

令和5年度（第37期）

計 算 書 類

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

学校法人 古河コア学園
古河テクノビジネス専門学校

資金収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

収入の部 (単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(12,302,507)	(13,132,575)	(△ 830,068)
授業料収入	4,643,862	5,183,862	△ 540,000
入学金収入	600,000	600,000	0
実験実習料収入	6,184,931	6,356,931	△ 172,000
施設設備資金収入	414,000	576,000	△ 162,000
教材料収入	459,714	415,782	43,932
手数料収入	(168,000)	(603,100)	(△ 435,100)
入学検定料収入	150,000	590,000	△ 440,000
試験料収入	5,000	0	5,000
証明手数料収入	13,000	13,100	△ 100
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
特別寄付金収入	0	0	0
補助金収入	(930,000)	(957,000)	(△ 27,000)
地方公共団体補助金収入	930,000	957,000	△ 27,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(6,271,554)	(6,443,540)	(△ 171,986)
補助活動収入	2,406,000	4,107,043	△ 1,701,043
受託事業収入	0	0	0
付帯教育事業収入	3,865,554	2,336,497	1,529,057
" (教材費)	0	0	0
収益事業収入	0	0	0
0	0	0	0
受取利息・配当金収入	(500)	(463)	(37)
その他の受取利息・配当金収入	500	463	37
雑収入	(100,000)	(0)	(100,000)
雑収入	100,000	0	100,000
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
長期借入金収入	0	0	0
短期借入金収入	0	0	0
前受金収入	(14,690,000)	(14,690,000)	(0)
授業料前受金収入	5,100,000	5,100,000	0
入学金前受金収入	2,900,000	2,900,000	0
実験実習料前受金収入	6,150,000	6,150,000	0
施設設備資金前受金収入	540,000	540,000	0
学生駐車場利用料前受収入	0	0	0
その他の収入	(1,428,720)	(1,428,720)	(0)
前期末未収入金収入	457,801	457,801	0
貯蔵品回収収入	0	0	0
立替金回収収入	0	0	0
前払金回収収入	283,500	283,500	0
預り金受入収入	184,619	184,619	0
仮受金受入収入	502,800	502,800	0
資金収入調整勘定	(△ 3,770,810)	(△ 3,770,810)	(0)
期末未収入金(△)	△ 662,810	△ 662,810	0
前期末前受金(△)	△ 3,108,000	△ 3,108,000	0
前年度繰越支払資金	(49,661,902)	(49,661,902)	(0)
収入の部合計	81,782,373	83,146,490	△ 1,364,117

支出の部

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(13,168,022)	(16,956,824)	(△ 3,788,802)
教員人件費支出	7,248,204	7,141,523	106,681
職員人件費支出	3,479,906	3,659,298	△ 179,392
退職金支出	0	3,709,867	△ 3,709,867
賃金雑給支出	39,912	46,136	△ 6,224
出向料支出	2,400,000	2,400,000	0
経費支出	(9,660,715)	(9,245,952)	(414,763)
教材費支出(学生)	317,067	334,995	△ 17,928
消耗品費支出	342,277	320,677	21,600
光熱水費支出	1,585,095	1,637,540	△ 52,445
旅費交通費支出	123,374	113,954	9,420
福利厚生費支出	116,070	100,290	15,780
通信運搬費支出	932,954	691,498	241,456
印刷製本費支出	20,900	20,900	0
出版物費支出	34,600	25,200	9,400
修繕費支出	148,500	104,500	44,000
損害保険料支出	205,000	216,160	△ 11,160
賃借料支出	132,232	131,704	528
公租公課支出	262,150	335,050	△ 72,900
広報費支出	720,210	956,440	△ 236,230
諸会費支出	281,600	291,300	△ 9,700
会議費支出	4,842	3,503	1,339
渉外費支出	10,140	6,140	4,000
委託料支出	3,133,042	2,744,088	388,954
支払手数料支出	80,662	66,013	14,649
学生奨学金支出	1,200,000	1,140,000	60,000
研究研修費支出	10,000	6,000	4,000
付帯教育事業費支出	0	0	0
" (教材費)	0	0	0
借入金等利息支出	(120,000)	(120,000)	(0)
借入金利息支出	120,000	120,000	0
借入金等返済支出	(0)	(0)	(0)
長期借入金返済支出	0	0	0
短期借入金返済支出	0	0	0
施設関係支出	(0)	(0)	(0)
0	0	0	0
設備関係支出	(0)	(0)	(0)
機器備品支出	0	0	0
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(5,361,473)	(5,361,473)	(0)
貯蔵品支払支出	2,360,615	2,360,615	0
保証金支払支出	0	0	0
立替金支払支出	0	0	0
前払金支払支出	278,000	278,000	0
前期末未払金支払支出	2,321,878	2,321,878	0
預り金支払支出	198,980	198,980	0
仮受金支払支出	202,000	202,000	0
[予備費]	(0)		
資金支出調整勘定	(△ 4,664,226)	(△ 4,664,226)	(0)
期末未払金(△)	△ 4,664,226	△ 4,664,226	0
翌年度繰越支払資金	(58,136,389)	(56,126,467)	(2,009,922)
支出の部合計	81,782,373	83,146,490	△ 1,364,117

事業活動収支計算書

令和5年4月1日から令和6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	(12,302,507)	(13,132,575)	(△ 830,068)
	授業料	4,643,862	5,183,862	△ 540,000
	入学金	600,000	600,000	0
	実験実習料	6,184,931	6,356,931	△ 172,000
	施設設備資金	414,000	576,000	△ 162,000
	教材料	459,714	415,782	43,932
	手数料	(168,000)	(603,100)	(△ 435,100)
	入学検定料	150,000	590,000	△ 440,000
	試験料	5,000	0	5,000
	証明手数料	13,000	13,100	△ 100
	寄付金	(0)	(0)	(0)
	特別寄付金	0	0	0
	経常費等補助金	(930,000)	(957,000)	(△ 27,000)
	地方公共団体補助金	930,000	957,000	△ 27,000
	付随事業収入	(6,271,554)	(6,443,540)	(△ 171,986)
補助活動収入	2,406,000	4,107,043	△ 1,701,043	
付帯教育事業収入	3,865,554	2,336,497	1,529,057	
" (教材費)	0	0	0	
雑収入	(100,000)	(1,800)	(98,200)	
雑収入	100,000	1,800	98,200	
教育活動収入計	19,772,061	21,138,015	△ 1,365,954	
教育活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(13,243,222)	(13,322,157)	(△ 78,935)
	教員人件費	7,248,204	7,141,523	106,681
	職員人件費	3,479,906	3,659,298	△ 179,392
	退職給与引当金繰入額	75,200	75,200	0
	賃金雑給	39,912	46,136	△ 6,224
	出向料	2,400,000	2,400,000	0
	経費	(10,069,671)	(9,664,334)	(405,337)
	教材費(学生)	317,067	334,995	△ 17,928
	消耗品費	342,277	320,677	21,600
	光熱水費	1,585,095	1,637,540	△ 52,445
	旅費交通費	123,374	113,954	9,420
	福利厚生費	116,070	100,290	15,780
	通信運搬費	932,954	691,498	241,456
	印刷製本費	20,900	20,900	0
	出版物費	34,600	25,200	9,400
	修繕費	148,500	104,500	44,000
	損害保険料	205,000	216,160	△ 11,160
	賃借料	132,232	131,704	528
	公租公課	262,150	335,050	△ 72,900
	広報費	720,210	956,440	△ 236,230
	諸会費	281,600	291,300	△ 9,700
	会議費	4,842	3,503	1,339
	渉外費	10,140	6,140	4,000
	委託料	3,133,042	2,744,088	388,954
	支払手数料	80,662	66,013	14,649
	学生奨学金	1,200,000	1,140,000	60,000
	研究研修費	10,000	6,000	4,000
	減価償却費	408,956	418,382	△ 9,426
	付帯教育事業費	0	0	0
	" (教材費)	0	0	0
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	徴収不能引当金繰入額	0	0	0
教育活動支出計	23,312,893	22,986,491	326,402	
教育活動収支差額	△ 3,540,832	△ 1,848,476	△ 1,692,356	

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入			
	受取利息・配当金	(478)	(463)	(15)
	その他の受取利息・配当金	478	463	15
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	収益事業収入	0	0	0
	教育活動外収入計	478	463	15
教育活動外支出の部	事業活動支出			
	借入金等利息	(120,000)	(120,000)	(0)
	借入金利息	120,000	120,000	0
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	120,000	120,000
	教育活動外収支差額	△ 119,522	△ 119,537	15
	経常収支差額	△ 3,660,354	△ 1,968,013	△ 1,692,341
特別収入	事業活動収入			
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(0)	(0)	(0)
	施設設備補助金	0	0	0
		特別収入計	0	0
特別支出	事業活動支出			
	資産処分差額	(0)	(9,450)	(△ 9,450)
	固定資産除却損	0	9,450	△ 9,450
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	0	9,450
	特別収支差額	0	△ 9,450	9,450
	[予備費]	(0)	0	
	基本金繰入前当年度収支差額	△ 3,660,354	△ 1,977,463	△ 1,682,891
	基本金繰入額合計	△ 0	△ 0	0
	当年度収支差額	△ 3,660,354	△ 1,977,463	△ 1,682,891
	前年度繰越収支差額	△ 124,381,227	△ 124,381,227	0
	基本金取崩額	0	189,000	△ 189,000
	翌年度繰越収支差額	△ 128,041,581	△ 126,169,690	△ 1,871,891

(参考)

事業活動収入計	19,772,539	21,138,478	△ 1,365,939
事業活動支出計	23,432,893	23,115,941	316,952

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	[132,127,807]	[132,555,639]	[△ 427,832]
有形固定資産	(131,889,407)	(132,317,239)	(△ 427,832)
建物	128,160,919	128,510,677	△ 349,758
建物附属設備	1,173,205	1,187,403	△ 14,198
構築物	646,092	655,687	△ 9,595
機器備品	1,209,200	1,254,031	△ 44,831
図書	699,991	699,991	0
車輛	0	9,450	△ 9,450
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(238,400)	(238,400)	(0)
電話加入権	218,400	218,400	0
保証金	20,000	20,000	0
流動資産	[59,426,892]	[50,400,403]	[9,026,489]
現金預金	56,126,467	49,661,902	6,464,565
未収入金	662,810	457,801	205,009
徴収不能引当金	△ 1,000	△ 2,800	1,800
貯蔵品	2,360,615	0	2,360,615
前払金	278,000	283,500	△ 5,500
資産の部合計	191,554,699	182,956,042	8,598,657
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	[0]	[3,634,667]	[△ 3,634,667]
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	0	3,634,667	△ 3,634,667
流動負債	[32,041,645]	[17,830,858]	[14,210,787]
短期借入金	12,000,000	12,000,000	0
未払金	4,664,226	2,321,878	2,342,348
前受金	14,690,000	3,108,000	11,582,000
預り金	184,619	198,980	△ 14,361
仮受金	502,800	202,000	300,800
負債の部合計	32,041,645	21,465,525	10,576,120
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	[285,682,744]	[285,871,744]	[△ 189,000]
第1号基本金	285,682,744	285,871,744	△ 189,000
繰越収支差額	[△ 126,169,690]	[△ 124,381,227]	[△ 1,788,463]
翌年度繰越収支差額	△ 126,169,690	△ 124,381,227	△ 1,788,463
純資産の部合計	159,513,054	161,490,517	△ 1,977,463
負債及び純資産の部合計	191,554,699	182,956,042	8,598,657

注 記 事 項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額の一定額を計上している。

徴収不能引当金

…未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

…リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

但し、一件あたりのリース取引に重要性があるものと判断されるときは、原則通り売買取引に係る方法に準じた会計処理によるものとしている。

2. 重要な会計方針の変更等

…該当なし。

3. 減価償却額の累積額の合計額 107,024,003 円

4. 徴収不能引当金の合計額 1,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

…該当なし。

6. 翌会計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 0 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
…知事所轄学校法人のため、学校法人会計基準第39条の規定により第4号基本金の組入れは行っていない。

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) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
機器備品	82,944 円	117,504 円

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(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				
関係法人	(株)クリエイティブ・トゥエンティワン	東京都世田谷区	5千万	専門学校等の管理等に関する指導	0%	兼任1名	コンサルティング業務契約の締結	報酬委託料の支払	1,320,000	委託料	1,320,000
										未払金	0
							金銭消費貸借契約の締結	資金の借入	0	長期借入金	—
										短期借入金	12,000,000
									120,000	未払金	0
			借入金利息	120,000							

(3) 学校法人間の財務取引

学校法人間取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	科目	期末残高	関連当事者
〇〇学園	東京都 〇〇区	資金の貸付	1,000,000	貸付金	1,000,000	