

様式第 5 号 (第72条関係)

キャッシュ・フロー計算書

(単位：〇円)

区 分	注記 番号	前 会 計 年 度 日	当 会 計 年 度 日
		(自 平成 年 月 日) (至 平成 年 月 日)	(自 平成 年 月 日) (至 平成 年 月 日)
		金 額	金 額
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
	教育研究・附属事業収入		
	学生生徒等納付金収入	×××	×××
	手数料の受入れによる収入	×××	×××
	寄附金の受入れによる収入	×××	×××
	補助金の受入れによる収入	×××	×××
	その他の教育研究・附属事業収入	×××	×××
	教育研究・附属事業支出		
	人件費の支出	△×××	△×××
	教育研究経費の支出	△×××	△×××
	管理経費の支出	△×××	△×××
	収益事業収入	×××	×××
	収益事業支出	△×××	△×××
	×××	×××
	小 計	×××	×××
	利息及び配当金の受取額	×××	×××
	利息の支払額	△×××	△×××
	法人税等支払額	△×××	△×××
	×××	×××
	事業活動によるキャッシュ・フロー	×××	×××
II 施設等整備・投資活動によるキャッシュ・フロー			
	施設設備補助金の受入れによる収入	×××	×××
	特別寄附金の受入れによる収入	×××	×××
	有形固定資産の取得による支出	△×××	△×××
	有形固定資産の売却による収入	×××	×××
	施設設備引当特定資産への支出	△×××	△×××

施設設備引当特定資産からの収入		×××	×××
投資有価証券の取得による支出		△×××	△×××
投資有価証券の売却による収入		×××	×××
有価証券の取得による支出		△×××	△×××
有価証券の売却による収入		×××	×××
貸付けによる支出		△×××	△×××
貸付金の回収による収入		×××	×××
.....		×××	×××
施設等整備・投資活動によるキャッシュ・フロー		×××	×××
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入れによる収入		×××	×××
短期借入金の返済による支出		△×××	△×××
長期借入れによる収入		×××	×××
長期借入金の返済による支出		△×××	△×××
学校債の発行による収入		×××	×××
学校債の償還による支出		△×××	△×××
.....		×××	×××
財務活動によるキャッシュ・フロー		×××	×××
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		×××	×××
V 現金及び現金同等物の増加額(又は減少額)		×××	×××
VI 現金及び現金同等物の期首残高		×××	×××
VII 現金及び現金同等物の期末残高		×××	×××

(記載上の注意)

1. 教育研究・附属事業活動によるキャッシュ・フローに記載する補助金の受入れによる収入は、施設設備の取得を目的とした補助金以外の補助金の受入れに限る。
2. 教育研究・附属事業活動によるキャッシュ・フローに記載する寄附金の受入れによる収入は、施設設備の取得を目的とした特別寄附金以外の寄附

金の受入れに限る。

3. 「利息及び配当金の受取額」については、「施設等整備・投資活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、「利息の支払額」については、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載することができる。
4. 金額の重要性が乏しい項目については、「その他」として一括して記載することができる。