

決算の概要について

学校法人二階堂学園の令和6年度決算は、監事および公認会計士の監査を経て、5月27日の理事会において承認され、6月17日の評議員会で報告しました。

資金収支計算書について

【収入の部】

① 学生生徒等納付金収入

附属高校で東京都授業料軽減補助対象者が見込みよりも増えたこと、我孫子高校で転退学者が見込みより多かったこと等により、「学生生徒等納付金収入」全体では予算と比較して300万円強減少し、決算額は28億7,200万円強となりました。

② 手数料収入

附属高校と我孫子高校で志願者数が補正予算積算時の見込みよりも増えたため、入学検定料収入が増加となり、「手数料収入」全体では予算と比較して600万円強増加し、決算額は6,000万円強となりました。

③ 寄付金収入

創立100周年記念銘板募金で、寄付金額が補正予算積算時の見込みよりも多かったことにより、予算額と比較して61,000円増加し、決算額は1,400万円強となりました。

④ 補助金収入

大学と我孫子高校で補正予算積算時の見込みよりも経常費補助金が増加したことにより、「補助金収入」全体では予算と比較して5,700万円強増加し、決算額は11億6,900万円強となりました。

⑤ 資産売却収入

東京都の都市計画道路事業施行に伴う建物等の補償料について、取壊し計画変更分を「施設売却前受金収入」へ振り替えたため、「資産売却収入」全体では予算と比較して7,800万円強減少し、決算額は23億4,100万円強となりました。

⑥ 付随事業・収益事業収入

大学で受託事業収入が計画の変更により減額となりましたが、みどり幼稚園の預り保育収入が増えたこと等により、「付随事業・収益事業収入」全体では予算と比較して100万円強増加し、決算額は2億1,100万円強となりました。

⑦ 受取利息・配当金収入

普通預金の利上げや、補正予算積算後に購入した債券の利金があったため、予算と比較して100万円強増加し、決算額は1億2,900万円強となりました。

⑧ 雑収入

大学と附属高校で施設の貸し出しが増えましたが、烏山キャンパスの都市計画道路支障建物の取壊し計画を変更したため、解体撤去工事で発生する鉄材等の有価物売却収入が減少となり、「雑収入」全体では予算と比較して56万円減少し、決算額は1億1,000万円強となりました。

⑨ 借入金等収入

附属高校の入学支度金利用希望者が少なかったため、予算と比較して300万円減少して、決算額は100万円となりました。

⑩ 前受金収入

大学の在學生で、令和7年度分の納付金を納めた人数が見込みより多かったこと、附属高校と我孫子高校で新入生数が見込みよりも多かったことにより増加となりました。また、東京都の都市計画道路事業施行に伴う建物等の補償料について、取壊し計画変更分を「施設売却前受

金収入」へ振り替えたことにより、前受金収入全体で予算と比較して1億4,800万円強増加し、決算額は15億4,600万円強となりました。

⑪ その他の収入

預り金収入（純額表示）が、補正予算積算時と比較して減少したこと等により、「その他の収入」全体では予算と比較して4,900万円強減少し、決算額は5億5,200万円強となりました。

⑫ 資金収入調整勘定

補正予算積算時の見込みよりも増加した、各退職団体からの交付金収入が未収入金になったこと、大学で省エネ設備導入・私立大学研究設備費等補助金、附属保育園で運営費補助金等の未収入金があったこと等により、期末未収入金が増加したため、予算と比較して1億8,200万円強増加し、決算額は△11億4,200万円強となりました。

【支出の部】

① 人件費支出

教員人件費で附属高校とみどり幼稚園に休職予定者が含まれていたこと、我孫子高校とみどり幼稚園の兼務教員の実績が見込み額を下回ったことにより減少となりました。また、職員人件費では保育園の処遇改善加算に関する手当が見込み額を上回ったため増加となり、決算額は23億2,200万円強となりました。

② 教育研究経費支出

消耗品費等で経費節減に努めたこと、光熱水費等を多めに見積っていたことにより減少となりました。また、予定していた東京都の都市計画道路事業施行に伴う支障建物の取り壊し時期が、一部次年度に変更となったため、解体費、報酬・委託手数料の執行残が生じ、「教育研究経費支出」全体では予算と比較して1億2,500万円強減少し、決算額は13億4,200万円強となりました。

③ 管理経費支出

大学のホームページ関係経費で執行残が出たこと、保育園で給食委託費、宿舍借上げ（賃借料）の予算を多く見積もっていたこと等により、「管理経費支出」全体では予算と比較して1,200万円強減少し、決算額は5億円強となりました。

④ 施設関係支出

建物支出で、大学の基礎体力研究所移転に伴う第3体育館1階フロア全体改修工事や研究試験装置設置工事、図書館の空調設備更新工事、我孫子高校の第1体育館屋根・床の改修工事、二階堂幼稚園のホール屋根改修工事等がありました。また、構築物支出では、大学の第2グラウンドソフトボール場照明改修工事等がありました。第3体育館1階フロア全体改修工事が入札により予定より執行額が抑えられたこと等により、「施設関係支出」全体では予算と比較して1,000万円強減少し、決算額は3億5,700万円強となりました。

⑤ 設備関係支出

教育研究用機器備品支出で、大学のM300教室、E102教室のAV機器設備更新、基礎体力研究所人工環境制御室の実験装置、みどり幼稚園の保冷库等の支出がありました。予備費を1,000万円強使用し、決算額は7,700万円強となりました。

⑥ その他の支出

前払金支払支出で予算計上漏れがあったこと、預り金支出、修学旅行預り資産支出は決算時に純額表示をした結果、予・決算に差異が生じ、「その他の支出」全体では予算と比較して800万円強増加し、9,400万円強の決算額となりました。

⑦ 資金支出調整勘定

調整してマイナスする期末未払金が、予算と比較して3,300万円強増加し、「資金支出調整勘定」全体で△9,800万円強の決算額となりました。

⑧ 翌年度繰越支払資金

以上の収支の結果、翌年度へ繰り越す支払資金（令和6年度末の現預金の額）は、25億6,600万円強となりました。これは、前年度末と比較すると2億4,000万円強の増加になります。

事業活動収支計算書について

令和6年度の事業活動収支計算書の概要は、次のとおりです。

事業活動収入は、教育活動収支で「手数料」「経常費等補助金」等が増加、「学生生徒等納付金」は減少しました。また、教育活動外収支では「受取利息・配当金」が増加し、特別収支では「資産売却差額」と「その他の特別収入」が減少しました。全体では補正予算と比較して1,800万円強の減少となり、決算額は65億4,300万円強となりました。

事業活動支出は、教育活動収支で「教育研究経費（消耗品費、光熱水費、解体費、報酬・委託手数料等）」の執行率が94.5%にとどまったこと等により、全体では補正予算と比較すると2億400万円強減少し、決算額は50億1,200万円強となりました。

これにより、補正予算では「基本金組入前当年度収支差額」が、13億4,400万円強の収入超過となっていました。決算では、15億3,000万円強の収入超過となりました。また、「基本金組入額合計」は、△3億5,500万円強の組入額となりました。

この結果、当年度収支差額は補正予算では9億7,800万円強の収入超過を見込んでいましたが、決算では11億7,400万円強の収入超過となりました。

「前年度繰越収支差額」は、70億6,400万円強の支出超過でしたが、「基本金取崩額」2億7,400万円強を含めた今年度の決算（収支結果）を受けて、「翌年度繰越収支差額」は、56億1,400万円強の支出超過となっています。

貸借対照表について

令和6年度（令和7年3月31日現在）の貸借対照表の概要は、次のとおりです。

「資産の部」は、東京都の都市計画道路事業施行に伴う土地の売却や建物の解体により、「土地」や「建物」、「構築物」が減少し、「有形固定資産」が6億5,500万円強減少しました。「特定資産」は、「減価償却引当特定資産」を積み増したため、3億5,000万円強増加しました。「その他の固定資産」は、学園創立百周年記念館建設に係る借入金の返済を計画的に実施するため、東京都の都市計画道路事業施行に伴う土地や建物の補償金を「有価証券（固定）」として積み増したことにより、17億4,800万円強増加しました。このため、「固定資産」全体では、前年度末と比較して14億4,400万円強増加しました。「流動資産」は、都市計画道路事業施行に伴う土地や建物の補償金により、「現金・預金」が2億4,000万円強増加したこと等により、全体で4億6,400万円強の増加となりました。この結果、「資産の部合計」は、前年度末と比較して19億800万円強増加し、321億7,200万円強となりました。

「負債の部」は、学園創立百周年記念館建設のための借入金は減少しましたが、東京都の都市計画道路事業施行に伴う建物等の補償料について、取壊し計画変更により「前受金」が増加したため、「負債の部合計」は、前年度末と比較して3億7,800万円強増加し、47億4,600万円強となりました。

「純資産の部」は、第4号基本金が増加し、「基本金」全体で8,100万円強増加しました。また、「繰越収支差額」は14億4,900万円強増加し、△56億1,400万円強となりました。

この結果、「純資産の部合計」は、274億2,600万円強となりました。

以上