

| | | | |
|-------------------------------|--|------|------|
| 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。