

2016(平成28)年度資金収支決算概要

資金収支計算書

2016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」に相当

学校法人 和泉短期大学

(単位:千円)

資金収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	665,150	692,728	△ 27,578
手数料収入	8,470	7,808	662
寄付金収入	1,000	4,003	△ 3,003
補助金収入	40,000	41,012	△ 1,012
	100	99	1
付随事業・収益事業収入	2,559	1,869	690
受取利息・配当金収入	7,000	9,322	△ 2,322
雑収入	4,965	11,178	△ 6,213
前受金収入	213,450	191,565	21,885
その他の収入	149,682	50,577	99,105
資金収入調整勘定	△ 213,040	△ 239,845	26,805
資金収入合計	879,336	770,316	109,020
前年度繰越支払資金	2,069,085	2,069,085	0
収入の部合計	2,948,421	2,839,401	109,020
資金支出の部			
人件費支出	399,322	397,141	2,181
教育研究経費支出	171,639	153,843	17,796
管理経費支出	110,343	105,112	5,231
施設関係支出	101,483	1,470	100,013
土地	100,000	0	100,000
建物	1,483	1,470	13
設備関係支出	10,891	7,771	3,120
教育研究用機器備品	6,862	3,781	3,081
管理用機器備品	2,789	3,049	△ 260
図書	1,240	941	299
資産運用支出	46,528	46,536	△ 8
有価証券購入支出	2,000	2,000	0
第3号基本金引当特定資産	607	615	△ 8
減価償却引当金繰入支出	42,000	42,000	0
積立保険金	1,921	1,921	0
その他の支出	10,576	8,290	2,286
奨学貸付金	3,150	0	3,150
前期末未払金	1,611	1,610	1
預り金支払	5,815	6,680	△ 865
〔予備費〕	30,000		30,000
資金支出調整勘定	△ 1,787	△ 1,746	△ 41
資金支出合計	878,995	718,417	160,578
翌年度繰越支払資金	2,069,426	2,120,984	△ 51,558
支出の部合計	2,948,421	2,839,401	109,020
資金収支差額	341	51,899	△ 51,558

創立60周年記念事業募金

経常費補助金
地方公共団体補助金

受託事業)市協働事業
講習会)保育士特例講座

受取利息利回り 0.17%

設備利用料、退職金財団交付金他

2015年度末 国庫補助金他

2015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

ラーニングセンターwillドア改修

教卓(12教室)、ビア/他

60周年記念フラッグ、厨房機器
予算外 エアコン取替(食堂職員室)

新規 超長期ファンドの一部設定

退職金財団掛金 3月分

予備費使用なし

期末未払金
退職金財団掛金 3月分

2016年度末 現金預金

2016(平成28)年度 活動区分資金収支決算概要

(単位:千円)

科 目		金 額	
教育活動による資金収支	収 入	学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入	692,728
		手 数 料 収 入	7,808
		特 別 寄 付 金 収 入	4,003
		経 常 費 等 補 助 金 収 入	41,111
		付 随 事 業 収 入	1,869
		雑 収 入	11,178
		教 育 活 動 資 金 収 入 計	758,697
	支 出	人 件 費 支 出	397,141
		教 育 研 究 経 費 支 出	153,843
		管 理 経 費 支 出	104,666
		教 育 活 動 資 金 支 出 計	655,650
	差 引		103,047
	調 整 勘 定 等		△ 6,612
	教 育 活 動 資 金 収 支 差 額		96,435
施設設備等活動資金収支	施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 入 計		0
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 支 出 計		51,241
	差 引		△ 51,241
	調 整 勘 定 等		0
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額		△ 51,241
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)		45,194	
その他の資金収支	そ の 他 の 活 動 資 金 収 入 計		18,367
	そ の 他 の 活 動 資 金 支 出 計		11,662
	差 引		6,705
	そ の 他 の 活 動 資 金 収 支 差 額		6,705
支 払 資 金 の 増 減 額		51,899	
前 年 度 繰 越 支 払 資 金		2,069,085	
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金		2,120,984	

2016(平成28)年度 事業活動収支決算概要

(単位:千円)

事業活動収支計算書

(旧消費収支計算書)

2016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。

教育活動収支

学校法人の本業である教育活動の収支

教員 20名、専攻科3名
兼任教員 43名

職員15名、法人1名

非常勤職員、看護師、学生
外部講師

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

資産処分差額 図書処分差額

その他の特別支出
過年度修正(市協働事業)

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)

学校法人の事業活動の収支状況
2016年度は黒字(収入超過)

(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

		科 目	予 算	決 算	差 異		
事業活動収入の部	教育活動収入		(91.1%)	(90.2%)			
		学生生徒等納付金	665,150	692,728	△ 27,578		
		手数料	8,470	7,808	662		
		寄付金収入	1,000	4,003	△ 3,003		
		経常費等補助金	40,100	41,111	△ 1,011		
		付随事業収入	2,559	1,869	690		
		雑収入	5,826	11,178	△ 5,352		
		教育活動収入計	723,105	758,697	△ 35,592		
		事業活動支出の部	教育活動支出	人件費比率 (54.7%) (51.2%)			
				人件費	399,322	392,950	6,372
専任教員給	217,734			211,915	5,819		
兼任教員給	20,195			20,586	△ 391		
専任職員給	140,700			138,520	2,180		
兼任職員給	15,843			13,709	2,134		
役員報酬	4,000			3,610	390		
退職給与引当繰入額	0			499	△ 499		
退職金	850			4,111	△ 3,261		
教育研究費比率 (31.9%) (28.0%)							
教育研究経費	232,639	214,811	17,828				
(減価償却額)	(61,000)	(60,973)	(27)				
管理経費比率 (16.1%) (14.5%)							
管理経費	117,525	111,164	6,361				
(減価償却額)	(7,182)	(7,180)	(2)				
(広報宣伝費)	(22,518)	(20,361)	(2,157)				
教育活動支出計	(749,486)	(718,925)	(30,561)				
教育活動収支差額	(△ 26,381)	(39,772)	(△ 66,153)				
教育活動外収支	事業活動外収支	受取利息・配当金	7,000	9,322	△ 2,322		
		教育活動外収入計	7,000	9,322	△ 2,322		
		教育活動外支出計	0	0	0		
教育活動外収支差額	(7,000)	(9,322)	(△ 2,322)				
経常収支差額	(△ 19,381)	(49,094)	(△ 68,475)				
特別収支	事業活動収支	資産売却差額	0	0	0		
		その他の特別収入	0	0	0		
		特別収入計	0	0	0		
		資産処分差額	0	359	△ 359		
		その他の特別支出	0	446	△ 446		
		特別支出計	0	805	△ 805		
特別収支差額	(0)	(△ 805)	(805)				
[予備費]	30,000		30,000				
基本金組入前当年度収支差額	△ 49,381	48,289	△ 97,670				
基本金組入額合計	△ 8,901	△ 5,638	△ 3,263				
当年度収支差額	△ 58,282	42,651	△ 100,933				
前年度繰越収支差額	2,861,924	2,861,924	0				
基本金取崩額	0	23,000	△ 23,000				
翌年度繰越収支差額	2,803,642	2,927,575	△ 123,933				
事業活動収入計	730,105	768,019	△ 37,914				
事業活動支出計	779,486	719,730	59,756				
事業活動収支差額(基本金組入前当年度収支差額)	△ 49,381	48,289	△ 97,670				
事業活動収支差額比率(旧帰属収支差額比率)	-6.8%	6.3%					
基本金組入額	△ 5,638	(第1号 5,023、第3号 615)					
基本金取り崩し	23,000	(第4号)					

貸借対照表概要

2017年 3月31日

(単位:千円)

資産の部				
科目	本年度末	前年度末	増減	摘要
固定資産	6,516,947	6,532,497	△ 15,550	当期増加額 当期減少額 = 増減
有形固定資産	2,995,070	3,054,190	△ 59,120	9,240 - 68,360 = △ 59,120
土地	1,928,418	1,928,418	0	0 - 0 = 0
建築物	905,768	957,400	△ 51,632	1,470 - 53,102 = △ 51,632
構築物	15,397	18,105	△ 2,708	0 - 2,708 = △ 2,708
教育研究用機器備品	53,208	60,154	△ 6,946	3,781 - 10,727 = △ 6,946
管理用機器備品	10,080	8,523	1,557	3,049 - 1,492 = 1,557
図書	82,199	81,590	609	940 - 331 = 609
特定資産	2,770,026	2,729,411	40,615	当期減少額は減価償却額と処分差額
第2号基本金引当特定資産	100,000	100,000	0	第2号基本金組み入れ計画対応特定資産
第3号基本金引当特定資産	331,246	330,631	615	第3号基本金(和泉奨学金基金)対応資産
減価償却引当特定資産	1,792,580	1,750,580	42,000	前年度末減価償却累計額に対する準備預金
退職給与引当特定資産	186,200	188,200	△ 2,000	前年度末退職給与引当金に対する準備預金
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0	
その他の固定資産	751,851	748,896	2,955	当期増加額 当期減少額 = 増減
電話加入権	690	690	0	0 - 0 = 0
施設利用権	701	852	△ 151	0 - 151 = △ 151
有価証券	14,000	12,000	2,000	退職給与引当特定資産からの預け替え
奨学貸付金	0	66	△ 66	
定期預金	727,727	727,727	0	
積立保険金	8,733	7,561	1,172	
流動資産	2,129,792	2,114,053	15,739	翌年度繰越支払資金に一致
現金預金	2,120,984	2,069,085	51,899	退職金財団交付金
未収入金	4,685	41,532	△ 36,847	60年誌、ステンドグラスパンフレット、災害時備蓄品他
貯蔵品	4,123	3,436	687	
資産の部合計	8,646,739	8,646,550	189	
負債の部				
科目	本年度末	前年度末	増減	
固定負債	184,689	188,880	△ 4,191	全教職員の年度末退職支給額
退職給与引当金	182,139	186,330	△ 4,191	保育園定期借地権契約 敷金
預り敷金	2,550	2,550	0	退職金財団掛金 3月分
流動負債	199,541	243,450	△ 43,909	2017年度1年生 前期学納金 入学者 前年度比 △56名
未払金	1,746	1,610	136	教職員共済掛金、源泉所得税他
前受金	191,565	235,160	△ 43,595	
預り金	6,230	6,680	△ 450	
負債の部合計	384,230	432,330	△ 48,100	
純資産の部				
科目	本年度末	前年度末	増減	
基本金	5,334,934	5,352,296	△ 17,362	学校法人が取得した固定資産(建物、構築物、機器模品等)
第1号基本金	4,853,688	4,848,665	5,023	校地取得計画
第2号基本金	100,000	100,000	0	奨学金基金で運用する資産の額
第3号基本金	331,246	330,631	615	
第4号基本金	50,000	73,000	△ 23,000	第4号基本金 恒常的に保持すべき1か月分の資金の額 第4号基本金取崩額=23,000
繰越収支差額	2,927,575	2,861,924	65,651	
翌年度繰越収支差額	2,927,575	2,861,924	65,651	
純資産の部合計	8,262,509	8,214,220	48,289	
負債の部、純資産の部	8,646,739	8,646,550	189	

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額

1,857,226 千円

2. 翌会計年度以降の基本金への組入額

0 千円

2016 年度決算書概要説明

健全な経営状態

2017 年 5 月 20 日（土）開催の理事会、評議員会において 2016 年度決算が承認されました。

2016 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。学校法人会計の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、2016 年度中の全ての資金の流れを表示した計算書です。資金収入合計は 770,316 千円です。これに対し、資金支出合計は、718,417 千円です。

2016 年度末支払資金である翌年度繰越支払資金（現金預金）は 2,120,984 千円で、前年度繰越支払資金（現金預金）に比べ**資金収支差額は、51,899 千円増加**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。

経常収入（教育活動収入 758,697 千円と教育活動外収入 9,322 千円）768,019 千円の約 90%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となります。事業活動収支差額（基本金組入前当年度収支差額）48,289 千円から第 1 号基本金 5,023 千円と第 3 号基本金 615 千円の合計額である 5,638 千円の基本金組入れ後の当年度収支差額は 42,651 千円収入超過でした。

教育活動支出の大半を占める人件費は、392,950 千円で人件費比率は、51.2%です。教育研究経費は、214,811 千円、管理経費は、111,164 千円でした。

3 つの区分の合計額である**事業活動収入計**は 768,019 千円、**事業活動支出計**は、719,730 千円でした。

2016 年度予算の事業活動収支差額は 49,381 千円支出超過でしたが、決算では、教育研究費、管理経費の維持管理の効率的、効果的な支出を図り、予備費使用が無かった結果、**48,289 千円収入超過**になりました。

貸借対照表は、2016 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。有形固定資産の土地、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、8,646,739 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、384,230 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、8,262,509 千円です。負債の部合計と純資産の部合計は 8,646,739 千円です。