

2019(令和元)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)

2019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

資金収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	489,230	468,648	20,582
手 数 料 収 入	8,155	6,787	1,368
寄 付 金 収 入	1,500	2,296	△ 796
補 助 金 収 入	34,000	39,797	△ 5,797
	70	73	△ 3
資 産 売 却 収 入	0	192,852	△ 192,852
付随事業・収益事業収入	5,662	6,566	△ 904
受取利息・配当金収入	19,465	19,721	△ 256
雑 収 入	11,050	13,842	△ 2,792
前 受 金 収 入	213,450	142,910	70,540
そ の 他 の 収 入	126,088	26,518	99,570
資金収入調整勘定	△ 176,067	△ 182,565	6,498
資金収入合計	732,603	737,445	△ 4,842
前年度繰越支払資金	2,031,774	2,031,774	
収入の部合計	2,764,377	2,769,219	△ 4,842
資金支出の部			
人 件 費 支 出	395,713	392,760	2,953
教育研究経費支出	114,528	101,682	12,846
管 理 経 費 支 出	108,927	105,484	3,443
施 設 関 係 支 出	108,785	10,414	98,371
土 地	100,000	0	100,000
建 物	8,785	10,414	△ 1,629
設 備 関 係 支 出	1,723	1,454	269
教育研究用機器備品	705	704	1
図 書	1,018	750	268
資 産 運 用 支 出	69,754	250,071	△ 180,317
第3号基本金引当特定資産	1,815	2,133	△ 318
定期預金繰入支出	5,000	5,000	0
減価償却引当金繰入支出	61,000	241,000	△ 180,000
積 立 保 険 金	1,939	1,938	1
そ の 他 の 支 出	9,175	12,010	△ 2,835
奨 学 貸 付 金	1,575	0	1,575
前 期 末 未 払 金	1,638	5,765	△ 4,127
預 り 金 支 払	5,962	6,244	△ 282
立 替 金	0	1	△ 1
〔予 備 費〕	30,000		30,000
資金支出調整勘定	△ 1,630	△ 8,820	7,190
資金支出合計	836,975	865,055	△ 28,080
翌年度繰越支払資金	1,927,402	1,904,164	23,238
支出の部合計	2,764,377	2,769,219	△ 4,842
資金収支差額	△ 104,372	△ 127,610	23,238

教育環境充実資金募金、愛のいずみ基金

経常費補助金
施設整備費補助金
地方公共団体補助金

有価証券180,000の売却収入

受託収入（委託訓練生受託料）

受取利息利回り 0.303%

設備利用料、退職金財団交付金他

特定資産等取崩収入、預り金等の収入

2018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

2号館 消防設備連動操作盤
3号館 照明器具移設耐震工事

3号館 ホール音響装置

減価償却引当特定資産（有価証券売却）による繰入支出

退職金財団掛金 3月分他

期末未払金
退職金財団掛金 3月分

2019年度末 現金預金

2019(令和元)年度 活動区分資金収支決算概要

(単位:千円)

教育活動による資金収支	科 目						金 額	
	収 入	学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入						468,648
		手 数 料 収 入						6,787
		特 別 寄 付 金 収 入						2,296
		経 常 費 等 補 助 金 収 入						35,269
		付 随 事 業 収 入						6,566
		雑 収 入						13,834
		教 育 活 動 資 金 収 入 計						533,400
	支 出	人 件 費 支 出						392,760
		教 育 研 究 経 費 支 出						101,682
管 理 経 費 支 出						105,484		
教 育 活 動 資 金 支 出 計						599,926		
差 引						△ 66,526		
調 整 勘 定 等						△ 23,065		
教 育 活 動 資 金 収 支 差 額						△ 89,591		
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						4,600	
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 支 出 計						252,869	
	差 引						△ 248,269	
	調 整 勘 定 等						0	
	施 設 設 備 等 活 動 資 金 収 支 差 額						△ 248,269	
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)							△ 337,860	
その他の活動資金収支	科 目						金 額	
	そ の 他 の 活 動 資 金 収 入 計						225,565	
	そ の 他 の 活 動 資 金 支 出 計						15,315	
	差 引						210,250	
	そ の 他 の 活 動 資 金 収 支 差 額						210,250	
支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)							△ 127,610	
前 年 度 繰 越 支 払 資 金							2,031,774	
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金							1,904,164	

2019(令和 元)年度 事業活動収支 決算概要

(単位:千円)

	科目	予 算	決 算	差 異
		(86.0%)	(84.7%)	
教育活動収支	学生生徒等納付金	489,230	468,648	20,582
		(1.4%)	(1.2%)	
	手数料	8,155	6,787	1,368
		(0.3%)	(0.4%)	
	寄付金収入	1,500	2,376	△ 876
		(6.0%)	(6.4%)	
	経常費等補助金	34,070	35,270	△ 1,200
		(1.0%)	(1.2%)	
	付随事業収入	5,662	6,566	△ 904
		(1.8%)	(2.5%)	
	雑収入	11,050	13,834	△ 2,784
	教育活動収入計	549,667	533,481	16,186
	人件費比率	(69.2%)	(70.5%)	
	人件費	393,596	390,039	3,557
	専任教員給	203,157	201,576	1,581
	兼任教員給	10,275	9,704	571
	専任職員給	161,418	161,217	201
	兼任職員給	11,070	9,296	1,774
事業活動支出の部	役員報酬	3,740	3,800	△ 60
	退職給与引当繰入額	3,468	3,741	△ 273
	退職金	468	705	△ 237
	教育研究費比率	(31.0%)	(29.6%)	
	教育研究経費	176,613	163,636	12,977
	(減価償却額)	(62,085)	(61,882)	(203)
	管理経費比率	(20.4%)	(20.4%)	
	管理経費	116,172	112,962	3,210
	(減価償却額)	(7,245)	(7,375)	(△ 130)
	(広報宣伝費)	(22,296)	(20,912)	(1,384)
	教育活動支出計	(686,381)	(666,637)	(19,744)
	教育活動収支差額	(△ 136,714)	(△ 133,156)	(△ 3,558)
教育活動外収支	受取利息・配当金	19,465	19,721	△ 256
	教育活動外収入計	19,465	19,721	△ 256
	教育活動外支出計	0	0	0
	教育活動外収支差額	(19,465)	(19,721)	(△ 256)
経常収支差額		(△ 117,249)	(△ 113,435)	(△ 3,814)
特別収支	資産売却差額	0	12,852	△ 12,852
	その他の特別収入	0	4,608	△ 4,608
	特別収入計	0	17,460	△ 17,460
	資産処分差額	0	2,531	△ 2,531
	その他の特別支出	0	8	△ 8
	特別支出計	0	2,539	△ 2,539
特別収支差額		(0)	(14,921)	(△ 14,921)
〔予備費〕		30,000		30,000
基本金組入前当年度収支差額		△ 147,249	△ 98,514	△ 48,735
基本金組入額合計		△ 6,773	△ 4,723	△ 2,050
当年度収支差額		△ 154,022	△ 103,237	△ 50,785
前年度繰越収支差額		2,856,106	2,856,106	0
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		2,702,084	2,752,869	△ 50,785
事業活動収入計		569,132	570,662	△ 1,530
事業活動支出計		716,381	669,176	47,205
事業活動収支差額(基本金組入前当年度収支差額)		△ 147,249	△ 98,514	△ 48,735
事業活動収支差額比率(旧帰属収支差額比率)		-25.9%	-17.3%	

基本金組入額

△

4,723

(第1号 2,591、第3号 2,132)

事業活動収支計算書

2019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 21名、専攻科 3名

法人 1名
職員 19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
支出超過分をここで賄えるかが課題

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

資産売却差額

有価証券(180,000)売却益

その他の特別収入
施設設備費補助金

資産処分差額

建物他処分差額

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。

事業活動収支差額

学校法人の財政面の将来的な余裕を示す

2019(令和元)年度 貸借対照表 決算概要

2020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	6,537,813	6,533,647	4,166		当期増加額	当期減少額	=	増 減	
有形固定資産	2,842,419	2,902,187	△ 59,768		11,868	—	71,636	=	△ 59,768
土地	1,928,418	1,928,418	0		0	—	0	=	0
建物	781,302	827,112	△ 45,810		10,414	—	56,224	=	△ 45,810
構築物	9,851	12,707	△ 2,856		0	—	2,856	=	△ 2,856
教育研究用機器備品	33,390	43,538	△ 10,148		704	—	10,852	=	△ 10,148
管理用機器備品	5,228	6,667	△ 1,439		0	—	1,439	=	△ 1,439
図書	84,230	83,745	485		750	—	265	=	485
特定資産	2,949,868	2,891,736	58,132		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	335,868	333,736	2,132		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	1,980,000	1,919,000	61,000		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	174,000	179,000	△ 5,000		教職員前年度末退職給与引当金に対する準備預金 定期預金へ預け替え				
施設拡充引当特定資産	360,000	360,000	0						
その他の固定資産	745,526	739,724	5,802		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	246	398	△ 152		0	—	152	=	△ 152
定期預金	732,900	727,900	5,000		退職給与引当特定資産からの預け替え				
積立保険金	11,690	10,736	954		教職員積立保険金—退職者保険金取崩額				
流動資産	1,920,738	2,048,380	△ 127,642		翌年度繰越支払資金に一致				
現金預金	1,904,164	2,031,774	△ 127,610		退職金財団交付金、施設整備補助金				
未収入金	13,595	13,534	61						
貯蔵品	2,978	3,072	△ 94		災害時備蓄品他				
立替金	1	0	1						
資産の部合計	8,458,551	8,582,027	△ 123,476						
負債の部									
科 目	本年度末	前年度末	増 減		全教職員の年度末退職支給額				
固定負債	174,312	177,025	△ 2,713		保育園定期借地権契約 敷金				
退職給与引当金	171,762	174,475	△ 2,713						
預り敷金	2,550	2,550	0		退職金財団掛金 3月分 退職金				
					2020年度1年生・専攻科生 前期学納金(委託生等は含まず)				
流動負債	158,730	180,979	△ 22,249						
未払金	8,820	5,765	3,055		教職員共済掛金、源泉所得税他				
前受金	142,910	168,970	△ 26,060						
預り金	7,000	6,244	756		学校法人が取得した固定資産 (建物、構築物、機器備品等)				
負債の部合計	333,042	358,004	△ 24,962						
純資産の部									
科 目	本年度末	本年度末	増 減		土地取得計画				
基本金	5,372,640	5,367,917	4,723						
第1号基本金	4,886,772	4,884,182	2,590		奨学金基金で運用する資産の額				
第2号基本金	100,000	100,000	0						
第3号基本金	335,868	333,735	2,133		最低保持すべき1ヵ月分の運転資金				
第4号基本金	50,000	50,000	0						
繰越収支差額	2,752,869	2,856,106	△ 103,237						
翌年度繰越収支差額	2,752,869	2,856,106	△ 103,237						
純資産の部合計	8,125,509	8,224,023	△ 98,514						
負債の部、純資産の部	8,458,551	8,582,027	△ 123,476						

注記 1. 減価償却額の累計額の合計額

2,043,417 千円

2. 翌会計年度以降の基本金への組入額

0 千円

2019 年度決算書概要説明

厳しさを増す運営状況

2020 年 5 月 29 日（金）開催の理事会、評議員会において 2019 年度決算が承認されました。

2019 年度決算の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は、「財務計算書に関する書類」とともに、決算書の概要として、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、2019 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 737,445 千円です。これに対し資金支出合計は 865,055 千円です。127,610 千円支出超過です。

2019 年度末支払資金である翌年度繰越支払資金（現金預金）は 1,904,164 千円で、前年度繰越支払資金（現金預金）2,031,774 千円に比べて**資金収支差額は、127,610 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 **533,481** 千円と教育活動外収入 **19,721** 千円）**553,202** 千円の 84.7% 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）**△98,514** 千円から第 1 号基本金 2,591 千円と第 3 号基本金 2,132 千円の合計額 **4,723** 千円を基本金に組入れた後の当年度収支差額は **103,237** 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、390,039 千円で人件費比率は、70.5%です。教育研究経費は、163,636 千円、管理経費は、112,962 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 570,662 千円、**事業活動支出計**は、669,176 千円でした。

2019 年度予算の事業活動収支差額は 147,249 千円支出超過でしたが、決算では、収入の部は私立学校施設設備費補助金、有価証券売却収入で増収を図り、支出の部は教育研究費、管理経費の効果的かつ維持管理の効率的支出を行ない、予備費 30,000 千円は未使用で済んだため、98,514 千円の支出超過になり、48,735 千円収支差額を改善しました。

貸借対照表は、2019 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、8,458,551 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、333,042 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、8,125,509 千円です。負債の部合計と純資産の部合計は、**8,458,551** 千円です。