

学校法人 後藤学園 平成28年度 財務情報

法人全体(併設校含む)

資金収支計算書

収入の部 (単位:円)			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	2,236,553,650	2,204,560,633	31,993,017
手数料収入	32,650,000	28,143,190	4,506,810
寄付金収入	0	0	0
補助金収入	78,250,000	76,838,100	1,411,900
国庫補助金収入	(70,000,000)	(68,347,000)	(1,653,000)
地方公共団体補助金収入	(8,250,000)	(8,491,100)	(△ 241,100)
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	411,748,090	411,552,295	195,795
受取利息・配当金収入	3,165,000	3,650,936	△ 485,936
雑収入	50,254,000	92,933,085	△ 42,679,085
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,394,500,000	1,376,441,800	18,058,200
その他の収入	51,670,000	55,288,474	△ 3,618,474
資金収入調整勘定	△ 1,421,500,000	△ 1,394,943,368	△ 26,556,632
前年度繰越支払資金	3,999,005,639	3,957,621,190	41,384,449
収入の部合計	6,836,296,379	6,812,086,335	24,210,044
支出の部 (単位:円)			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	1,297,095,000	1,355,326,696	△ 58,231,696
教育研究経費支出	478,867,172	397,642,314	81,224,858
管理経費支出	814,637,375	706,954,850	107,682,525
借入金等利息支出	10,000,000	8,034,944	1,965,056
借入金等返済支出	200,000,000	200,000,000	0
施設関係支出	24,000,000	22,140,000	1,860,000
設備関係支出	36,000,000	21,111,710	14,888,290
資産運用支出	0	20,010,000	△ 20,010,000
その他の支出	225,000,000	275,836,558	△ 50,836,558
[予備費]	30,000,000	0	30,000,000
資金支出調整勘定	△ 129,000,000	△ 175,976,416	46,976,416
翌年度繰越支払資金	3,849,696,832	3,981,005,679	△ 131,308,847
支出の部合計	6,836,296,379	6,812,086,335	24,210,044

当年度収入 2,854百万円	当年度支出 2,831百万円
前年度繰越 支払資金 3,957百万円	翌年度繰越 支払資金 3,981百万円

※百万円未満切捨て

<学校法人会計の特徴(資金収支計算書)>

資金収支計算書とは、その年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容、並びにその年度における支払資金の収入及び支出のてん末を明らかにするため、資金収支計算を行うものです。現金預金(支払資金といえます)の調達経路やその使い道を明らかにすることで、前年度から繰り越した支払資金が、その年度の教育研究活動によっていくら増減したかを示しています。そのため、その年度の授業料はもちろん、借入金や翌年度の授業料などの前受金を収入とする一方で、人件費や諸経費のほか、借入金の返済や施設・設備関係の支出もその年度の支出として計算します。

<当学園の財務状況>

支払資金は前年度からの繰越支払資金39億5762万円に対し、決算では39億8100万円と2338万円増加しております。収入の部は学生生徒の中途退学の影響等で2421万円減少したものの、支出の部では、教育研究経費、管理経費がそれぞれ予算に対して8122万円、1億768万円支出が抑えられたため、全体として支払資金が増加するという結果となりました。

なお、金融機関からの借入金の残高は年度末時点で残り6億円となっており、3年後には順調に完済できる見込みです。

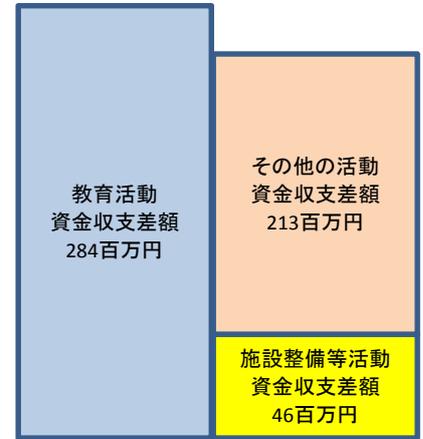
学校法人 後藤学園 平成28年度 財務情報

法人全体(併設校含む)

活動区分資金収支計算書

(単位: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	2,204,560,633
	手数料収入	28,143,190
	経常費等補助金収入	72,237,100
	付随事業収入収入	411,552,295
	雑収入	86,386,109
	教育活動資金収入計	2,802,879,327
	支出	
	人件費支出	1,355,326,696
	教育研究経費支出	397,642,314
管理経費支出	705,809,684	
教育活動資金支出計	2,458,778,694	
差引	344,100,633	
調整勘定等	△ 59,939,131	
教育活動資金収支差額	284,161,502	
科目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備補助金収入	4,601,000
	施設整備等活動資金収入計	4,601,000
	支出	
	施設関係支出	22,140,000
	設備関係支出	21,111,710
	施設整備等活動資金支出計	43,251,710
差引	△ 38,650,710	
調整勘定等	△ 7,808,277	
施設整備等活動資金収支差額	△ 46,458,987	
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)		237,702,515
科目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	長期貸付金回収収入	5,869,651
	貸付金回収収入	2,401,560
	仮払金収入	2,825,286
	小計	11,096,497
	受取利息・配当金収入	3,650,936
	過年度修正収入	6,546,976
	その他の活動資金収入計	21,294,409
	支出	
	借入金等返済支出	200,000,000
出資金支出	20,010,000	
立替金支払支出	90,023	
預り金支払支出	5,681,830	
小計	225,781,853	
借入金等利息支出	8,034,944	
過年度修正支出	1,145,166	
その他の活動資金支出計	234,961,963	
差引	△ 213,667,554	
調整勘定等	△ 650,472	
その他の活動資金収支差額	△ 214,318,026	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		23,384,489
前年度繰越支払資金		3,957,621,190
翌年度繰越支払資金		3,981,005,679



収入超過 支出超過

※百万円未満切捨て

<学校法人会計の特徴(活動区分別資金収支計算書)>

活動区分別資金収支計算書は、資金収支計算書の決算額を「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動区分に分け、活動区分ごとに資金の増減を把握しようとするものです。

施設・設備の取得・売却に伴う資金収支は「施設整備等活動」に、財務活動や過年度修正に伴う資金収支は「その他の活動」に区分し、それ以外の活動は「教育活動」として区分しており、どの活動区分により資金が増減したのかが表示されます。

<当学園の財務状況>

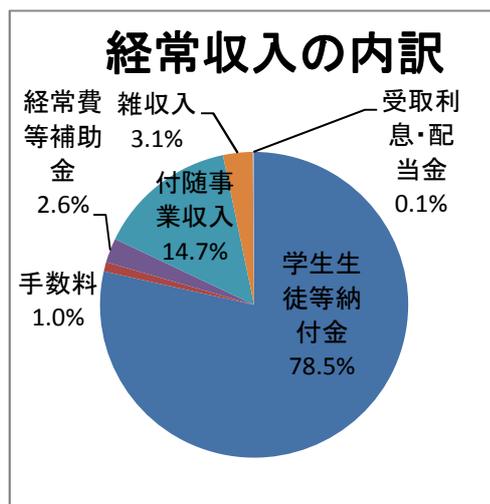
平成28年度は、「教育活動による資金収支」は2億8416万円のプラスとなり、「施設整備等活動による資金収支」のマイナス4645万円、借入金の返済をはじめとした「その他の活動による資金収支」のマイナス2億1431万円をカバーでき、結果として2338万円の支払資金増となりました。なお、資金収支計算においては固定資産に対する減価償却額は含まれず、実際の支払資金の増減を把握するという意味で事業活動収支計算とは異なります。

学校法人 後藤学園 平成28年度 財務情報

法人全体(併設校含む)

事業活動収支計算書

		事業活動収入の部 (単位:円)			
		科目	予算	決算	差異
教育活動収支	事業活動収入	学生生徒等納付金	2,236,553,650	2,204,560,633	31,993,017
		手数料	32,650,000	28,143,190	4,506,810
		寄付金	0	0	0
		経常費等補助金	73,100,000	72,237,100	862,900
		国庫補助金	(70,000,000)	(68,347,000)	(1,653,000)
		地方公共団体補助金	(3,100,000)	(3,890,100)	(△ 790,100)
		付随事業収入	411,748,090	411,552,295	195,795
		雑収入	50,389,000	87,761,077	△ 37,372,077
		教育活動収入計	2,804,440,740	2,804,254,295	186,445
		事業活動支出	人件費	1,314,695,000	1,362,318,798
	教育研究経費		727,245,430	648,809,612	78,435,818
	管理経費		876,259,117	801,150,839	75,108,278
	徴収不能額等		0	2,855,286	△ 2,855,286
	教育活動支出計		2,918,199,547	2,815,134,535	103,065,012
教育活動収支差額		△ 113,758,807	△ 10,880,240	△ 102,878,567	
教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	3,165,000	3,650,936	△ 485,936
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	3,165,000	3,650,936	△ 485,936
	支出	借入金等利息	10,000,000	8,034,944	1,965,056
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	10,000,000	8,034,944	1,965,056
教育活動外収支差額		△ 6,835,000	△ 4,384,008	△ 2,450,992	
経常収支差額		△ 120,593,807	△ 15,264,248	△ 105,329,559	
特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	5,150,000	11,365,866	△ 6,215,866
		特別収入計	5,150,000	11,365,866	△ 6,215,866
	支出	資産処分差額	0	671,436	△ 671,436
		その他の特別支出	0	1,145,166	△ 1,145,166
		特別支出計	0	1,816,602	△ 1,816,602
特別収支差額		5,150,000	9,549,264	△ 4,399,264	
(参考)	[予備費]		30,000,000	0	30,000,000
	基本金組入前当年度収支差額		△ 145,443,807	△ 5,714,984	△ 139,728,823
	基本金組入額合計		△ 260,000,000	△ 202,784,582	△ 57,215,418
	当年度収支差額		△ 405,443,807	△ 208,499,566	△ 196,944,241
	前年度繰越収支差額		△ 6,047,283,466	△ 5,701,151,759	△ 346,131,707
	基本金取崩額		0	49,437,200	△ 49,437,200
	翌年度繰越収支差額		△ 6,452,727,273	△ 5,860,214,125	△ 592,513,148
事業活動収入計		2,812,755,740	2,819,271,097	△ 6,515,357	
事業活動支出計		2,958,199,547	2,824,986,081	133,213,466	



「経常収入」＝「教育活動収入」＋「教育活動外収入」
 ※2,804,254,295＋3,650,936＝2,807,905,231
 ※円グラフは、小数点第2位四捨五入

<学校法人会計の特徴(事業活動収支計算書)>

事業活動収支計算書とは、その年度の事業活動収入と事業活動支出の内容及び均衡の状態を明らかにするため、収支計算を行うものです。企業の損益計算書と似ていますが、学校法人の活動を教育活動、教育活動以外の経常的な活動、その他の臨時的な活動の3つに区分し、それぞれの活動区分ごとの収支差額を表示しています。

これにより、経常的な活動(教育活動と教育活動以外の経常的な活動)による収支差額である「経常収支差額」と、臨時的な活動による特別収支差額を加味した「基本金組入前当年度収支差額」を把握することができ、単年度の経常的な活動による収支差額を把握することができます。

また、教育研究に必要な施設設備を永続的に保有できるよう、施設設備に支出した金額等を基本金として組み入れ、前年度繰越収支差額に基本金組入後の当年度収支差額を加えたものが、翌年度繰越収支差額として、繰り越されることとなります。

<当学園の財務状況>

平成28年度の事業活動収支(固定資産の減価償却額を含む)は、教育活動による収支差額1088万円のマイナスとなりました。また、借入金利息の支払により、教育活動以外の経常的な活動を加味した「経常収支差額」1526万円のマイナスとなっております。

特別収支においては、過年度修正収入の影響により、特別収支差額は954万円のプラスとなり、基本金組入前当年度収支差額は571万円のマイナスとなっております。

基本金の増減としては、新たに取得した固定資産の価額に相当する金額278万円と、借入金返済の影響により2億円を基本金に組み入れました。また、平成27年度から改訂された学校法人会計基準の基本金計算の特例により、約1か月分の資金に相当する第4号基本金のうち、過大である4300万円について今年度取崩を行いました。また、固定資産の整理による基本金の取崩が643万円あり、翌年度繰越収支差額は1億5334万円減少し、58億6021万円のマイナスとなっております。

学校法人 後藤学園 平成28年度 財務情報

法人全体(併設校含む)

貸借対照表

(単位:円)

科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	7,696,380,447	7,953,796,692	△ 257,416,245
有形固定資産	(7,597,995,567)	(7,864,252,088)	(△ 266,256,521)
その他の固定資産	(98,384,880)	(89,544,604)	(8,840,276)
流動資産	4,095,072,568	4,079,042,660	16,029,908
資産の部合計	11,791,453,015	12,032,839,352	△ 241,386,337
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	727,580,060	922,252,946	△ 194,672,886
流動負債	1,785,052,254	1,826,050,721	△ 40,998,467
負債の部合計	2,512,632,314	2,748,303,667	△ 235,671,353
基本金	15,139,034,826	14,985,687,444	153,347,382
繰越収支差額	△ 5,860,214,125	△ 5,701,151,759	△ 159,062,366
純資産の部合計	9,278,820,701	9,284,535,685	△ 5,714,984
負債及び純資産の部合計	11,791,453,015	12,032,839,352	△ 241,386,337



※百万円未満切捨て

財産目録

I. 資産総額	11,791,453,015 円
内 基本財産	7,696,380,447 円
運用財産	4,095,072,568 円
II. 負債総額	2,512,632,314 円
III. 正味財産	9,278,820,701 円

(単位:円)

区分	金額
<資産額>	
1. 基本財産	
土地	2,710,188,950
建物	3,277,408,254
建物附属設備	264,176,133
構築物	989,365,063
教育研究用機器備品	132,817,150
図書	201,665,805
その他	120,759,092
2. 運用資産	
現金預金	3,981,005,679
その他	114,066,889
資産総額	11,791,453,015
<負債額>	
1. 固定負債	
長期借入金	400,000,000
その他	327,580,060
2. 流動負債	
一年以内返済長期借入金	200,000,000
その他	1,585,052,254
負債総額	2,512,632,314
<正味財産>(資産総額 - 負債総額)	9,278,820,701

<学校法人会計の特徴(貸借対照表)>

貸借対照表とは、学校法人の財政状態を示しており、学校法人の資産・負債や、教育研究活動に必要な基本金の金額、法人設立以後の繰越収支差額の合計額などが表示されています。

<当学園の財務状況>

平成28年度は建物等の減価償却により「有形固定資産」が2億6625万円減少し、資産の部としては2億4138万円の減少となりました。

負債の部は、借入金の返済により2億円減少し、「固定負債」としては1億9467万円の減少。その他「流動負債」が4099万円減少したことにより、負債の部は2億3567万円の減少となっております。

繰越収支差額は事業活動収支計算書の当年度収支差額が2億849万円の支出超過となったため、基本金の組入・取崩の結果、繰越収支差額は1億5906万円の減少となり、法人設立からの累計は58億6021万円の支出超過となりました。