

令和2年度（第34期）

計 算 書 類

自 令和2年4月1日

至 令和3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2年4月1日から令和3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	(47,372,000)	(57,535,024)	(△ 10,163,024)
授業料収入	28,600,000	22,242,180	6,357,820
入学金収入	5,500,000	6,000,000	△ 500,000
実験実習料収入	10,400,000	25,625,590	△ 15,225,590
施設設備資金収入	1,872,000	2,193,295	△ 321,295
教材料収入	1,000,000	1,473,959	△ 473,959
手数料収入	(105,000)	(149,000)	(△ 44,000)
入学検定料収入	10,000	90,000	△ 80,000
試験料収入	90,000	0	90,000
証明手数料収入	5,000	59,000	△ 54,000
寄付金収入	(0)	(198,000)	(△ 198,000)
特別寄付金収入	0	198,000	△ 198,000
補助金収入	(929,000)	(1,795,000)	(△ 866,000)
地方公共団体補助金収入	929,000	1,795,000	△ 866,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(6,100,000)	(13,208,737)	(△ 7,108,737)
補助活動収入	500,000	1,105,727	△ 605,727
受託事業収入	0	0	0
付帯教育事業収入	4,900,000	11,048,844	△ 6,148,844
" (教材費)	700,000	1,054,166	△ 354,166
収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	(4,000)	(320)	(3,680)
その他の受取利息・配当金収入	4,000	320	3,680
雑収入	(100,000)	(24,000)	(76,000)
雑収入	100,000	24,000	76,000
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	(25,152,000)	(3,817,000)	(21,335,000)
授業料前受金収入	17,600,000	1,540,000	16,060,000
入学金前受金収入	0	800,000	△ 800,000
実験実習料前受金収入	6,400,000	1,360,000	5,040,000
施設設備資金前受金収入	1,152,000	108,000	1,044,000
学生駐車場利用料前受収入	0	9,000	△ 9,000
その他の収入	(1,479,659)	(5,576,783)	(△ 4,097,124)
前期末未収入金収入	1,479,659	1,479,659	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	0	3,553,260	△ 3,553,260
預り金受入収入	0	190,864	△ 190,864
仮受金受入収入	0	353,000	△ 353,000
資金収入調整勘定	(△ 27,550,382)	(△ 27,550,382)	(0)
期末未収入金(△)	△ 313,382	△ 313,382	0
前期末前受金(△)	△ 27,237,000	△ 27,237,000	0
前年度繰越支払資金	(36,888,055)	(36,888,055)	(0)
収入の部合計	90,579,332	91,641,537	△ 1,062,205

(単位:円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(20,800,000)	(21,180,298)	(△ 380,298)
教員人件費支出	17,400,000	10,184,611	7,215,389
職員人件費支出	3,400,000	4,366,151	△ 966,151
退職金支出	0	0	0
賃金雑給支出	0	29,536	△ 29,536
出向料支出	0	6,600,000	△ 6,600,000
経費支出	(29,375,000)	(20,735,396)	(8,639,604)
教材費支出(学生)	4,875,000	5,317,408	△ 442,408
消耗品費支出	720,000	925,709	△ 205,709
光熱水費支出	2,160,000	1,078,634	1,081,366
旅費交通費支出	100,000	2,563	97,437
車両燃料費支出	0	61,380	△ 61,380
福利厚生費支出	50,000	19,410	30,590
通信運搬費支出	350,000	1,339,901	△ 989,901
印刷製本費支出	50,000	0	50,000
出版物費支出	40,000	56,928	△ 16,928
修繕費支出	4,679,000	261,987	4,417,013
損害保険料支出	230,000	190,610	39,390
賃借料支出	1,700,000	1,336,224	363,776
公租公課支出	960,000	424,950	535,050
広報費支出	1,080,000	511,030	568,970
諸会費支出	300,000	351,100	△ 51,100
会議費支出	10,000	0	10,000
渉外費支出	10,000	10,324	△ 324
委託料支出	9,377,000	4,580,924	4,796,076
支払手数料支出	100,000	113,486	△ 13,486
学生奨学金支出	480,000	240,000	240,000
研究研修費支出	10,000	0	10,000
受託事業費支出	0	0	0
付帯教育事業費支出	1,394,000	2,326,501	△ 932,501
" (教材費)	700,000	1,586,327	△ 886,327
施設設備費支出	0	0	0
借入金等利息支出	(500,000)	(140,000)	(360,000)
借入金利息支出	500,000	140,000	360,000
借入金等返済支出	(0)	(2,000,000)	(△ 2,000,000)
長期借入金返済支出	0	0	0
短期借入金返済支出	0	2,000,000	△ 2,000,000
施設関係支出	(0)	(0)	(0)
	0	0	0
設備関係支出	(0)	(619,900)	(△ 619,900)
機器備品支出	0	619,900	△ 619,900
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(18,339)	(1,477,696)	(△ 1,459,357)
貯蔵品支払支出	0	0	0
保証金支払支出	0	20,000	△ 20,000
立替金支払支出	0	0	0
前払金支払支出	0	175,340	△ 175,340
前期末未払金支払支出	18,339	18,339	0
預り金支払支出	0	237,017	△ 237,017
仮受金支払支出	0	1,027,000	△ 1,027,000
[予備費]	(0)		
資金支出調整勘定	(△ 40,263)	(△ 40,263)	(0)
期末未払金(△)	△ 40,263	△ 40,263	0
翌年度繰越支払資金	(39,926,256)	(45,528,510)	(△ 5,602,254)
支出の部合計	90,579,332	91,641,537	△ 1,062,205

人件費支出内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	部門	学校法人	専門学校	総額
教育人件費支出		〔 0 〕	〔 10,184,611 〕	〔 10,184,611 〕
本務教員		(0)	(8,359,611)	(8,359,611)
本俸			4,184,680	4,184,680
期末手当			1,610,000	1,610,000
その他の手当			698,539	698,539
所定福利費			1,866,392	1,866,392
兼務教員		(0)	(1,825,000)	(1,825,000)
職員人件費支出		〔 0 〕	〔 4,366,151 〕	〔 4,366,151 〕
本務職員		(0)	(4,366,151)	(4,366,151)
本俸			1,932,051	1,932,051
期末手当			1,000,000	1,000,000
その他の手当			567,289	567,289
所定福利費			866,811	866,811
兼務職員		(0)	(0)	(0)
退職金支出		〔 0 〕	〔 0 〕	〔 0 〕
教員			0	0
職員			0	0
賃金雑給支出		〔 0 〕	〔 29,536 〕	〔 29,536 〕
出向料支出		〔 0 〕	〔 6,600,000 〕	〔 6,600,000 〕
計		0	21,180,298	21,180,298

事業活動収支計算書

令和2年4月1日から令和3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	(47,372,000)	(57,535,024)	(△ 10,163,024)
	授業料	28,600,000	22,242,180	6,357,820
	入学金	5,500,000	6,000,000	△ 500,000
	実験実習料	10,400,000	25,625,590	△ 15,225,590
	施設設備資金	1,872,000	2,193,295	△ 321,295
	教材料	1,000,000	1,473,959	△ 473,959
	手数料	(105,000)	(149,000)	(△ 44,000)
	入学検定料	10,000	90,000	△ 80,000
	試験料	90,000	0	90,000
	証明手数料	5,000	59,000	△ 54,000
	寄付金	(0)	(198,000)	(△ 198,000)
	特別寄付金	0	198,000	△ 198,000
	経常費等補助金	(929,000)	(1,795,000)	(△ 866,000)
	地方公共団体補助金	929,000	1,795,000	△ 866,000
	付随事業収入	(6,100,000)	(13,208,737)	(△ 7,108,737)
	補助活動収入	500,000	1,105,727	△ 605,727
	付帯教育事業収入	4,900,000	11,048,844	△ 6,148,844
	〃 (教材費)	700,000	1,054,166	△ 354,166
	雑収入	(100,000)	(31,600)	(68,400)
	雑収入	100,000	31,600	68,400
教育活動収入計	54,606,000	72,917,361	△ 18,311,361	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(20,924,000)	(21,411,498)	(△ 487,498)
	教員人件費	17,400,000	10,184,611	7,215,389
	職員人件費	3,400,000	4,366,151	△ 966,151
	退職給与引当金繰入額	124,000	231,200	△ 107,200
	賃金雑給	0	29,536	△ 29,536
	出向料	0	6,600,000	△ 6,600,000
	経費	(32,875,000)	(24,981,398)	(7,893,602)
	教材費(学生)	4,875,000	5,317,408	△ 442,408
	消耗品費	720,000	925,709	△ 205,709
	光熱水費	2,160,000	1,078,634	1,081,366
	旅費交通費	100,000	2,563	97,437
	車両燃料費	0	61,380	△ 61,380
	福利厚生費	50,000	19,410	30,590
	通信運搬費	350,000	1,339,901	△ 989,901
	印刷製本費	50,000	0	50,000
	出版物費	40,000	56,928	△ 16,928
	修繕費	4,679,000	261,987	4,417,013
	損害保険料	230,000	190,610	39,390
	賃借料	1,700,000	1,336,224	363,776
	公租公課	960,000	424,950	535,050
	広報費	1,080,000	511,030	568,970
	諸会費	300,000	351,100	△ 51,100
	会議費	10,000	0	10,000
	渉外費	10,000	10,324	△ 324
	委託料	9,377,000	4,580,924	4,796,076
	支払手数料	100,000	113,486	△ 13,486
	学生奨学金	480,000	240,000	240,000
	研究研修費	10,000	0	10,000
	減価償却費	3,500,000	4,154,002	△ 654,002
	付帯教育事業費	1,394,000	2,326,501	△ 932,501
	〃 (教材費)	700,000	1,586,327	△ 886,327
	雑費	0	92,000	△ 92,000
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	53,799,000	46,392,896	7,406,104	
教育活動収支差額	807,000	26,524,465	△ 25,717,465	

(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	(4,000)	(320)	(3,680)
	その他の受取利息・配当金	4,000	320	3,680
	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	4,000	320	3,680
	事業活動支出の部			
	借入金等利息	(500,000)	(140,000)	(360,000)
借入金利息	500,000	140,000	360,000	
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
教育活動外支出計	500,000	140,000	360,000	
教育活動外収支差額	△ 496,000	△ 139,680	△ 356,320	
経常収支差額	311,000	26,384,785	△ 26,073,785	
特別収支	事業活動収入の部			
	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	0
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	(0)	(0)	(0)
	固定資産除却損	0	0	0
その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	
特別支出計	0	0	0	
特別収支差額	0	0	0	
[予備費]	(0)	0		
基本金繰入前当年度収支差額	311,000	26,384,785	△ 26,073,785	
基本金繰入額合計	△ 0	△ 0	0	
当年度収支差額	311,000	26,384,785	△ 26,073,785	
前年度繰越収支差額	△ 148,351,431	△ 148,351,431	0	
基本金取崩額	0	0	0	
翌年度繰越収支差額	△ 148,040,431	△ 121,966,646	△ 26,073,785	

(参考)

事業活動収入計	54,610,000	72,917,681	△ 18,307,681
事業活動支出計	54,299,000	46,532,896	7,766,104

貸借対照表

令和3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	[138,851,910]	[142,458,012]	[△ 3,606,102]
有形固定資産	(138,613,510)	(142,147,612)	(△ 3,534,102)
建物	133,757,047	137,254,627	△ 3,497,580
建物附属設備	1,400,385	1,542,373	△ 141,988
構築物	799,616	895,569	△ 95,953
機器備品	1,947,021	1,745,602	201,419
図書	699,991	699,991	0
車輛	9,450	9,450	0
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(238,400)	(310,400)	(△ 72,000)
電話加入権	218,400	218,400	0
保証金	20,000	92,000	△ 72,000
流動資産	[46,015,332]	[41,911,474]	[4,103,858]
現金預金	45,528,510	36,888,055	8,640,455
未収入金	313,382	1,479,659	△ 1,166,277
徴収不能引当金	△ 1,900	△ 9,500	7,600
貯蔵品	0	0	0
前払金	175,340	3,553,260	△ 3,377,920
資産の部合計	184,867,242	184,369,486	497,756
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	[4,469,017]	[4,237,817]	[231,200]
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	4,469,017	4,237,817	231,200
流動負債	[16,401,127]	[42,519,356]	[△ 26,118,229]
短期借入金	12,000,000	14,000,000	△ 2,000,000
未払金	40,263	18,339	21,924
前受金	3,817,000	27,237,000	△ 23,420,000
預り金	190,864	237,017	△ 46,153
仮受金	353,000	1,027,000	△ 674,000
負債の部合計	20,870,144	46,757,173	△ 25,887,029
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	[285,963,744]	[285,963,744]	[0]
第1号基本金	285,963,744	285,963,744	0
繰越収支差額	[△ 121,966,646]	[△ 148,351,431]	[26,384,785]
翌年度繰越収支差額	△ 121,966,646	△ 148,351,431	26,384,785
純資産の部合計	163,997,098	137,612,313	26,384,785
負債及び純資産の部合計	184,867,242	184,369,486	497,756

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場合は、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 100,488,900 円

4. 徴収不能引当金の合計額 1,900 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	1,664,064 円	657,936 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・トラエンティーン	東京都世田谷区	5千万	専門学校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	3,190,000	委託料	3,190,000
										未払金	0
							金銭消費貸借契約の締結	資金の借入	2,000,000	長期借入金	—
									短期借入金	12,000,000	
140,000	未払金	0									
	借入金利息	140,000									

固定資産明細表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科目		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
有形 固定 資産	土地	0	0	0	0	0	0	
	建物	228,600,000	0	0	228,600,000	94,842,953	133,757,047	当期償却額 3,497,580
	建物附属設備	2,332,000	0	0	2,332,000	931,615	1,400,385	当期償却額 141,988
	構築物	959,538	0	0	959,538	159,922	799,616	当期償却額 95,953
	機器備品	5,701,981	619,900	0	6,321,881	4,374,860	1,947,021	当期償却額 418,481
	図書	699,991	0	0	699,991	0	699,991	
	車輜	189,000	0	0	189,000	179,550	9,450	当期償却額 0
	計	238,482,510	619,900	0	239,102,410	100,488,900	138,613,510	当期償却額 4,154,002
特定 資産								
	計	0	0	0	0	0	0	
その 他の 固定 資産	電話加入権	218,400	0	0	218,400	0	218,400	
	保証金	92,000	20,000	92,000	20,000	0	20,000	
	計	310,400	20,000	92,000	238,400	0	238,400	
合計	238,792,910	639,900	92,000	239,340,810	100,488,900	138,851,910		

借入金明細表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

		借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関								
		小 計	0	0	0	0			
	市中金融機関								
		小 計	0	0	0	0			
	その他				※				
小 計		0	0	※	0				
計		0	0	※	0				
短期借入金	公的金融機関								
		小 計	0	0	0	0			
	市中金融機関								
		小 計	0	0	0	0			
	その他	(株)クリエイティブ・トゥエンティワン	7,000,000	0	0	7,000,000	年1.0%	2021. 10. 14	延長
		(株)クリエイティブ・トゥエンティワン	7,000,000	0	2,000,000	5,000,000	年1.0%	2021. 3. 31	延長
		小 計	14,000,000	0	2,000,000	12,000,000			
返済期限が1年以内の長期借入金		0	※	0	0				
計	14,000,000	※	0	2,000,000	12,000,000				
合 計		14,000,000	※	※	0				
		14,000,000	0	2,000,000	12,000,000				

(注) ※は返済期限が1年以内の長期借入金の振替による増減(外書)である。

基本金明細表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	285,963,744	285,963,744	0	
当期組入高				
①建物附属設備				
当期増加額	0			
当期除却額	0	0		
②構築物				
当期増加額	0			
当期除却額	0	0		
③機器備品				
過年度基本金組入れの繰延高	△ 47,170,834			
当期増加高	619,900			
翌年度基本金組入れの繰延高	46,550,934	0		
小 計	0	0	0	
計	0	0	0	
当期取崩高	0	0	0	
計	0	0	0	
当期末残高	285,963,744	285,963,744	0	
合 計				
前期繰越高	—	285,963,744	0	
当期組入高	—	0	0	
当期取崩高	—	0	0	
当期末残高	—	285,963,744	0	