2018(平成30)年度資金収支決算概要

資金収支計算書

2018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	511,160	489,802	21,358
手数料収入	8,358	7,120	1,238
寄付金収入	1,000	1,870	△ 870
補助金収入	46,000	50,586	△ 4,586
	100	71	29
資産売却収入	0	15,756	△ 15,756
付随事業・収益事業収入	300	642	△ 342
受取利息・配当金収入	15,864	16,555	△ 691
雑収入	8,186	10,411	△ 2,225
前受金収入	213,450	168,970	44,480
その他の収入	142,012	50,234	91,778
資金収入調整勘定	△ 173,836	△ 183,954	10,118
資金収入合計	772,594	628,063	144,531
前年度繰越支払資金	2,125,578	2,125,578	
収入の部合計	2,898,172	2,753,641	144,531
資金支出の部			
人件費支出	397,866	392,180	5,686
教育研究経費支出	111,984	103,222	8,762
管理経費支出	117,083	114,549	2,534
施設関係支出	121,762	20,463	101,299
土地	100,000	0	100,000
建物	21,762	19,873	1,889
構築物	0	590	△ 590
設備関係支出	6,583	4,481	2,102
教育研究用機器備品	5,543	3,760	1,783
管理用機器備品	0	0	0
図書	1,040	721	319
資産運用支出	69,578	69,237	341
第3号基本金引当特定資産	1,215	1,875	△ 660
定期預金繰入支出	3,000	3,000	0
減価償却引当金繰入支出	63,420	62,420	1,000
積立保険金	1,943	1,942	1
その他の支出	11,176	23,499	△ 12,323
奨学貸付金	3,150	0	3,150
前期末未払金	1,581	17,582	△ 16,001
預り金支払	6,445	5,917	528
〔予備費〕	26,400		26,400
資金支出調整勘定	△ 1,637	△ 5,764	4,127
資金支出合計	860,795	721,867	138,928
翌年度繰越支払資金	2,037,377	2,031,774	5,603
支出の部合計	2,898,172	2,753,641	144,531
資金収支差額	△ 88,201	△ 93,804	5,603

教育環境充実資金募金、愛のいずみ基金

経費補助金
国庫補助金(施設整備費)

有価証券売却益

相模原市子ども・子育て支援事業他

受取利息利回り 0.292%

設備利用料、退職金財団交付金他

特定資産等取崩収入、預り金などの収入

2017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

1号館図書館天井耐震補強工事

2号館周囲ネットフェンス設置工事

学生用ノートパソコン33台増設他

退職金財団掛金 3月分他

予備費使用 管理経費 3,600

期末未払金
退職金財団掛金 3月分

2018年度末 現金預金

2018(平成30)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	489,802
	手 数 料 収 入	7,120
	特 別 寄 付 金 収 入	1,870
	経 常 費 等 補 助 金 収 入	40,453
	付 随 事 業 収 入	642
	雑 収 入	10,411
	教 育 活 動 資 金 収 入 計	550,298
	支 出	
	人 件 費 支 出	392,180
	教 育 研 究 経 費 支 出	103,222
	管 理 経 費 支 出	114,054
	教 育 活 動 資 金 支 出 計	609,456
	差 引	△ 59,158
調 整 勘 定 等	△ 7,545	
教 育 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 66,703	
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	10,204
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 支 出 計	87,365
	差 引	△ 77,161
	調 整 勘 定 等	0
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額	△ 77,161
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)		△ 143,864
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	63,288
	そ の 他 の 活 動 資 金 支 出 計	13,228
	差 引	50,060
そ の 他 の 活 動 資 金 収 支 差 額		50,060
支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)		△ 93,804
前 年 度 繰 越 支 払 資 金		2,125,578
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金		2,031,774

2018(平成30)年度 事業活動収支決算概要

事業活動収支計算書

(旧消費収支計算書)

2018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	学生生徒等納付金	511,160	489,802	21,358	
	手数料	8,358	7,120	1,238	
	寄付金収入	1,000	1,870	△ 870	
	経常費等補助金	46,100	40,453	5,647	
	付随事業収入	300	642	△ 342	
	雑収入	9,868	13,097	△ 3,229	
	教育活動収入計	576,786	552,984	23,802	
	事業活動支出の部	人件費	395,742	390,102	5,640
		専任教員給	205,498	202,526	2,972
		兼任教員給	16,181	15,247	934
専任職員給		160,302	158,045	2,257	
兼任職員給		9,714	10,027	△ 313	
役員報酬		3,800	3,800	0	
退職給与引当繰入額		0	0	0	
退職金		247	457	△ 210	
教育研究経費		171,072	162,281	8,791	
管理経費		124,454	121,618	2,836	
教育活動支出計	691,268	674,001	17,267		
教育活動収支差額	△ 114,482	△ 121,017	6,535		
教育活動外収入	15,864	16,555	△ 691		
教育活動外支出	0	0	0		
教育活動外収支差額	15,864	16,555	△ 691		
経常収支差額	△ 98,618	△ 104,462	5,844		
資産売却差額	0	15,756	△ 15,756		
その他の特別収入	0	10,636	△ 10,636		
特別収入計	0	26,392	△ 26,392		
資産処分差額	242	328	△ 86		
その他の特別支出	0	495	△ 495		
特別支出計	242	823	△ 581		
特別収支差額	△ 242	△ 25,569	△ 25,811		
[予備費]	26,400		26,400		
基本金組入前当年度収支差額	△ 125,260	△ 78,893	△ 46,367		
基本金組入額合計	△ 127,956	△ 22,327	△ 105,629		
当年度収支差額	△ 253,216	△ 101,220	△ 151,996		
前年度繰越収支差額	2,957,326	2,957,326	0		
基本金取崩額	0	0	0		
翌年度繰越収支差額	2,704,110	2,856,106	△ 151,996		
事業活動収入計	592,650	595,931	△ 3,281		
事業活動支出計	717,910	674,824	43,086		
事業活動収支差額(基本金組入前当年度収支差額)	△ 125,260	△ 78,893	△ 46,367		
事業活動収支差額比率(旧帰属収支差額比率)	-21.1%	-13.2%			
基本金組入額	△ 22,327	(第1号 20,452、第3号 1,875)			

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 32名、専攻科 3名

法人 1名
職員 19名(契約3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

資産売却差額

有価証券売却差額

その他の特別収入

施設設備費補助金、現物寄付

資産処分差額

建物処分差額

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

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

2019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	6,533,647	6,530,525	3,122	当期増加額 当期減少額 = 増 減
有形固定資産	2,902,187	2,943,417	△ 41,230	25,376 - 66,606 = △ 41,230
土 地	1,928,418	1,928,418	0	0 - 0 = 0
建 物	827,112	859,171	△ 32,059	19,873 - 51,933 = △ 32,060
構 築 物	12,707	14,978	△ 2,271	590 - 2,861 = △ 2,271
教育研究用機器備品	43,538	49,498	△ 5,960	4,192 - 10,152 = △ 5,960
管理用機器備品	6,667	8,328	△ 1,661	0 - 1,660 = △ 1,660
図 書	83,745	83,024	721	721 - 0 = 721
				当期減少額は減価償却額と処分差額
特 定 資 産	2,891,736	2,830,441	61,295	
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	333,736	331,861	1,875	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	1,919,000	1,856,580	62,420	前年度末減価償却累計額に対しての準備預金
退職給与引当特定資産	179,000	182,000	△ 3,000	
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0	教職員前年度末退職給与引当金に対しての準備預金
その他の固定資産	739,724	756,667	△ 16,943	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	398	550	△ 152	0 - 151 = △ 151
有 価 証 券	0	9,600	△ 9,600	定期預金他への預け替え
定 期 預 金	727,900	736,327	△ 8,427	
積 立 保 険 金	10,736	9,500	1,236	減価償却引当特定資産へ預け替え
流動資産	2,048,380	2,148,099	△ 99,719	翌年度繰越支払資金に一致
現 金 預 金	2,031,774	2,125,578	△ 93,804	退職金財団交付金、国庫補助金
未 収 入 金	13,534	19,257	△ 5,723	
貯 蔵 品	3,072	3,264	△ 192	災害時備蓄品他
資産の部合計	8,582,027	8,678,624	△ 96,597	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	177,025	181,790	△ 4,765	全教職員の年度末退職支給額
退 職 給 与 引 当 金	174,475	179,240	△ 4,765	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月分退職金
流動負債	180,979	193,919	△ 12,940	
未 払 金	5,765	17,582	△ 11,817	2019年度1年生・専攻科生前期学納金
前 受 金	168,970	170,420	△ 1,450	
預 り 金	6,244	5,917	327	教職員共済掛金、源泉所得税他
負債の部合計	358,004	375,709	△ 17,705	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	5,367,917	5,345,590	22,327	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	4,884,182	4,863,729	20,453	
第 2 号 基 本 金	100,000	100,000	0	土地取得計画
第 3 号 基 本 金	333,735	331,861	1,874	
第 4 号 基 本 金	50,000	50,000	0	奨学金基金で運用する資産の額
繰越収支差額	2,856,106	2,957,325	△ 101,219	最低保持すべき1ヵ月分の運転資金
翌年度繰越収支差額	2,856,106	2,957,325	△ 101,219	
純資産の部合計	8,224,023	8,302,915	△ 78,892	
負債の部、純資産の部	8,582,027	8,678,624	△ 96,597	

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額 1,980,906 千円
 2. 翌会計年度以降の基本金への組入額 0 千円

2018 年度決算書概要説明

注意を要する経営状況

2019年5月25日（土）開催の理事会、評議員会において2018年度決算が承認されました。

2018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。

本法人の財務に関する公表に於いては、資金収支決算概要、活動区分資金収支決算概要、事業活動収支決算概要、貸借対照表決算概要を公表します。

資金収支計算書は、2018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628,063千円です。これに対し、資金支出合計は、721,867千円です。93,804千円支出超過です。

2018年度末支払資金である翌年度繰越支払資金（現金預金）は2,031,774千円で、前年度繰越支払資金（現金預金）2,125,578千円に比べ**資金収支差額は、93,804千円減少**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 **552,984** 千円と教育活動外収入 **16,555** 千円）**569,539** 千円の約86%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）**△78,893** 千円から第1号基本金 **20,452** 千円と第3号基本金 **1,875** 千円の合計額である **22,327** 千円の基本金を組入れた後の当年度収支差額は **101,220** 千円支出超過でした。

教育活動支出の大半を占める人件費は、390,102千円で人件費比率は、68.5%です。教育研究経費は、162,281千円、管理経費は、121,618千円でした。

3つの区分の合計額である**事業活動収入計**は595,931千円、**事業活動支出計**は、674,824千円でした。

2018年度予算の事業活動収支差額は125,260千円支出超過でしたが、決算では、私立学校施設設備費補助金、有価証券の売却収入、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、予備費は3,600千円の使用のため、**78,893千円支出超過**になりました。

貸借対照表は、2018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、8,582,027千円です。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、358,004千円です。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、8,224,023千円です。負債の部合計と純資産の部合計は**8,582,027**千円です。