

三	財務の概要
---	-------

(1) 決算の概要

① 〈貸借対照表 (経年比較)〉

(単位：百万円) 百万円未満は四捨五入

資 産 の 部					
科 目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
固 定 資 産	28,414	29,589	29,469	28,391	27,984
有形固定資産	20,898	23,304	23,066	22,613	22,133
土地	10,726	10,726	10,726	10,726	10,726
建物・構築物	8,663	11,369	10,962	10,087	10,142
教育研究用機器備品	195	266	435	392	348
図書	902	895	889	872	857
管理用機器備品	49	47	54	56	60
建設仮勘定	362	0	0	0	0
特定資産	5,580	4,065	4,116	4,117	4,220
その他の固定資産	1,936	2,221	2,287	1,661	1,631
流 動 資 産	8,210	6,630	6,373	7,390	7,597
現金預金	8,195	6,615	6,359	7,375	7,580
その他	15	15	14	15	18
資産の部合計	36,624	36,219	35,842	35,782	35,581
負 債 の 部					
固 定 負 債	968	956	1,004	1,002	1,037
退職給与引当金	961	951	1,001	1,002	1,032
その他	7	5	2	0	6
流 動 負 債	1,423	1,468	1,377	1,439	1,326
前受金	690	742	689	731	697
その他	733	726	687	708	629
負債の部合計	2,391	2,424	2,380	2,440	2,363
純 資 産 の 部					
基 本 金	34,298	35,602	35,681	35,875	36,029
第1号基本金	31,463	34,271	34,349	34,543	34,624
第2号基本金	1,512	0	0	0	73
第3号基本金	1,017	1,024	1,024	1,025	1,025
第4号基本金	307	307	307	307	307
繰越収支差額	△66	△1,807	△2,219	△2,534	△2,812
純資産の部合計	34,234	33,795	33,462	33,341	33,218
負債の部・純資産の部合計	36,624	36,219	35,842	35,782	35,581

〈主な財務比率 (経年比較)〉

比率	(算式)	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
運用資産余裕比率	(運用資産-外部負債) /事業活動支出	352.9%	275.7%	266.5%	279.3%	268.1%
流動比率	流動資産/流動負債	577.1%	451.6%	462.9%	513.7%	573.1%
総負債比率	総負債/総資産	6.5%	6.7%	6.6%	6.8%	6.6%
前受金保有比率	現金預金/前受金	1187.7%	891.7%	922.5%	1008.8%	1088.2%
基本金比率	基本金/基本金要組入額	99.9%	99.7%	99.8%	99.7%	99.9%
積立率	運用資産/要積立額	111.0%	98.2%	94.0%	93.0%	91.2%

## ② 〈資金収支計算書〉

(単位：百万円) 百万円未満は四捨五入

収入の部	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
学生生徒等納付金収入	3,249	3,461	3,701	3,819	3,939
手数料収入	51	53	75	79	70
寄付金収入	107	87	44	83	111
補助金収入	292	327	301	316	474
資産売却収入	3	0	0	0	34
付随事業・収益事業収入	53	35	59	74	61
受取利息・配当金収入	40	44	22	29	31
雑収入	67	90	87	60	35
借入金等収入	0	0	0	0	0
前受金収入	690	742	689	731	696
その他の収入	5,122	6,099	2,965	3,450	2,200
資金収入調整勘定	△663	△696	△747	△695	△740
前年度繰越支払資金	9,187	8,195	6,615	6,359	7,375
収入の部合計	18,199	18,435	13,812	14,305	14,287
支出の部	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
人件費支出	2,239	2,196	2,039	2,118	2,160
教育研究経費支出	1,185	1,346	1,510	1,405	1,622
管理経費支出	382	440	410	418	463
借入金等利息支出	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0	0	0
施設関係支出	633	2,809	107	110	55
設備関係支出	73	126	237	139	50
資産運用支出	3,980	3,526	1,850	1,353	854
その他の支出	1,725	1,702	1,556	1,625	1,716
資金支出調整勘定	△212	△325	△255	△238	△214
翌年度繰越支払資金	8,195	6,615	6,359	7,375	7,580
支出の部合計	18,198	18,435	13,812	14,305	14,287

## ③ 〈活動区分資金収支計算書〉

(単位：百万円) 百万円未満は四捨五入

科 目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
教育活動による資金収支					
教育活動資金収入計	3,816	4,004	4,267	4,389	4,679
教育活動資金支出計	3,806	3,981	3,958	3,941	4,245
差引	10	22	309	448	434
調整勘定等	37	105	△81	132	△79
教育活動資金収支差額	48	127	227	580	354
施設整備等活動による資金収支					
施設整備等活動資金収入計	560	1,561	0	42	12
施設整備等活動資金支出計	1,755	2,935	344	250	179
差引	△1,196	△1,374	△343	△207	△167
調整勘定等	△79	64	△33	△122	19
施設整備等活動資金収支差額	△1,274	△1,311	△377	△329	△147
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）	△363	△1,227	△1,183	△150	207
その他の活動による資金収支					
その他の活動資金収入計	4,603	4,626	2,981	3,474	2,260
その他の活動資金支出計	4,370	5,024	3,085	2,709	2,261
差引	233	△398	△104	765	△1
調整勘定等	2	1	△2	1	△1
その他の活動資金収支差額	234	△397	△106	766	△2
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	2,218	△992	△1,580	△256	204
前年度繰越支払資金	6,970	9,187	8,195	6,615	7,375
翌年度繰越支払資金	9,187	8,195	6,615	6,359	7,580

## 〈主な財務比率（経年比較）〉

比率	(算式)	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
教育活動資金収支差額比率	教育活動資金収支差額 / 教育活動資金収入計	1.2%	3.2%	5.3%	13.2%	7.6%

## ④ (事業活動収支計算書)

(単位：百万円) 百万円未満は四捨五入

教育活動収支	収入の部	科目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
		学生生徒等納付金	3,249	3,461	3,701	3,819	3,939
		手数料	51	53	75	79	70
		寄付金	112	39	46	44	106
		経常費等補助金	292	327	301	316	474
		付随事業収入	53	35	59	74	61
		雑収入	65	90	87	60	35
		教育活動収入計	3,822	4,005	4,269	4,392	4,686
	支出の部	人件費	2,260	2,186	2,089	2,119	2,190
		教育研究経費	1,664	1,848	2,082	1,985	2,186
		管理経費	426	486	452	464	508
		教育活動支出計	4,350	4,520	4,623	4,568	4,884
		教育活動収支差額	△528	△515	△354	△176	△199
教育活動外収支	収入の部	科目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
		受取利息・配当金	40	44	22	29	31
		教育活動外収入計	40	44	22	29	31
		教育活動外収支差額	40	44	22	29	31
		経常収支差額	△488	△471	△332	△147	△168
特別収支	収入の部	科目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
		特別収入計	3	57	15	51	66
		特別支出計	16	23	17	24	22
		特別収支差額	△13	34	△2	27	44
		基本金組入前当年度収支差額	△501	△437	△333	△120	△124
		基本金組入額合計	△1,095	△1,304	△79	△195	△154
		当年度収支差額	△1,596	△1,741	△412	△315	△278
		前年度繰越収支差額	1,479	△66	△1,807	△2,219	△2,534
		基本金取崩額	51	551	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△66	△1,807	△2,219	△2,534	△2,812

(参考)

事業活動収入計	3,865	4,106	4,306	4,472	4,782
事業活動支出計	4,367	4,543	4,640	4,591	4,906

〈主な財務比率 (経年比較)〉

比率	(算式)	2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
人件費比率	人件費/経常収入	58.5%	54.0%	48.7%	47.9%	46.4%
教育研究経費比率	教育研究経費/経常収入	43.1%	45.7%	48.5%	44.9%	46.3%
管理経費比率	管理経費/経常収入	11.0%	12.0%	10.5%	10.5%	10.8%
事業活動収支差額比率	基本金組入前当年度収支差額/事業活動収入	△13.0%	△10.7%	△7.7%	△2.7%	△2.6%
学生生徒等納付金比率	学生生徒等納付金/経常収入	84.1%	85.5%	86.2%	86.4%	83.5%
経常収支差額比率	経常収支差額/経常収入	△12.6%	△11.6%	△7.7%	△3.3%	△3.6%

## (2) その他

## ①有価証券の状況

(単位:円)

種 類	勘定科目	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	有価証券	900,000,000	968,162,000	68,162,000
(うち満期保有目的の債券)		900,000,000	968,162,000	68,162,000
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	600,000,000	575,570,000	△ 24,430,000
(うち満期保有目的の債券)		600,000,000	575,570,000	△ 24,430,000
合 計		1,500,000,000	1,543,732,000	43,732,000
(うち満期保有目的の債券)		1,500,000,000	1,543,732,000	43,732,000

(注) 前掲有価証券の時価情報には次の債券が含まれている。

(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
為替連動債	時価が貸借対照表計上額を超えるもの	700,000,000	766,360,000	66,360,000
株価指数リンクユーロ円建債	時価が貸借対照表計上額を超えないもの	500,000,000	481,050,000	△ 18,950,000
円貨建て仕組債	時価が貸借対照表計上額を超えないもの	100,000,000	94,520,000	△ 5,480,000

当法人において運用する金融商品は、満期保有目的である。これらの債券は満期償還時に、基本的には元本が確保されており、運用期間中の時価が貸借対照表計上額を下回っていても、その差損が実現する可能性は極めて低い。

(単位:円)

種 類	勘定科目	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	有価証券	1,500,000,000	1,543,732,000	43,732,000
株 式	—	—	—	—
投資信託	—	—	—	—
貸付信託	—	—	—	—
合 計	有価証券	1,500,000,000	1,543,732,000	43,732,000

## ②借入金の状況

該当ありません。

## ③学校債の状況

該当ありません。

## ④寄付金の状況

特別寄付金 98,886,240 円

現物寄付 6,761,075 円

施設設備寄付金 11,800,000 円

現物寄付 19,831,041 円

## ⑤補助金の状況

国庫補助金 469,672,300 円

地方公共団体補助金 4,139,120 円

⑥収益事業の状況

該当ありません。

⑦関連当事者等との取引の状況

ア) 関連当事者

(単位:円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
監事	田中久雄	—	—	弁護士	—	—	—	弁護士報酬	1,320,000	支払報酬	—

(注) 田中久雄氏が代表を務める多聞法律事務所と顧問弁護士契約を締結しており、年間の取引金額を記載している。

イ) 出資会社

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。

1. 名称及び事業内容

流科サービス株式会社

コンビニエンスストア経営・自動販売機の管理・学校運営にかかる業務の受託(システムの保守等) その他左記に付帯する一切の業務

2. 資本金の額

50,000,000 円 (1,000 株)

3. 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式の取得日

平成10年	5月21日	5,000,000 円	100株
平成13年	4月26日	21,825,000 円	450株
平成13年	11月30日	△ 2,280,261 円	△51株
平成14年	3月31日	△ 207,162 円	評価損
平成15年	3月31日	△ 15,655,476 円	評価損
平成16年	3月31日	△ 915,166 円	評価損
平成16年	9月30日	7,798,000 円	501株
令和3年	3月31日	△ 5,564,935 円	減資
合 計		10,000,000 円	1,000株 100%

4. 当期中の学校法人と当該会社との取引等の額

(単位:円)

当該会社からの受入額	業務委託費	1,548,000		
当該会社への支払額	業務委託費	18,590,330	消耗品等 購入額	1,930,228
	手数料等	9,793,847		

(注) 流科サービス株式会社の賃貸料、光熱水費は免除している。

	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	15,564,935	0	5,564,935	10,000,000
当該会社への未払金	965,616	965,616	509,844	509,844

5. 当該会社の債務に係る保証債務

該当ありません。

⑧学校法人間財務取引

該当ありません。

### (3) 経営状況の分析、経営上の成果と課題、今後の方針・対応方策

#### <概況>

2020年度の事業活動収支は、経費面では学修環境の整備のための支援金を全学生に支給するなど当初予算では想定しなかった支出があったものの、その他の経費の選択と集中に努め、経費総額は計画範囲内で実行しました。投資面では学生支援室の新設や教室の空調設備更新工事等を実施しました。その結果、当年度収支差額は約3億円の支出超過となっております。なお、中期財務計画に定めた財務比率目標との比較は以下のとおりです。

- ・人件費比率 46.4% (目標 52.0%)
- ・教育研究経費比率 46.3% (目標 46.0%)
- ・管理経費比率 10.8% (目標 10.3%)
- ・経常収支差額比率 -3.6% (目標 -8.3%)

#### <成果>

- ・学生生徒等納付金や経常費補助金等の増加により、教育活動収入は昨年度より約3億円増加し、過去5年で最高の約47億円となりました。

#### <課題>

- ・経常収支が約1億7千万円の支出超過となっており、均衡にはさらなる努力が必要です。
- ・教育研究経費比率が46.3%と昨年より1.4ポイント上昇し、全国平均を大幅に上回っています。学修環境の整備のための支援金給付等の結果ですが、収支均衡のために次年度以降更なる経費コントロールが必要です。

#### <今後の方針・対応方策>

2020年度に発効した中内学園中長期計画(N-PLAN)に定めた中期財務計画に基づき、経常収支の均衡を図りながら各種事業を進めてまいります。