

活動区分資金収支計算書

平成 27 年 4 月 1 日 から
平成 28 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	9,524,993,738
		手数料収入	247,603,494
		特別寄付金収入	39,097,649
		一般寄付金収入	990,000
		経常費等補助金収入	1,299,252,160
		付随事業収入	3,863,749
		雑収入	443,455,607
	教育活動資金収入計		11,559,256,397
	支出	人件費支出	7,466,250,777
		教育研究経費支出	2,227,151,391
		管理経費支出	487,585,619
	教育活動資金支出計		10,180,987,787
差引		1,378,268,610	
調整勘定等		71,171,428	
教育活動資金収支差額		1,449,440,038	
施設整備等活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	施設設備寄付金収入	1,680,000
		施設設備補助金収入	159,207,000
	施設整備等活動資金収入計		160,887,000
	支出	施設関係支出	853,561,640
		設備関係支出	423,617,234
	施設整備等活動資金支出計		1,277,178,874
	差引		△ 1,116,291,874
	調整勘定等		△ 83,989,867
施設整備等活動資金収支差額		△ 1,200,281,741	
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)		249,158,297	

(単位 円)

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	3,550,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	240,445,027
		教育振興資金引当特定資産取崩収入	42,769,646
		小計	286,764,673
		受取利息・配当金収入	7,493,415
		住宅貸付金回収収入	480,000
		雑収入	1,205,305
		過年度修正収入	57,870
	その他の活動資金収入計	296,001,263	
	支出	借入金等返済支出	58,940,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	247,016,269
		実験実習費引当特定資産繰入支出	22,566,978
		教育振興資金引当特定資産繰入支出	30,686,023
		小計	359,209,270
		預り金支出	766,376
		借入金等利息支出	7,042,340
		差入保証金支払支出	8,000
その他の活動資金支出計	367,025,986		
差引	△ 71,024,723		
調整勘定等	0		
その他の活動資金収支差額	△ 71,024,723		
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			178,133,574
前年度繰越支払資金			9,412,875,813
翌年度繰越支払資金			9,591,009,387

注 記

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	2,595,487,700	2,595,487,700	0	0
前期末未収入金収入	355,031,788	279,022,788	76,009,000	0
期末未収入金	△ 586,627,148	△ 427,420,148	△ 159,207,000	0
前期末前受金	△ 2,529,888,500	△ 2,529,888,500	0	0
収入計	△ 165,996,160	△ 82,798,160	△ 83,198,000	0
前期末未払金支払支出	476,449,363	465,537,896	10,911,467	0
前払金支払支出	10,493,744	10,493,744	0	0
期末未払金	△ 616,421,772	△ 616,421,772	0	0
前期末前払金	△ 23,699,056	△ 13,579,456	△ 10,119,600	0
支出計	△ 153,177,721	△ 153,969,588	791,867	0
収入計ー支出計	△ 12,818,439	71,171,428	△ 83,989,867	0

***活動区分資金収支計算書の概要**

「活動区分資金収支計算書」は、「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動ごとにそれぞれ収支が計算され、活動別に資金の流れを把握することが出来る構造となっている。

学校の主な活動である「教育活動」の資金は、教育活動資金収支差額に表示のとおり、14億4,944万円の収入超過となった。

続いて、「施設整備等活動」は北海商科大学新校舎建設費等により12億28万円の支出超過となった。

以上の2つの活動の収支差額を表す「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）は、2億4,915万円の収入超過となっている。

財務活動等にあたる「その他の活動」の収支は、7,102万円の支出超過であることを示している。

1行下の「支払資金の増減額」は、3つの活動の収支差額合計を表し、1億7千813万円支払資金が増加したことを表している。

これに、「前年度繰越支払資金」94億1,287万円を加えた、95億9,100万円が「翌年度繰越支払資金」となる。

詳細については、「資金収支計算書」と内容が重複するため、説明を省略する。