様式第５号（第72条関係）

キャッシュ・フロー計算書

（単位：○円）

区分	注記番号	前会計年度（自 平成 年 月 日 至 平成 年 月 日）	当会計年度（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。