

資金収支計算書

平成 27 年 4 月 1 日 から
平成 28 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	9,526,476,000	9,524,993,738	1,482,262
手数料収入	260,660,000	247,603,494	13,056,506
寄付金収入	23,100,000	41,767,649	△ 18,667,649
補助金収入	1,392,732,000	1,458,459,160	△ 65,727,160
国庫補助金	865,765,000	875,057,000	△ 9,292,000
地方公共団体補助金	526,967,000	583,402,160	△ 56,435,160
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	1,757,000	3,863,749	△ 2,106,749
受取利息・配当金収入	7,550,000	7,493,415	56,585
雑収入	336,760,000	444,718,782	△ 107,958,782
借入金等収入	3,300,000	3,550,000	△ 250,000
前受金収入	2,491,733,000	2,595,487,700	△ 103,754,700
その他の収入	594,568,568	638,726,461	△ 44,157,893
資金収入調整勘定	△ 2,859,439,500	△ 3,116,515,648	257,076,148
計	11,779,197,068	11,850,148,500	△ 70,951,432
前年度繰越支払資金	9,412,875,813	9,412,875,813	0
収入の部合計	21,192,072,881	21,263,024,313	△ 70,951,432
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	7,388,435,000	7,466,250,777	△ 77,815,777
教育研究経費支出	2,420,283,129	2,227,151,391	193,131,738
管理経費支出	523,554,837	487,585,619	35,969,218
借入金等利息支出	7,044,000	7,042,340	1,660
借入金等返済支出	58,890,000	58,940,000	△ 50,000
施設関係支出	895,788,640	853,561,640	42,227,000
設備関係支出	499,192,400	423,617,234	75,575,166
資産運用支出	261,675,000	300,269,270	△ 38,594,270
その他の支出	462,595,482	487,717,483	△ 25,122,001
〔予備費〕	〔 75,761,006〕 224,238,994	△ 640,120,828	224,238,994
資金支出調整勘定	△ 521,539,475	△ 640,120,828	118,581,353
計	12,220,158,007	11,672,014,926	548,143,081
翌年度繰越支払資金	8,971,914,874	9,591,009,387	△ 619,094,513
支出の部合計	21,192,072,881	21,263,024,313	△ 70,951,432

予備費使用額の内訳

教育研究経費支出	55,414,129円	管理経費支出	7,594,837円
施設関係支出	12,688,640円	設備関係支出	63,400円

* 資金収支計算書の概要

「資金収支計算書」の目的は、当該会計年度に行った諸活動に対応するすべての収入と支出の内容及び、当該会計年度における支払資金の収入と支出の顛末を明らかにするものであり、正確には「支払資金収支計算書」である。前年度繰越支払資金を除く収入の部の計は、118億5,014万円で予算額より7,095万円の増額となっている。支出の部の計（翌年度繰越支払資金を除く）は、116億7,201万円で予算額より5億4,814万円の減額となり、ほとんどの科目が予算の範囲内で事業計画が実施された結果、教育研究経費で1億9,313万円の残額、予備費で未使用額が2億2,423万円等があり、翌年度繰越支払資金が予算額より6億1,909万円増加している。

（1）資金収入の部の詳細

① 学生生徒納付金収入（95億2,499万円）

予算に対し148万円の減額である。前年度(26年度)決算に対しては、4,477万円の増収となっている。

② 手数料収入（2億4,760万円）

予算に対し1,305万円の減収となっている。これは入学検定料収入の減が主な要因となっている。

③ 寄付金収入（4,176万円）

特別寄付金が4,076万円となっており、教育振興資金への寄付金と研究寄付金が主な内訳である。

④ 補助金収入（14億5,845万円）

予算に対し6,572万円の増収である。これは予算作成時未確定であった、教育研究装置等補助金1億3,493万円等が主な要因である。なお前年度決算に対しては5,602万円の増額となっている。

⑤ 付随事業・収益事業収入（386万円）

予算額との対比で210万円の増額となっている。

⑥ 受取利息・配当金収入（749万円）

⑦ 雑収入（4億4,471万円）

雑収入のうち、私立大学退職金財団交付金収入が2億8,277万円である。

⑧ 借入金等収入（355万円）

学園債券の借入収入である。

⑨ 前受金収入（25億9,548万円）

授業料等の前受金で予算との対比では1億375万円の増額となっている。

⑩ その他の収入（6億3,872万円）

内訳の主なものとしては、前期末未収入金収入（前期末退職金財団交付金収入及び補助金他）3億5,503万円、退職給与引当特定資産からの繰入収入2億4,044万円となっている。

⑪ 資金収入調整勘定（31億1,651万円）

当期に資金の受入れが行われなかった控除科目である。内訳は、「期末未収入金」（資金の受入が次年度になる）が5億8,662万円、「前期末前受金」（前年度に資金の受入が済んでいる）が、25億2,988万円である。

⑫ 前年度繰越支払資金（94億1,287万円）

前年度（平成26年度）から当期に繰り越した支払資金の金額である。

(2) 資金支出の部の詳細

①人件費支出 (74億6,625万円)

主な内訳は、教員・職員の人件費支出69億248万円、退職金支出5億4,134万円となっている。

予算と比較し、7,781万円の増額となっているが、これは退職者増に伴う退職金支出の増額によるものである。

②教育研究経費支出 (22億2,715万円)

各部局からの要求を精査し、予算化しているが、24億2,028万円の予算に対し、22億2,715万円の決算となり、差額は1億9,313万円の減額となっている。要因としては執行されなかった国際交流事業経費、修繕費等によるものである。

主な内訳としては、旅費交通費支出1億3,196万円(教職員旅費等)、消耗品費支出2億1,527万円(ソフトウェア費用等)、光熱水費支出2億3,316万円、修繕費支出2億2,959万円(北海高校改修工事及び北海学園大学校舎改修工事等)、報酬・委託・手数料支出7億8,993万円(清掃警備、学内LAN運用支援費用、北海高校耐震診断業務等)などである。

③管理経費支出 (4億8,758万円)

教育研究経費と同様に各部局からの要求を精査し、予算化しているが、5億2,355万円の予算に対し、4億8,758万円の決算となり、3,596万円の減額となっている。

主な内容としては、印刷製本費支出1億2,255万円(大学案内・ガイド等)、報酬・委託・手数料支出7,058万円(各校清掃及び警備等)、広報費支出1億1,326万円(入試関係TV放映料等)となっている。

④借入金等利息支出 (704万円)

日本私立学校振興・共済事業団からの借入金に対する利息の返済支出である。

⑤借入金等返済支出 (5,894万円)

日本私立学校振興・共済事業団からの借入金に対する元金の返済支出である。

⑥施設関係支出 (8億5,356万円)

建設仮勘定支出7億3,522万円(北海商科大学新校舎建設工事)が主な内訳である。

⑦設備関係支出 (4億2,361万円)

教育研究用機器備品支出2億9,503万円が主な内訳である。

⑧資産運用支出 (3億26万円)

退職給与引当資産への繰入支出2億4,701万円が主な内訳である。

⑨その他の支出 (4億8,771万円)

主な内訳としては前期末未払金支払支出4億7,644万円で、内容は退職手当である。

⑩予備費

予算額3億円のうち、7,576万円を使用した。

内訳は、教育研究経費支出5,541万円(消耗品費支出4,994万円等)、管理経費支出759万円(修繕費支出429万円等)、施設関係支出1,268万円、設備関係支出6万円(ソフトウェア支出)である。

⑪資金支出調整勘定 (6億4,012万円)

当期に実際の資金の支出が行われなかった控除科目である。内訳は、「期末未払金」(資金の支払が次年度になる)が6億1,642万円、「前期末前払金」(前年度に資金の支払が済んでいる)が、2,369万円である。

⑫翌年度繰越支払資金 (95億9,100万円)

翌年度繰越支払資金は、当期から次年度へ繰越する支払資金の額であり、収入の部の前年度繰越支払資金より1億7,813万円、当期から翌年度への「支払資金」が増額したことを表している。