算書」に相当。

教育活動収入

学校法人の本業である教育活動の収入

専任教員 19名、専攻科 3名
兼任教員 28名、専攻科 5名

法人 1名
職員 19名

非常勤職員、看護師、学生
外部講師

教育活動外収支

財務活動及び収益事業に係る活動の収支
教育活動収支が支出超過の場合
支出超過分をここで賄えるかが

その他の特別収入

施設設備費補助金(遠隔推進事業)

資産処分差額

教) 機器備品処分差額
図 書 処分差額

特別収支

特別な要因によって、一時的に発生した臨時的な活動の収支

教育活動収支差額 + 教育活動外収支差額 = 経常収支差額
経常収支差額 + 特別収支差額 = 基本金組入前当年度収支差額(旧 帰属収支差額)

支出超過の場合
減価償却額の範囲内のため、

事業活動収支差額

学校法人の財政面の将来的な余裕を示す

基本金組入額(第3号) △ 1,573

2021(令和3)年度 貸借対照表 決算概要
2022年 3月31日

(単位:千円)

資産の部				摘要	
科目	本年度末	前年度末	増減	当期増加額	当期減少額 = 増減
固定資産	7,141,390	7,063,622	77,768		
有形固定資産	2,748,567	2,803,409	△ 54,842	4,025	58,867 = △ 54,842
土地	1,928,418	1,928,418	0	0	0 = 0
建物	707,201	753,202	△ 46,001	3,119	49,120 = △ 46,001
構築物	4,481	7,051	△ 2,570	0	2,570 = △ 2,570
教育研究用機器備品	20,281	26,238	△ 5,957	0	5,957 = △ 5,957
管理用機器備品	2,946	3,849	△ 903	0	903 = △ 903
図書	85,240	84,651	589	906	317 = 589
					当期減少額は減価償却額と処分差額
特定資産	3,047,110	3,007,537	39,573		
第2号基本金引当特定資産	100,000	100,000	0		第2号基本金組み入れ計画対応特定資産
第3号基本金引当特定資産	339,110	337,537	1,573		第3号基本金(和泉奨学金基金)対応資産
減価償却引当特定資産	2,086,000	2,043,000	43,000		前年度末減価償却累計額に對しての準備預金
退職給与引当特定資産	162,000	167,000	△ 5,000		教職員前年度末退職給与引当金に對する準備預金定期預金へ預け替え
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0		
その他の固定資産	1,345,713	1,252,676	93,037		
電話加入権	690	690	0	0	0 = 0
施設利用権	123	185	△ 62	0	62 = △ 62
金銭の信託	600,000	500,000	100,000	100,000	0 = 100,000
定期預金	744,900	739,900	5,000		退職給与引当特定資産からの預け替え
積立保険金	0	11,901	△ 11,901		教職員積立保金解約戻入
流動資産	1,199,335	1,310,402	△ 111,067		
現金預金	1,098,589	1,284,569	△ 185,980		翌年度繰越支払資金に一致100,000千円を金銭の信託に預け替え
未収入金	97,020	22,186	74,834		退職金財団交付金、施設整備補助金委託訓練生受託料
貯蔵品	3,610	3,647	△ 37		災害時備蓄品等
仮払金	116	0	116		
資産の部合計	8,340,725	8,374,024	△ 33,299		
負債の部					
科目	本年度末	本年度末	増減		
固定負債	165,688	170,081	△ 4,393		
退職給与引当金	163,138	167,531	△ 4,393		全教職員の年度末退職支給額
預り敷金	2,550	2,550	0		保育園定期借地権契約敷金
流動負債	206,888	187,180	19,708		
未払金	69,633	14,406	55,227		退職金財団掛金 3月分退職金
前受金	130,095	165,330	△ 35,235		2022年度1年生・専攻科生前学期納金(委託生等は含まず)
預り金	6,750	7,444	△ 694		教職員共済掛金、源泉所得税他
仮受金	410	0	410		
負債の部合計	372,576	357,261	15,315		
純資産の部					
科目	本年度末	本年度末	増減		
基本金	5,377,632	5,378,244	△ 612		
第1号基本金	4,888,522	4,890,707	△ 2,185		学校法人が取得した固定資産(建物、構築物、機器備品等)
第2号基本金	100,000	100,000	0		土地取得計画(2号館隣地)
第3号基本金	339,110	337,537	1,573		奨学金基金で運用する資産の額
第4号基本金	50,000	50,000	0		
繰越収支差額	2,590,517	2,638,519	△ 48,002		
翌年度繰越収支差額	2,590,517	2,638,519	△ 48,002		最低保持すべき1ヵ月分の運転資金
純資産の部合計	7,968,149	8,016,763	△ 48,614		
負債の部、純資産の部	8,340,725	8,374,024	△ 33,299		

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額

2,139,142 千円

2. 翌会計年度以降の基本金への組入額

0 千円

— 2021 年度決算書概要説明 —

厳しさを増す運営状況

2022 年 5 月 27 日（金）開催の理事会、評議員会において 2021 年度決算が承認されました。

2021 年度決算の概要を説明いたします。学校法人会計の計算書類は、資金繰りの状態を表す「資金収支計算書」、経営状態を表す「事業活動収支計算書」、財政の安全性を表す「貸借対照表」により表示し、私立学校法第 47 条及び学校法人会計基準第 4 条に定められた規則に基づき作成しています。

本法人の財務に関する公表は、「財務計算書に関する書類」とともに、決算書の概要として、資金収支決算概要、活動区分資金収支決算概要、事業活動収支決算概要、貸借対照表決算概要を公表します。

資金収支計算書は、2021 年度中の全ての資金の流れを表示した計算書です。資金収入合計は 2,842,054 千円、資金支出合計は 3,028,035 千円で、185,981 千円支出超過です。

2021 年度末支払資金である翌年度繰越支払資金（現金預金）は 1,098,588 千円で、前年度繰越支払資金（現金預金）1,284,569 千円に比べて資金収支差額は、185,981 千円減少しました。現金預金減少の主な要因は低金利下のため、現金預金から金銭の信託に 100,000 千円預け替えたことによります。

事業活動収支計算書は、当該年度の学校法人の収入及び支出の均衡状況を明らかにし、学校法人が健全であるかを示す計算書です。3 つの収支区分（①教育活動収支、②教育活動外収支、③特別収支）から構成されています。

経常収入（教育活動収入 680,568 千円と教育活動外収入 20,270 千円）700,838 千円の 68.9% を学納金に依存しているため、学生数の減少は、本法人の運営に甚大な影響を及ぼすこととなります。事業活動収支差額（基本金組入前当年度収支差額）△48,614 千円から第 3 号基本金 1,573 千円を基本金に組入れた後の当年度収支差額は、50,187 千円支出超過でした。

教育活動支出の大半を占める人件費は、449,733 千円で人件費比率は、64.2%です。教育研究経費は 188,816 千円、管理経費は 112,074 千円でした。

3 つの区分の合計額である**事業活動収入計**は 703,382 千円、**事業活動支出計**は、751,996 千円でした。

貸借対照表は、2021 年度末における当法人の資産の部、負債の部、純資産の部の 3 つの要素から構成され、学校法人の**財政状態**を明らかにする計算書です。有形固定資産の土地、建物、構築物、機器備品等については、取得価額から減価償却累計額等を控除した金額で表しています。資産の部合計は、8,340,725 千円です。退職給与引当金と前受金が大部分を占める負債の部合計は、372,576 千円です。基本金と繰越収支差額で構成されている純資産の部合計は、7,968,149 千円です。負債の部合計と純資産の部合計は、8,340,725 千円です。

事務局長 土 橋 正 文