

2015(平成27)年度資金収支決算概要

資金収支計算書

学校法人 和泉短期大学

(単位:千円)

2015年度における法人の全ての諸活動に対する収入と支出の資金の動きを明らかにした計算書類。企業会計の「キャッシュ・フロー計算書」

資金収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	624,700	704,937	△ 80,237
手数料収入	8,490	9,884	△ 1,394
寄付金収入	500	1,060	△ 560
補助金収入	40,000	65,144	△ 25,144
	100	113	△ 13
資産売却収入	0	212	△ 212
付随事業・収益事業収入	3,223	2,692	531
受取利息・配当金収入	9,000	9,250	△ 250
雑収入	31,489	32,457	△ 968
前受金収入	213,350	235,160	△ 21,810
その他の収入	121,877	22,261	99,616
資金収入調整勘定	△ 242,370	△ 312,052	69,682
資金収入合計	810,359	771,118	39,241
前年度繰越支払資金	2,037,843	2,037,843	0
収入の部合計	2,848,202	2,808,961	39,241
資金支出の部			
人件費支出	423,027	417,217	5,810
教育研究経費支出	142,927	120,456	22,471
管理経費支出	101,357	95,228	6,129
施設関係支出	101,358	386	100,972
土地	100,000	0	100,000
建物	1,358	386	972
設備関係支出	30,266	30,183	83
教育研究用機器備品	25,075	25,351	△ 276
管理用機器備品	3,951	3,908	43
図書	1,240	924	316
資産運用支出	70,653	70,684	△ 31
有価証券購入支出	12,000	12,000	0
第3号基本金引当特定資産	585	615	△ 30
減価償却引当金繰入支出	56,000	56,000	0
積立保険金	2,068	2,069	△ 1
その他の支出	12,000	7,332	4,668
奨学貸付金	3,150	0	3,150
前期末未払金	3,150	1,574	1,576
預り金支払	5,700	5,758	△ 58
〔予備費〕	23,700		23,700
資金支出調整勘定	△ 3,221	△ 1,610	△ 1,611
資金支出合計	902,067	739,876	162,191
翌年度繰越支払資金	1,946,135	2,069,085	△ 122,950
支出の部合計	2,848,202	2,808,961	39,241
資金収支差額	△ 91,708	31,242	△ 83,709

教育環境充実資金

経常費補助金
地方公共団体補助金

有価証券売却収入

講習会)保育士特例講座他

受取利息利回り 0.17%

設備利用料、退職金財団交付金他

2014年度末現金預金

研究費、教材費、実験実習費他

法人事務費、広報宣伝費他

外階段手すり

ラーニングセンタ内備品他

食堂ゆで麺機他

退職金財団掛金 3月分

予備費使用額 6,300 (教)備品

期末未払金
退職金財団掛金 3月分

2015年度末 現金預金

2015(平成27)年度 活動区分資金収支決算概要

(単位:千円)

科 目		予 算	決 算	差 異	
教育活動による資金収支	収 入	学生生徒等納付金収入	624,700	704,937	△ 80,237
		手数料収入	8,490	9,884	△ 1,394
		特別寄付金収入	500	1,060	△ 560
		一般寄付金収入	0	0	0
		経常費等補助金収入	40,100	52,806	△ 12,706
		付随事業収入	3,223	2,692	531
		雑収入	31,489	32,457	△ 968
		上記以外の収入	0	0	0
		教育活動資金収入計	708,502	803,836	△ 95,334
	支 出	人件費支出	423,027	417,217	5,810
		教育研究経費支出	142,927	120,456	22,471
		管理経費支出	101,357	95,228	6,129
		教育活動資金支出計	667,311	632,901	34,410
	差 引		41,191	170,935	△ 129,744
調 整 勘 定 等		△ 28,949	△ 76,856	47,907	
教育活動資金収支差額		12,242	94,079	△ 81,837	
施設設備等活動による資金収支	施設設備等活動資金収入計		100,000	12,450	87,550
	施設設備等活動資金支出計		187,624	86,569	101,055
	差 引		△ 87,624	△ 74,119	△ 13,505
	調 整 勘 定 等		0	0	0
	施設設備等活動資金収支差額		△ 87,624	△ 74,119	△ 13,505
小計(教育活動資金収支活動+施設設備等活動資金収支差額)		△ 75,382	19,960	△ 95,342	
その他の活動による資金収支	その他の活動資金収入計		30,877	31,724	△ 847
	その他の活動資金支出計		47,203	20,442	26,761
	差 引		△ 16,326	11,282	△ 27,608
	調 整 勘 定 等		0	0	0
	その他の活動資金収支差額		△ 16,326	11,282	△ 27,608
支 払 資 金 の 増 減 額		△ 91,708	31,242	△ 122,950	
前 年 度 繰 越 支 払 資 金		2,037,843	2,037,843	0	
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金		1,946,135	2,069,085	△ 122,950	

2015(平成27)年度 事業活動収決算概要

事業活動収支計算書
(旧消費収支計算書)

2015年度における学校法人の収支均衡状況を明らかにし、学校法人が健全であるかを示す計算書類。企業会計の「損益計算書」に相当。

(単位:千円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入		(87.1%)	(86.7%)	
		学生生徒等納付金	624,700	704,937	△ 80,237
			(1.2%)	(1.2%)	
		手数料	8,490	9,884	△ 1,394
			(0.1%)	(0.1%)	
		寄付金収入	500	1,060	△ 560
			(5.6%)	(6.5%)	
		経常費等補助金	40,100	52,807	△ 12,707
			(0.4%)	(0.3%)	
		付随事業収入	3,223	2,692	531
	(4.3%)	(4.0%)			
雑収入	31,489	32,457	△ 968		
		教育活動収入計	708,502	803,837	△ 95,335
事業活動支出の部	事業活動支出		人件費比率 (58.6%)	(51.1%)	
		人件費	420,809	415,229	5,580
		専任教員給	209,801	209,351	450
		兼任教員給	23,028	22,287	741
		専任職員給	140,364	138,233	2,131
		兼任職員給	16,523	13,595	2,928
		役員報酬	4,000	3,590	410
		退職給与引当繰入額	26,347	26,952	△ 605
		退職金	746	1,221	△ 475
			教育研究費比率 (28.1%)	(22.1%)	
		教育研究経費	201,785	179,426	22,359
		(減価償却額)	(58,858)	(58,967)	(△ 109)
			管理経費比率 (15.1%)	(12.5%)	
		管理経費	108,068	101,982	6,086
		(減価償却額)	(6,711)	(6,716)	(△ 5)
(広報宣伝費)	(24,398)	(19,638)	(4,760)		
	教育活動支出計	(730,662)	(696,637)	(34,025)	
	教育活動外収支差額	(△ 22,160)	(107,200)	(△ 129,360)	
教育活動外収支	事業活動外収支	受取利息・配当金	9,000	9,250	△ 250
		教育活動外収入計	9,000	9,250	△ 250
		教育活動外支出計	0	0	0
		教育活動外収支差額	(9,000)	(9,250)	(△ 250)
	経常収支差額	(△ 13,160)	(116,450)	(△ 129,610)	
特別収支	事業活動収支	資産売却差額	0	212	△ 212
		その他の特別収入	0	12,450	△ 12,450
		特別収入計	0	12,662	△ 12,662
		資産処分差額	752	383	369
		その他の特別支出	22,367	22,370	△ 3
		特別支出計	23,119	22,753	366
		特別収支差額	(△ 23,119)	(△ 10,091)	(△ 13,028)
	[予備費]	30,000		30,000	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 66,279	106,359	△ 172,638	
	基本金組入額合計	△ 585	△ 615	30	
	当年度収支差額	△ 66,864	105,744	△ 172,608	
	前年度繰越収支差額	2,639,814	2,740,457	△ 100,643	
	基本金取崩額	16,999	15,723	1,276	
	翌年度繰越収支差額	2,589,949	2,861,924	△ 271,975	
	事業活動収入計	717,502	825,749	△ 108,247	
	事業活動支出計	783,781	719,390	64,391	
	事業活動収支差額(基本金組入前当年度収支差額)	△ 66,279	106,359	△ 172,638	
	事業活動収支差額比率(旧帰属収支差額比率)	-9.2%	12.9%		
	基本金組入額	△	615		
	基本金取り崩し		15,723		

教育活動収支
経常的収支のうち、教育活動の収支

教員 19名、専攻科3名
兼任教員 41名

職員15名、法人1名

非常勤職員、看護師、学生

退職給与引当金繰入額 他

教育活動外収支
財務活動及び収益事業に係る活動の収支
教育活動収支が支出超過の場合支出超過を賄えるか

施設設備補助金
教育活性化施設設備整備事業

その他の特別支出
現物寄付 → 土地
道路として相模原市に無償譲渡

特別収支
特別な要因によって、一時的に発生した臨時的な活動の収支

教育活動収支差額 + 教育活動外収支差額 = 経常収支差額
経常収支差額 + 特別収支差額 = 基本金組入前当年度収支差額 (旧 帰属収支差額)
支出超過の場合
減価償却費の範囲内であれば、資金ショートはない。

(旧帰属収支差額比率)
学校法人の財政面の将来的な余裕を示す

貸借対照表概要

2016年 3月31日

(単位:千円)

資産の部				摘要	
科目	本年度末	前年度末	増減	当期増加額	当期減少額 = 増減
固定資産	6,532,497	6,532,692	△ 195		
有形固定資産	3,054,190	3,111,905	△ 57,715	30,569	88,284 = △ 57,715
土地	1,928,418	1,950,788	△ 22,370	0	22,370 = △ 22,370
建物	957,400	1,009,769	△ 52,369	386	52,755 = △ 52,369
構築物	18,105	20,881	△ 2,776	0	2,776 = △ 2,776
教育研究用機器備品	60,154	43,825	16,329	25,351	9,022 = 16,329
その他の機器備品	8,523	5,661	2,862	3,908	1,046 = 2,862
図書	81,590	80,981	609	924	315 = 609
特定資産	2,729,411	2,675,196	54,215		
第2号基本金引当特定資産	100,000	0	100,000		
第3号基本金引当資産	330,631	330,016	615		
減価償却引当特定資産	1,750,580	1,694,580	56,000		
退職給与引当特定資産	188,200	190,600	△ 2,400		
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0		
土地取得引当特定資産	0	100,000	△ 100,000		
その他の固定資産	748,896	745,591	3,305		
電話加入権	690	690	0	0	0 = 0
施設利用権	852	1,004	△ 152	0	152 = △ 152
有価証券	12,000	0	12,000		
奨学貸付金	66	488	△ 422		
定期預金	727,727	737,327	△ 9,600		
積立保険金	7,561	6,082	1,479		
流動資産	2,114,053	2,041,339	72,714		
現金預金	2,069,085	2,037,843	31,242		
未収入金	41,532	0	41,532		
貯蔵品	3,436	3,476	△ 40		
立替金	0	20	△ 20		
資産の部合計	8,646,550	8,574,031	72,519		
負債の部					
科目	本年度末	前年度末	増減		
固定負債	188,880	188,318	562		
退職給与引当金	186,330	188,318	△ 1,988		
預り敷金	2,550	0	2,550		
流動負債	243,450	277,852	△ 34,402		
未払金	1,610	1,574	36		
前受金	235,160	270,520	△ 35,360		
預り金	6,680	5,758	922		
負債の部合計	432,330	466,170	△ 33,840		
純資産の部					
科目	本年度末	前年度末	増減		
基本金	5,352,296	5,367,404	△ 15,108		
第1号基本金	4,848,665	4,864,388	△ 15,723		
第2号基本金	100,000	100,000	0		
第3号基本金	330,631	330,016	615		
第4号基本金	73,000	73,000	0		
繰越収支差額	2,861,924	2,740,457	121,467		
翌年度繰越収支差額	2,861,924	2,740,457	121,467		
純資産の部合計	8,214,220	8,107,861	106,359		
負債の部、純資産の部	8,646,550	8,574,031	72,519		

- 当期減少額は減価償却額と処分差額
- 第2号基本金組み入れ対応資産
 - 第3号基本金（和泉奨学金基金）対応資産
 - 前年度末減価償却累計額に対しての準備預金
 - 前年度末退職給与引当金に対しての準備預金
 - 第2号基本金引当特定資産科目変更
 - 定期預金、退職給与引当特定資産からの預け替え
 - 短大 2名
 - 有価証券への預け替え
 - 次年度繰越支払資金に一致
 - 施設設備補助金、退職金財団交付金
 - 50年誌、ステンドグラスプレート、災害時備蓄品他
 - 全教職員の年度末退職支給額
 - 保育園定期借地権契約 敷金
 - 退職金財団掛金 3月分
 - 2016年度1年生 前期学納金他
 - 教職員共済掛金、源泉所得税他
 - 学校法人が取得した固定資産（建物、構築物、機器模品等）
 - 土地取得計画
 - 奨学金基金で運用する資産の額
 - 恒常的に保持していなければならぬ1ヶ月の運転資金の額

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額 1,792,932 千円
 2. 翌会計年度以降の基本金への組入額 0 千円

2015 年度決算書概要説明

健全な財政状態

2016 年 5 月 21 日（土）開催の理事会、評議員会において 2015 年度決算が承認されました。

2015 年度決算概要を説明いたします。学校法人会計の計算書類は、2013（平成 25）年度に学校法人会計基準の一部が改正され、2015 年度の会計年度に係る会計処理及び計算書類の作成から適用されることになりました。計算書類は資金繰りの状態を表す「資金収支計算書」、経営状態を表す「事業活動収支計算書」、財政の安全性を表す「貸借対照表」により表示し、私立学校法第 47 条及び学校法人会計基準第 4 条に定められた規則に基づき作成しています。

資金収支計算書は、2015 年度中の全ての資金の流れを表示した計算書です。資金収入計は 771,118 千円です。これに対し、資金支出計は、739,876 千円です。

2015 年度末支払資金（**現金預金**）は 2,069,085 千円で、前年度末支払資金（現金預金）に比べ **31,242 千円増加（資金収支差額）** しました。

事業活動収支計算書は、当該年度の学校法人の収入及び支出の均衡状況を明らかにし、学校法人が健全であるかを示す計算書です。3 つの収支区分（①教育活動収支、②教育活動外収支、③特別収支）から構成されています。**事業活動収入計**は 825,749 千円、**事業活動支出**は、719,390 千円です。よって、**事業活動収支差額**は 106,359 千円の収入超過でした。

基本金組入前当年度収支差額（事業活動収支差額）106,359 千円の約 87%を学納金に依存しているため、学生数の減少は、本学の運営に甚大な影響を及ぼすことになります。教育活動収入計は、学校法人の純資産を増加させる収入です。事業活動収支差額から第 3 号基本金 615 千円の基本金組入れを行ったことにより、当年度収支差額は、**105,744 千円**でした。

教育活動支出の大半を占める人件費は、415,229 千円で経常支出に占める人件費比率は、51.1%です。教育研究経費は、179,426 千円です。教育研究活動に要する経費全般について効率的な支出に努めました。管理経費は、101,982 千円です。法人業務及び管理部門の維持管理運営費の効率的、効果的な支出を図り、経費削減に努めました。

当年度収支差額は、**105,744 千円収入超過**となりました。

貸借対照表は、2015 年度末における当法人の資産の部、負債の部、純資産の部の 3 つの要素から構成され、学校法人の財政状態を明らかにする計算書です。有形固定資産の減価償却対象資産（建物、構築物、機器備品等）については、取得価額から減価償却累計額等を控除した金額で表しています。資産の部合計は、8,646,550 千円です。退職給与引当金と前受金が大部分を占める負債の部合計は、432,330 千円です。基本金と繰越収支差額で構成されている純資産の部合計は、8,214,220 千円です。負債の部合計と純資産の部合計は 8,646,550 千円です。