

## 財務の概要

### (1) 決算の概要

本年度は、学校創立 70 周年記念事業として福祉科教室改修工事が行われたが、2 号基本金の設立を見送ってきた関係でこれに関する事業費が加算され例年より大幅な増の決算となった。

#### ① 貸貸対照表関係

##### ア. 貸貸対照表の状況と経年（過去 5 年間）比較 （単位 1000 円）

	平成 28 年度	平成 29 年度	平成 30 年度	令和元年度	令和 2 年度
固定資産	1, 125, 768	1, 092, 255	1, 057, 736	1, 073, 869	1, 225, 163
流動資産	199, 148	235, 068	298, 882	384, 612	314, 350
資産の部合計	1, 324, 916	1, 327, 324	1, 356, 619	1, 422, 481	1, 539, 514
固定負債	21, 659	10, 396	3, 427	42, 576	36, 656
流動負債	103, 577	100, 235	95, 745	76, 981	92, 527
負債の部合計	125, 236	110, 632	99, 172	119, 557	129, 183
基本金	2, 050, 215	2, 056, 999	2, 063, 817	2, 077, 053	2, 261, 254
繰越収支差額	850, 535	840, 307	806, 371	△774, 129	△850, 923
純資産の部合計	1, 199, 679	1, 216, 691	1, 257, 446	1, 302, 924	1, 410, 330
負債及び純資産合計	1, 324, 916	1, 327, 324	1, 356, 619	1, 422, 481	1, 539, 514

#### ② 資金収支計算書関係

##### ア. 資金収支計算書の状況と経年比較 （単位 1000 円）

収入の部	平成 28 年 度	平成 29 年度	平成 30 年 度	令和元年度	令和 2 年度
生徒納付金収入	170, 520	152, 927	172, 952	171, 497	169, 181
手数料収入	1, 265	1, 478	1, 655	1, 437	1, 443
寄付金収入	3, 183	1, 524	4, 754	6, 650	64, 350
補助金収入	116, 619	122, 284	128, 570	140, 653	148, 827
資産売却収入	0	0	0	0	0
収益事業収入	4, 896	4, 086	4, 052	3, 732	2, 466
受取利息等収入	20	23	15	20	26
雑収入	16, 716	11, 608	13, 112	5, 653	3, 377
借入金等収入	177, 000	120, 000	120, 000	170, 000	110, 000
前受け金収入	27, 750	34, 200	34, 500	19, 050	20, 250
その他収入	31, 906	41, 828	33, 395	44, 042	36, 056
資金収入調整勘定	△50, 762	△36, 495	△42, 326	△38, 012	△19, 860
前年度繰越支払資金	169, 888	170, 216	215, 849	277, 705	331, 945

収入の部合計	669,002	623,681	686,531	802,429	868,063
--------	---------	---------	---------	---------	---------

支出の部	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
人件費支出	195,661	194,483	198,019	195,100	196,362
教育研究経費支出	22,773	24,974	21,977	29,127	26,344
管理経費支出	19,381	20,842	28,358	25,363	25,871
借入金等利息支出	2,119	1,299	1,027	1,340	1,467
借入金等返済支出	213,236	132,027	132,640	127,426	116,828
施設関係支出	27,723	0	355	49,366	181,272
設備関係支出	5,548	1,806	0	0	2,240
資産運用支出	0	0	0	0	0
その他の支出	34,518	45,863	39,207	49,264	38,197
資金支出調整勘定	△22,175	△13,466	12,759	△6,505	△5,290
翌年度繰越支払資金	170,216	215,849	277,705	331,946	284,768
支出の部合計	669,002	623,681	686,531	802,429	868,063

イ. 活動区分資金収支計算書の状況と経年比較

科目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
教育活動による資金収支					
資金収入計	313,200	293,908	325,097	329,540	379,644
資金支出計	273,521	240,301	248,354	249,590	248,578
差引	75,384	53,607	76,743	79,949	131,066
調整勘定等	△6,724	8,110	248	△17,072	2,348
資金収支差額	68,660	61,718	76,991	62,876	133,414
施設整備等活動による資金収支					
資金収入計	0	0	0	0	10,000
資金支出計	33,272	1,806	355	49,366	183,512
差引	△33,272	△1,806	△355	△49,366	△173,512
調整勘定等	2,939	△750	△750	△750	△687
資金収支差額	△30,333	△2,557	△1,105	△50,117	△174,200
その他の活動による資金収支					
資金収入計	203,436	146,039	144,662	206,031	142,850
資金支出計	241,435	159,567	158,693	164,550	149,240
差引	△37,999	△13,528	△14,030	41,481	△6,390
調整勘定等					
資金収支差額	△37,999	△13,528	△14,030	41,481	△6,390
支払資金の増減額	328	45,632	61,856	54,240	△47,176

前年度繰越支払資金	169,888	170,216	215,849	277,705	331,945
翌年度繰越支払資金	170,216	215,849	277,705	331,945	284,768

### ③事業活動収支計算書関係

#### ア)事業（教育）活動収支計算書の状況と経年比較

科 目		平成 28 年 度	平成 29 年 度	平成 30 年度	令和元年度	令和 2 年度
	事業活動収入の部					
教育 活 動 収 支	生徒納付金	170,520	152,927	172,952	171,497	169,181
	手数料	1,265	1,478	1,655	1,437	1,443
	寄付金	3,183	1,524	4,754	6,650	64,350
	経常費等補助金	116,619	122,284	128,570	140,653	138,827
	付随事業収入	4,896	4,086	4,052	3,732	2,466
	雑収入	16,716	11,608	13,012	5,571	3,377
	教育活動収入計	313,200	293,908	324,997	329,540	379,644
	事業活動収支の部					
	人件費	195,661	194,483	197,392	195,100	196,362
	教育研究経費	54,486	56,502	53,332	59,584	55,608
	管理経費	23,374	24,634	26,466	28,140	28,826
	徴収不能額等	0	0	101	0	0
	教育活動支出計	273,521	275,620	277,292	282,824	280,797
	教育活動収支差額	39,679	18,288	47,705	46,716	98,847
事 業 活 動 外 収 支	事業活動収入の部					
	受取利息配当金	20	23	15	20	26
	その他活動外収入	0	0	0	0	0
	活動外収入計	20	23	15	20	26
	事業活動支出の部					
	借入金等利息	2,119	1,299	1,027	1,340	1,467
	その他活動外支出	0	0	0	0	0
	活動外支出計	2,119	1,299	1,027	1,340	1,467
	差額	△2,098	△1,276	△1,012	△1,319	△1,441
経常収支差額	42,022	17,012	46,693	45,396	97,406	
事業活動収入の部						
特 別 収 支	資産売却差額	0	0	0	0	0
	その他特別収入	0	0	100	0	10,000
	特別収入計	0	0	100	0	10,000
	事業活動支出の部					

	資産処分差額	62	0	0	0	0
	その他特別支出	0	0	0	0	0
	特別支出計	62	0	0	0	0
	特別支出差額	△62	0	100	81	10,000
	基本金組入前収支差額	41,959	17,012	40,754	45,478	107,406
	基本金組入れ額合計	△31,564	△9,784	△6,817	13,236	△184,200
	当年度収支差額	10,395	7,227	33,936	32,242	△76,794
	前年度繰越収支差額		850,535	△840,307	△806,371	△774,129
	基本金取り崩し額	313,220	3,000	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	271,261	△840,307	△806,371	△774,129	△850,923

(参考)

事業活動収入計	313,220	293,932	325,112	329,643	389,671
事業活動支出計	271,261	276,920	284,359	284,164	282,265

## (2) その他

### ①有価証券等

積立定期預金以外の有価証券他は保持していない。  
積立定期預金は、松本信用金庫に11件保有している。  
総額 196,001,625 円

### ②借入金の状況

松本信用金庫  
長期借入金 42,576,000 円 (担保; 土地建物)  
短期借入金 30,000,000 円 (担保; 土地建物)  
上記以外の個人及び公的機関からの借入は無い。

### ③学校債の状況

現在発行していない。

### ④寄付金の状況

学校創立70周年記念事業関係の寄付金

主な大口寄付	エクセラン高校PTA	3,000,000 円
	エクセラン高校同窓会	5,000,000 円
	松本昭和学園振興会	55,000,000 円
	村瀬組	500,000 円
	ハンパテクノス	500,000 円
	三協電機工業	500,000 円
	小河 豪 氏	300,000 円

### ⑤補助金の状況

県及び市町村からの補助金は例年並みであったが、松本市から私立学校校舎等  
建築事業補助金として10,000,000 円の補助があった。

### ⑥収益事業の状況

授業(実習)の一環としての販売以外実施していない。

### ⑦関連当事者等との取引の状況

関連当事者等との該当事案は発生していない。

なお、出資会社等は存在していない。

⑧学校法人間財務取引

該当事案は無い

(3) 経営状況の分析

主な経営指標となる指数は下記のとおりとなっていて、概ねどの指標も改善傾向を示し、70周年記念事業で膨らんだことを考慮しても例年並みの指標となっていると監査法人から指導を受けた。

また、「固定資産の管理面で実存（現況確認）が出来ていないため会計処理上除却処理が行われていない」との指摘を受けた。

	H29	H30	R元	R2
収支差額比率＝（事業活動収入－事業活動支出）/事業活動収入	5.8	12.5	13.8	27.6
人件費比率 ＝人件費/事業活動収入	66.2	60.9	59.2	50.4
総負債比率 ＝総負債/総資産	8.3	7.3	8.4	8.4
流動比率 ＝流動資産/流動負債	234.5	312.2	452.9	339.7

詳細は、別添の各計算書類を参照されたい。