

決算の概要(事業報告書抜粋)

平成27年度の決算の状況について前年度と対比して、その概要を報告いたします。

1. 資金収支計算書

(単位:千円)

収入の部				
科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
学生生徒等納付金収入	6,408,026	6,554,925	6,649,609	94,684
手数料収入	138,583	126,596	152,401	25,805
寄付金収入	0	10,000	0	△ 10,000
補助金収入	200,459	421,747	519,398	97,651
資産売却収入	0	0	110	110
受取利息・配当金収入	714	678	684	6
雑収入	37,057	55,327	67,585	12,258
借入金等収入	2,501,000	1,059,000	872,000	△ 187,000
前受金収入	2,597,922	2,720,149	2,980,697	260,548
その他の収入	92,298	71,741	188,170	116,429
資金収入調整勘定	△ 2,669,155	△ 2,658,552	△ 2,779,141	△ 120,589
前年度繰越支払資金	4,492,266	4,149,666	4,324,377	174,711
収入の部合計	13,799,170	12,511,277	12,975,890	464,613

支出の部				
科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
人件費支出	3,575,139	3,771,015	3,596,008	△ 175,007
教育研究経費支出	1,781,872	1,839,382	2,047,970	208,588
管理経費支出	1,250,436	1,023,291	1,118,412	95,121
借入金等利息支出	21,418	34,693	41,111	6,418
借入金等返済支出	1,079,500	39,500	152,567	113,067
施設関係支出	1,596,467	2,242,869	181,582	△ 2,061,287
設備関係支出	333,801	250,307	118,111	△ 132,196
その他の支出	531,462	561,725	1,680,366	1,118,641
資金支出調整勘定	△ 520,591	△ 1,575,882	△ 560,132	1,015,750
翌年度繰越支払資金	4,149,666	4,324,377	4,599,895	275,518
支出の部合計	13,799,170	12,511,277	12,975,890	464,613

資金収支計算書は当該会計年度の学園諸活動に対応するすべての収支の内容を明らかにし、当該会計年度における支払資金の顛末を表すものです。

前年度繰越支払資金を除いた当年度収入は8,651,513千円で、昨年度比289,902千円の増加となりました。収入の大部分を占める学生生徒等納付金収入は増加、また手数料収入、補助金収入、前受金収入等も増加しています。

翌年度繰越支払資金を除く当年度支出は8,375,995千円、収支差額は275,518千円の収入超過となり、翌年度繰越支払資金(貸借対照表流動資産の現金預金の額と一致)は4,599,895千円となりました。

2.事業活動収支計算書

(単位:千円)

教育活動収支	収入	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		学生生徒等納付金	6,408,026	6,554,925	6,649,609	94,684
		手数料	138,583	126,596	152,401	25,805
		寄付金	750	10,000	0	△ 10,000
		補助金	200,459	421,747	519,398	97,651
		雑収入	124,340	69,415	75,211	5,796
		教育活動収入計	6,872,158	7,182,683	7,396,619	213,936
	支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		人件費	3,575,139	3,771,015	3,734,664	△ 36,351
		教育研究経費	2,046,101	2,135,529	2,380,248	244,719
管理経費		1,276,299	1,049,695	1,136,997	87,302	
徴収不能額		30,791	9,758	11,350	1,592	
教育活動支出計	6,928,330	6,965,997	7,263,259	297,262		
教育活動収支差額		△ 56,172	216,686	133,360	△ 83,326	
教育活動外収支	収入	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		受取利息・配当金	714	678	684	6
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0
		教育活動外収入計	714	678	684	6
	支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		借入金等利息	21,418	34,693	41,111	6,418
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0
		教育活動外支出計	21,418	34,693	41,111	6,418
教育活動外収支差額		△ 20,704	△ 34,015	△ 40,427	△ 6,412	
経 常 収 支 差 額		△ 76,876	182,671	92,933	△ 89,738	
特別収支	収入	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		資産売却差額	0	0	110	110
		その他の特別収入	0	0	0	0
	特別収入計	0	0	110	110	
	支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
		資産処分差額	34,362	3,307	3,050	△ 257
		その他の特別支出	0	0	0	0
特別支出計		34,362	3,307	3,050	△ 257	
特別収支差額		△ 34,362	△ 3,307	△ 2,940	367	
基本金組入前当年度収支差額		△ 111,238	179,364	89,993	△ 89,371	
基本金組入額合計		△ 270,402	△ 405,229	△ 545,190	△ 139,961	
当年度収支差額		△ 381,640	△ 225,865	△ 455,197	△ 229,332	
前年度繰越収支差額		△ 1,442,291	△ 1,823,931	△ 2,049,796		
翌年度繰越収支差額		△ 1,823,931	△ 2,049,796	△ 2,504,993		

事業活動収支計算書は、教育活動収支、教育活動外収支、特別収支の三つの活動に対応する事業活動収入・支出の内容及び均衡を明らかにするものです。事業活動収入は学校法人の負債とならない収入であり、収益といえます。事業活動支出は学校法人が当該会計年度において消費する資産の取得価額と用役の対価であり、費用といえます。

三つの活動ごとに収入・支出を計上し、差額計算を行い、基本金組入前当年度収支差額を算出し、そこから基本金(学校法人が諸活動の計画に基づき、教育研究の維持・充実に必要な資産を継続的に保持するための金額)に組入れる額を控除し、当年度収支差額を算出します。

平成27年度の事業活動収入は三つの活動合計で7,397,413千円となり、前年比で214,052千円の増加となりました。収入の大部分を占める学生生徒等納付金は学生数の増加により前年比94,684千円の増加となりました。補助金収入も97,651千円増加しています。

平成27年度の事業活動支出は三つの活動合計で、7,307,420千円となり、前年比で303,423千円の増加となりました。教育研究費が244,719千円増加、管理経費が87,302千円増加しています。

以上から平成27年度の基本金組入前当年度収支差額は89,993千円の収入超過となりました。基本金組入後の当年度収支差額は455,197千円の支出超過となり、前年度からの繰越収支差額は△2,049,796千円でしたが、当年度の支出超過を受け、翌年度繰越収支差額は△2,504,993千円となりました。

3.貸借対照表

(単位:千円)

資産の部				
科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
固定資産	7,349,522	9,506,434	9,467,538	△ 38,896
有形固定資産	6,815,807	8,985,549	8,933,819	△ 51,730
その他固定資産	533,715	520,885	533,719	12,834
流動資産	4,301,455	4,524,255	4,804,104	279,849
現金預金	4,149,666	4,324,377	4,599,895	275,518
その他流動資産	151,789	199,878	204,209	4,331
資産の部合計	11,650,977	14,030,689	14,271,642	240,953
負債の部				
科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
固定負債	1,651,333	2,684,478	3,600,391	915,913
長期借入金	1,647,500	2,667,000	3,386,433	719,433
長期未払金	3,833	17,478	12,650	△ 4,828
退職給与引当金	0	0	201,308	201,308
流動負債	3,127,945	4,295,149	3,530,197	△ 764,952
短期未払金	450,639	1,495,522	466,810	△ 1,028,712
前受金	2,597,922	2,720,149	2,980,697	260,548
預り金	79,384	79,478	82,690	3,212
負債の部合計	4,779,278	6,979,627	7,130,588	150,961
純資産の部				
科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	前年比
基本金	8,695,629	9,100,858	9,646,047	545,189
第1号基本金	8,208,629	8,552,858	9,093,047	540,189
第4号基本金	487,000	548,000	553,000	5,000
繰越収支差額	△ 1,823,931	△ 2,049,796	△ 2,504,993	△ 455,197
翌年度繰越収支差額	△ 1,823,931	△ 2,049,796	△ 2,504,993	△ 455,197
純資産の部合計	6,871,698	7,051,062	7,141,054	89,992
負債及び純資産の部合計	11,650,977	14,030,689	14,271,642	240,953

貸借対照表は、年度末における学校法人の財政状況を表した計算書類です。資産と負債、純資産(基本金、繰越収支差額)の状態を表示するものであり、資産の部合計＝負債の部合計＋純資産の部合計となっています。

資産総額は14,271,642千円で前年比240,953千円の増加となりました。現金預金が275,518千円増加しています。

負債総額は7,130,588千円で前年比150,961千円の増加となりました。王子キャンパス新校舎の建設費用としての借入を行い長期借入金が719,433千円の増加、退職給与引当金が201,308千円増加、前受金が260,548千円増加しており、短期未払金が1,028,712千円減少しています。

純資産の部では、基本金が9,646,047千円で前年比545,189千円増加しました。これは施設設備、機器備品などの増加組入、借入金返済に係る組入により、第1号基本金が増加したためです。基本金と繰越収支差額の合計である純資産の額は7,141,054千円となっています。