

2015年度 学校法人福岡女学院の収支決算について

(1) 事業活動収支計算書

当該会計年度の活動に対する事業活動収入、事業活動支出の内容を明らかにしたもので、①教育活動収支 ②教育活動外収支 ③特別収支活動区分 の3つの区分に分けて資金の流れを把握できる計算書類です。

事業活動別にみると、教育活動収支では学生生徒総数が予算人数に達しなかったこと、外構工事による構築物支出から修繕費等への科目変更、看護大学新棟建築に伴う文化財発掘調査費用等で収支差7千9百万円の支出超過となりました。教育活動外収支では、資産運用による受取利息・配当金収入と借入金利息を支出した収支差として8千6百万円の収入超過となりました。

これらの教育活動及び教育活動外収支を合算した経常収支差額は、6百万円の収入超過となりました。

また、特別収支では施設設備関係の寄付金、補助金収入、資産処分差額(施設・設備)等の収支差が4千7百万円収入超過となりました。

全体では、今年度は事業活動収入が47億7千万円となり、予算に比して7千9百万円の増収となりました。

それに対して事業活動支出の合計は47億2千万円弱で、5千3百万円の基本金組入前当年度収入超過となり、前年度の赤字決算から黒字決算となりました。当年度の基本金組入額、前年度繰越収支差額、基本金取崩額を加えた結果、翌年度繰越収支差額は3千3百万円の収入超過となりました。

2015年度 事業活動収支計算書(2015年4月1日から2016年3月31日)

(単位 千円)

		科目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	収入	学生生徒等納付金	3,602,549	3,539,632	62,917	授業料や入学金等の校納金収入のことです。事業活動収入の74.2%を占めています。
		手数料	66,740	66,067	673	
		寄付金	63,060	69,492	▲ 6,432	
		経常費等補助金	719,251	726,050	▲ 6,799	
		国庫補助金	395,457	370,584	24,873	
		県補助金	317,804	349,241	▲ 31,437	
		市補助金	5,990	6,225	▲ 235	
	付随事業収入	60,809	58,936	1,873	教職員に支払う給与等のことです。事業活動収入の63.6%に相当します。	
	雑収入	80,262	172,948	▲ 92,686		
	教育活動収入計	4,592,671	4,633,125	▲ 40,454		
	支出	人件費	3,047,829	3,037,511		10,318
		(退職給与引当金繰入額)	(152,151)	(140,545)		(11,606)
		教育研究経費	1,334,609	1,308,512		26,097
		(減価償却額)	(369,000)	(367,203)		(1,797)
管理経費		304,624	364,453	▲ 59,829		
(減価償却額)		(30,000)	(28,630)	(1,370)		
徴収不能額等		1,000	2,167	▲ 1,167		
教育活動支出計	4,688,062	4,712,643	▲ 24,581	経常的な収支のうち、財務活動による収支状況を見ることができません。		
教育活動収支差額	▲ 95,391	▲ 79,518	▲ 15,873			
教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	100,000	87,208	12,792	資産処分等の臨時的な収支を見ることができます。施設設備取得に対する寄付金や補助金は、臨時的な収入として特別収入に計上されます。
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	100,000	87,208	12,792		
	支出	借入金等利息	1,058	1,058	0	
その他の教育活動外支出		0	0	0		
教育活動外支出計	1,058	1,058	0	当年度の収支のバランスを見ることができます。		
教育活動外収支差額	98,942	86,150	12,792			
経常収支差額			3,551	6,632	▲ 3,081	
特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0	当年度の収支のバランスを見ることができます。
		その他の特別収入	1,180	52,931	▲ 51,751	
		特別収入計	1,180	52,931	▲ 51,751	
	支出	資産処分差額	0	5,584	▲ 5,584	
		その他の特別支出	0	119	▲ 119	
特別支出計	0	5,703	▲ 5,703			
特別収支差額	1,180	47,228	▲ 46,048			
〔予備費〕			(26,628)		3,372	
基本金組入前当年度収支差額			1,359	53,860	▲ 52,501	
基本金組入額合計			▲ 657,086	▲ 693,444	36,358	
当年度収支差額			▲ 655,727	▲ 639,584	▲ 16,143	
前年度繰越収支差額			▲ 127,366	▲ 127,366	0	
基本金取崩額			810,000	800,000	10,000	
翌年度繰越収支差額			26,907	33,050	▲ 6,143	
(参考)						
事業活動収入計			4,693,851	4,773,264	▲ 79,413	
事業活動支出計			4,692,492	4,719,404	▲ 26,912	

(注)〔予備費〕は未使用額を表し、()内の金額は使用額を示す。

(2) 資金収支計算書

当該会計年度において学院が行った諸活動の支払資金の収入と支出のてん末を明らかにするものです。

今年度は、前年度繰越支払資金17億8千万円を含めた総収入は、107億4千万円となり、当年度支出額を控除した翌年度繰越支払資金は、27億2千万円となりました。

2015年度 資金収支計算書(2015年4月1日から2016年3月31日)

(単位 千円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	3,602,549	3,539,632	62,917
手数料収入	66,740	66,067	673
寄付金収入	63,060	102,457	▲ 39,397
補助金収入	720,431	727,205	▲ 6,774
国庫補助金収入	395,457	370,584	24,873
県補助金収入	317,804	349,241	▲ 31,437
市補助金収入	7,170	7,380	▲ 210
資産売却収入	0	298,000	▲ 298,000
付随事業・収益事業収入	67,196	66,494	702
受取利息・配当金収入	100,000	87,208	12,792
雑収入	80,262	170,505	▲ 90,243
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	576,812	729,233	▲ 152,421
その他の収入	3,321,671	4,002,068	▲ 680,397
資金収入調整勘定	▲ 753,912	▲ 826,709	72,797
前年度繰越支払資金	1,781,283	1,781,283	
収入の部合計	9,626,092	10,743,443	▲ 1,117,351

翌年度に入学予定の学生生徒園児から受入れる入学金や授業料等です。

当該年度の活動に対応する資金を前年度以前に受入れたものです。

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	3,002,930	3,025,450	▲ 22,520
教育研究経費支出	965,609	938,451	27,158
管理経費支出	273,511	335,009	▲ 61,498
借入金等利息支出	1,058	1,058	0
借入金等返済支出	30,780	30,780	0
施設関係支出	496,522	481,980	14,542
設備関係支出	106,578	103,972	2,606
資産運用支出	1,040,200	1,989,190	▲ 948,990
その他の支出	1,480,013	1,475,147	4,866
[予備費]	(30,000)		
	0		0
資金支出調整勘定	▲ 244,331	▲ 358,725	114,394
翌年度繰越支払資金	2,473,222	2,721,131	▲ 247,909
支出の部合計	9,626,093	10,743,443	▲ 1,117,350

土地、建物、構築物等を取得するための支出です。

当該年度の活動に対応する資金を前年度以前に支払ったものです。

(注) [予備費]は未使用額を表し、()内の金額は使用額を示す。

(3)活動区分資金収支計算書

資金収支計算書の資金収入、資金支出の決算額を、①教育活動 ②施設もしくは設備の取得または売却その他これらに類する活動(施設整備等活動) ③資金調達その他教育活動・施設整備等活動以外 の活動ごとに区分して記載する計算書です。
企業会計での「キャッシュフロー計算書」に類したものです。

2015年度 活動区分資金収支計算書(2015年4月1日から2016年3月31日)

(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	3,539,632
		手数料収入	66,067
		特別寄付金収入	60,639
		一般寄付金収入	5,638
		経常費等補助金収入	726,050
		付随事業収入	66,494
		雑収入	158,824
		教育活動資金収入計	4,623,344
	支出	人件費支出	3,025,450
		教育研究経費支出	938,451
		管理経費支出	334,891
		教育活動資金支出計	4,298,792
		差引	324,552
		調整勘定等	18,656
	教育活動資金収支差額	343,208	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設設備寄付金収入	36,180
		施設設備補助金収入	1,155
		減価償却引当特定資産取崩収入	347,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	116,000
		外構整備工事引当特定資産取崩収入	84,000
		6号館校舎整備引当特定資産取崩収入	30,000
		中高本館校舎整備引当特定資産取崩収入	48,000
		5号館校舎整備引当特定資産取崩収入	22,000
		看護大学校舎新築特定資産取崩収入	198,000
		施設整備等活動資金収入計	882,335
	支出	施設関係支出	481,980
		設備関係支出	103,972
		減価償却引当特定資産繰入支出	500,000
第2号基本金引当特定資産繰入支出		601,000	
	施設整備等活動資金支出計	1,686,952	
	差引	▲ 804,617	
	調整勘定等	1,484	
	施設整備等活動資金収支差額	▲ 803,133	
小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)			▲ 459,925

		科目	金額		
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	298,000		
		第3号基本金引当特定資産取崩収入	1,100,000		
		差入保証金収入	9,914		
		退職給与引当特定資産取崩収入	198,000		
		記念行事引当特定資産取崩収入	7,000		
		学生補助事業引当特定資産取崩収入	18,853		
		将来計画引当特定資産取崩収入	564,000		
		徳永賞引当特定資産取崩収入	100		
		学院活性推進運用引当特定資産取崩収入	3,439		
		奨学基金運用引当特定資産取崩収入	30,610		
		立替金回収収入	12,211		
		仮払金回収収入	12,350		
		奨学貸付金回収収入	6,430		
		預り金受入収入	1,051,779		
		小計	3,312,686		
		受取利息・配当金収入	87,208		
		過年度修正収入	11,681		
		その他の活動資金収入計	3,411,575		
		その他の活動による資金収支	支出	借入金等返済支出	30,780
				有価証券購入支出	298,000
第3号基本金引当特定資産繰入支出	300,000				
柿菌奨学基金運用引当特定資産繰入支出	3,309				
記念行事引当特定資産繰入支出	3,000				
奨学基金運用引当特定資産繰入支出	30,610				
学生補助事業引当特定資産繰入支出	16,200				
将来計画引当特定資産繰入支出	200,000				
法人維持引当特定資産繰入支出	30,000				
学院活性推進運用引当特定資産繰入支出	7,071				
立替金支払支出	12,868				
仮払金支払支出	12,116				
奨学貸付金支出	1,275				
預り金支払支出	1,060,741				
差入保証金支出	4,200				
小計	2,010,170				
借入金等利息支出	1,058				
過年度修正支出	119				
その他の活動資金支出計	2,011,347				
	差引	1,400,228			
	調整勘定等	▲ 455			
	その他の活動資金収支差額	1,399,773			
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	939,848			
	前年度繰越支払資金	1,781,283			
	翌年度繰越支払資金	2,721,131			

(4) 貸借対照表

年度末における財務状態を表しています。今年度は、総資産が197億円となり前年度に比して5千2百万円の増加となりました。主な要因は、外構工事に伴う構築物の増加等によるものです。

負債は、24億9千万円となり1百万円の減少となりました。なお、外部負債である借入金は計画通り返済しております。基本金は171億8千万円となり1億円の減少となりました。これは、主に第3号基本金の一部取崩しによるものです。

2015年度 貸借対照表(2016年3月31日現在) (単位 千円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	16,810,206	17,716,794	▲ 906,588
有形固定資産	9,018,758	8,831,832	186,926
土 地	1,293,598	1,293,598	0
建 物	5,133,235	5,345,981	▲ 212,746
構 築 物	327,726	182,252	145,474
教育研究用機器備品	403,920	440,172	▲ 36,252
管理用機器備品	33,614	35,452	▲ 1,838
図 書	1,553,209	1,530,839	22,370
車 輛	2,653	3,538	▲ 885
建設仮勘定	270,803	0	270,803
特定資産	7,615,098	8,690,910	▲ 1,075,812
その他の固定資産	176,350	194,052	▲ 17,702
電話加入権	2,885	2,885	0
施設利用権	736	841	▲ 105
ソフトウェア	6,440	12,368	▲ 5,928
出 資 金	273	273	0
差入保証金	4,445	10,159	▲ 5,714
有 価 証 券	114,812	114,812	0
預 託 金	18,228	18,228	0
奨学貸付金	28,531	34,486	▲ 5,955
流動資産	2,897,514	1,938,143	959,371
現金預金	2,721,131	1,781,283	939,848
未収入金	160,218	142,382	17,836
貯 蔵 品	3,798	4,374	▲ 576
前 払 金	10,195	8,355	1,840
立 替 金	1,496	839	657
仮 払 金	676	910	▲ 234
資産の部合計	19,707,720	19,654,937	52,783
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,255,896	1,292,398	▲ 36,502
長期借入金	308,560	339,220	▲ 30,660
退職給与引当金	919,677	920,789	▲ 1,112
長期末払金	27,659	32,389	▲ 4,730
流動負債	1,238,064	1,202,639	35,425
短期借入金	30,660	30,780	▲ 120
未 払 金	357,693	376,343	▲ 18,650
前 受 金	729,233	666,076	63,157
預 り 金	120,478	129,440	▲ 8,962
負債の部合計	2,493,960	2,495,037	▲ 1,077
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	17,180,710	17,287,266	▲ 106,556
第1号基本金	14,466,710	13,876,266	590,444
第2号基本金	485,000	382,000	103,000
第3号基本金	1,900,000	2,700,000	▲ 800,000
第4号基本金	329,000	329,000	0
繰越収支差額	33,050	▲ 127,366	160,416
翌年度繰越収支差額	33,050	▲ 127,366	160,416
純資産の部合計	17,213,760	17,159,900	53,860
負債の部、純資産の部合計	19,707,720	19,654,937	52,783

有形固定資産は取得額とし、減価償却額を控除した帳簿価額です。

将来の特定の目的のために使用する資産(預金)のことで。

現金及びすぐに引き出すことのできる支払資金のことで。

年度末における補助金等未収の額です。

返済期限が1年を超えて到来する借入金のことで。

年度末に全教職員が退職した場合に支払うことになる退職金の見積額のことで。

返済期限が1年以内に到来する借入金のことで。

翌年度に入学する学生生徒園児から受入れた授業料や入学金等のことで。

財産的な基盤となる額のことで。学校を安定的に継続して運営していくために必要な額です。

2016年3月31日現在の財政状態

