

### 3. 財務の概要

※各計算書及び一覧表において、単位未満を四捨五入しているため、合計などに差異が生じる場合があります。

#### (1)2023 年度決算の概要

##### ①資金収支計算書の状況

資金収支計算書は、当該年度の諸活動に対応するすべての資金の収入および支出の内容と、当該会計年度における支払資金(現金及びいつでも引き出すことのできる預貯金)の収入及び支出についてその顛末を明らかにし、資金の使途や残高状況を表したものです。

収入の部		(単位:百万円)		
科 目	予 算	決 算	差 異	
学生生徒等納付金収入	35,790	35,795	△ 5	
手数料収入	2,397	2,399	△ 2	
寄付金収入	171	175	△ 5	
補助金収入	5,564	5,643	△ 79	
資産売却収入	4,113	4,127	△ 14	
付随事業・収益事業収入	1,390	1,406	△ 16	
受取利息・配当金収入	1,128	1,300	△ 171	
雑収入	570	727	△ 157	
借入金等収入	0	0	0	
前受金収入	7,612	9,101	△ 1,489	
その他の収入	1,829	2,204	△ 375	
資金収入調整勘定	△ 8,561	△ 9,600	1,039	
前年度繰越支払資金	35,775	35,775	0	
収入の部合計	87,778	89,053	△ 1,274	

支出の部		(単位:百万円)		
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	22,449	22,169	280	
教育研究経費支出	15,095	14,050	1,045	
管理経費支出	2,083	2,043	40	
借入金等利息支出	0	0	0	
借入金等返済支出	0	0	0	
施設関係支出	9,289	8,441	847	
設備関係支出	1,916	2,184	△ 268	
資産運用支出	4,609	4,908	△ 299	
その他の支出	2,899	3,754	△ 855	
[予備費]	(0)			
	600		600	
資金支出調整勘定	△ 328	△ 1,640	1,311	
翌年度繰越支払資金	29,167	33,145	△ 3,977	
支出の部合計	87,778	89,053	△ 1,274	

※ 差異の△表示は、決算額が予算額を超過していることを表します。

##### 【収入の状況】

収入の部の合計 890 億 5,300 万円から前年度繰越支払資金 357 億 7,500 万円を除いた当年度の資金収入は 532 億 7,800 万円となりました。

学生生徒等から納付いただいた入学金や授業料等の学生生徒等納付金収入は 357 億 9,500 万円となり予算比で 500 万円の増加、入学検定料収入を中心とする手数料収入は、23 億 9,900 万円となり予算比で 200 万円の増加、私立大学等経常費補助金や国際化拠点事業費補助金(SGU)、附属校等の私立学校経常費補助金等の補助金収入が 56 億 4,300 万円となり予算比で 7,900 万円の増加となっています。

その他、予算での見込みより、寄付金収入が 500 万円、資産売却収入が 1,400 万円、付随事業・収益事業収入が 1,600 万円、受取利息・配当金収入が 1 億 7,100 万円、雑収入が 1 億 5,700 万円、それぞれ増加しました。

##### 【支出の状況】

支出の部の合計 890 億 5,300 万円から翌年度繰越支払資金を除いた当年度の資金支出は 559 億 800 万円となりました。

人件費支出が 221 億 6,900 万円となり、教員の未補充等により予算比で 2 億 8,000 万円の減少、教育研究経費支出は、140 億 5,000 万円となり予算比で 10 億 4,500 万円の減少、管理経費支出が 20 億 4,300 万円となり予算比で 4,000 万円の減少、施設関係支出が 84 億 4,100 万円となり予算比で 8 億 4,700 万円の減少、設備関係支出が 21 億 8,400 万円となり予算比で 2 億 6,800 万円の増加となりました。その他、資産運用支出が 49 億 800 万円で退職給与引当特定資産繰入支出の増加により予算を上回りました。

この結果、翌年度繰越支払資金は 331 億 4,500 万円となりました。

### 3. 財務の概要

#### (1) 2023 年度決算の概要

##### ②活動区分資金収支計算書の状況

活動区分資金収支計算書は、企業会計のキャッシュ・フロー計算書に近いもので、資金収支計算書を「教育活動」、「施設設備等活動」、「その他の活動」の3つの区分に分けて、活動区分ごとの収支構造を明らかにしたものです。

教育活動による資金収支		(単位:百万円)	その他の活動による資金収支		(単位:百万円)
	科 目	金 額		科 目	金 額
収入	学生生徒等納付金収入	35,795	収入	金銭信託売却収入	4,125
	手数料収入	2,399		退職給与引当特定資産取崩収入	282
	特別寄付金収入	146		奨学事業引当特定資産取崩収入	21
	一般寄付金収入	18		貸付金回収収入	3
	経常費等補助金収入	5,597		預り金受入収入	436
	付随事業収入	1,406		差入保証金回収収入	0
	雑収入	722		修学旅行費預り資産取崩収入	262
	教育活動資金収入計	46,082		立替金回収収入	54
支出	人件費支出	22,169		修学旅行費預り金収入	19
	教育研究経費支出	14,050		その他の収入	220
	管理経費支出	1,962		小計	5,424
	教育活動資金支出計	38,181		受取利息・配当金収入	1,300
差引		7,902		過年度修正収入	6
調整勘定等		221		為替差益	0
教育活動資金収支差額		8,123		その他の活動資金収入計	6,729
			支出	退職給与引当特定資産繰入支出	500
				貸付金支払支出	14
				預り金支払支出	426
				出資金支出	0
				金銭信託支出	4,368
				預託金支出	0
				商標権支出	4
				修学旅行費預り資産繰入支出	272
				立替金支払支出	54
				仮払金	0
				修学旅行費預り金支出	10
				その他の支出	172
				小計	5,819
				過年度修正支出	81
				その他の活動資金支出計	5,900
			差引		829
			調整勘定等		△ 20
			その他の活動資金収支差額		810
			支払資金の増減額		
			(小計+その他の活動資金収支差額)		△ 2,631
			前年度繰越支払資金		35,775
			翌年度繰越支払資金		33,145

本業である教育活動による資金収支は、81億2,300万円のプラス(収入超過)となりました。

施設整備等活動による資金収支は、115億6,400万円のマイナス(支出超過)となりました。施設関係支出の主なものは、朝霞キャンパスの新校舎及び運動部合宿所建築工事や赤羽台キャンパス既存校舎図書館の教室化改修工事のほか、大学の電気設備や消防設備の改修工事、老朽化した建物の外壁補修や屋上防水工事、空調機の更新工事等の支出です。設備関係支出の主なものは、赤羽台キャンパス新校舎 HELSPO HUB-3 の新学部開設後に設置予定だった実験機器、運動器具用品購入のほか、各学部の教育・研究のための機器備品、授業教室改善等に伴う教室什器更新、情報関係機器更新等の支出です。老朽化建物の大規模修繕や建物の将来の建て替えの備えとして、附属牛久中学高等学校で減価償却引当特定資産に4,000万円を繰り入れました。

教育活動と施設整備等活動を合わせた資金収支差額は、34億4,100万円のマイナスとなりました。

その他の活動による資金収支は、8億1,000万円のプラスとなり、この結果、翌年度への繰越支払資金は、26億3,100万円減少し、331億4,500円となりました。

### 3. 財務の概要

#### (1) 2023 年度決算の概要

##### ③事業活動収支計算書の状況

事業活動収支計算書は、当該年度の事業活動収入及び事業活動支出を、本業である教育研究活動の収支を示す「教育活動収支」と、教育研究活動以外の活動(主に財務活動)の収支を示す「教育活動外収支」、資産売却や資産処分等の臨時的な収支を示す「特別収支」に区分し、その内容を示すとともに、基本金に組み入れる額を控除したすべての事業活動収入及び事業活動支出の均衡状態を明らかにし、経営状態の健全性を表したものです。

教育活動収支 (単位:百万円)			
科 目	予 算	決 算	差 異
<b>事業活動収入の部</b>			
学生生徒等納付金	35,790	35,795	△ 5
手数料	2,397	2,399	△ 2
寄付金	159	182	△ 23
経常費等補助金	5,514	5,597	△ 83
付随事業収入	1,390	1,406	△ 16
雑収入	570	722	△ 152
教育活動収入計	45,821	46,101	△ 281
<b>事業活動支出の部</b>			
人件費	22,806	22,329	477
教育研究経費	21,186	20,169	1,017
管理経費	2,121	2,002	119
教育活動支出計	46,113	44,499	1,614
教育活動収支差額	△ 292	1,602	△ 1,894

教育活動外収支 (単位:百万円)			
科 目	予 算	決 算	差 異
<b>事業活動収入の部</b>			
受取利息・配当金	1,128	1,300	△ 171
その他の教育活動外収入	0	0	△ 0
教育活動外収入計	1,128	1,300	△ 171
<b>事業活動支出の部</b>			
借入金等利息	0	0	0
その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	1,128	1,300	△ 171
経常収支差額	836	2,902	△ 2,066

特別収支 (単位:百万円)			
科 目	予 算	決 算	差 異
<b>事業活動収入の部</b>			
資産売却差額	0	2	△ 2
その他の特別収入	61	143	△ 82
特別収入計	61	145	△ 84
<b>事業活動支出の部</b>			
資産処分差額	446	399	48
その他の特別支出	0	81	△ 81
特別支出計	446	479	△ 33
特別収支差額	△ 385	△ 335	△ 51

[予備費]	(0)		600
基本金組入前当年度収支差額	△ 149	2,567	△ 2,716
基本金組入額合計	△ 10,850	△ 9,665	△ 1,185
当年度収支差額	△ 10,999	△ 7,098	△ 3,901
前年度繰越収支差額	△ 40,643	△ 40,643	0
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 51,642	△ 47,741	△ 3,901

(参考)			
事業活動収入計	47,010	47,546	△ 536
事業活動支出計	47,159	44,979	2,181

※ 差異の△表示は、決算額が予算額を超過していることを表します。

##### 【収入の状況】

当年度の事業活動収入の合計は475億4,600万円で、教育活動収支の主な収入項目としては、学生生徒等納付金が前年度より4億4,100万円増加し357億9,500万円に、入学検定料などの手数料が大学の志願者数が減少したことにより前年度より2億6,400万円増加し23億9,900万円に、施設設備以外の特別寄付金や一般寄付金、現物寄付などの寄付金が前年度より1億4,700万円減少し1億8,200万円に、経常費等補助金が前年度より9,100万円減少し55億9,700万円になりました。

教育活動外収支では、受取利息・配当金が前年度より8億6,400万円増加し13億円になりました。

特別収支では施設設備に係る寄付金や現物寄付、施設設備補助金などが前年度より200万円減少し1億4,500万円になりました。

##### 【支出の状況】

当年度の事業活動支出の合計は449億7,900万円で、教育活動収支の主な支出項目としては、人件費が前年度より6億300万円増加し223億2,900万円に、教育研究経費が前年度より21億1,900万円増加し201億6,900万円に、管理経費が前年度より2億9,100万円増加し20億200万円となりました。なお、全体のうち61億3,900万円は減価償却額で6億2,600万円の増加となりました。

##### 【収支差額の状況】

教育活動収支差額に教育活動外収支差額を加えた経常収支差額は、前年度より15億2,800万円減少し29億200万円で、さらに特別収支差額の3億3,500万円を差し引いた基本金組入前当年度収支差額は、前年度より16億5,000万円減少し25億6,700万円となりました。基本金組入額を差し引いた当年度収支差額はマイナスの70億9,800万円で、翌年度繰越収支差額はマイナス477億4,100万円(支出超過)となりました。

### 3. 財務の概要

#### (1)2023 年度決算の概要

##### ④貸借対照表の状況

貸借対照表は、一定時点(決算日、3月末現在)における資産、負債、純資産の財政状態を表したものです。

資産の部 (単位:百万円)				負債の部 (単位:百万円)			
科 目	本年度末	前年度末	増 減	科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	228,383	223,747	4,636	固定負債	9,255	9,095	159
有形固定資産	182,556	177,966	4,590	退職給与引当金	9,255	9,095	159
土地	59,372	59,373	△ 0	流動負債	11,414	12,033	△ 619
建物	101,222	88,908	12,314	未払金	1,311	2,489	△ 1,177
構築物	5,874	5,520	354	前受金	9,101	8,561	539
教育研究用機器備品	7,546	6,945	601	預り金	730	721	9
管理用機器備品	141	107	33	修学旅行費預り金	272	262	10
図書	8,282	8,214	68	負債の部合計	20,669	21,129	△ 460
車輛	0	1	△ 1				
建設仮勘定	118	8,898	△ 8,781				
特定資産	45,155	44,918	237				
第3号基本金引当特定資産	11,467	11,467	0	純資産の部 (単位:百万円)			
減価償却引当特定資産	22,919	22,879	40	科 目	本年度末	前年度末	増 減
退職給与引当特定資産	4,065	3,847	218	基本金	290,421	280,756	9,665
建設準備引当特定資産	6,090	6,090	0	第1号基本金	276,459	266,795	9,665
井上円了哲学塾引当特定資産	160	160	0	第3号基本金	11,467	11,467	0
奨学事業引当特定資産	412	433	△ 21	第4号基本金	2,494	2,494	0
幼稚園園舎改築引当特定資産	42	42	0	繰越収支差額	△ 47,741	△ 40,643	△ 7,098
その他の固定資産	673	863	△ 190	翌年度繰越収支差額	△ 47,741	△ 40,643	△ 7,098
借地権	55	55	0	純資産の部合計	242,680	240,113	2,567
施設利用権	1	1	0				
商標権	3	0	3	科 目	本年度末	前年度末	増 減
ソフトウェア	488	669	△ 181	負債及び純資産の部合計	263,349	261,242	2,107
出資金	32	32	0				
未収入金	0	13	△ 13				
有価証券	20	20	0				
前払金	29	40	△ 11				
差入保証金	26	27	△ 0				
長期貸付金	17	6	11				
預託金	0	0	0				
流動資産	34,966	37,495	△ 2,529				
現金預金	33,145	35,775	△ 2,631				
未収入金	1,053	907	146				
前払金	324	328	△ 5				
修学旅行費預り資産	272	262	10				
立替金	0	2	△ 2				
その他の流動資産	172	219	△ 46				
資産の部合計	263,349	261,242	2,107				

##### 【資産の状況】

2023年度末の資産総額は、2,633億4,900万円で前年度末に比べ21億700万円増加しました。固定資産は、2,283億8,300万円となり、うち有形固定資産は、土地が附属牛久中学高等学校で艇庫跡地の売却により456千円減少し、建物や構築物が大学の朝霞キャンパスに新校舎及び運動部合宿所の建築に伴い増加したほか、教育研究用機器備品が増加したことなどにより、前年度末に比べ合計で45億9,000万円増加し、1,825億5,600万円となりました。特定資産は、減価償却引当特定資産を附属牛久中学高等学校で4,000万円を組み入れ、退職給与引当特定資産が取り崩しより組み

入れが多かったため2億1,800万円増加したことなどにより、前年度末に比べ2億3,700万円増加の451億5,500万円となりました。その他の固定資産は、前年度末に比べ1億9,000万円減少し6億7,300万円になりました。流動資産は現金預金が26億3,100万円減少した一方で、未収入金が1億4,600万円増加したことなどにより、前年度末に比べ合計で25億2,900万円減少し349億6,600万円となりました。

##### 【負債の状況】

負債総額は206億6,900万円で前年度末に比べ4億6,000万円減少しました。固定負債は退職給与引当金が1億5,900万円増加したことにより92億5,500万円に、流動負債は未払金が11億7,700万円減少した一方で、前受金が5億3,900万円増加したことなどにより、前年度末に比べ合計で6億1,900万円減少し114億1,400万円となりました。

##### 【基本金の状況】

基本金は前年度末に比べ96億6,500万円増加して2,904億2,100万円となりました。このうち第1号基本金は朝霞キャンパス新校舎及び運動部合宿所建築工事に係る組み入れや、施設の改修、機器備品など施設設備充実による取得などにより、前年度末に比べ96億6,500万円増加し2,764億5,900万円となりました。

##### 【収支差額の状況】

資産総額2,633億4,900万円に対して、負債総額が206億6,900万円になったため、純資産は前年度末に比べ25億6,700万円増加し2,426億8,000万円となり、基本金が2,904億2,100万円であることから、繰越収支差額はマイナス477億4,100万円となりました。なお、今年度末における減価償却累計額の合計は938億3,500万円、基本金の未組入額は4億6,300万円となりました。