

令和4年度（第36期）

計 算 書 類

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5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4年4月1日から令和5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	(19,901,076)	(21,875,007)	(△ 1,973,931)
授業料収入	8,066,483	8,908,491	△ 842,008
入学金収入	600,000	600,000	0
実験実習料収入	9,105,579	9,905,778	△ 800,199
施設設備資金収入	792,000	828,000	△ 36,000
教材料収入	1,337,014	1,632,738	△ 295,724
手数料収入	(35,300)	(94,700)	(△ 59,400)
入学検定料収入	10,000	60,000	△ 50,000
試験料収入	0	6,000	△ 6,000
証明手数料収入	25,300	28,700	△ 3,400
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
特別寄付金収入	0	0	0
補助金収入	(960,000)	(1,051,000)	(△ 91,000)
地方公共団体補助金収入	960,000	1,051,000	△ 91,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(3,915,863)	(5,064,955)	(△ 1,149,092)
補助活動収入	2,155,213	2,077,882	77,331
受託事業収入	0	0	0
付帯教育事業収入	1,060,650	2,482,163	△ 1,421,513
" (教材費)	700,000	504,910	195,090
収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	(4,000)	(512)	(3,488)
その他の受取利息・配当金収入	4,000	512	3,488
雑収入	(112,700)	(62,700)	(50,000)
雑収入	112,700	62,700	50,000
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	(3,108,000)	(3,108,000)	(0)
授業料前受金収入	1,170,000	1,170,000	0
入学金前受金収入	600,000	600,000	0
実験実習料前受金収入	1,230,000	1,230,000	0
施設設備資金前受金収入	108,000	108,000	0
学生駐車場利用料前受収入	0	0	0
その他の収入	(2,770,978)	(2,770,978)	(0)
前期末未収入金収入	2,081,328	2,081,328	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	288,670	288,670	0
預り金受入収入	198,980	198,980	0
仮受金受入収入	202,000	202,000	0
資金収入調整勘定	(△ 4,494,801)	(△ 4,494,801)	(0)
期末未収入金(Δ)	△ 457,801	△ 457,801	0
前期末前受金(Δ)	△ 4,037,000	△ 4,037,000	0
前年度繰越支払資金	(53,681,298)	(53,681,298)	(0)
収入の部合計	79,994,414	83,214,349	△ 3,219,935

(単位:円)

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		(17,272,555)	(19,814,347)	(△ 2,541,792)
教員人件費支出		10,595,364	10,108,144	487,220
職員人件費支出		3,915,191	4,160,193	△ 245,002
退職金支出		62,000	1,296,750	△ 1,234,750
賃金雑給支出		0	46,560	△ 46,560
出向料支出		2,700,000	4,202,700	△ 1,502,700
経費支出		(14,574,554)	(15,045,541)	(△ 470,987)
教材費支出(学生)		1,555,030	1,558,726	△ 3,696
消耗品費支出		546,350	536,649	9,701
光熱水費支出		1,312,412	1,693,325	△ 380,913
旅費交通費支出		217,008	176,928	40,080
車両燃料費支出		0	0	0
福利厚生費支出		38,400	44,940	△ 6,540
通信運搬費支出		1,979,094	1,993,768	△ 14,674
印刷製本費支出		0	0	0
出版物費支出		72,312	60,942	11,370
修繕費支出		62,810	114,895	△ 52,085
損害保険料支出		283,430	290,560	△ 7,130
賃借料支出		205,552	490,024	△ 284,472
公租公課支出		72,400	356,200	△ 283,800
広報費支出		951,930	884,930	67,000
諸会費支出		276,600	287,900	△ 11,300
会議費支出		4,000	0	4,000
渉外費支出		6,200	7,060	△ 860
委託料支出		3,636,806	3,241,251	395,555
支払手数料支出		80,337	64,100	16,237
学生奨学金支出		1,260,000	1,260,000	0
研究研修費支出		274,000	270,000	4,000
受託事業費支出		0	0	0
付帯教育事業費支出		1,039,883	1,243,601	△ 203,718
〃(教材費)		700,000	469,742	230,258
補助活動事業費支出		0	0	0
借入金等利息支出		(140,000)	(120,000)	(20,000)
借入金利息支出		140,000	120,000	20,000
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
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		(894,437)	(894,437)	(0)
貯蔵品支払支出		0	0	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		283,500	283,500	0
前期末未払金支払支出		4,485	4,485	0
預り金支払支出		218,588	218,588	0
仮受金支払支出		387,864	387,864	0
〔予備費〕		(0)		
資金支出調整勘定		(△ 2,321,878)	(△ 2,321,878)	(0)
期末未払金(△)		△ 2,321,878	△ 2,321,878	0
翌年度繰越支払資金		(49,434,746)	(49,661,902)	(△ 227,156)
支出の部合計		79,994,414	83,214,349	△ 3,219,935

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から令和5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	(19,901,076)	(21,875,007)	(△ 1,973,931)
	授業料	8,066,483	8,908,491	△ 842,008
	入学金	600,000	600,000	0
	実験実習料	9,105,579	9,905,778	△ 800,199
	施設設備資金	792,000	828,000	△ 36,000
	教材料	1,337,014	1,632,738	△ 295,724
	手数料	(35,300)	(94,700)	(△ 59,400)
	入学検定料	10,000	60,000	△ 50,000
	試験料	0	6,000	△ 6,000
	証明手数料	25,300	28,700	△ 3,400
	寄付金	(0)	(0)	(0)
	特別寄付金	0	0	0
	経常費等補助金	(960,000)	(1,051,000)	(△ 91,000)
	地方公共団体補助金	960,000	1,051,000	△ 91,000
	付随事業収入	(3,915,863)	(5,064,955)	(△ 1,149,092)
	補助活動収入	2,155,213	2,077,882	77,331
	付帯教育事業収入	1,060,650	2,482,163	△ 1,421,513
	" (教材費)	700,000	504,910	195,090
	雑収入	(112,700)	(72,800)	(39,900)
	雑収入	112,700	72,800	39,900
教育活動収入計		24,924,939	28,158,462	△ 3,233,523
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(17,272,555)	(18,748,797)	(△ 1,476,242)
	教員人件費	10,595,364	10,108,144	487,220
	職員人件費	3,915,191	4,160,193	△ 245,002
	退職給与引当金繰入額	62,000	231,200	△ 169,200
	賃金雑給	0	46,560	△ 46,560
	出向料	2,700,000	4,202,700	△ 1,502,700
	経費	(16,665,680)	(17,144,297)	(△ 478,617)
	教材費 (学生)	1,555,030	1,558,726	△ 3,696
	消耗品費	546,350	536,649	9,701
	光熱水費	1,312,412	1,693,325	△ 380,913
	旅費交通費	217,008	176,928	40,080
	車両燃料費	0	0	0
	福利厚生費	38,400	44,940	△ 6,540
	通信運搬費	1,979,094	1,993,768	△ 14,674
	印刷製本費	0	0	0
	出版物費	72,312	60,942	11,370
	修繕費	62,810	114,895	△ 52,085
	損害保険料	283,430	290,560	△ 7,130
	賃借料	205,552	490,024	△ 284,472
	公租公課	72,400	356,200	△ 283,800
	広報費	951,930	884,930	67,000
	諸会費	276,600	287,900	△ 11,300
	会議費	4,000	0	4,000
	渉外費	6,200	7,060	△ 860
	委託料	3,636,806	3,241,251	395,555
	支払手数料	80,337	64,100	16,237
	学生奨学金	1,260,000	1,260,000	0
	研究研修費	274,000	270,000	4,000
	減価償却費	2,091,126	2,098,756	△ 7,630
	付帯教育事業費	1,039,883	1,243,601	△ 203,718
	" (教材費)	700,000	469,742	230,258
	補助活動事業費	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		33,938,235	35,893,094	△ 1,954,859
教育活動収支差額		△ 9,013,296	△ 7,734,632	△ 1,278,664

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動外収支	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	(4,000)	(512)	(3,488)
	その他の受取利息・配当金	4,000	512	3,488
	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	512	3,488
	事業活動支出の部			
	借入金等利息	(140,000)	(120,000)	(20,000)
特別収支	借入金利息	140,000	120,000	20,000
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	140,000	120,000	20,000
	教育活動外収支差額	△ 136,000	△ 119,488	△ 16,512
	経常収支差額	△ 9,149,296	△ 7,854,120	△ 1,295,176
	特別収入の部			
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
特別収支	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		△ 9,149,296	△ 7,854,120	△ 1,295,176
基本金繰入額合計		△ 0	△ 0	0
当年度収支差額		△ 9,149,296	△ 7,854,120	△ 1,295,176
前年度繰越収支差額		△ 116,527,107	△ 116,527,107	0
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		△ 125,676,403	△ 124,381,227	△ 1,295,176

(参考)

事業活動収入計	24,928,939	28,158,974	△ 3,230,035
事業活動支出計	34,078,235	36,013,094	-1,934,859

貸借対照表

令和5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	[132,555,639]	[134,654,395]	[△ 2,098,756]
有形固定資産	(132,317,239)	(134,415,995)	(△ 2,098,756)
建物	128,510,677	130,259,467	△ 1,748,790
建物附属設備	1,187,403	1,258,397	△ 70,994
構築物	655,687	703,663	△ 47,976
機器備品	1,254,031	1,485,027	△ 230,996
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)	(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	[50,400,403]	[56,038,396]	[△ 5,637,993]
現金預金	49,661,902	53,681,298	△ 4,019,396
未収入金	457,801	2,081,328	△ 1,623,527
徴収不能引当金	△ 2,800	△ 12,900	10,100
貯蔵品	0	0	0
前払金	283,500	288,670	△ 5,170
資産の部合計	182,956,042	190,692,791	△ 7,736,749
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	[3,634,667]	[4,700,217]	[△ 1,065,550]
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	3,634,667	4,700,217	△ 1,065,550
流動負債	[17,830,858]	[16,647,937]	[1,182,921]
短期借入金	12,000,000	12,000,000	0
未払金	2,321,878	4,485	2,317,393
前受金	3,108,000	4,037,000	△ 929,000
預り金	198,980	218,588	△ 19,608
仮受金	202,000	387,864	△ 185,864
負債の部合計	21,465,525	21,348,154	117,371
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	[285,871,744]	[285,871,744]	[0]
第1号基本金	285,871,744	285,871,744	0
繰越収支差額	[△ 124,381,227]	[△ 116,527,107]	[△ 7,854,120]
翌年度繰越収支差額	△ 124,381,227	△ 116,527,107	△ 7,854,120
純資産の部合計	161,490,517	169,344,637	△ 7,854,120
負債及び純資産の部合計	182,956,042	190,692,791	△ 7,736,749

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 106,785,171 円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,800 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	497,664 円	200,448 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	1,815,000	委託料	1,815,000
										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
										未払金	0
									120,000	借入金利息	120,000