

資金収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

学校法人 マツイ学園

（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	(16,500,000)	(12,016,574)	(4,483,426)
授 業 料 収 入	7,400,000	6,060,574	1,339,426
入 学 金 収 入	2,500,000	2,200,000	300,000
実 験 実 習 料 収 入	3,000,000	1,906,500	1,093,500
施 設 設 備 資 金 収 入	3,600,000	1,849,500	1,750,500
手 数 料 収 入	(380,000)	(361,300)	(18,700)
入 学 検 定 料 収 入	360,000	360,000	0
証 明 手 数 料 収 入	20,000	1,300	18,700
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
補 助 金 収 入	(10,940,000)	(10,175,792)	(764,208)
国 庫 補 助 金 収 入	4,940,000	4,459,000	481,000
補 助 金	6,000,000	5,716,792	283,208
資 産 売 却 収 入	(0)	(0)	(0)
事 業 収 入	(7,200,000)	(6,701,789)	(498,211)
補 助 活 動 収 入	2,700,000	2,411,860	288,140
補 助 活 動 事 業 収 入	4,500,000	4,289,929	210,071
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	(0)	(0)	(0)
雑 収 入	(1,125,540)	(1,043,377)	(82,163)
施 設 設 備 利 用 料 収 入	120,000	120,000	0
廃 品 売 却 収 入	755,540	755,540	0
雑 収 入	250,000	167,837	82,163
借 入 金 等 収 入	(9,000,000)	(8,902,000)	(98,000)
短 期 借 入 金 収 入	9,000,000	8,902,000	98,000
前 受 金 収 入	(12,300,000)	(6,493,667)	(5,806,333)
授 業 料 前 受 金 収 入	2,500,000	1,119,400	1,380,600
入 学 金 前 受 金 収 入	2,000,000	1,300,000	700,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	3,300,000	1,435,000	1,865,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	2,300,000	1,032,000	1,268,000
前 受 金	2,200,000	1,607,267	592,733
そ の 他 の 収 入	(4,230,000)	(3,881,709)	(348,291)
預 り 金 受 入 収 入	1,700,000	1,435,921	264,079
未 収 入 金	2,530,000	2,445,788	84,212
資 金 収 入 調 整 勘 定	(1,650,000)	(1,640,000)	(10,000)
期 末 未 収 入 金	1,650,000	1,640,000	10,000
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(Δ10,830,000)	(267,347)	
収 入 の 部 合 計	52,495,540	51,483,555	1,011,985

資金収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

支 出 の 部							
科 目		予 算		決 算		差 異	
人 件 費 支 出	(	14,700,000)	(	14,471,118)	(	228,882)	
教 員 人 件 費 支 出		8,300,000		8,233,200		66,800	
職 員 人 件 費 支 出		2,400,000		2,364,422		35,578	
退 職 金 支 出		1,900,000		1,803,900		96,100	
そ の 他 人 件 費 支 出		2,100,000		2,069,596		30,404	
教 育 研 究 経 費 支 出	(	4,300,000)	(	3,871,872)	(	428,128)	
消 耗 品 費 支 出		100,000		8,037		91,963	
教 材 費 支 出		2,300,000		2,228,951		71,049	
行 事 費 支 出		30,000		10,122		19,878	
光 熱 水 費 支 出		1,300,000		1,204,801		95,199	
旅 費 交 通 費 支 出		40,000		39,900		100	
車 輦 燃 料 費 支 出		60,000		21,856		38,144	
通 信 費 支 出		250,000		245,007		4,993	
研 究 費 支 出		20,000		1,000		19,000	
修 繕 費 支 出		100,000		79,200		20,800	
雑 費 支 出		100,000		32,998		67,002	
管 理 経 費 支 出	(	17,995,540)	(	17,538,769)	(	456,771)	
消 耗 品 費 支 出		50,000		11,549		38,451	
光 熱 水 費 支 出		250,000		222,446		27,554	
旅 費 交 通 費 支 出		120,000		117,940		2,060	
車 輦 燃 料 費 支 出		520,000		511,961		8,039	
福 利 費 支 出		1,250,000		1,204,705		45,295	
通 信 費 支 出		60,000		59,460		540	
損 害 保 険 料 支 出		40,000		35,860		4,140	
賃 借 料 支 出		3,000,000		3,000,000		0	
公 租 公 課 支 出		100,000		95,610		4,390	
広 報 費 支 出		2,150,000		2,114,950		35,050	
渉 外 費 支 出		500,000		489,640		10,360	
補 助 活 動 事 業 費 支 出		4,400,000		4,300,754		99,246	
補 助 活 動 費 支 出		1,635,540		1,628,970		6,570	
衛 生 費 支 出		250,000		246,068		3,932	
図 書 費 支 出		10,000		8,000		2,000	
事 務 費 支 出		60,000		52,000		8,000	
リ ー ス 料 支 出		1,700,000		1,639,850		60,150	
雑 費 支 出		1,900,000		1,799,006		100,994	
借 入 金 等 利 息 支 出	(	130,000)	(	97,718)	(	32,282)	

資金収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借 入 金 利 息 支 出	130,000	97,718	32,282
借 入 金 等 返 済 支 出	(7,700,000)	(7,680,000)	20,000
長 期 借 入 金 返 済 支 出	3,600,000	3,600,000	0
短 期 借 入 金 返 済 支 出	4,100,000	4,080,000	20,000
施 設 関 係 支 出	(0)	(0)	0
設 備 関 係 支 出	(20,000)	(19,800)	200
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	20,000	19,800	200
資 産 運 用 支 出	(0)	(0)	0
そ の 他 の 支 出	(7,700,000)	(7,599,870)	100,130
預 り 金 支 払 支 出	1,500,000	1,504,248	△4,248
仮 受 金	2,200,000	2,200,000	0
前 払 金 支 払 支 出	1,800,000	1,794,830	5,170
未 収 入 金	2,200,000	2,100,792	99,208
予 備 費 使 用 額	(0)		
予 備 費	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(1,100,000)	(△243,195)	1,343,195
期 末 未 払 金	1,100,000	△243,195	1,343,195
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	(△1,150,000)	(447,603)	△1,597,603
支 出 の 部 合 計	52,495,540	51,483,555	1,011,985

活動区分資金収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
 令和 6 年 3 月 31 日まで

学校法人 マツイ学園
 (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			12,016,574
		手数料収入			361,300
		特別寄付金収入			0
		一般寄付金収入			0
		経常費等補助金収入			10,175,792
		付随事業収入			6,701,789
	支出	雑収入			1,043,377
		教育活動資金収入計			30,298,832
		人件費支出			14,471,118
		教育研究経費支出			3,871,872
		管理経費支出			17,538,769
		教育活動資金支出計			35,881,759
施設整備等活動による資金収支	差				引
					△5,582,927
	調				整
					勘
					定
					等
					8,133,667
	教 育 活 動 資 金 収 支 差 額				2,550,740
	収入	科	目	金	額
		施設設備寄付金収入			0
		施設設備補助金収入			0
		施設設備売却収入			0
		第2号基本金引当特定資産取崩収入			0
		施設整備等活動資金収入計			0
	支出	施設関係支出			0
		設備関係支出			19,800
		第2号基本金引当特定資産繰入支出			0
		施設整備等活動資金支出計			19,800
		差			引
					△19,800
その他の活動による資金収支	調				整
					勘
					定
					等
					243,195
	施 設 整 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額				223,395
	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)				2,774,135
	収入	科	目	金	額
		借入金等収入			8,902,000
		有価証券売却収入			0
		第3号基本金引当資産			0
		預り金受入収入			1,435,921
		未収入金			2,445,788
	入	小			計
					12,783,709
	受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入				0

活動区分資金収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目		金 額
その他の活動による資金収支	収入	0
	その他の活動資金収入計	12,783,709
	借入金等返済支出	7,680,000
	有価証券購入支出	0
	第3号基本金引当資産支出	0
	収益事業元入金支出	0
	預り金支払支出	1,504,248
	仮受金	2,200,000
	未収入金	2,100,792
	出小計	13,485,040
	借入金等利息支出	97,718
	その他の活動資金支出計	13,582,758
	差引	△799,049
	調整勘定等	△1,794,830
	その他の活動資金収支差額	△2,593,879
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		180,256
前年度繰越支払資金		267,347
翌年度繰越支払資金		447,603

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
授業料前受金収入	1,119,400	6,493,667		
入学金前受金収入	1,300,000			
実験実習料前受金収入	1,435,000			
施設設備資金前受金収入	1,032,000			
前受金	1,607,267			
期末未収入金	1,640,000	1,640,000		
収入計	(8,133,667)	(8,133,667)	(0)	(0)
前払金支払支出	1,794,830			1,794,830
期末未払金	△243,195		△243,195	
支出計	(1,551,635)	(0)	(△243,195)	(1,794,830)
収入計－支出計	(6,582,032)	(8,133,667)	(243,195)	(△1,794,830)

事業活動収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

学校法人 マツイ学園 (単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動	教 育 活 動	学 生 生 徒 等 納 付 金	(16,500,000)	(12,016,574)	(4,483,426)
		授 業 料	7,400,000	6,060,574	1,339,426
		入 学 金	2,500,000	2,200,000	300,000
		実 験 実 習 料	3,000,000	1,906,500	1,093,500
		施 設 設 備 資 金	3,600,000	1,849,500	1,750,500
		手 数 料	(380,000)	(361,300)	(18,700)
		入 学 検 定 料	360,000	360,000	0
		証 明 手 数 料	20,000	1,300	18,700
		寄 付 金	(0)	(0)	(0)
		補 助 金	(10,940,000)	(10,175,792)	(764,208)
		国 庫 補 助 金	4,940,000	4,459,000	481,000
		補 助 金 1	6,000,000	5,716,792	283,208
		事 業 収 入	(7,200,000)	(6,701,789)	(498,211)
		補 助 活 動 収 入	2,700,000	2,411,860	288,140
		補 助 活 動 事 業 収 入	4,500,000	4,289,929	210,071
		雑 収 入	(1,125,540)	(1,043,377)	(82,163)
		施 設 設 備 利 用 料	120,000	120,000	0
		廃 品 売 却 収 入	755,540	755,540	0
支 出 の 部	事 業 活 動	雑 収 入 1	250,000	167,837	82,163
		教 育 活 動 収 入 計	36,145,540	30,298,832	5,846,708
		科 目	予 算	決 算	差 異
		人 件 費	(14,700,000)	(14,122,518)	(577,482)
		教 員 人 件 費	8,300,000	8,233,200	66,800
		本 職 人 件 費	2,400,000	2,364,422	35,578
		退 職 金	1,900,000	1,455,300	444,700
		そ の 他 人 件 費	2,100,000	2,069,596	30,404
		教 育 研 究 経 費	(4,300,000)	(3,871,872)	(428,128)
		消 耗 品 費	100,000	8,037	91,963
		教 材 費	2,300,000	2,228,951	71,049
		行 事 費	30,000	10,122	19,878
		光 熱 水 費	1,300,000	1,204,801	95,199
		旅 費	40,000	39,900	100
		車 輛 燃 料 費	60,000	21,856	38,144
		通 信 費	250,000	245,007	4,993
		研 究 費	20,000	1,000	19,000
		修 繕 費	100,000	79,200	20,800
		雑 費	100,000	32,998	67,002

事業活動収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

教育活動支出の部	事業活動支出の部	科目				予算決算差異								
		管	理	経	費	(24,295,540)		(24,109,059)		(186,481)				
		消	耗	品	費	50,000		11,549		38,451				
		光	熱	水	費	250,000		222,446		27,554				
		旅	費	交	通	費	120,000		117,940		2,060			
		車	輛	燃	料	費	520,000		511,961		8,039			
		福		利		費	1,250,000		1,204,705		45,295			
		通		信		費	60,000		59,460		540			
		損	害	保	険	料	40,000		35,860		4,140			
		賃		借		料	3,000,000		3,000,000		0			
		公	租	公		課	100,000		95,610		4,390			
		広		報		費	2,150,000		2,114,950		35,050			
		渉		外		費	500,000		489,640		10,360			
		補	助	活	動	事	業	費	4,400,000		4,300,754		99,246	
		補	助	活	動	費	1,635,540		1,628,970		6,570			
		衛		生		費	250,000		246,068		3,932			
		図		書		費	10,000		8,000		2,000			
		事		務		費	60,000		52,000		8,000			
		リ	一	ス		料	1,700,000		1,639,850		60,150			
		減	価	償	却	額	6,300,000		6,320,290		△20,290			
雑				費	1,900,000		2,049,006		△149,006					
徴収不能額等				(0)		(0)		(0)						
教育活動支出計				43,295,540		42,103,449		1,192,091						
教育活動収支差額				△7,150,000		△11,804,617		4,654,617						
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	(0)		(0)		
		そ	の	他	の	教	育	活	動	外	収	入	(0)	
		教	育	活	動	外	収	入	計	0		0		
	事業活動支出の部	科目				予算決算差異								
		借	入	金	等	利	息	(130,000)		(97,718)		(32,282)		
		借	入	金	利	息	130,000		97,718		32,282			
		そ	の	他	の	教	育	活	動	外	支	出	(0)	
教育活動外支出計				130,000		97,718		32,282						
教育活動外収支差額				△130,000		△97,718		△32,282						
経常収支差額				△7,280,000		△11,902,335		4,622,335						
特別収支	事業収入活動の部	科目				予算決算差異								
		資	産	売	却	差	額	(0)		(0)		(0)		
		そ	の	他	の	特	別	収	入	(7,280,000)		(0)		(7,280,000)

事業活動収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

特別 収 支	事業収入 活動の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		過 年 度 修 正 額	7,280,000		7,280,000
		特 別 収 入 計	7,280,000	0	7,280,000
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資 産 処 分 差 額	(0)	(0)	(0)
		そ の 他 の 特 別 支 出	(0)	(0)	(0)
		特 別 支 出 計	0	0	0
		特 別 収 支 差 額	7,280,000	0	7,280,000
		予 備 費 使 用 額	(0)		
	予 備 費	0		0	
	基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額	0	Δ11,902,335	11,902,335	
	基 本 金 組 入 額 合 計	0	0	0	
当 年 度 収 支 差 額	0	Δ11,902,335	11,902,335		
前 年 度 繰 越 収 支 差 額	0	12,883,981	Δ12,883,981		
基 本 金 取 崩 額	0	0	0		
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	0	981,646	Δ981,646		

(参考)

事 業 活 動 収 入 計	43,425,540	30,298,832	13,126,708
事 業 活 動 支 出 計	43,425,540	42,201,167	1,224,373

貸借対照表

令和 6 年 3 月 31 日

学校法人 マツイ学園 (単位：円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 資 産	(104,354,990)	(118,028,418)	Δ13,673,428
有 形 固 定 資 産	(98,104,190)	(112,663,818)	Δ14,559,628
建 物	98,084,390	110,724,970	Δ12,640,580
教 育 研 究 用 機 器 備 品	19,800		19,800
車 輜		1,938,848	Δ1,938,848
特 定 資 産	(0)	(0)	0
そ の 他 の 固 定 資 産	(6,250,800)	(5,364,600)	886,200
積 立 金	6,250,800	5,364,600	886,200
流 動 資 産	(6,366,725)	(5,100,155)	1,266,570
現 金 ・ 預 金	447,603	267,347	180,256
未 収 入 金	4,022,792	4,731,308	Δ708,516
貯 蔵 品	101,500	101,500	0
前 払 金	1,794,830		1,794,830
資 産 の 部 合 計	110,721,715	123,128,573	Δ12,406,858
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(9,950,000)	(13,550,000)	Δ3,600,000
長 期 借 入 金	9,950,000	13,550,000	Δ3,600,000
流 動 負 債	(45,771,713)	(33,766,261)	12,005,452
短 期 借 入 金	28,179,000	21,207,000	6,972,000
未 払 金	669,195	1,007,323	Δ338,128
前 受 金	18,412,367	11,479,487	6,932,880
預 り 金	711,151	72,451	638,700
仮 受 金	Δ2,200,000		Δ2,200,000
負 債 の 部 合 計	55,721,713	47,316,261	8,405,452
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金 の 部 合 計	(115,016,964)	(115,016,964)	0
第 1 号 基 本 金	115,016,964	115,016,964	0
繰 越 収 支 差 額	Δ60,016,962	Δ39,942,737	Δ20,074,225
28 年 度 消 費 支 出 準 備 金	Δ60,998,608	Δ52,113,367	Δ8,885,241
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	981,646	12,170,630	Δ11,188,984
純 資 産 の 部 合 計	55,000,002	75,074,227	Δ20,074,225
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	110,721,715	122,390,488	Δ11,668,773

重要な会計方針

計算書類の注記事項

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却方法
固定資産の減価償却は、定額法を採用している。
- (2) 消費税などの会計処理
税込方法によっている。

2. 減価償却額の累計額の合計額	6,320,290円
(1) 建物	6,320,290円
(2) 教育研究機器	0円
(3) その他機器備品	0円

人件費支出明細表

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

学校法人 マツイ学園

(単位：円)

科 目						予	算	決	算	差	異	
教	員	人	件	費	支	出	(	8,300,000)	(	8,233,200)	(	66,800)
本		務		教		員	(	8,300,000)	(	8,233,200)	(	66,800)
本						俸		8,300,000		8,233,200		66,800
職	員	人	件	費	支	出	(	2,400,000)	(	2,364,422)	(	35,578)
本		務		職		員	(	2,400,000)	(	2,364,422)	(	35,578)
本						俸		2,400,000		2,364,422		35,578
退		職		金	支	出	(	1,900,000)	(	1,803,900)	(	96,100)
教						員		1,900,000		1,803,900		96,100
也	人	件		費	支	出	(	2,100,000)	(	2,069,596)	(	30,404)
計								14,700,000		14,471,118		228,882

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日

(単位：円)

科 目		金 額	
I 資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産	建物	98,084,390	
	教育研究用機器備品	19,800	
	有形固定資産	98,104,190	
(2) その他の固定資産	積立	6,250,800	
	その他の固定資産	6,250,800	
	固定資産合計		104,354,990
2 流 動 資 産			
	現金・預金		
	現金	19,639	
	普通預金	379,007	
		180	
		18,654	
		30,123	
	未収入金	2,100,792	
	未収金	1,922,000	
	貯蔵品	101,500	
	前払金	1,794,830	
	流動資産合計		6,366,725
II 負 債 の 部			
1 固 定 負 債			
	長期借入金	6,950,000	
		3,000,000	
	固定負債合計		9,950,000
2 流 動 負 債			
	短期借入金	28,179,000	
	期末未払金	669,195	
	短期授業料前受金	1,119,400	
	授入学金前受金	3,500,000	
	入学金前受金	1,435,000	
	実験実習前受金	1,032,000	
	施設受金	1,707,267	
	前期期末前受金	9,618,700	
	預り	310,726	
		3,026	
		397,399	
	仮流動負債合計	42,200,000	
	負債純資産		45,771,713
			55,721,713
			55,000,002

借入金明細表

令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

学校法人 マツイ学園

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関							
	日本政策金融公庫	7,550,000		600,000	6,950,000	2.050% ～ 0.600%	2年11月	
	静岡県職業教育振興会	6,000,000		3,000,000	3,000,000	0.600%	7年3月	
	小計	13,550,000	0	3,600,000	9,950,000			
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	計	13,550,000	0	3,600,000	9,950,000			
	公的金融機関							
短期借入金	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	松井ゆみこ	28,209,000	1,170,000	1,200,000	28,179,000			
	小計	28,209,000	1,170,000	1,200,000	28,179,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金	0			0			
	計	28,209,000	1,170,000	1,200,000	28,179,000			
	合計	41,759,000	1,170,000	4,800,000	38,129,000			

(単位：円)

固定資産明細表

令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

学校法人 マツイ学園

科 目		期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	差 引 期 末 残 高	摘 要
有形固定資産	建物	104,404,680	0	0	104,404,680	6,320,290	98,084,390	
	教育研究用機器備品	19,800	0	0	19,800	0	19,800	
	車 輜	250,000	0	250,000	0	0	0	
	計	104,674,480	0	250,000	104,424,480	6,320,290	98,104,190	
特定資産								
その他の固定資産	計	0	0	0	0	0	0	
	積立金	5,902,200	348,600	0	6,250,800	0	6,250,800	
合 計	計	5,902,200	348,600	0	6,250,800	0	6,250,800	
		110,576,680	348,600	250,000	110,675,280	6,320,290	104,354,990	

(単位：円)

基本金明細表

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

学校法人 マツイ学園		(単位：円)		
事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第 1 号 基本金				
前期繰越高	115,016,964	115,016,964	0	
当期末残高	115,016,964	115,016,964	0	
合 計				
前期繰越高	—	115,016,964	0	
当期末残高	—	115,016,964	0	