

資金収支計算書

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月31日まで

横浜商科大学
(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	(1,414,465,000)	(1,426,670,500)	(△ 12,205,500)
授 業 料 収 入	958,997,000	952,857,500	6,139,500
入 学 金 収 入	105,300,000	108,560,000	△ 3,260,000
施 設 設 備 資 金 収 入	256,880,000	272,675,000	△ 15,795,000
諸 費 用 収 入	0	250,000	△ 250,000
学 術 研 究 会 費 収 入	0	50,000	△ 50,000
課 外 活 動 運 用 資 金 収 入	0	25,000	△ 25,000
教 育 充 実 費 収 入	93,288,000	92,253,000	1,035,000
手数料収入	(44,181,000)	(34,597,250)	(9,583,750)
入 学 検 定 料 収 入	40,000,000	30,970,000	9,030,000
証 明 手 数 料 収 入	181,000	334,400	△ 153,400
大 学 入 試 セ ン ー 試 験 実 施 手 数 料 収 入	4,000,000	3,292,850	707,150
寄付金収入	(4,000,000)	(21,929,969)	(△ 17,929,969)
特 別 寄 付 金 収 入	4,000,000	21,920,000	△ 17,920,000
特 別 寄 付 金 収 入	4,000,000	21,920,000	△ 17,920,000
一 般 寄 付 金 収 入	0	9,969	△ 9,969
補助金収入	(165,150,000)	(165,896,974)	(△ 746,974)
国 庫 補 助 金 収 入	165,000,000	165,797,700	△ 797,700
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	150,000	99,274	50,726
資産売却収入	(185,000,000)	(596,926,047)	(△ 411,926,047)
有 価 証 券 売 却 収 入	185,000,000	596,926,047	△ 411,926,047
付随事業・収益事業収入	(34,470,000)	(24,234,946)	(10,235,054)
補 助 活 動 収 入	34,170,000	23,934,946	10,235,054
受 託 事 業 収 入	300,000	300,000	0
受取利息・配当金収入	(15,000,000)	(39,116,953)	(△ 24,116,953)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	15,000,000	39,116,953	△ 24,116,953
雑収入	(35,689,000)	(36,954,721)	(△ 1,265,721)
施 設 設 備 利 用 料 収 入	6,800,000	6,344,579	455,421
私 大 退 職 財 団 交 付 金 収 入	23,889,000	24,191,960	△ 302,960
そ の 他 の 雑 収 入	5,000,000	3,893,872	1,106,128
過 年 度 修 正 収 入	0	2,524,310	△ 2,524,310
前受金収入	(410,880,000)	(512,785,500)	(△ 101,905,500)
授 業 料 前 受 金 収 入	230,400,000	288,000,000	△ 57,600,000
入 学 金 前 受 金 収 入	96,000,000	98,250,000	△ 2,250,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	62,400,000	96,210,000	△ 33,810,000
教 育 充 実 費 前 受 金 収 入	22,080,000	30,325,500	△ 8,245,500
その他の収入	(561,396,000)	(865,060,903)	(△ 303,664,903)
退 職 金 引 当 特 定 預 金 取 崩 収 入	229,000,000	186,000,000	43,000,000
前 期 未 収 入 金 収 入	11,396,000	315,363,434	△ 303,967,434
預 り 金 受 入 収 入	250,000,000	219,681,479	30,318,521
立 替 金 回 収 収 入	1,000,000	595,181	404,819
仮 払 金 回 収 収 入	50,000,000	23,342,249	26,657,751
仮 受 金 受 入 収 入	20,000,000	20,957,500	△ 957,500
第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産 取 崩 収 入	0	99,121,060	△ 99,121,060
資金収入調整勘定	(△ 497,889,000)	(△ 841,610,870)	(343,721,870)
期 末 未 収 入 金	△ 23,889,000	△ 321,775,870	297,886,870
前 期 末 前 受 金	△ 474,000,000	△ 519,835,000	45,835,000
前年度繰越支払資金	1,227,361,389	1,239,466,535	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
収入の部 合 計	(3,599,703,389)	(4,122,029,428)	(△ 522,326,039)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(824,830,000)	(787,299,224)	(37,530,776)
教員人件費支出	398,585,000	383,721,797	14,863,203
職員人件費支出	338,502,000	316,491,590	22,010,410
役員報酬支出	62,526,000	61,590,187	935,813
退職金支出	25,217,000	25,495,650	△ 278,650
教育研究経費支出	(519,171,000)	(502,589,058)	(16,581,942)
消耗品費支出	27,400,000	29,169,329	△ 1,769,329
光熱水費支出	35,200,000	16,246,035	18,953,965
燃料費支出	0	36,158	△ 36,158
旅費交通費支出	13,542,000	1,159,431	12,382,569
研修費補助支出	10,625,000	6,102,473	4,522,527
奨学費支出	112,630,000	215,130,850	△ 102,500,850
学生補導費支出	17,566,000	15,813,441	1,752,559
修繕費支出	39,775,000	25,775,712	13,999,288
新聞雑誌費支出	12,920,000	12,293,685	626,315
負担金支出	9,856,000	2,696,950	7,159,050
印刷製本費支出	12,919,000	4,800,343	8,118,657
図書費支出	1,056,000	263,689	792,311
教科外活動費支出	17,076,000	10,335,512	6,740,488
通信費支出	8,053,000	9,091,807	△ 1,038,807
賃借料支出	1,893,000	1,377,565	515,435
委託費支出	127,023,000	90,614,205	36,408,795
課外講座関連費支出	12,998,000	9,319,209	3,678,791
家賃地代支出	45,595,000	45,615,818	△ 20,818
支払手数料支出	6,940,000	1,764,951	5,175,049
会議費支出	700,000	0	700,000
損害保険料支出	1,076,000	3,102,142	△ 2,026,142
雑費支出	4,328,000	1,879,753	2,448,247
管理経費支出	(196,640,000)	(170,601,824)	(26,038,176)
消耗品費支出	6,048,000	5,136,866	911,134
光熱水費支出	1,120,000	6,750,155	△ 5,630,155
旅費交通費支出	4,200,000	1,323,606	2,876,394
印刷製本費支出	14,192,000	10,808,630	3,383,370
通信費支出	5,494,000	3,155,992	2,338,008
広告費支出	55,692,000	47,896,473	7,795,527
福利費支出	4,989,000	2,217,089	2,771,911
会議費支出	3,150,000	552,604	2,597,396
渉外費支出	2,715,000	1,465,995	1,249,005
修繕費支出	2,500,000	2,569,358	△ 69,358
損害保険料支出	3,591,000	2,439,140	1,151,860
行事費支出	3,170,000	0	3,170,000
家賃地代支出	18,300,000	16,764,000	1,536,000
負担金支出	472,000	769,400	△ 297,400
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	2,948,000	△ 2,948,000
公租公課支出	5,651,000	1,442,526	4,208,474
賃借料支出	1,286,000	82,350	1,203,650
委託費支出	38,579,000	44,341,254	△ 5,762,254
支払手数料支出	18,476,000	14,323,557	4,152,443
図書費支出	0	98,621	△ 98,621
雑費支出	7,015,000	5,516,208	1,498,792
借入金等利息支出	(3,881,000)	(3,880,670)	(330)
借入金利息支出	3,881,000	3,880,670	330
借入金等返済支出	(54,908,000)	(54,908,000)	(0)
借入金返済支出	54,908,000	54,908,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	(236,089,000)	(163,669,410)	(72,419,590)
土 地 支 出	135,000,000	135,000,000	0
建 物 支 出	13,374,000	23,103,410	△ 9,729,410
構 築 物 支 出	87,715,000	5,566,000	82,149,000
設備関係支出	(48,965,000)	(47,287,384)	(1,677,616)
教育研究用機器備品 支 出	37,393,000	36,519,446	873,554
管理用機器備品 支 出	1,252,000	2,988,590	△ 1,736,590
図 書 支 出	5,320,000	3,293,257	2,026,743
車 輛 支 出	3,300,000	2,986,280	313,720
ソフトウェア 支 出	1,700,000	1,499,811	200,189
資産運用支出	(212,000,000)	(1,020,277,437)	(△ 808,277,437)
有価証券 購 入 支 出	0	729,277,437	△ 729,277,437
退職金引当特定預金繰入支出	212,000,000	191,000,000	21,000,000
第2号基本金引当特定資産繰入支出	0	100,000,000	△ 100,000,000
その他の支出	(321,000,000)	(465,214,138)	(△ 144,214,138)
前期末未払金支払支 出	0	199,021,851	△ 199,021,851
預り金支払支 出	250,000,000	215,678,305	34,321,695
前払金支払支 出	0	4,741,581	△ 4,741,581
立替金支払支 出	1,000,000	845,032	154,968
仮払金支払支 出	50,000,000	23,342,249	26,657,751
仮受金支払支 出	20,000,000	20,957,500	△ 957,500
前期末長期未払金支払支 出	0	615,120	△ 615,120
預 託 金 支 出	0	12,500	△ 12,500
[予 備 費]	(0) 5,000,000		5,000,000
資金支出調整勘定	(△ 150,000,000)	(△ 221,845,285)	(71,845,285)
期 末 未 払 金	△ 150,000,000	△ 218,877,361	68,877,361
前期末 前払金	0	△ 2,967,924	2,967,924
翌年度繰越支払資金	1,327,219,389	1,128,147,568	199,071,821
支出の部 合 計	(3,599,703,389)	(4,122,029,428)	(△ 522,326,039)

事業活動収支計算書

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月31日まで

横浜商科大学
(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(1,414,465,000)	(1,426,670,500)	(△ 12,205,500)
	授 業 料	958,997,000	952,857,500	6,139,500
	入 学 金	105,300,000	108,560,000	△ 3,260,000
	施設 設備 資金	256,880,000	272,675,000	△ 15,795,000
	諸 費 用	0	250,000	△ 250,000
	学術 研究会費	0	50,000	△ 50,000
	課外活動運用資金	0	25,000	△ 25,000
	教育 充 実 費	93,288,000	92,253,000	1,035,000
	手数料	(44,181,000)	(34,597,250)	(9,583,750)
	入 学 検 定 料	40,000,000	30,970,000	9,030,000
	証 明 手 数 料	181,000	334,400	△ 153,400
	大学入試センター試験実施手数料	4,000,000	3,292,850	707,150
	寄付金	(4,500,000)	(25,378,624)	(△ 20,878,624)
	特 別 寄 付 金	4,000,000	21,920,000	△ 17,920,000
	一 般 寄 付 金	0	9,969	△ 9,969
	現 物 寄 付 金	500,000	3,448,655	△ 2,948,655
	経常費等補助金	(165,150,000)	(160,986,974)	(4,163,026)
	国 庫 補 助 金	165,000,000	160,887,700	4,112,300
	地方公共団体補助金	150,000	99,274	50,726
	付随事業収入	(34,470,000)	(24,234,946)	(10,235,054)
	補助 活動 収入	34,170,000	23,934,946	10,235,054
	受託 事業 収入	300,000	300,000	0
	雑収入	(35,689,000)	(34,442,171)	(1,246,829)
	施設設備利用料	6,800,000	6,344,579	455,421
	私大退職財団交付金	23,889,000	24,191,960	△ 302,960
その他の雑 収 入	5,000,000	3,905,632	1,094,368	
教育活動収入計	(1,698,455,000)	(1,706,310,465)	(△ 7,855,465)	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(839,611,000)	(789,045,105)	(50,565,895)
	教 員 人 件 費	398,585,000	383,721,797	14,863,203
	職 員 人 件 費	338,502,000	316,491,590	22,010,410
	役 員 報 酬	62,526,000	61,590,187	935,813
	退 職 給 与 金	0	1,993,350	△ 1,993,350
	退職給与引当金繰入額	39,998,000	25,248,181	14,749,819
	教育研究経費	(618,879,000)	(604,387,509)	(14,491,491)
	消 耗 品 費	27,400,000	29,169,329	△ 1,769,329
	光 熱 水 費	35,200,000	16,246,035	18,953,965
	燃 料 費	0	36,158	△ 36,158
	旅 費 交 通 費	13,542,000	1,159,431	12,382,569
	研 修 費 補 助 費	10,625,000	6,102,473	4,522,527
	奨 学 費	112,630,000	215,130,850	△ 102,500,850
	学 生 補 導 費	17,566,000	15,812,941	1,753,059
	修 繕 費	39,775,000	25,775,712	13,999,288
	新 聞 雑 誌 費	12,920,000	12,293,685	626,315
	負 担 金	9,856,000	2,696,950	7,159,050
	印 刷 製 本 費	12,919,000	4,800,343	8,118,657
	図 書 費	1,056,000	263,689	792,311
	教科外 活動費	17,076,000	10,335,512	6,740,488
	通 信 費	8,053,000	9,134,807	△ 1,081,807
	賃 借 料	1,893,000	1,377,565	515,435
	委 託 費	127,023,000	90,614,205	36,408,795
	課外講座関連費	12,998,000	9,319,209	3,678,791
	家 賃 地 代	45,595,000	45,615,818	△ 20,818
	支 払 手 数 料	6,940,000	1,764,951	5,175,049
	会 議 費	700,000	0	700,000
	損 害 保 険 料	1,076,000	3,102,142	△ 2,026,142
	減 価 償 却 額	99,708,000	101,755,951	△ 2,047,951
	雑 費	4,328,000	1,879,753	2,448,247
	管理経費	(210,253,000)	(184,579,671)	(25,673,329)
	消 耗 品 費	6,048,000	5,136,866	911,134

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	光熱水費	1,120,000	6,750,155	△ 5,630,155
		旅費交通費	4,200,000	1,323,606	2,876,394
		印刷製本費	14,192,000	10,808,630	3,383,370
		通信費	5,494,000	3,155,992	2,338,008
		広告費	55,692,000	47,896,473	7,795,527
		福利費	4,989,000	2,217,089	2,771,911
		会議費	3,150,000	552,604	2,597,396
		渉外費	2,715,000	1,465,995	1,249,005
		修繕費	2,500,000	2,569,358	△ 69,358
		損害保険料	3,591,000	2,439,140	1,151,860
		行事費	3,170,000	0	3,170,000
		家賃地代	18,300,000	16,764,000	1,536,000
		負担金	472,000	769,400	△ 297,400
		私立大学等経常費補助金返還金	0	2,948,000	△ 2,948,000
		公租公課	5,651,000	1,442,526	4,208,474
		賃借料	1,286,000	82,350	1,203,650
		委託費	38,579,000	44,354,254	△ 5,775,254
		支払手数料	18,476,000	14,323,557	4,152,443
		図書費	0	98,621	△ 98,621
		減価償却額	13,613,000	13,962,847	△ 349,847
雑費	7,015,000	5,518,208	1,496,792		
	教育活動支出計	(1,668,743,000)	(1,578,012,285)	(90,730,715)	
	教育活動収支差額	(29,712,000)	(128,298,180)	(△ 98,586,180)	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(15,000,000)	(39,116,953)	(△ 24,116,953)
		受取利息・配当金	15,000,000	39,116,953	△ 24,116,953
		教育活動外収入計	(15,000,000)	(39,116,953)	(△ 24,116,953)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(3,881,000)	(3,880,670)	(330)
		借入金利息	3,881,000	3,880,670	330
	教育活動外支出計	(3,881,000)	(3,880,670)	(330)	
	教育活動外収支差額	(11,119,000)	(35,236,283)	(△ 24,117,283)	
	経常収支差額	(40,831,000)	(163,534,463)	(△ 122,703,463)	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	(0)	(14,689,432)	(△ 14,689,432)
		有価証券売却差額	0	14,689,432	△ 14,689,432
		その他の特別収入	(0)	(7,434,310)	(△ 7,434,310)
		施設設備補助金	0	4,910,000	△ 4,910,000
	過年度修正額	0	2,524,310	△ 2,524,310	
		特別収入計	(0)	(22,123,742)	(△ 22,123,742)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(30,000,000)	(17,910,470)	(12,089,530)
		有価証券処分差額	0	12,379,985	△ 12,379,985
備品処分差額		30,000,000	5,530,485	24,469,515	
	特別支出計	(30,000,000)	(17,910,470)	(12,089,530)	
	特別収支差額	(△ 30,000,000)	(4,213,272)	(△ 34,213,272)	
	[予備費]	(5,000,000)		(5,000,000)	
	基本金組入前当年度収支差額	(5,831,000)	(167,747,735)	(△ 161,916,735)	
	基本金組入額合計	(△ 404,274,000)	(△ 248,381,034)	(△ 155,892,966)	
	当年度収支差額	(△ 398,443,000)	(△ 80,633,299)	(△ 317,809,701)	
	前年度繰越収支差額	(△ 1,148,572,829)	(△ 1,128,108,127)	(△ 20,464,702)	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金取崩額	(110,000,000)	(0)	(110,000,000)
翌年度繰越収支差額	(△ 1,437,015,829)	(△ 1,208,741,426)	(△ 228,274,403)
(参考)			
事業活動収入計	(1,713,455,000)	(1,767,551,160)	(△ 54,096,160)
事業活動支出計	(1,707,624,000)	(1,599,803,425)	(107,820,575)

貸借対照表

令和3年 3月31日

横浜商科大学
(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(10,603,478,989)	(10,370,203,546)	(233,275,443)
有形固定資産	(8,340,012,540)	(8,244,274,259)	(95,738,281)
土地	5,623,748,447	5,473,748,447	150,000,000
建物	1,912,129,654	1,963,408,494	△ 51,278,840
構築物	59,926,009	61,919,264	△ 1,993,255
教育研究用機器備品	127,308,984	110,726,810	16,582,174
管理用機器備品	24,544,973	28,791,129	△ 4,246,156
図書	587,811,679	587,634,615	177,064
車輛	4,542,794	3,045,500	1,497,294
建設仮勘定	0	15,000,000	△ 15,000,000
特定資産	(291,000,000)	(285,121,060)	(5,878,940)
退職給与引当特定資産	191,000,000	186,000,000	5,000,000
第2号基本金引当特定資産	100,000,000	99,121,060	878,940
その他の固定資産	(1,972,466,449)	(1,840,808,227)	(131,658,222)
借地権	545,525,600	545,525,600	0
電話加入権	3,647,848	3,647,848	0
施設利用権	1,125,000	1,125,000	0
有価証券	1,416,007,253	1,281,346,416	134,660,837
長期未収入金	437,808	827,808	△ 390,000
預託金	34,420	21,920	12,500
ソフトウェア	5,688,520	8,313,635	△ 2,625,115
流動資産	(1,175,023,002)	(1,277,518,765)	(△ 102,495,763)
現金預金	1,128,147,568	1,239,466,535	△ 111,318,967
未収入金	29,792,488	22,990,052	6,802,436
貯蔵品	194,080	196,820	△ 2,740
前払金	16,639,015	14,865,358	1,773,657
立替金	249,851	0	249,851
資産の部合計	(11,778,501,991)	(11,647,722,311)	(130,779,680)
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(1,038,328,294)	(1,075,417,533)	(△ 37,089,239)
長期借入金	570,300,000	608,520,000	△ 38,220,000
退職給与引当金	464,889,994	463,144,113	1,745,881
長期未払金	3,138,300	3,753,420	△ 615,120
流動負債	(662,211,960)	(662,090,776)	(121,184)
短期借入金	38,220,000	54,908,000	△ 16,688,000
未払金	67,363,710	47,508,200	19,855,510
前受金	512,785,500	519,835,000	△ 7,049,500
預り金	43,842,750	39,839,576	4,003,174
負債の部合計	(1,700,540,254)	(1,737,508,309)	(△ 36,968,055)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(11,286,703,163)	(11,038,322,129)	(248,381,034)
第1号基本金	11,067,703,163	10,820,201,069	247,502,094
第2号基本金	100,000,000	99,121,060	878,940
第4号基本金	119,000,000	119,000,000	0
繰越収支差額	(△ 1,208,741,426)	(△ 1,128,108,127)	(△ 80,633,299)
翌年度繰越収支差額	△ 1,208,741,426	△ 1,128,108,127	△ 80,633,299
純資産の部合計	(10,077,961,737)	(9,910,214,002)	(167,747,735)
負債及び純資産の部合計	(11,778,501,991)	(11,647,722,311)	(130,779,680)

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額382,936,404円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との組入れ調整額に加減した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建現金預金、外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

預り金その他経過科目に係る収支の表示方法

預り金、立替金、仮払金及び仮受金に係る収入と支出は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

2,785,621,575 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地	626,670,515 円
建物	1,361,437,043 円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額

613,917,920 円

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

① 総括表

	当年度（令和2年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	291,762,925	325,902,635	34,139,710
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	1,124,244,328	1,075,740,542	-48,503,786
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
合 計	1,416,007,253	1,401,643,177	-14,364,076
（うち満期保有目的の債券）	0	0	0
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	1,416,007,253		

② 明細表

種 類	当年度（令和2年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	1,076,075,400	1,072,243,820	-3,831,580
株式	86,463,737	78,362,780	-8,100,957
投資信託	253,468,116	251,036,577	-2,431,539
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	1,416,007,253	1,401,643,177	-14,364,076
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	1,416,007,253		

(2) 関連当事者との取引

該当なし

8. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。