

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	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
固 定 資 産	28,391	27,984	27,519	26,404	26,727
有形固定資産	22,613	22,133	21,694	21,246	21,088
土地	10,726	10,726	10,726	10,726	10,726
建物・構築物	10,567	10,142	9,763	9,375	9,152
教育研究用機器備品	392	348	305	258	328
図書	872	857	843	835	829
管理用機器備品	56	60	58	53	51
その他	0	0	0	0	0
特定資産	4,117	4,220	4,319	4,377	4,182
その他の固定資産	1,661	1,631	1,506	782	1,457
流 動 資 産	7,390	7,597	7,924	8,940	8,512
現金預金	7,375	7,580	7,905	8,917	8,492
その他	15	18	19	23	20
資産の部合計	35,782	35,581	35,443	35,344	35,239
負 債 の 部					
固 定 負 債	1,002	1,037	1,066	1,103	1,070
退職給与引当金	1,002	1,032	1,057	1,097	1,067
その他	0	6	8	6	3
流 動 負 債	1,439	1,326	1,063	924	979
前受金	731	697	658	609	577
その他	708	629	405	315	401
負債の部合計	2,440	2,363	2,129	2,027	2,049
純 資 産 の 部					
基 本 金	35,875	36,030	36,233	36,366	36,606
第1号基本金	34,543	34,624	34,755	34,870	35,274
第2号基本金	0	73	146	164	0
第3号基本金	1,025	1,025	1,025	1,025	1,025
第4号基本金	307	307	307	307	307
繰越収支差額	△ 2,534	△ 2,812	△ 2,919	△ 3,049	△ 3,416
純資産の部合計	33,341	33,218	33,315	33,317	33,190
負債の部・純資産の部合計	35,782	35,581	35,443	35,344	35,239

〈主な財務比率（経年比較）〉

比率	(算式)	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
運用資産余裕比率	(運用資産-外部負債) /事業活動支出	279.3%	268.1%	289.6%	287.1%	288.3%
流動比率	流動資産/流動負債	513.7%	573.1%	745.4%	967.6%	869.6%
総負債比率	総負債/総資産	6.8%	6.6%	6.0%	5.7%	5.8%
前受金保有比率	現金預金/前受金	1008.9%	1088.2%	1202.0%	1463.8%	1470.9%
基本金比率	基本金/基本金要組入額	99.7%	99.9%	100.0%	100.0%	100.0%
積立率	運用資産/要積立額	93.0%	91.2%	89.3%	88.0%	86.4%

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	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
学生生徒等納付金収入	3,819	3,939	3,997	3,917	3,802
手数料収入	79	70	56	48	45
寄付金収入	83	111	57	131	94
補助金収入	316	474	508	582	572
資産売却収入	0	34	0	0	0
付随事業・収益事業収入	74	61	73	78	81
受取利息・配当金収入	29	31	33	31	25
雑収入	60	35	44	54	57
借入金等収入	0	0	0	0	0
前受金収入	731	696	658	609	577
その他の収入	3,450	2,200	4,708	8,627	2,660
資金収入調整勘定	△ 695	△ 740	△ 706	△ 676	△ 623
前年度繰越支払資金	6,359	7,375	7,579	7,905	8,917
収入の部合計	14,305	14,287	17,007	21,306	16,207
支出の部	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
人件費支出	2,118	2,160	2,082	2,102	2,195
教育研究経費支出	1,405	1,622	1,518	1,646	1,559
管理経費支出	418	463	430	455	497
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	110	55	111	98	257
設備関係支出	139	50	45	27	145
資産運用支出	1,353	854	3,480	6,865	2,124
その他の支出	1,625	1,716	1,540	1,313	1,158
資金支出調整勘定	△ 238	△ 214	△ 105	△ 117	△ 221
翌年度繰越支払資金	7,375	7,579	7,905	8,917	8,492
支出の部合計	14,305	14,287	17,007	21,306	16,207

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	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
教育活動による資金収支					
教育活動資金収入計	4,389	4,679	4,735	4,810	4,651
教育活動資金支出計	3,941	4,245	4,031	4,203	4,252
差引	448	434	704	607	399
調整勘定等	132	△ 79	△ 123	△ 44	77
教育活動資金収支差額	580	354	581	563	476
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	42	12	0	0	164
施設整備等活動資金支出計	250	179	229	144	402
差引	△ 208	△ 167	△ 229	△ 144	△ 238
調整勘定等	△ 122	19	△ 13	4	△ 1
施設整備等活動資金収支差額	△ 330	△ 147	△ 242	△ 140	△ 238
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）	250	207	339	423	238
その他の活動による資金収支					
その他の活動資金収入計	3,474	2,260	4,732	8,648	2,504
その他の活動資金支出計	2,709	2,261	4,747	8,060	3,167
差引	766	△ 1	△ 15	587	△ 664
調整勘定等	1	△ 1	1	2	1
その他の活動資金収支差額	766	△ 2	△ 14	589	△ 662
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	1,016	204	325	1,012	△ 424
前年度繰越支払資金	6,359	7,375	7,579	7,905	8,917
翌年度繰越支払資金	7,375	7,579	7,905	8,917	8,492

〈主な財務比率（経年比較）〉

比率	(算式)	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023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	13.2%	7.6%	12.3%	11.7%	10.2%

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	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
		学生生徒等納付金	3,819	3,939	3,997	3,917	3,802
		手数料	79	70	56	48	45
		寄付金	44	106	63	132	96
		経常費等補助金	316	474	508	582	572
		付随事業収入	74	61	73	78	81
		雑収入	60	35	44	54	57
		教育活動収入計	4,392	4,686	4,741	4,810	4,653
	支出の部	人件費	2,119	2,190	2,116	2,141	2,165
		教育研究経費	1,985	2,186	2,074	2,191	2,098
		管理経費	464	508	477	500	542
		教育活動支出計	4,568	4,884	4,668	4,833	4,805
		教育活動収支差額	△ 176	△ 199	73	△ 23	△ 152
教育活動外収支	収入の部	科目	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
		受取利息・配当金	29	31	33	31	25
		教育活動外収入計	29	31	33	31	25
		教育活動外収支差額	29	31	33	31	25
		経常収支差額	△ 147	△ 168	106	8	△ 127
特別収支	科目	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	
		特別収入計	51	66	18	9	14
		特別支出計	24	22	27	15	15
		特別収支差額	27	44	△ 9	△ 6	△ 1
		基本金組入前当年度収支差額	△ 120	△ 124	97	3	△ 127
		基本金組入額合計	△ 195	△ 154	△ 204	△ 133	△ 240
		当年度収支差額	△ 315	△ 278	△ 107	△ 130	△ 367
		前年度繰越収支差額	△ 2,219	△ 2,534	△ 2,812	△ 2,919	△ 3,049
		基本金取崩額	0	0	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△ 2,534	△ 2,812	△ 2,919	△ 3,049	△ 3,416

(参考)

事業活動収入計	4,472	4,782	4,792	4,850	4,693
事業活動支出計	4,592	4,906	4,695	4,848	4,820

〈主な財務比率（経年比較）〉

比率	(算式)	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
人件費比率	人件費/経常収入	47.9%	46.4%	44.3%	44.2%	46.3%
教育研究経費比率	教育研究経費/経常収入	44.9%	46.3%	43.5%	45.3%	44.8%
管理経費比率	管理経費/経常収入	10.5%	10.8%	10.0%	10.3%	11.6%
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	△2.7%	△2.6%	2.0%	0.1%	△2.7%
学生生徒等納付金比率	学生生徒等納付金/経常収入	86.4%	83.5%	83.7%	80.9%	81.3%
経常収支差額比率	経常収支差額/経常収入	△3.3%	△3.6%	2.2%	0.2%	△2.7%

(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	有価証券	700,000,000	701,330,000	1,330,000
(うち満期保有目的の債券)		700,000,000	701,330,000	1,330,000
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	700,000,000	680,640,000	△ 19,360,000
(うち満期保有目的の債券)		700,000,000	680,640,000	△ 19,360,000
合 計		1,400,000,000	1,381,970,000	△ 18,030,000
(うち満期保有目的の債券)		1,400,000,000	1,381,970,000	△ 18,030,000

(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6年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
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るもの	700,000,000	701,330,000	1,330,000
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	600,000,000	587,700,000	△ 12,300,000
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	92,940,000	△ 7,060,000

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6年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 券	有価証券	1,400,000,000	1,381,970,000	△ 18,030,000
株 式	—	—	—	—
投資信託	—	—	—	—
貸付信託	—	—	—	—
合 計	有価証券	1,400,000,000	1,381,970,000	△ 18,030,000

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 93,908,000 円
現物寄付 2,092,987 円
施設設備に係る現物寄付 14,131,957 円

⑤補助金の状況

国庫補助金 570,582,700 円
地方公共団体補助金 1,342,146 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	2,695,000	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 10,000,000 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	1,200,000	寄付金	3,000,000
当該会社への支払額	業務委託費	36,921,910	消耗品等 購入額	443,394
	手数料	12,158,733	教育研究用機器 備品・什器備品費	648,010
	会議費	3,205,597		

(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	10,000,000	0	0	10,000,000
当該会社への未払金	236,957	236,957	883,397	883,397
当該会社からの未収入金	0	0	0	0

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〉

2023年度の事業活動収支は、経費面では必要経費の選択と集中に努め、計画範囲内で実行しました。

投資面では物価上昇の影響を受ける中、第2号基本金案件であるRYUKAHALLのLED更新、野球場人工芝の張替等を実施しました。その結果、当年度収支差額は約1億3千万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 46.3% (目標 44.0%)
- ・教育研究経費比率 44.8% (目標 43.0%)
- ・管理経費比率 11.6% (目標 10.0%)
- ・経常収支差額比率 $\Delta 2.7\%$ (目標 0%)

〈成果〉

- ・教育研究経費の精査等により、教育活動支出は昨年比約3千万円減少しています。

〈課題〉

- ・経常収支が約1億3千万円の支出超過となっており、収支均衡を永続的に継続するためには更なる経費コントロール等が必要です。

〈今後の方針・対応方策〉

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、今後の18歳人口減少及び物価高等、より一層厳しさを増す外部環境を十分に考慮し、更なる経費コントロールおよび収入増の施策を検討・実行し、収支均衡を保った上で各種事業を進めてまいります。