

財務の状況について

令和4年度の予算執行状況について、その概要を報告いたします。

1. 事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、当該年度の収支の均衡状況とその内容を明らかにし、経営状況が健全であるかどうかを示すもので企業会計の損益計算書に当るものです。

(単位：千円)

| 科 目 | | 予 算 | 決 算 | 差 異 | |
|-----------------------------|--------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 教育 活 動 | 収 入 | 学生生徒等納付金 | 14,199,325 | 14,299,465 | △ 100,140 |
| | | 手数料 | 208,310 | 199,341 | 8,969 |
| | | 寄付金 | 139,234 | 227,949 | △ 88,715 |
| | | 経常費等補助金 | 1,807,452 | 1,578,547 | 228,905 |
| | | 付随事業収入 | 491,619 | 418,034 | 73,585 |
| | | 雑収入 | 625,890 | 594,012 | 31,878 |
| | | 教育活動収入計 | 17,471,830 | 17,317,348 | 154,482 |
| | 支 出 | 人件費 | 10,409,470 | 10,233,645 | 175,825 |
| | | 教育研究経費 | 9,262,788 | 9,016,676 | 246,112 |
| | | 管理経費 | 1,325,827 | 1,257,868 | 67,959 |
| | | 徴収不能額 | 4,500 | 4,162 | 338 |
| 教育活動支出計 | | 21,002,585 | 20,512,351 | 490,234 | |
| 教育活動収支差額 | | △ 3,530,755 | △ 3,195,003 | △ 335,752 | |
| 科 目 | | 予 算 | 決 算 | 差 異 | |
| 教育 活 動 外 収 支 | 収 入 | 受取利息・配当金 | 1,002,027 | 1,169,421 | △ 167,394 |
| | | その他 | 0 | 62,816 | △ 62,816 |
| | | 教育活動外収入計 | 1,002,027 | 1,232,237 | △ 230,210 |
| | 支 出 | 借入金等利息 | 22,913 | 22,912 | 1 |
| | | その他 | 0 | 61,208 | △ 61,208 |
| | | 教育活動外支出計 | 22,913 | 84,120 | △ 61,207 |
| 教育活動外収支差額 | | 979,114 | 1,148,117 | △ 169,003 | |
| 経常収支差額 | | △ 2,551,641 | △ 2,046,886 | △ 504,755 | |
| 科 目 | | 予 算 | 決 算 | 差 異 | |
| 特 別 収 支 | 収 入 | 資産売却差額 | 0 | 575,000 | △ 575,000 |
| | | その他 | 39,100 | 69,688 | △ 30,588 |
| | | 特別収入計 | 39,100 | 644,688 | △ 605,588 |
| | 支 出 | 資産処分差額 | 40,409 | 51,081 | △ 10,672 |
| | | その他 | 0 | 2,868 | △ 2,868 |
| | | 特別支出計 | 40,409 | 53,949 | △ 13,540 |
| | 特別収支差額 | | △ 1,309 | 590,739 | △ 592,048 |
| [予備費] | | 119,500 | | 119,500 | |
| 基本金組入前収支差額 | | △ 2,672,450 | △ 1,456,147 | △ 1,216,303 | |

(単位：千円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 基本金組入額合計 | △ 664,018 | △ 610,452 | △ 53,566 |
| 当年度収支差額 | △ 3,336,468 | △ 2,066,599 | △ 1,269,869 |
| 前年度繰越収支差額 | △ 5,468,803 | △ 5,468,803 | 0 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 8,805,271 | △ 7,535,402 | △ 1,269,869 |

(参考)

| | | | |
|---------|------------|------------|---|
| 事業活動収入計 | 18,512,957 | 19,194,273 | - |
| 事業活動支出計 | 21,185,407 | 20,650,420 | - |

2. 資金収支計算書

資金収支計算書は、学校法人の当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容、ならびに支払い資金の収入及び支出のてん末を明らかにしたものです。

【資金収入の部】

(単位：千円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 学生生徒等納付金収入 | 14,199,325 | 14,299,465 | △ 100,140 |
| 手 数 料 収 入 | 208,310 | 199,341 | 8,969 |
| 寄 付 金 収 入 | 140,334 | 229,209 | △ 88,875 |
| 補 助 金 収 入 | 1,807,452 | 1,578,547 | 228,905 |
| 国庫補助金収入 | 1,211,817 | 956,396 | 255,421 |
| 地方公共団体補助金収入 | 595,635 | 622,151 | △ 26,516 |
| 資 産 売 却 収 入 | 670,192 | 1,125,336 | △ 455,144 |
| 付随事業・収益事業収入 | 491,619 | 418,034 | 73,585 |
| 受取利息・配当金収入 | 1,002,027 | 1,169,421 | △ 167,394 |
| 雑 収 入 | 625,890 | 657,114 | △ 31,224 |
| 借 入 金 等 収 入 | 0 | 0 | 0 |
| 前 受 金 収 入 | 3,021,593 | 2,926,449 | 95,144 |
| そ の 他 の 収 入 | 3,174,797 | 2,041,794 | 1,133,003 |
| 資金収入調整勘定 | △ 3,630,789 | △ 3,667,453 | 36,664 |
| 前年度繰越支払資金 | 4,497,742 | 4,497,742 | |
| 収 入 の 部 合 計 | 26,208,492 | 25,474,999 | 733,493 |

【資金支出の部】

(単位：千円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-------------------|------------|------------|-----------|
| 人 件 費 支 出 | 10,499,543 | 10,438,973 | 60,570 |
| 教 育 研 究 経 費 支 出 | 6,566,555 | 6,310,503 | 256,052 |
| 管 理 経 費 支 出 | 1,056,845 | 1,052,396 | 4,449 |
| 借 入 金 等 利 息 支 出 | 22,913 | 22,912 | 1 |
| 借 入 金 等 返 済 支 出 | 400,000 | 400,000 | 0 |
| 施 設 関 係 支 出 | 776,826 | 691,467 | 85,359 |
| 設 備 関 係 支 出 | 521,557 | 521,338 | 219 |
| 資 産 運 用 支 出 | 1,439,139 | 1,260,955 | 178,184 |
| そ の 他 の 支 出 | 920,000 | 862,985 | 57,015 |
| [予 備 費] | 304,000 | | 304,000 |
| 資 金 支 出 調 整 勘 定 | △ 920,000 | △ 913,401 | △ 6,599 |
| 次 年 度 繰 越 支 払 資 金 | 4,621,114 | 4,826,871 | △ 205,757 |
| 支 出 の 部 合 計 | 26,208,492 | 25,474,999 | 733,493 |

3. 活動区分資金収支計算書

活動区分計算書は、資金収支計算書を本業の教育活動における収支を示した「教育活動」、当年度の施設整備とその財源の収支を示した「施設整備等活動」、貸付金や資産運用等の財務活動の収支を示した「その他の活動」に区分し、収入・支出の内容を明らかにしたものです。

(単位：千円)

| 科 目 | | 金 額 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 教 育 活 動 に よ る 資 金 収 支 | 入 | |
| | 学生生徒等納付金収入 | 14,299,464 |
| | 手数料収入 | 199,341 |
| | 特別寄付金収入 | 227,950 |
| | 経常費等補助金収入 | 1,578,547 |
| | 付随事業収入 | 418,034 |
| | 雑収入 | 594,012 |
| | 教育活動資金収入計 | 17,317,348 |
| | 支 | |
| | 人件費支出 | 10,438,973 |
| 教育研究経費支出 | 6,310,503 | |
| 管理経費支出 | 988,439 | |
| 教育活動資金支出計 | 17,737,915 | |
| 差 引 | △ 420,567 | |
| 調整勘定等 | △ 65,515 | |
| 教育活動資金収支差額 | △ 486,082 | |

(単位:千円)

| | | 科 目 | 金 額 |
|------------------------------|----|---------------------|-----------|
| | | 施設整備等活動による資金収支 | 収入 |
| | | 減価償却・教育充実引当特定資産取崩収入 | 801,218 |
| | | 施設設備等活動資金収入計 | 802,478 |
| | 支出 | 施設関係支出 | 691,467 |
| | | 設備関係支出 | 521,338 |
| | | 施設整備等活動資金支出計 | 1,212,805 |
| | | 差 引 | △ 410,327 |
| | | 調整勘定等 | 15,405 |
| | | 施設整備等活動資金収支差額 | △ 394,922 |
| 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) | | | △ 881,004 |
| | | 科 目 | 金 額 |
| | | 収入 | 有価証券売却収入 |
| | | 退職給与引当特定資産取崩収入 | 599,971 |
| | | 緊急対応引当特定資産取崩収入 | 8,956 |
| | | 長期貸付金回収収入 | 375 |
| | | その他の収入 | 8,608 |
| | | 小 計 | 1,743,246 |
| | | 受取利息・配当金収入 | 1,169,421 |
| | | 過年度修正収入 | 287 |
| | | 為替換算差益収入 | 62,815 |
| | | その他の活動資金収入計 | 2,975,769 |
| | 支出 | 借入金返済支出 | 400,000 |
| | | 有価証券購入支出 | 599,971 |
| | | 第3号基本金引当特定資産繰入支出 | 155,693 |
| | | 退職給与引当特定資産繰入支出 | 394,643 |
| | | 緊急対応引当特定資産繰入支出 | 110,648 |
| | | 長期貸付金支払支出 | 600 |
| | | 預り金支払支出 | 4,274 |
| | | その他の支払支出 | 13,128 |
| | | 小 計 | 1,678,957 |
| | | 借入金等利息支出 | 22,912 |
| | | 過年度修正支出 | 2,749 |
| | | 為替換算差損支出 | 61,208 |
| | | その他の活動資金支出計 | 1,765,826 |
| | | 差 引 | 1,209,943 |
| | | 調整勘定等 | 190 |
| | | その他の活動資金収支差額 | 1,210,133 |
| 支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額) | | | 329,129 |
| 前年度繰越支払資金 | | | 4,497,742 |
| 翌年度繰越支払資金 | | | 4,826,871 |

4. 貸借対照表

貸借対照表とは、会計年度末における財政状態を表したもので、資産がどれほどあるのか、また負債はいくらなのか、学校法人が維持している純資産がどれほどあるのかを示したものです。

【資産の部】

(単位：千円)

| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 固定資産 | 125,761,724 | 128,202,079 | △ 2,440,355 |
| 有形固定資産 | 62,825,056 | 64,568,904 | △ 1,743,848 |
| 土 地 | 13,110,903 | 13,087,903 | 23,000 |
| 建 物 | 37,983,699 | 39,852,865 | △ 1,869,166 |
| その他の有形固定資産 | 11,730,454 | 11,628,136 | 102,318 |
| 特 定 資 産 | 53,252,116 | 54,001,277 | △ 749,161 |
| 各種引当特定資産 | 53,252,116 | 54,001,277 | △ 749,161 |
| その他の固定資産 | 9,684,552 | 9,631,898 | 52,654 |
| その他の固定資産 | 9,684,552 | 9,631,898 | 52,654 |
| 流動資産 | 5,744,151 | 5,603,445 | 140,706 |
| 現 金 預 金 | 4,826,871 | 4,497,742 | 329,129 |
| その他の流動資産 | 917,280 | 1,105,703 | △ 188,423 |
| 資 産 の 部 合 計 | 131,505,875 | 133,805,524 | △ 2,299,649 |

【負債の部】

(単位：千円)

| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 固定負債 | 14,004,698 | 14,610,025 | △ 605,327 |
| 長 期 借 入 金 | 7,000,000 | 7,400,000 | △ 400,000 |
| 退職給与引当金 | 7,004,698 | 7,210,025 | △ 205,327 |
| 流動負債 | 4,485,507 | 4,723,682 | △ 238,175 |
| 前 受 金 | 2,932,058 | 3,184,101 | △ 252,043 |
| 短期借入金 | 400,000 | 400,000 | 0 |
| その他の流動負債 | 1,153,449 | 1,139,581 | 13,868 |
| 負 債 の 部 合 計 | 18,490,205 | 19,333,707 | △ 843,502 |

【純資産の部】

(単位：千円)

| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 基本金 | 120,551,072 | 119,940,620 | 610,452 |
| 第 1 号 基 本 金 | 116,164,856 | 115,710,097 | 454,759 |
| 第 3 号 基 本 金 | 3,196,216 | 3,040,523 | 155,693 |
| 第 4 号 基 本 金 | 1,190,000 | 1,190,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | △ 7,535,402 | △ 5,468,803 | △ 2,066,599 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 7,535,402 | △ 5,468,803 | △ 2,066,599 |
| 純 資 産 の 部 合 計 | 113,015,670 | 114,471,817 | △ 1,456,147 |
| 負債および純資産の部合計 | 131,505,875 | 133,805,524 | △ 2,299,649 |

5. 収益事業部会計

令和4年度の収益事業の概要について報告いたします。

玉川学園では私立学校法上の収益事業として出版と教育用品小売の事業を行っており、学校会計とは区分した経理処理を行なっています。

① 出版業

(単位：千円)

| 支出の部 | | 収入の部 | |
|---------|---------|-------|---------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 製品（期首） | 380,801 | 売上 | 179,254 |
| 製作費 | 54,641 | 編集料収入 | 9,571 |
| 編集費 | 10,699 | 雑収入等 | 33,885 |
| 当期商品仕入高 | 24,907 | | |
| 製品（期末） | 368,380 | | |
| 製品廃棄 | 11,043 | | |
| 営業費 | 98,521 | | |
| 法人税等 | 13,672 | | |
| 当期利益 | 18,892 | | |
| 合計 | 222,710 | 合計 | 222,710 |

② 教育用品小売業

(単位：千円)

| 支出の部 | | 収入の部 | |
|--------|---------|-------|---------|
| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
| 商品（期首） | 93,829 | 売上 | 236,171 |
| 仕入 | 196,401 | 手数料収入 | 8,224 |
| 商品（期末） | 93,244 | 雑収入 | 14,087 |
| 商品廃棄 | - | | |
| 営業費 | 50,279 | | |
| 法人税等 | 354 | | |
| 当期利益 | 10,863 | | |
| 合計 | 258,482 | 合計 | 258,482 |

財 産 目 録

(令和5年3月31日現在)

| | |
|----------|----------------|
| I 資産総額 | 131,505,875 千円 |
| 内 基本財産 | 66,716,492 千円 |
| 運用財産 | 64,789,383 千円 |
| [収益事業財産 | 715,651 千円] |
| II 負債総額 | 18,490,205 千円 |
| III 正味財産 | 113,015,670 千円 |

| | 面積・数量等 | 金 額 |
|--------------|----------------------------|---------------|
| 一 基本財産 | | 66,716,492 千円 |
| 1 土地(団地別) | | |
| 町田地区校地 | 609,055.57m ² | 12,406,235 千円 |
| その他実習地 | 2,118,635.63m ² | 455,811 千円 |
| 計 | 2,727,691.20m ² | 12,862,046 千円 |
| 2 建 物 | 216,101.24m ² | 37,983,699 千円 |
| 3 構築物 | | 2,399,853 千円 |
| 4 教具・校具・備品 | 12,927点 | 4,291,734 千円 |
| 5 図 書 | 1,098,274冊 | 4,685,944 千円 |
| 6 第3号基本金引当資産 | | 3,196,216 千円 |
| 7 ソフトウェア | 31点 | 54,755 千円 |
| 8 その他 | | 1,242,245 千円 |
| 二 運用財産 | | 64,789,383 千円 |
| 1 預金, 現金 | | 4,826,870 千円 |
| 2 積立金 | | 50,055,900 千円 |
| 3 車 輛 | 26台 | 1,211 千円 |
| 4 電話加入権 | | 5,773 千円 |
| 5 未収入金 | | 486,068 千円 |
| 6 有価証券 | | 5,732,926 千円 |
| 7 土 地 | 3,469.00m ² | 248,857 千円 |
| 8 その他 | | 3,431,778 千円 |
| (収益事業用財産) | | |
| (イ) 事業用建物 | 1,595.06m ² | 75,003 千円 |
| (ロ) 事業用動産 | | 640,648 千円 |

| | 面積・数量等 | 金額 |
|----------------------------------------------------------|--------|----------------|
| 三 負債額 | | 18,490,205 千円 |
| 1 固定負債 | | |
| (1) 長期借入金 | | |
| 日本私立学校振興・共済事業団 | | 2,000,000 千円 |
| 市中金融機関 | | 5,000,000 千円 |
| (2) 退職給与引当金 | | 7,004,698 千円 |
| 計 | | 14,004,698 千円 |
| 2 流動負債 | | |
| (1) 短期借入金 | | 400,000 千円 |
| (2) 前受金 | | 2,932,058 千円 |
| (3) 未払金 | | 704,954 千円 |
| (4) その他 | | 448,495 千円 |
| 計 | | 4,485,507 千円 |
| 四 基本財産 + 運用財産 | | 131,505,875 千円 |
| 五 純資産 (四-三) | | 113,015,670 千円 |
| $\frac{\text{総負債 (三) - 前受金}}{\text{総資産 (四)}} \times 100$ | | 11.8% |

監 査 報 告 書

令和5年 5月12日

学校法人 玉川学園

理 事 会 御中

学校法人 玉川学園

監事 伏 希 敏 明 

監事 松 尾 公 司 

私たちは、私立学校法第37条第3項に基づき、学校法人玉川学園の令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）の業務並びに財産の状況について監査した。

私たちは監査に当たり、理事会及び評議員会に出席したほか、理事等から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するとともに、会計監査人と連携し、計算書類について検討するなど、必要と思われる監査手続を実施した。

監査の結果、学校法人玉川学園の業務に関する決定及び執行は適切であり、計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表）及び収益事業に係る貸借対照表、損益計算書並びに財産目録は、会計帳簿の記載と合致し、その収支及び財産の状況を正しく示しており、業務または財産に関し不正の行為または法令もしくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認める。

以 上