

令和 6年度計算書類

自 令和 6年 4月 1日

至 令和 7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 6年 4月 1日 から
令和 7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	6,208,716,000	6,057,859,490	150,856,510
授業料収入	3,996,089,000	3,841,565,550	154,523,450
入学金収入	394,770,000	395,230,000	460,000
教育充実費収入	110,257,000	111,625,450	1,368,450
施設設備費収入	1,618,152,000	1,618,886,250	734,250
実験実習料収入	89,448,000	90,552,240	1,104,240
手数料収入	148,506,000	172,436,360	23,930,360
入学検定料収入	140,579,000	165,042,500	24,463,500
試験料収入	123,000	140,000	17,000
証明手数料収入	3,504,000	2,736,150	767,850
大学入学共通テスト実施手数料収入	4,300,000	4,517,710	217,710
寄付金収入	87,540,000	96,647,131	9,107,131
特別寄付金収入	85,540,000	95,647,131	10,107,131
一般寄付金収入	2,000,000	1,000,000	1,000,000
補助金収入	1,227,209,000	1,430,955,413	203,746,413
国庫補助金収入	664,625,000	709,278,200	44,653,200
地方公共団体補助金収入	562,584,000	720,877,213	158,293,213
若手・女性研究者奨励金収入	0	800,000	800,000
資産売却収入	80,347,000	80,466,667	119,667
施設売却収入	80,000,000	80,000,000	0
有価証券売却収入	347,000	466,667	119,667
付随事業・収益事業収入	31,185,000	27,205,850	3,979,150
補助活動収入	6,750,000	6,493,850	256,150
受託事業収入	3,000,000	4,264,000	1,264,000
公開講座収入	17,000,000	13,397,760	3,602,240
課外講座収入	4,435,000	3,050,240	1,384,760
受取利息・配当金収入	71,569,000	85,387,111	13,818,111
第3号基本金引当特定資産運用収入	24,499,000	24,729,840	230,840
その他の受取利息・配当金収入	47,070,000	60,657,271	13,587,271
雑収入	222,714,000	249,170,536	26,456,536
施設設備利用料収入	31,166,000	55,674,080	24,508,080
私立大学退職金財団交付金収入	107,355,000	104,243,580	3,111,420
東京都私学財団交付金収入	65,863,000	69,300,177	3,437,177
その他の雑収入	18,330,000	19,952,699	1,622,699
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	970,185,000	1,278,013,540	307,828,540
授業料前受金収入	433,505,000	539,815,000	106,310,000
入学金前受金収入	348,640,000	465,810,000	117,170,000
施設設備費前受金収入	176,000,000	258,620,000	82,620,000
実験実習料前受金収入	8,950,000	9,500,000	550,000
寮費等前受金収入	3,090,000	2,596,560	493,440
生涯学習センター前受金収入	0	1,671,980	1,671,980
その他の収入	177,686,788	178,489,312	802,524
奨学引当特定資産取崩収入	35,944,000	24,626,691	11,317,309
前期末未収入金収入	136,102,788	136,102,788	0
長期貸付金回収収入	3,580,000	4,116,600	536,600
預り金収入	0	12,019,233	12,019,233
差入保証金回収収入	960,000	960,000	0
仮払金回収収入	1,100,000	664,000	436,000
資金収入調整勘定	1,249,244,100	1,371,453,306	122,209,206
期末未収入金	196,378,000	318,587,206	122,209,206
前期末前受金	1,052,866,100	1,052,866,100	0
前年度繰越支払資金	4,553,671,180	4,553,671,180	
収入の部合計	12,530,084,868	12,838,849,284	308,764,416

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,866,311,000	4,818,587,891	47,723,109
教員人件費支出	3,321,059,000	3,290,208,908	30,850,092
職員人件費支出	1,220,525,000	1,195,439,858	25,085,142
役員報酬支出	67,378,000	67,381,659	3,659
退職金支出	257,349,000	265,557,466	8,208,466
教育研究経費支出	1,839,055,000	1,784,063,191	54,991,809
消耗品費支出	196,698,000	170,241,122	26,456,878
光熱水費支出	209,183,000	210,236,432	1,053,432
旅費交通費支出	69,668,000	59,574,538	10,093,462
奨学費支出	248,164,000	238,294,417	9,869,583
手数料報酬支出	145,355,000	194,662,949	49,307,949
福利費支出	18,649,000	17,582,094	1,066,906
保健衛生費支出	3,886,000	1,411,583	2,474,417
通信運搬費支出	24,337,000	21,637,594	2,699,406
印刷製本費支出	52,150,000	45,646,879	6,503,121
新聞雑誌費支出	18,613,000	16,733,805	1,879,195
広報費支出	360,000	9,743,857	9,383,857
会費支出	12,046,000	12,894,987	848,987
学生活動補助金支出	7,540,000	7,310,408	229,592
修繕費支出	30,240,000	30,772,175	532,175
委託費支出	627,222,000	571,873,966	55,348,034
保守費支出	131,579,000	129,782,456	1,796,544
賃借料支出	31,027,000	32,608,907	1,581,907
公租公課支出	315,000	198,827	116,173
損害保険料支出	5,231,000	4,541,473	689,527
会議費支出	6,792,000	7,255,422	463,422
建物等撤去費支出	0	1,059,300	1,059,300
管理経費支出	408,311,000	418,939,367	10,628,367
消耗品費支出	3,543,000	7,522,643	3,979,643
光熱水費支出	15,059,000	17,474,500	2,415,500
旅費交通費支出	5,793,000	5,050,604	742,396
手数料報酬支出	37,632,000	56,122,589	18,490,589
福利費支出	7,360,000	8,106,813	746,813
保健衛生費支出	151,000	97,214	53,786
通信運搬費支出	21,281,000	17,972,875	3,308,125
印刷製本費支出	35,962,000	31,116,872	4,845,128
新聞雑誌費支出	4,910,000	3,854,404	1,055,596
広報費支出	135,261,000	120,358,829	14,902,171
会費支出	4,596,000	5,196,150	600,150
修繕費支出	2,720,000	2,185,696	534,304
委託費支出	88,069,000	102,575,055	14,506,055
保守費支出	15,464,000	12,336,941	3,127,059
賃借料支出	0	3,839	3,839
公租公課支出	15,117,000	16,704,495	1,587,495
損害保険料支出	2,080,000	1,751,922	328,078
会議費支出	5,356,000	2,387,118	2,968,882
渉外費支出	1,864,000	1,642,706	221,294
私立大学等経常費補助金返還金支出	5,753,000	5,753,000	0
雑費支出	340,000	725,102	385,102
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	38,049,000	28,513,013	9,535,987
建物支出	30,649,000	25,411,013	5,237,987
構築物支出	4,400,000	209,000	4,191,000
建設仮勘定支出	3,000,000	2,893,000	107,000
設備関係支出	470,356,000	343,992,521	126,363,479
教育研究用機器備品支出	350,695,000	221,883,153	128,811,847
管理用機器備品支出	1,911,000	5,009,799	3,098,799
図書支出	42,457,000	42,059,769	397,231
ソフトウェア支出	75,293,000	75,039,800	253,200

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	779,479,000	880,492,732	101,013,732
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	700,000,000	800,000,000	100,000,000
奨学引当特定資産繰入支出	28,899,000	30,292,732	1,393,732
学部学科新設改革引当特資繰入支出	580,000	200,000	380,000
その他の支出	421,691,312	409,450,794	12,240,518
前期末未払金支払支出	367,591,312	381,914,677	14,323,365
預り金支出	15,000,000	0	15,000,000
前払金支払支出	38,000,000	26,872,117	11,127,883
仮払金支払支出	1,100,000	664,000	436,000
〔予備費〕	(38,772,000) 1,228,000		1,228,000
資金支出調整勘定	331,036,050	315,380,805	15,655,245
期末未払金	300,000,000	284,344,755	15,655,245
前期末前払金	31,036,050	31,036,050	0
翌年度繰越支払資金	4,036,640,606	4,470,190,580	433,549,974
支出の部合計	12,530,084,868	12,838,849,284	308,764,416

(注記)

1. 予備費 38,772,000 円の使用額は下記のとおりである。

教育研究経費支出

消耗品費支出	1,388,000 円
旅費交通費支出	2,442,000 円
手数料報酬支出	236,000 円
通信運搬費支出	77,000 円
賃借料支出	51,000 円

管理経費支出

旅費交通費支出	1,208,000 円
手数料報酬支出	2,996,000 円
委託費支出	23,766,000 円
損害保険料支出	25,000 円
私立大学等経常費補助金返還金支出	5,753,000 円

設備関係支出

教育研究用機器備品支出	830,000 円
-------------	-----------

合 計 38,772,000 円

活動区分資金収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	6,057,859,490
		手数料収入	172,436,360
		特別寄付金収入	95,452,131
		一般寄付金収入	1,000,000
		経常費等補助金収入	1,399,379,413
		付随事業収入	27,205,850
		雑収入	249,170,536
		教育活動資金収入計	8,002,503,780
	支出	人件費支出	4,818,587,891
		教育研究経費支出	1,784,063,191
		管理経費支出	418,939,367
		教育活動資金支出計	7,021,590,449
		差引	980,913,331
		調整勘定等	24,881,405
		教育活動資金収支差額	956,031,926
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額
	収入	施設設備寄付金収入	195,000
		施設設備補助金収入	31,576,000
		施設設備売却収入	80,000,000
		施設整備等活動資金収入計	111,771,000
	支出	施設関係支出	28,513,013
		設備関係支出	343,992,521
		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	800,000,000
		施設整備等活動資金支出計	1,222,505,534
		差引	1,110,734,534
		調整勘定等	24,304,376
		施設整備等活動資金収支差額	1,135,038,910
		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)	179,006,984
その他の活動による資金収支	科 目		金額
	収入	有価証券売却収入	466,667
		奨学引当特定資産取崩収入	24,626,691
		長期貸付金回収収入	4,116,600
		預り金収入	12,019,233
		差入保証金回収収入	960,000
		仮払金回収収入	664,000
		小計	42,853,191
		受取利息・配当金収入	85,387,111
		その他の活動資金収入計	128,240,302
	支出	奨学引当特定資産繰入支出	30,292,732
		学部学科新設改革引当特資繰入支出	200,000
		仮払金支払支出	664,000
		小計	31,156,732
		その他の活動資金支出計	31,156,732
		差引	97,083,570
		調整勘定等	1,557,186
		その他の活動資金収支差額	95,526,384
		支払資金の増減額(小計 + その他の活動資金収支差額)	83,480,600
		前年度繰越支払資金	4,553,671,180
		翌年度繰越支払資金	4,470,190,580

(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	1,278,013,540	1,278,013,540	0	0
前期末未収入金収入	136,102,788	136,087,752	0	15,036
期末未収入金	318,587,206	304,410,206	14,177,000	0
前期末前受金	1,052,866,100	1,052,866,100	0	0
収入計	42,663,022	56,824,986	14,177,000	15,036
前期末未払金支払支出	381,914,677	366,348,424	10,481,356	5,084,897
前払金支払支出	26,872,117	26,872,117	0	0
期末未払金	284,344,755	280,478,100	353,980	3,512,675
前期末前払金	31,036,050	31,036,050	0	0
支出計	93,405,989	81,706,391	10,127,376	1,572,222
収入計 - 支出計	50,742,967	24,881,405	24,304,376	1,557,186

事業活動収支計算書

令和 6年 4月 1日 から
令和 7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	6,208,716,000			6,057,859,490			150,856,510		
	授業料	3,996,089,000			3,841,565,550			154,523,450		
	入学金	394,770,000			395,230,000			460,000		
	教育充実費	110,257,000			111,625,450			1,368,450		
	施設設備費	1,618,152,000			1,618,886,250			734,250		
	実験実習料	89,448,000			90,552,240			1,104,240		
	手数料	148,506,000			172,436,360			23,930,360		
	入学検定料	140,579,000			165,042,500			24,463,500		
	試験料	123,000			140,000			17,000		
	証明手数料	3,504,000			2,736,150			767,850		
	大学入学共通テスト実施手数料	4,300,000			4,517,710			217,710		
	寄付金	87,540,000			96,452,131			8,912,131		
	特別寄付金	85,540,000			95,452,131			9,912,131		
	一般寄付金	2,000,000			1,000,000			1,000,000		
	経常費等補助金	1,195,209,000			1,399,379,413			204,170,413		
	国庫補助金	651,625,000			695,101,200			43,476,200		
	地方公共団体補助金	543,584,000			703,478,213			159,894,213		
	若手・女性研究者奨励金	0			800,000			800,000		
	付随事業収入	31,185,000			27,205,850			3,979,150		
	補助活動収入	6,750,000			6,493,850			256,150		
	受託事業収入	3,000,000			4,264,000			1,264,000		
	公開講座収入	17,000,000			13,397,760			3,602,240		
	課外講座収入	4,435,000			3,050,240			1,384,760		
	雑収入	222,714,000			251,190,586			28,476,586		
教育活動収支	施設設備利用料	31,166,000			55,674,080			24,508,080		
	私立大学退職金財団交付金収入	107,355,000			104,243,580			3,111,420		
	東京都私学財団交付金収入	65,863,000			69,300,177			3,437,177		
	徴収不能引当金戻入額	0			2,020,050			2,020,050		
	その他の雑収入	18,330,000			19,952,699			1,622,699		
	教育活動収入計	7,893,870,000			8,004,523,830			110,653,830		
事業活動支出の部	科 目	予 算			決 算			差 異		
	人件費	4,833,704,000			4,787,765,378			45,938,622		
	教員人件費	3,321,059,000			3,290,208,908			30,850,092		
	職員人件費	1,220,525,000			1,195,439,858			25,085,142		
	役員報酬	67,378,000			67,381,659			3,659		
	退職給与引当金繰入額	224,742,000			234,734,953			9,992,953		
	教育研究経費	2,645,014,000			2,587,207,996			57,806,004		
	消耗品費	196,698,000			170,241,122			26,456,878		
	光熱水費	209,183,000			210,236,432			1,053,432		
	旅費交通費	69,668,000			59,574,538			10,093,462		
	奨学費	248,164,000			238,294,417			9,869,583		
	手数料報酬	145,355,000			194,662,949			49,307,949		
	福利費	18,649,000			17,582,094			1,066,906		
	保健衛生費	3,886,000			1,411,583			2,474,417		
	通信運搬費	24,337,000			21,637,594			2,699,406		
	印刷製本費	52,150,000			45,646,879			6,503,121		
	新聞雑誌費	18,613,000			16,733,805			1,879,195		
	広報費	360,000			9,743,857			9,383,857		
	会費	12,046,000			12,894,987			848,987		
	学生活動補助金	7,540,000			7,310,408			229,592		
	修繕費	30,240,000			30,772,175			532,175		
	委託費	627,222,000			571,873,966			55,348,034		
	保守費	131,579,000			129,782,456			1,796,544		
	賃借料	31,027,000			32,608,907			1,581,907		
	公租公課	315,000			198,827			116,173		
	損害保険料	5,231,000			4,541,473			689,527		
	会議費	6,792,000			7,255,422			463,422		
	建物等撤去費	0			1,059,300			1,059,300		
	減価償却額	805,959,000			803,144,805			2,814,195		
	管理経費	427,157,000			451,022,103			23,865,103		
	消耗品費	3,543,000			7,522,643			3,979,643		

(単位 円)

		(単位:円)			
教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		光熱水費	15,059,000	17,474,500	2,415,500
		旅費交通費	5,793,000	5,050,604	742,396
		手数料報酬	37,632,000	56,122,589	18,490,589
		福利費	7,360,000	8,106,813	746,813
		保健衛生費	151,000	97,214	53,786
		通信運搬費	21,281,000	17,972,875	3,308,125
		印刷製本費	35,962,000	31,116,872	4,845,128
		新聞雑誌費	4,910,000	3,854,404	1,055,596
		広報費	135,261,000	120,358,829	14,902,171
		会費	4,596,000	5,196,150	600,150
		修繕費	2,720,000	2,185,696	534,304
		委託費	88,069,000	102,575,055	14,506,055
		保守費	15,464,000	12,336,941	3,127,059
		賃借料	0	3,839	3,839
		公租公課	15,117,000	16,704,495	1,587,495
		損害保険料	2,080,000	1,751,922	328,078
		会議費	5,356,000	2,387,118	2,968,882
		渉外費	1,864,000	1,642,706	221,294
		私立大学等経常費補助金返還金	5,753,000	5,753,000	0
		減価償却額	18,846,000	32,082,736	13,236,736
		雑費	340,000	725,102	385,102
		徴収不能額等	0	1,655,800	1,655,800
		徴収不能引当金繰入額	0	1,655,800	1,655,800
教育活動支出計	7,905,875,000	7,827,651,277	78,223,723		
教育活動収支差額		12,005,000	176,872,553	188,877,553	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	71,569,000	85,387,111	13,818,111
		第3号基本金引当特定資産運用収入	24,499,000	24,729,840	230,840
		その他の受取利息・配当金	47,070,000	60,657,271	13,587,271
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	71,569,000	85,387,111	13,818,111
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		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		71,569,000	85,387,111	13,818,111	
経常収支差額		59,564,000	262,259,664	202,695,664	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	23,000,000	23,284,096	284,096
		施設売却差額	23,000,000	23,206,596	206,596
		有価証券売却差額	0	77,500	77,500
		その他の特別収入	47,000,000	41,565,429	5,434,571
		施設設備寄付金	0	195,000	195,000
		現物寄付	15,000,000	9,794,429	5,205,571
		施設設備補助金	32,000,000	31,576,000	424,000
特別収入計		70,000,000	64,849,525	5,150,475	

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 特別収支	資産処分差額	40,000,000	37,332,027	2,667,973
	施設処分差額	0	1,646,922	1,646,922
	設備処分差額	40,000,000	35,685,105	4,314,895
	その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計	40,000,000	37,332,027	2,667,973
	特別収支差額	30,000,000	27,517,498	2,482,502
	(予備費)	(37,942,000)		2,058,000
	基本金組入前当年度収支差額	87,506,000	289,777,162	202,271,162
	基本金組入額合計	228,972,000	52,824,619	176,147,381
	当年度収支差額	141,466,000	236,952,543	378,418,543
	前年度繰越収支差額	1,981,752,031	1,981,752,031	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	2,123,218,031	1,744,799,488	378,418,543
(参考)				
	事業活動収入計	8,035,439,000	8,154,760,466	119,321,466
	事業活動支出計	7,947,933,000	7,864,983,304	82,949,696

(注記)

1. 予備費 37,942,000 円の使用額は下記のとおりである。

教育研究経費

消耗品費	1,388,000 円
旅費交通費	2,442,000 円
手数料報酬	236,000 円
通信運搬費	77,000 円
賃借料	51,000 円

管理経費

旅費交通費	1,208,000 円
手数料報酬	2,996,000 円
委託費	23,766,000 円
損害保険料	25,000 円
私立大学等経常費補助金返還金	5,753,000 円
合 計	37,942,000 円

貸借対照表

令和 7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	34,922,457,624	34,617,090,309	305,367,315
有形固定資産	17,464,506,658	18,070,574,849	606,068,191
土地	2,488,616,736	2,496,852,611	8,235,875
建物	9,845,330,680	10,429,052,490	583,721,810
構築物	218,822,157	260,920,518	42,098,361
教育研究用機器備品	742,580,691	727,584,590	14,996,101
管理用機器備品	7,376,604	6,717,884	658,720
図書	4,158,886,789	4,149,446,755	9,440,034
車両	1	1	0
建設仮勘定	2,893,000	0	2,893,000
特定資産	17,053,849,954	16,197,983,913	855,866,041
第2号基本金引当特定資産	350,000,000	300,000,000	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	11,720,000,000	10,920,000,000	800,000,000
奨学引当特定資産	604,399,954	598,733,913	5,666,041
学部学科新設改革引当特定資産	1,199,950,000	1,199,750,000	200,000
その他の固定資産	404,101,012	348,531,547	55,569,465
電話加入権	2,859,438	2,934,422	74,984
施設利用権	2	3	1
差入保証金	491,140	1,451,140	960,000
ソフトウェア	68,781,168	9,691,001	59,090,167
有価証券	322,426,664	322,815,831	389,167
長期貸付金	9,542,600	11,639,150	2,096,550
流動資産	4,813,994,103	4,720,810,018	93,184,085
現金預金	4,470,190,580	4,553,671,180	83,480,600
未収入金	316,931,406	136,102,788	180,828,618
前払金	26,872,117	31,036,050	4,163,933
資産の部合計	39,736,451,727	39,337,900,327	398,551,400
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,509,025,870	2,539,848,383	30,822,513
退職給与引当金	2,509,025,870	2,539,848,383	30,822,513
流動負債	1,778,996,187	1,639,399,436	139,596,751
未払金	284,344,755	381,914,677	97,569,922
前受金	1,278,013,540	1,052,866,100	225,147,440
預り金	153,863,253	151,843,576	2,019,677
修学旅行費等預り金	62,774,639	52,775,083	9,999,556
負債の部合計	4,288,022,057	4,179,247,819	108,774,238
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	37,193,229,158	37,140,404,539	52,824,619
第1号基本金	35,176,729,158	35,173,904,539	2,824,619
第2号基本金	350,000,000	300,000,000	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	1,744,799,488	1,981,752,031	236,952,543
翌年度繰越収支差額	1,744,799,488	1,981,752,031	236,952,543
純資産の部合計	35,448,429,670	35,158,652,508	289,777,162
負債及び純資産の部合計	39,736,451,727	39,337,900,327	398,551,400

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 2,224,948,871 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 953,655,135 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 17,753,623,814 円

4.徴収不能引当金の合計額 1,684,000 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 353,980 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 7 年 3 月 3 1 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	729,500,000	1,099,577,000	370,077,000
(うち満期保有目的の債券)	(600,000,000)	(601,177,000)	(1,177,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	13,362,426,664	13,053,970,040	308,456,624
(うち満期保有目的の債券)	(13,362,426,664)	(13,053,970,040)	(308,456,624)
合計	14,091,926,664	14,153,547,040	61,620,376
(うち満期保有目的の債券)	(13,962,426,664)	(13,655,147,040)	(307,279,624)
時価のない有価証券	20,000,000		
有価証券合計	14,111,926,664		

明細表

(単位:円)

種類	当 年 度 (令 和 7 年 3 月 3 1 日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	13,962,426,664	13,655,147,040	307,279,624
株式	129,500,000	498,400,000	368,900,000
その他	0	0	0
合計	14,091,926,664	14,153,547,040	61,620,376
時価のない有価証券	20,000,000		
有価証券合計	14,111,926,664		

(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	8,650,000 652,080		
	当該会社への支払額	消耗品費 印刷製本費 委託手数料 他	13,948,008 16,722,819 288,357,329	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	231,000	231,000	983,191	983,191	
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。