

決算の概要（事業報告書抜粋）

平成28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26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
学生生徒等納付金収入	6,554,925	6,649,609	7,221,390	571,781
手数料収入	126,596	152,401	194,946	42,545
寄付金収入	10,000	0	580	580
補助金収入	421,747	519,398	467,440	△ 51,958
資産売却収入	0	110	11	△ 99
受取利息・配当金収入	678	684	157	△ 527
雑収入	55,327	67,585	48,994	△ 18,591
借入金等収入	1,059,000	872,000	100,000	△ 772,000
前受金収入	2,720,149	2,980,697	3,202,368	221,671
その他の収入	71,741	188,170	65,406	△ 122,764
資金収入調整勘定	△ 2,658,552	△ 2,779,141	△ 3,038,974	△ 259,833
前年度繰越支払資金	4,149,666	4,324,377	4,599,895	275,518
収入の部合計	12,511,277	12,975,890	12,862,213	△ 113,677

支出の部				
科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
人件費支出	3,771,015	3,596,008	3,887,084	291,076
教育研究経費支出	1,839,382	2,047,970	2,208,791	160,821
管理経費支出	1,023,291	1,118,412	1,161,142	42,730
借入金等利息支出	34,693	41,111	35,518	△ 5,593
借入金等返済支出	39,500	152,567	265,633	113,066
施設関係支出	2,242,869	181,582	512,802	331,220
設備関係支出	250,307	118,111	121,827	3,716
その他の支出	561,725	1,680,366	623,854	△ 1,056,512
資金支出調整勘定	△ 1,575,882	△ 560,132	△ 827,706	△ 267,574
翌年度繰越支払資金	4,324,377	4,599,895	4,873,268	273,373
支出の部合計	12,511,277	12,975,890	12,862,213	△ 113,677

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8,262,318千円で、借入金が増加している為昨年度比389,195千円の増収となりました。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、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7,988,945千円、収支差額は273,373千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4,873,268千円となりました。

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26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		学生生徒等納付金	6,554,925	6,649,609	7,221,390	571,781
		手数料	126,596	152,401	194,946	42,545
		寄付金	10,000	0	580	580
		補助金	421,747	519,398	467,440	△ 51,958
		雑収入	69,415	75,211	56,623	△ 18,588
		教育活動収入計	7,182,683	7,396,619	7,940,979	544,360
	支出	科目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		人件費	3,771,015	3,734,664	3,933,039	198,375
		教育研究経費	2,135,529	2,380,248	2,489,542	109,294
管理経費		1,049,695	1,136,997	1,189,395	52,398	
徴収不能額		9,758	11,350	23,721	12,371	
	教育活動支出計	6,965,997	7,263,259	7,635,697	372,438	
	教育活動収支差額	216,686	133,360	305,282	171,922	
教育活動外収支	収入	科目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		受取利息・配当金	678	684	157	△ 527
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0
		教育活動外収入計	678	684	157	△ 527
	支出	科目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		借入金等利息	34,693	41,111	35,518	△ 5,593
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0
		教育活動外支出計	34,693	41,111	35,518	△ 5,593
		教育活動外収支差額	△ 34,015	△ 40,427	△ 35,361	5,066
	経常収支差額		182,671	92,933	269,921	176,988
特別収支	収入	科目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		資産売却差額	0	110	11	△ 99
		その他の特別収入	0	0	0	0
		特別収入計	0	110	11	△ 99
	支出	科目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
		資産処分差額	3,307	3,050	0	△ 3,050
		その他の特別支出	0	0	0	0
	特別支出計	3,307	3,050	0	△ 3,050	
	特別収支差額	△ 3,307	△ 2,940	11	2,951	
基本金組入前当年度収支差額		179,364	89,993	269,932	179,939	
基本金組入額合計		△ 405,229	△ 545,190	△ 537,394	7,796	
当年度収支差額		△ 225,865	△ 455,197	△ 267,462	187,735	
前年度繰越収支差額		△ 1,823,931	△ 2,049,796	△ 2,504,993		
翌年度繰越収支差額		△ 2,049,796	△ 2,504,993	△ 2,772,455		

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28年度の事業活動収入は三つの活動合計で7,941,147千円となり、前年比で543,734千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571,781千円の増加となりました。手数料収入も42,545千円増加しています。

平成28年度の事業活動支出は三つの活動合計で、7,671,215千円となり、前年比で363,795千円の増加となりました。人件費が198,375千円、教育研究費が109,294千円増加、管理経費

が 52,398 千円増加しています。

以上から平成 28 年度の基本金組入前当年度収支差額は 269,932 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 267,462 千円の支出超過となり、前年度からの繰越収支差額は△2,504,993 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△2,772,455 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26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
固定資産	9,506,434	9,467,538	9,800,081	332,543
有形固定資産	8,985,549	8,933,819	9,250,419	316,600
その他固定資産	520,885	533,719	549,662	15,943
流動資産	4,524,255	4,804,104	5,074,729	270,625
現金預金	4,324,377	4,599,895	4,873,268	273,373
その他流動資産	199,878	204,209	201,461	△ 2,748
資産の部合計	14,030,689	14,271,642	14,874,810	603,168
負債の部				
科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
固定負債	2,684,478	3,600,391	3,480,421	△ 119,970
長期借入金	2,667,000	3,386,433	3,220,800	△ 165,633
長期未払金	17,478	12,650	12,358	△ 292
退職給与引当金	0	201,308	247,263	45,955
流動負債	4,295,149	3,530,197	3,983,402	453,205
短期未払金	1,495,522	466,810	730,951	264,141
前受金	2,720,149	2,980,697	3,202,368	221,671
預り金	79,478	82,690	50,083	△ 32,607
負債の部合計	6,979,627	7,130,588	7,463,823	333,235
純資産の部				
科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	前年比
基本金	9,100,858	9,646,047	10,183,442	537,395
第1号基本金	8,552,858	9,093,047	9,619,442	526,395
第4号基本金	548,000	553,000	564,000	11,000
繰越収支差額	△ 2,049,796	△ 2,504,993	△ 2,772,455	△ 267,462
翌年度繰越収支差額	△ 2,049,796	△ 2,504,993	△ 2,772,455	△ 267,462
純資産の部合計	7,051,062	7,141,054	7,410,987	269,933
負債及び純資産の部合計	11,650,977	14,271,642	14,874,810	603,168

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 14,874,810 千円で前年比 603,168 千円の増加となりました。有形固定資産が 316,600 千円、現金預金が 273,373 千円増加しています。

負債総額は 7,463,823 千円で前年比 333,235 千円の増加となりました。長期借入金は返済に伴い 165,633 千円の減少、短期未払金が 264,141 の増加、前受金が 221,671 千円増加しています。

純資産の部では、基本金が 10,183,442 千円で前年比 537,395 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 7,410,987 千円となっています。