資　金　収　支　計　算　書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

資金収支計算書は企業会計におけるキャッシュフロー計算書に近いもので、当該年度に教育研究その他の諸活動を行うことによる生じるすべての資金の収入と支出の内容を明らかにしたものである。学校会計では現預金に前受金、未収入金、未払金等を資金としてとらえているので、資金の収入と支出にそれぞれ「調整勘定」を設けて調整をすることにより、総額においてキャッシュフローを示している。

（収入）

「学生生徒納付金」は大学について児童スポーツ教育学部および保健医療学部の学年進行による在籍学生数増、日体荏原高校、柏日体高校、浜松日体中・高校、日体柔整等の在籍生徒数増により前年度比4億85百万円増額の102億78百万円となった。「寄付金」では大学卒業生からの特別寄付、日体荏原高校の周年記念事業等に係る特別寄付、柏日体高校PTAからの特別寄付（部活動用バス）、浜松日体のスクールバス購入・運行に係る特別寄付、日体幼稚園母の会からの特別寄付等があり前年度比2百万円増額の1億55百万円となった。「補助金」については経常費補助金および施設整備費補助金（耐震補強工事等）のほか借入金利息の利子助成である高度化推進事業補助金を合わせ21億73百万円となった。
「雑収入」は退職に伴う退職金団体交付金2億85百万円や科研費等管理収入10百万円を含め3億52百万円、「その他の収入」では、退職給与引当資産から2億2百万円、日体荏原高校の記念事業引当資産から26百万円、施設等準備資産（柏日体高校及び浜松日体中・高校新校舎建設等）8億49百万円の繰入収入を含め56億29百万円となった。
これらの収入に前年度繰越支払資金61億85百万円を加え、収入全体では267億88百万円となった。

収入の部　（単位：円）

科目	24年度	25年度	26年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	9,874,701,877	9,793,269,166	10,276,063,000	10,278,546,026	△ 2,483,026
授業料収入	5,838,413,450	5,844,120,800	6,069,102,000	6,071,903,625	△ 2,801,625
入学金収入	801,680,000	791,150,000	851,410,000	850,760,000	650,000
実験実習料収入	260,302,327	167,980,966	247,618,000	246,552,901	1,065,099
施設設備資金収入	1,465,271,000	1,481,313,000	1,542,969,000	1,543,183,000	△ 214,000
健康管理費収入	62,720,000	62,360,000	63,750,000	63,750,000	0
教育充実費収入	1,446,315,100	1,446,344,400	1,501,214,000	1,502,396,500	△ 1,182,500
手数料収入	240,062,010	247,671,610	240,536,000	263,805,620	△ 23,269,620
入学検定料収入	229,200,000	237,854,000	229,795,000	252,392,000	△ 22,597,000
試験料収入	5,410,500	4,860,500	4,722,000	5,970,500	△ 1,248,500
証明手数料収入	5,451,510	4,957,110	6,019,000	5,443,120	575,880
寄付金収入	248,531,510	153,052,442	146,637,000	155,194,306	△ 8,557,306
特別寄付金収入	248,279,510	152,812,442	146,385,000	154,794,306	△ 8,409,306
一般寄付金収入	252,000	240,000	252,000	400,000	△ 148,000
補助金収入	2,063,679,929	2,393,426,802	2,120,404,000	2,173,532,581	△ 53,128,581
国庫補助金収入	575,813,000	879,575,000	479,999,000	537,560,000	△ 57,561,000
地方公共団体補助金収入	1,427,345,229	1,457,146,952	1,567,724,000	1,563,957,931	3,766,069
都私学財団補助金収入	60,521,700	56,704,850	72,681,000	72,014,650	666,350
					0
資産運用収入	32,186,145	40,279,423	39,598,000	39,800,697	△ 202,697
奨学基金運用収入	7,684	7,135	7,000	5,764	1,236
受取利息配当金収入	11,484,499	14,379,590	12,230,000	9,142,815	3,087,185
施設設備利用料収入	20,693,962	25,892,698	27,361,000	30,652,118	△ 3,291,118
資産売却収入	1,464,261	239,860	0	623,527,200	△ 623,527,200
有価証券売却収入	0	0	0	623,527,200	△ 623,527,200
土地売却収入	1,464,261	0	0	0	0
車両売却収入		239,860	0	0	0
事業収入	334,728,484	392,308,597	485,681,000	496,237,358	△ 10,556,358
補助活動収入	280,337,566	290,762,416	343,603,000	371,336,510	△ 27,733,510
公開講座収入	380,980	433,200	410,000	408,520	1,480
受託・共同研究事業収入	40,371,078	68,901,381	106,674,000	89,099,808	17,574,192
校外教育活動収入	4,763,860	22,395,800	23,286,000	23,440,240	△ 154,240
科研費等管理収入	0	0	0	0	0
講習会収入	2,365,000	3,155,800	5,558,000	5,802,280	△ 244,280
免許状更新講習料収入	6,510,000	6,660,000	6,150,000	6,150,000	0
雑収入	291,712,335	500,243,548	314,781,000	352,654,687	△ 37,873,687
廃品売却収入	26,900	22,500	25,000	27,450	△ 2,450
公衆電話等手数料収入	7,570	7,850	6,000	1,756	4,244
私学退職金団体交付金収入	250,395,646	446,026,240	262,957,000	285,528,095	△ 22,571,095
科研費等管理収入	6,222,000	6,591,708	10,231,000	10,231,500	△ 500
その他の雑収入	35,060,219	47,595,250	41,562,000	56,865,886	△ 15,303,886
					0
借入金等収入	6,000,000	2,004,200,000	1,234,400,000	1,235,400,000	△ 1,000,000
長期借入金収入	6,000,000	2,004,200,000	1,234,400,000	1,235,400,000	△ 1,000,000
前受金収入	2,225,659,800	2,506,822,710	2,268,332,000	2,383,881,450	△ 115,549,450
授業料前受金収入	826,854,800	938,687,000	813,082,000	868,583,000	△ 55,501,000
入学金前受金収入	722,800,000	786,790,000	753,050,000	768,225,000	△ 15,175,000
実験実習料前受金収入	356,000	32,389,000	33,550,000	31,400,000	2,150,000
施設設備資金前受金収入	432,890,000	472,240,000	426,360,000	459,248,000	△ 32,888,000
教具教材料前受金	0	1,807,710	17,830,000	17,670,000	160,000
健康管理費前受金収入	17,560,000	19,390,000	222,930,000	237,719,000	△ 14,789,000
教育充実費前受金収入	225,199,000	255,519,000	1,530,000	1,036,450	493,550
その他の収入	5,003,301,330	8,798,209,721	5,701,296,000	5,629,131,181	72,164,819
退職給与引当資産より繰入収入	155,706,354	215,383,038	185,992,000	202,654,732	△ 16,662,732
みなし退職引当資産より繰入収入	21,275,000	23,777,800	2,640,000	2,640,000	0
日体大校舎建築等特定資産より繰入収入	484,831,183	0	0	0	0
浜松高校校舎改築特定資産より繰入収入	61,365,000	338,635,000	0	0	0
負債償還引当資産より繰入収入	3,800,000	4,800,000	4,400,000	4,400,000	0
記念事業引当資産より繰入収入	0	0	26,850,000	26,850,000	0
施設等準備資産より繰入収入	475,818,215	4,372,661,885	1,114,294,000	849,295,500	264,998,500
前期末未収入金収入	518,394,268	350,422,428	907,045,000	927,754,863	△ 20,709,863
貸付金回収収入	4,551,709	5,435,200	4,893,000	4,827,200	65,800
保証金回収収入	0	100,035	0	0	0
預り金受入収入	2,840,916,615	3,053,335,165	3,024,409,000	3,123,223,622	△ 98,814,622
みなし退職預り金受入収入	0	0	88,765,000	88,765,250	△ 250
修学旅行費預り金受入収入	210,321,584	234,027,801	202,920,000	205,455,256	△ 2,535,256
立替金回収収入	16,370,056	16,069,443	18,518,000	17,708,100	809,900
仮払金回収収入	98,851,136	69,228,447	19,490,000	67,595,790	△ 48,105,790
土地仮払金回収収入	0	0	0	0	0
仮受金受入収入	111,100,210	114,333,479	101,080,000	107,960,868	△ 6,880,868
資金収入調整勘定	△ 2,766,894,515	△ 3,214,528,457	△ 2,832,583,000	△ 3,028,453,673	195,870,673
期末未収入金	△ 391,020,115	△ 987,922,657	△ 325,417,000	△ 519,695,963	194,278,963
前期末前受金	△ 2,375,874,400	△ 2,226,605,800	△ 2,507,166,000	△ 2,508,757,710	1,591,710
前年度繰越支払資金	6,684,638,390	6,936,889,103	6,185,551,000	6,185,555,752	△ 4,752
収入の部合計	24,239,771,556	30,552,084,525	26,180,696,000	26,788,813,185	△ 608,117,185

ー収入の主な科目ー
学生生徒等納付金収入
　学則や募集要項で所定の額を納入すべき旨が記載されているもので、授業料、入学金、施設拡充費、教育充実費等の収入をいう。
手数料収入
　入学検定料、試験料、証明書手数料（在学証明書、成績証明書等の証明に係る費用）等の収入をいう。
寄付金収入
　用途を指定した特別寄付金と用途指定のない一般寄付金がある。
補助金収入
　国庫補助金と地方公共団体補助金が主な収入となっている。
資産運用収入
　預金・貸付金等の利息、株式の配当金等及び施設設備利用料収入をいう。
事業収入
　食堂、売店、寄宿舎等教育活動に付随する「補助活動収入」及び外部から委託を受けた「受託事業収入」等をいう。
雑収入
　固定資産に含まれない物品の売却収入、退職金団体等交付金収入等をいう。
前受金収入
　翌年度入学の学生、生徒等に係る学生生徒納付金収入その他の前受金収入をいう。

「人件費」は教職員等の退職金5億3百万円を含め、前年度比1億46百万円増額の70億5百万円となった。
「教育研究経費」は保健医療学部のために教材購入、大学のキャンパス整備およびクラブ練習場修繕、大学の委託業務増（図書館業務、人材派遣、施設管理業務・清掃業務・警備業務等）、浜松日体中・高校の新校舎に係る委託業務増（旧校舎アスベスト処理他）、各設置校の施設整備等を含め前年度比2億63百万円増額の38億64百万円となった。
「管理経費」は、光熱水費や設置校の留学生支援費支出が増額となったが、全体を通して節約等により前年度比2億20百万円減額の12億63百万円となった。
「施設関係」は、前年度実施した大学のゲストハウスや寮の大改修ならびに保健医療学部の校舎完成等により大きな支出が無くなり前年度比31億20百万円減額の29億17百万円となった。
「設備関係」は、車両（柏日体高校、浜松日体高校）支出が増額となったが、前年度実施した大学のゲストハウスや寮の大改修ならびに保健医療学部の校舎完成等により大きな支出が無くなり前年度比2億58百万円減額の4億64百万円となった。
「資産運用」は、施設等準備資産積立に前年より1億23百万円少ない6億97百万円を支出し合計で前年度比1億34百万円減額の8億80百万円となった。
これらの支出の合計は、205億39百万円となった。

次年度繰越支払資金

支出の部　（単位：円）

科目	24年度	25年度	26年度		
	決算	決算	予算	決算	差異
人件費支出	6,417,960,695	6,858,688,110	7,022,202,000	7,005,475,607	16,726,393
教員人件費支出	4,335,629,184	4,443,061,379	4,734,310,000	4,710,360,948	23,949,052
職員人件費支出	1,594,292,117	1,675,935,965	1,756,645,000	1,732,485,281	24,159,719
役員報酬支出	67,646,522	69,369,520	59,329,000	59,265,836	63,164
退職金支出	420,392,872	670,321,246	471,918,000	503,363,542	△ 31,445,542
教育研究経費支出	3,266,606,434	3,600,897,942	4,175,676,000	3,864,006,808	311,669,192
用品費支出	70,372,405	145,600,156	125,917,000	116,759,776	9,157,224
消耗品費支出	241,301,739	281,950,792	288,354,000	272,200,188	16,153,812
光熱水費支出	379,595,625	415,358,487	472,078,000	458,135,538	13,942,462
旅費交通費支出	114,057,664	112,878,325	141,099,000	115,323,200	25,775,800
奨学費支出	389,584,500	437,714,700	472,206,000	472,184,350	21,650
福利費支出	269,986,482	257,472,443	301,949,000	278,207,866	23,741,134
通信費支出	34,960,154	32,993,519	35,728,000	30,219,077	5,508,923
印刷製本費支出	46,325,655	55,633,855	69,544,000	58,833,057	10,710,943
修繕費支出	224,922,054	214,250,519	360,761,000	320,549,574	40,211,426
損害保険料支出	19,284,060	13,487,333	16,257,000	14,277,913	1,979,087
賃借料支出	96,123,775	118,118,672	119,249,000	118,138,334	1,110,666
公租公課支出	75,600	258,000	696,000	599,756	96,244
新聞雑誌費支出	47,815,846	46,267,371	58,347,000	57,051,518	1,295,482
報酬料金支出	218,076,902	282,164,038	359,747,000	288,677,627	71,069,373
委託費支出	972,089,309	978,860,841	1,127,887,000	1,043,280,086	84,606,914
諸会費支出	10,323,349	12,968,668	16,873,000	13,942,939	2,930,061
輸送費支出	32,649,006	54,399,034	81,741,000	81,740,516	484
資産除却費支出	86,648,888	127,315,763	115,967,000	113,986,675	1,980,325
校外教育活動費支出	5,799,962	3,829,109	3,941,000	3,658,981	282,019
海外研修等援助費支出	50,000	0	0	0	0
雑費支出	6,563,459	9,376,317	7,335,000	6,239,837	1,095,163
管理経費支出	1,267,276,930	1,484,313,277	1,392,414,000	1,263,347,409	129,066,591
用品費支出	13,261,998	65,062,883	20,844,000	16,826,966	4,017,034
消耗品費支出	73,033,581	67,060,679	66,673,000	54,119,239	12,553,761
光熱水費支出	168,420,724	185,211,288	224,015,000	222,709,497	1,305,503
旅費交通費支出	62,071,377	67,806,201	78,557,000	71,426,410	7,130,590
福利費支出	15,725,858	25,310,994	28,983,000	26,592,069	2,390,931
通信費支出	16,628,371	16,620,616	27,057,000	17,412,107	9,644,893
印刷製本費支出	98,240,695	99,623,055	110,096,000	105,541,372	4,554,628
修繕費支出	62,830,808	53,741,607	57,934,000	50,575,116	7,358,884
損害保険料支出	3,840,553	5,718,781	5,280,000	5,099,297	180,703
賃借料支出	106,637,860	58,363,785	60,043,000	59,304,980	738,020
公租公課支出	17,916,101	21,919,050	27,549,000	26,070,641	1,478,359
新聞雑誌費支出	3,238,151	3,353,549	4,249,000	3,501,699	747,301
広告費支出	111,597,325	96,086,484	63,718,000	53,054,849	10,663,151
接待交際費支出	49,631,217	26,930,289	33,369,000	28,551,504	4,817,496
報酬料金支出	41,740,869	72,334,202	55,173,000	54,733,939	439,061
委託費支出	374,202,413	405,464,065	474,379,000	414,784,308	59,594,692
諸会費支出	14,121,125	13,741,936	15,741,000	13,977,146	1,763,854
資産除却費支出	3,267,580	174,166,054	3,403,000	3,252,935	150,065
私立学校等経常費補助金返還金支出	2,000,000	300,000	1,849,000	1,848,300	700
補助活動仕入支出	1,176,000	805,350	1,746,000	1,664,906	81,094
和解金支出	0	3,000,000	2,750,000	2,750,000	0
国際交流支援金支出	6,829,865	4,406,740	14,913,000	14,912,230	770
寄付金支出	120,000	120,000	120,000	0	120,000
雑費支出	20,744,459	17,165,669	13,973,000	14,637,899	△ 664,899

借入金等利息支出	93,194,897	108,949,165	124,609,000	119,559,895	5,049,105
借入金利息支出	93,194,897	108,949,165	124,609,000	119,559,895	5,049,105
借入金等返済支出	387,564,000	677,356,000	455,210,000	455,210,000	0
借入金返済支出	387,564,000	677,356,000	455,210,000	455,210,000	0
施設関係支出	1,405,664,976	6,037,965,519	2,961,783,000	2,917,482,048	44,300,952
土地支出	255,241,690	149,524,392	237,766,000	237,765,127	873
建物支出	757,941,853	3,871,844,024	1,058,230,000	1,021,550,705	36,679,295
構築物支出	125,446,393	459,723,798	487,376,000	479,755,956	7,620,044
建設仮勘定支出	267,035,040	1,556,873,305	1,178,411,000	1,178,410,260	740
設備関係支出	551,288,114	722,714,023	497,289,000	464,038,391	33,250,609
教育研究用機器備品支出	440,574,628	533,031,144	374,450,000	351,563,154	22,886,846
その他の機器備品支出	52,678,871	115,308,877	47,118,000	41,534,054	5,583,946
図書支出	54,567,875	68,942,039	56,629,000	51,954,438	4,674,562
車両支出	3,315,540	5,431,963	19,092,000	18,986,745	105,255
電話加入権支出	151,200	0	0	0	0
資産運用支出	490,117,931	1,014,804,242	349,500,000	880,400,640	△ 530,900,640
退職給与引当資産支出	140,665,587	118,158,533	152,067,000	150,673,079	1,393,921
みなし退職引当資産支出	0	61,640,250	27,125,000	27,125,000	0
浜松高校校舎改築特定資産	0	0	0	0	0
第３号基本金引当資産支出	6,139	6,140	6,000	6,328	△ 328
負債償還引当資産支出	4,400,000	5,302,000	4,790,000	4,694,000	96,000
記念事業引当資産支出	11,250,000	8,100,000	0	0	0
施設等準備資産支出	333,794,329	821,595,441	165,510,000	697,900,319	△ 532,390,319
日体スポーツ賞基金資産支出	1,876	1,878	2,000	1,914	86
その他の支出	4,004,346,701	4,085,445,348	3,636,846,000	3,784,733,286	△ 147,887,286
貸付金支払支出	6,405,946	4,200,000	4,000,000	5,445,021	△ 1,445,021
保証金支払支出	120,140	19,600	57,000	56,970	30
前期末未払金支払支出	703,914,651	566,278,268	187,965,000	192,443,618	△ 4,478,618
預り金支払支出	2,825,712,178	3,015,430,066	3,032,238,000	3,120,064,103	△ 87,826,103
みなし退職預り金支払支出	21,275,000	23,777,800	2,640,000	2,640,000	0
修学旅行費預り金支払支出	194,711,997	210,321,584	233,948,000	234,027,801	△ 79,801
前払金支払支出	25,572,940	43,695,245	35,241,000	38,274,686	△ 3,033,686
立替金支払支出	16,393,851	16,402,273	17,742,000	18,285,848	△ 543,848
仮払金支払支出	85,966,488	69,228,447	19,130,000	67,595,790	△ 48,465,790
土地仮払金支払支出	0	0	0	0	0
仮受金支払支出	124,273,510	136,092,065	103,885,000	105,899,449	△ 2,014,449
予備費			91,283,000		91,283,000
資金支出調整勘定	△ 581,138,225	△ 224,604,853	△ 283,571,000	△ 214,286,253	△ 69,284,747
期末未払金	△ 555,311,309	△ 199,031,913	△ 245,840,000	△ 172,166,008	△ 73,673,992
前期末前払金	△ 25,826,916	△ 25,572,940	△ 37,731,000	△ 42,120,245	4,389,245
次年度繰越支払資金	6,936,889,103	6,185,555,752	5,757,455,000	6,248,845,354	△ 491,390,354
支出の部合計	24,239,771,556	30,552,084,525	26,180,696,000	26,788,813,185	△ 608,117,185

ー支出の主な科目ー

人件費支出

教員・教員以外の職員に支給する本俸、期末手当、その他の手当、所定福利費及び理事・監事に支払う報酬並びに退職者に支払う退職金をいう。

教育研究経費支出

教育研究のために支出する経費（学生、生徒を募集するために支出する経費を除く。）をいう。

管理経費支出

教育研究のために支出する経費以外の経費をいう。

施設関係支出

土地支出、建物支出（建物に付属する電気、給排水、暖房等の設備の支出を含む。）、構築物支出（プール、競技場、庭園等の土木設備又は工作物のための支出を含む。）、建設仮勘定支出（建物及び構築物が完成するまでの支出）等の支出をいう。

設備関係支出

教育研究用機器備品支出（標本及び模型の取得のための支出を含む。）、その他の機器備品、図書、車両等取得のための支出をいう。

次年度繰越支払支出

資金収入合計と当年度資金支出合計の差額をいい、これが次年度繰越支払資金となる。