

### 3. 財務の概要

#### (1) 資金収支決算の概要

##### 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）

|           | 令和元年度     | 令和2年度     | 令和3年度     | 令和4年度     | 令和5年度     |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 固定資産      | 1,073,869 | 1,225,163 | 1,203,767 | 1,195,368 | 1,187,986 |
| 流動資産      | 384,612   | 314,350   | 356,877   | 352,152   | 342,131   |
| 資産の部合計    | 1,422,481 | 1,539,514 | 1,560,644 | 1,547,520 | 1,530,117 |
| 固定負債      | 42,576    | 36,656    | 34,889    | 29,003    | 23,115    |
| 流動負債      | 76,981    | 92,527    | 97,391    | 96,813    | 77,962    |
| 負債の部合計    | 119,557   | 129,183   | 132,281   | 125,816   | 101,078   |
| 基本金       | 2,077,053 | 2,261,254 | 2,281,959 | 2,317,258 | 2,359,313 |
| 繰越収支差額    | △774,129  | △855,927  | △853,596  | △895,553  | △930,273  |
| 純資産の部合計   | 1,302,924 | 1,410,330 | 1,428,363 | 1,421,704 | 1,429,039 |
| 負債及び純資産合計 | 1,422,481 | 1,539,514 | 1,560,644 | 1,547,520 | 1,530,117 |

##### 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      | 令和元年度   | 令和2年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和4年度   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 生徒納付金収入   | 171,497 | 169,181 | 163,910 | 168,301 | 181,857 |
| 手数料収入     | 1,437   | 1,443   | 1,530   | 1,440   | 1,401   |
| 寄付金収入     | 6,650   | 64,350  | 8,552   | 2,500   | 2,200   |
| 補助金収入     | 140,653 | 148,827 | 139,382 | 147,686 | 148,744 |
| 資産売却収入    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 収益事業収入    | 3,732   | 2,466   | 2,419   | 1,798   | 482     |
| 受取利息等収入   | 20      | 26      | 4       | 5       | 5       |
| 雑収入       | 5,653   | 3,377   | 22,797  | 23,694  | 8,068   |
| 借入金等収入    | 170,000 | 110,000 | 120,000 | 120,000 | 120,000 |
| 前受け金収入    | 19,050  | 20,250  | 21,150  | 20,400  | 19,600  |
| その他収入     | 44,042  | 36,056  | 41,496  | 47,643  | 51,545  |
| 資金収入調整勘定  | △38,012 | △19,860 | △43,098 | △44,045 | △22,842 |
| 前年度繰越支払資金 | 277,705 | 331,945 | 284,768 | 320,420 | 315,277 |
| 収入の部合計    | 802,429 | 868,063 | 762,914 | 809,842 | 826,341 |

| 支出の部      | 令和元年度   | 令和2年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 人件費支出     | 195,100 | 196,362 | 217,523 | 226,077 | 222,823 |
| 教育研究経費支出  | 29,127  | 26,344  | 40,517  | 55,605  | 44,700  |
| 管理経費支出    | 25,363  | 25,871  | 24,991  | 31,420  | 28,197  |
| 借入金等利息支出  | 1,340   | 1,467   | 1,319   | 1,171   | 1,081   |
| 借入金等返済支出  | 127,426 | 116,828 | 125,920 | 125,004 | 125,004 |
| 施設関係支出    | 49,366  | 181,272 | 0       | 26,618  | 27,043  |
| 設備関係支出    | 0       | 2,240   | 14,818  | 2,792   | 4,196   |
| 資産運用支出    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| その他の支出    | 49,264  | 38,197  | 47,818  | 51,410  | 53,322  |
| 資金支出調整勘定  | △6,505  | △5,290  | △30,413 | △25,416 | △6,402  |
| 翌年度繰越支払資金 | 331,946 | 284,768 | 320,420 | 315,277 | 326,375 |
| 支出の部合計    | 802,429 | 868,063 | 762,914 | 809,842 | 826,341 |

#### イ. 活動区分資金収支計算書の状況と経年比較

| 科 目            | 令和元年度   | 令和2年度    | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   |
|----------------|---------|----------|---------|---------|---------|
| 教育活動による資金収支    |         |          |         |         |         |
| 資金収入計          | 379,644 | 338,593  | 345,419 | 338,593 | 342,754 |
| 資金支出計          | 248,578 | 283,031  | 313,102 | 283,031 | 295,721 |
| 差 引            | 131,066 | 55,561   | 32,316  | 55,561  | 47,033  |
| 調整勘定等          | 2,348   | 3,435    | 1,538   | 3,435   | 441     |
| 資金収支差額         | 133,414 | 58,997   | 30,778  | 58,997  | 46,592  |
| 施設整備等活動による資金収支 |         |          |         |         |         |
| 資金収入計          | 0       | 10,000   | 0       | 0       | 0       |
| 資金支出計          | 49,366  | 183,512  | 14,818  | 29,410  | 31,239  |
| 差 引            | △49,366 | △173,512 | △14,818 | △29,410 | △31,239 |
| 調整勘定等          | △750    | △687     | 0       | 0       | 0       |
| 資金収支差額         | △50,117 | △174,200 | △14,818 | △29,410 | △31,239 |
| その他の活動による資金収支  |         |          |         |         |         |
| 資金収入計          | 206,031 | 142,850  | 160,566 | 144,788 | 148,742 |
| 資金支出計          | 158,693 | 164,550  | 149,240 | 169,093 | 152,997 |
| 差 引            | △14,030 | 41,481   | △6,390  | △8,527  | △4,254  |
| 調整勘定等          |         |          |         |         |         |
| 資金収支差額         | △14,030 | 41,481   | △6,390  | 164,550 | △4,254  |
| 支払資金の増減額       | 45,632  | 61,856   | 54,240  | △47,176 | 11,098  |
| 前年度繰越支払資金      | 170,216 | 215,849  | 277,705 | 331,945 | 315,277 |
| 翌年度繰越支払資金      | 215,849 | 277,705  | 331,945 | 284,768 | 326,375 |

③事業活動収支計算書関係

ア)事業活動収支計算書の状況と経年比較

| 科 目      |          | 令和元年度   | 令和2年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和5年度   |
|----------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 教育活動収支   | 事業活動収入の部 |         |         |         |         |         |
|          | 生徒納付金    | 169,181 | 163,910 | 168,300 | 163,910 | 181,857 |
|          | 手数料      | 1,443   | 1,530   | 1,439   | 1,530   | 1,401   |
|          | 寄付金      | 64,350  | 8,552   | 2,500   | 8,552   | 2,200   |
|          | 経常費等補助金  | 138,827 | 139,382 | 147,686 | 139,382 | 148,744 |
|          | 付随事業収入   | 2,466   | 2,419   | 1,798   | 2,419   | 482     |
|          | 雑収入      | 3,377   | 22,797  | 23,694  | 22,797  | 8,068   |
|          | 教育活動収入計  | 379,644 | 338,593 | 345,419 | 338,593 | 342,754 |
|          | 事業活動収支の部 |         |         |         |         |         |
|          | 人件費      | 195,100 | 196,362 | 217,523 | 226,077 | 222,823 |
|          | 教育研究経費   | 59,584  | 55,608  | 74,032  | 89,738  | 79,179  |
|          | 管理経費     | 28,140  | 28,826  | 27,689  | 35,096  | 32,092  |
|          | 徴収不能額等   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|          | 教育活動支出計  | 282,824 | 280,797 | 319,245 | 350,912 | 334,095 |
|          | 教育活動収支差額 | 46,716  | 98,847  | 19,347  | △5,492  | 8,659   |
| 事業活動外収支  | 事業活動収入の部 |         |         |         |         |         |
|          | 受取利息配当金  | 20      | 26      | 4       | 5       | 5       |
|          | その他活動外収入 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|          | 活動外収入計   | 20      | 26      | 4       | 5       | 5       |
|          | 事業活動支出の部 |         |         |         |         |         |
|          | 借入金等利息   | 1,340   | 1,467   | 1,319   | 1,171   | 1,081   |
|          | その他活動外支出 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|          | 活動外支出計   | 1,340   | 1,467   | 1,319   | 1,171   | 1,081   |
|          | 差額       | △1,319  | △1,441  | △1,315  | △1,166  | △1,075  |
| 経常収支差額   | 45,396   | 97,406  | 18,032  | △6,659  | 7,583   |         |
| 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       | 10,000  | 0       | 0       | 0       |
|          | 特別収入計    | 0       | 10,000  | 0       | 0       | 0       |
|          | 事業活動支出の部 |         |         |         |         |         |
|          | 資産処分差額   | 0       | 0       | 0       | 0       | 248     |
|          | その他特別支出  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|          | 特別支出計    | 0       | 0       | 0       | 0       | 248     |

|            |          |          |          |          |          |
|------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 特別支出差額     | 81       | 10,000   | 0        | 0        | △248     |
| 基本金組入前収支差額 | 17,012   | 40,754   | 45,478   | 107,406  | 7,335    |
| 基本金組入れ額合計  | △9,784   | △6,817   | 13,236   | △184,200 | △42,055  |
| 当年度収支差額    | 7,227    | 33,936   | 32,242   | △76,794  | △34,719  |
| 前年度繰越収支差額  | 850,535  | △840,307 | △806,371 | △774,129 | △895,553 |
| 基本金取り崩し額   | 3,000    | 0        | 0        | 0        | 0        |
| 翌年度繰越収支差額  | △840,307 | △806,371 | △774,129 | △850,923 | △930,273 |

(参考)

|         |         |         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 事業活動収入計 | 329,643 | 389,671 | 338,597 | 345,424 | 342,760 |
| 事業活動支出計 | 284,164 | 282,265 | 320,565 | 352,083 | 335,424 |

|                                 | R1    | R2    | R3    | R4    | R4    |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 収支差額比率＝(事業活動収入－事業活動支出) / 事業活動収入 | 13.8  | 27.6  | 5.3   | △1.9  | 2.1   |
| 人件費比率＝人件費 / 事業活動収入              | 59.2  | 50.4  | 64.2  | 65.4  | 65.0  |
| 総負債比率＝総負債 / 総資産                 | 8.4   | 8.4   | 8.5   | 8.1   | 8.1   |
| 流動比率＝流動資産 / 流動負債                | 452.9 | 339.7 | 366.4 | 363.7 | 363.7 |