2017(平成29)年度資金収支決算概要

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	600,240	592,494	7,746
手数料収入	8,430	7,135	1,295
寄付金収入	1,000	3,545	△ 2,545
補助金収入	40,000	60,942	△ 20,942
	100	82	18
付随事業・収益事業収入	1,193	1,261	△ 68
受取利息・配当金収入	14,165	14,994	△ 829
雑収入	18,896	19,874	△ 978
前受金収入	213,450	170,420	43,030
その他の収入	129,509	20,454	109,055
資金収入調整勘定	△ 204,815	△ 210,822	6,007
資金収入合計	822,168	680,379	141,789
前年度繰越支払資金	2,120,985	2,120,984	
収入の部合計	2,943,153	2,801,363	141,790
資金支出の部			
人件費支出	403,600	401,712	1,888
教育研究経費支出	126,979	97,703	29,276
管理経費支出	105,275	98,188	7,087
施設関係支出	108,908	7,498	101,410
土地	100,000	0	100,000
建物	6,618	5,208	1,410
構築物	2,290	2,290	0
設備関係支出	5,177	5,055	122
教育研究用機器備品	4,137	4,137	0
管理用機器備品	0	0	0
図書	1,040	918	122
資産運用支出	82,611	75,234	7,377
第3号基本金引当特定資産	607	615	△ 8
定期預金繰入支出	16,000	8,600	7,400
減価償却引当金繰入支出	64,000	64,000	0
積立保険金	2,004	2,019	△ 15
その他の支出	11,575	7,977	3,598
奨学貸付金	3,150	0	3,150
前期末未払金	1,747	1,747	0
預り金支払	6,678	6,230	448
〔予備費〕	30,000		30,000
資金支出調整勘定	△ 1,610	△ 17,582	15,972
資金支出合計	872,515	675,785	196,730
翌年度繰越支払資金	2,070,638	2,125,578	△ 54,940
支出の部合計	2,943,153	2,801,363	141,790
資金収支差額	△ 50,347	4,594	△ 54,940

資金収支計算書

2017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

教育環境充実資金募金

経常費補助金
国庫補助金（施設整備費）
地方公共団体補助金

受託事業)相模原市協働事業他

受取利息利回り　0.265%

設備利用料、退職金財団交付金他

特定資産取崩収入他

2016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

3号館学生食堂天井耐震補強工事

災害対策用井戸設置工事

現物寄附　学生用ロッカー
災害対策用造水機他

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

2017年度末　現金預金

2017(平成29)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	592,494
		手数料収入	7,135
		特別寄付金収入	3,545
		経常費等補助金収入	55,608
		付随事業収入	1,261
		雑収入	19,874
		教育活動資金収入計	**679,917**
	支出	人件費支出	401,712
		教育研究経費支出	97,703
		管理経費支出	97,527
		教育活動資金支出計	**596,942**
	差引		82,975
	調整勘定等		△ 19,881
	教育活動資金収支差額		**63,094**
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		5,416
	施設設備等活動資金支出計		76,552
	差引		△ 71,136
	調整勘定等		0
	施設設備等活動資金収支差額		**△ 71,136**
小計(教育活動資金収支差額+施設設備等活動資金収支差額)			**△ 8,042**
その他の活動による資金収支		科目	金額
		その他の活動資金収入計	30,762
		その他の活動資金支出計	18,126
	差引		12,636
	その他の活動資金収支差額		**12,636**
支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)			**4,594**
前年度繰越支払資金			**2,120,984**
翌年度繰越支払資金			**2,125,578**

2017（平成29）年度　事業活動収支決算概要

（単位：千円）

		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入の部		（ 87.8% ）	（ 85.3% ）	
		学生生徒等納付金	600,240	592,494	7,746
			（ 1.2% ）	（ 1.0% ）	
		手数料	8,430	7,135	1,295
			（ 0.1% ）	（ 0.5% ）	
		寄付金収入	1,000	3,628	△ 2,628
			（ 5.9% ）	（ 8.0% ）	
		経常費等補助金	40,100	55,608	△ 15,508
			（ 0.2% ）	（ 0.2% ）	
		付随事業収入	1,193	1,261	△ 68
			（ 2.7% ）	（ 2.9% ）	
		雑収入	18,896	19,874	△ 978
		教育活動収入計	669,859	680,000	△ 10,141
	事業活動支出の部	人件費比率	（ 58.8% ）	（ 57.4% ）	
		人件費	401,884	398,813	3,071
		専任教員給	205,072	203,623	1,449
		兼任教員給	19,050	18,937	113
		専任職員給	145,686	145,611	75
		兼任職員給	14,520	13,533	987
		役員報酬	3,270	3,740	△ 470
		退職給与引当繰入額	10,206	9,114	1,092
		退職金	4,080	4,255	△ 175
		教育研究費比率	（ 27.1% ）	（ 22.5% ）	
		教育研究経費	185,638	156,490	29,148
		（減価償却額）	（ 58,659 ）	（ 58,703 ）	（ △ 44 ）
		管理経費比率	（ 16.5% ）	（ 15.2% ）	
		管理経費	112,623	105,753	6,870
		（減価償却額）	（ 7,348 ）	（ 7,369 ）	（ △ 21 ）
		（広報宣伝費）	（ 22,249 ）	（ 19,618 ）	（ 2,631 ）
		教育活動支出計	（ 700,145 ）	（ 661,056 ）	（ 39,089 ）
	教育活動収支差額		（ △ 30,286 ）	（ 18,944 ）	（ △ 49,230 ）
教育活動外収支	事業活動収支	受取利息・配当金	14,165	14,994	△ 829
		教育活動外収入計	14,165	14,994	△ 829
		教育活動外支出計	0	0	0
	教育活動外収支差額		（ 14,165 ）	（ 14,994 ）	（ △ 829 ）
経常収支差額			（ △ 16,121 ）	（ 33,938 ）	（ △ 50,059 ）
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	7,785	△ 7,785
		特別収入計	0	7,785	△ 7,785
		資産処分差額	2,218	654	1,564
		その他の特別支出	0	662	△ 662
		特別支出計	2,218	1,316	902
	特別収支差額		（ △ 2,218 ）	（ 6,469 ）	（ △ 8,687 ）
〔予備費〕			30,000		30,000
基本金組入前当年度収支差額			△ 48,339	40,407	△ 88,746
基本金組入額合計			△ 9,849	△ 10,657	808
当年度収支差額			△ 58,188	29,750	△ 87,938
前年度繰越収支差額			2,927,575	2,927,575	0
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			2,869,387	2,957,325	△ 87,938
事業活動収入計			684,024	702,779	△ 18,755
事業活動支出計			732,363	662,372	69,991
事業活動収支差額（基本金組入前当年度収支差額）			△ 48,339	40,407	△ 88,746
事業活動収支差額比率（旧帰属収支差額比率）			−7.1%	5.7%	
基本金組入額			△ 10,657	（ 第1号 10,042、第3号 615 ）	

事業活動収支計算書
（旧消費収支計算書）
2017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

専任教員 19名、専攻科 3名
兼任教員 34名、専攻科 5名

法人　1名
職員 16名（1名増）

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が課題

資産処分差額
建物・図書処分差額

その他の特別支出
過年度修正額（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
減価償却額の範囲内であれば、資金ショートはない。

学校法人の事業活動の収支状況
2017年度　収入超過

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

2018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	6,530,525	6,516,947	13,578	当期増加額	当期減少額	＝	増 減
有 形 固 定 資 産	2,943,417	2,995,070	△ 51,653	14,922	― 66,575	＝	△ 51,653
土 地	1,928,418	1,928,418	0	0	― 0	＝	0
建 物	859,171	905,768	△ 46,597	5,208	― 51,805	＝	△ 46,597
構 築 物	14,978	15,397	△ 419	2,290	― 2,709	＝	△ 419
教育研究用機器備品	49,498	53,208	△ 3,710	6,335	― 10,045	＝	△ 3,710
管理用機器備品	8,328	10,080	△ 1,752	0	― 1,752	＝	△ 1,752
図 書	83,024	82,199	825	1,089	― 264	＝	825
				当期減少額は減価償却額と処分差額			
特 定 資 産	2,830,441	2,770,026	60,415				
第２号基本金引当特定資産	100,000	100,000	0				
第３号基本金引当資産	331,861	331,246	615				
減価償却引当特定資産	1,856,580	1,792,580	64,000				
退職給与引当特定資産	182,000	186,200	△ 4,200				
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0				
その他の固定資産	756,667	751,851	4,816	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	550	701	△ 151	0	－ 151	＝	△ 151
有価証券	9,600	14,000	△ 4,400				
定期預金	736,327	727,727	8,600				
積立保険金	9,500	8,733	767				
流 動 資 産	2,148,099	2,129,793	18,306				
現 金 預 金	2,125,578	2,120,984	4,594				
未 収 入 金	19,257	4,686	14,571				
貯 蔵 品	3,264	4,123	△ 859				
資 産 の 部 合 計	8,678,624	8,646,740	31,884				
負債の部							
科 目	本年度末	前年度末	増 減				
固定負債	181,790	184,689	△ 2,899				
退職給与引当金	179,240	182,139	△ 2,899				
預 り 敷 金	2,550	2,550	0				
流動負債	193,919	199,542	△ 5,623				
未 払 金	17,582	1,747	15,835				
前 受 金	170,420	191,565	△ 21,145				
預 り 金	5,917	6,230	△ 313				
負 債 の 部 合 計	375,709	384,231	△ 8,522				
純 資 産 の 部							
科 目	本年度末	前年度末	増 減				
基 本 金	5,345,590	5,334,934	10,656				
第１号基本金	4,863,729	4,853,688	10,041				
第２号基本金	100,000	100,000	0				
第３号基本金	331,861	331,246	615				
第４号基本金	50,000	50,000	0				
繰 越 収 支 差 額	2,957,325	2,927,575	29,750				
翌年度繰越収支差額	2,957,325	2,927,575	29,750				
純 資 産 の 部 合 計	8,302,915	8,262,509	40,406				
負債の部、純資産の部	8,678,624	8,646,740	31,884				

第2号基本金組み入れ計画対応特定資産

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定期預金への預け替え

定期預金への預け替え

退職給与引当特定資産 ・有価証券からの預け替え

翌年度繰越支払資金に一致

退職金財団交付金、国庫補助金

60周年記念誌、バナー、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
退職金

2018年度1年生 前期学納金
入学者 前年度比 △ 31名

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

最低保持すべき1ヵ月分の運転資金

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額 1,919,072 千円

2. 翌会計年度以降の基本金への組入額 0 千円

2017 年度決算書概要説明

健全な経営状態

2018 年 5 月 26 日（土）開催の理事会、評議員会において 2017 年度決算が承認されました。
2017 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、2017 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 680,379 千円です。これに対し、資金支出合計は、675,785 千円です。

2017 年度末支払資金である翌年度繰越支払資金（**現金預金**）は 2,125,578 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、4,594 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 680,000 千円と教育活動外収入 14,994 千円）694,994 千円の約 85%を学納金に依存しているため、学生数の減少は、本法人の運営に甚大な影響を及ぼすことになります。事業活動収支差額（基本金組入前当年度収支差額）40,407 千円から第 1 号基本金 10,042 千円と第 3 号基本金 615 千円の合計額である 10,657 千円の基本金を組入れた後の当年度収支差額は 29,750 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、398,813 千円で人件費比率は、57.4%です。教育研究経費は、156,490 千円、管理経費は、105,753 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 702,779 千円、**事業活動支出計**は、662,372 千円でした。

2017 年度予算の事業活動収支差額は 48,339 千円支出超過でしたが、決算では、国庫補助金、受取利息の増収、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（30,000 千円）を使用しなかったことにより、**40,407 千円収入超過**になりました。

貸借対照表は、2017 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、8,678,624 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、375,709 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、8,302,915 千円です。負債の部合計と純資産の部合計は 8,678,624 千円です。