

2017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、教育活動収支では国際キャリア学部の学生数の増加により収入が増加し、一方で人件費、各経費関係も予算より大幅に削減されたため収支差は1億4千7百万円の収入超過となりました。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1億2千万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、2億6千8百万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3千3百万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49億5千4百万円となり、予算に比して4千7百万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46億5千2百万円で、3億1百万円の基本金組入前当年度収入超過となりました。当年度の基本金組入額、前年度繰越収支差額を加えた結果、翌年度繰越収支差額は2億5千9百万円の支出超過となりました。

2017年度 事業活動収支計算書(2017年4月1日から2018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	3,755,296	3,822,777	▲ 67,481	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77.2%を占めています。
		手数料	61,892	60,557	1,334	
		寄付金	90,200	63,942	26,257	
		経常費等補助金	730,896	711,679	19,216	
		国庫補助金	385,809	375,088	10,721	
		県補助金	339,177	330,617	8,559	
		市補助金	5,910	5,974	▲ 64	
		付随事業収入	64,809	68,848	▲ 4,039	
		雑収入	59,812	69,156	▲ 9,344	
		教育活動収入計	4,762,905	4,796,962	▲ 34,057	
	支出	人件費	3,051,648	2,952,062	99,585	教職員に支払う給与等のことです。事業活動収入の59.6%に相当します。
		(退職給与引当金繰入額)	(155,708)	(120,951)	(34,756)	
		教育研究経費	1,426,961	1,330,299	96,661	
		(減価償却額)	(409,779)	(404,837)	(4,941)	
管理経費		386,886	362,160	24,725		
(減価償却額)		(48,058)	(47,791)	(266)		
徴収不能額等		1,000	5,325	▲ 4,325		
教育活動支出計		4,866,495	4,649,847	216,647		
教育活動収支差額	▲ 103,590	147,114	▲ 250,704	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。		
教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	110,000		122,487	▲ 12,487
教育活動外収支	収入	その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	110,000	122,487	▲ 12,487	
	支出	借入金等利息	1,502	1,501	0	
その他の教育活動外支出		0	0	0		
教育活動外支出計	1,502	1,501	0	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。		
教育活動外収支差額	108,498	120,986	▲ 12,488			
経常収支差額			4,908	268,100	▲ 263,192	当年度の収支のバランスを見ることができます。
特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0	
		その他の特別収入	33,939	34,888	▲ 949	
		特別収入計	33,939	34,888	▲ 949	
	支出	資産処分差額	1,250	807	442	
		その他の特別支出	36	277	▲ 241	
特別支出計	1,286	1,085	200			
特別収支差額	32,653	33,803	▲ 1,150			
〔予備費〕			0	0	0	
基本金組入前当年度収支差額			37,561	301,903	▲ 264,342	
基本金組入額合計			▲ 155,295	▲ 323,026	167,731	
当年度収支差額			▲ 117,734	▲ 21,122	▲ 96,611	
前年度繰越収支差額			▲ 238,243	▲ 238,243	0	
基本金取崩額			0	0	0	
翌年度繰越収支差額			▲ 355,977	▲ 259,365	▲ 96,611	
(参考)						
事業活動収入計			4,906,844	4,954,337	▲ 47,493	
事業活動支出計			4,869,283	4,652,434	216,848	

(注)〔予備費〕は未使用額を表し、()内の金額は使用額を示しています。

※記載している金額は、表示単位未満を切捨てて表示しているため、合計などにおいて差異が生じる場合があります。

(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28億1千2百万円を含めた総収入は、109億4千7百万円となり、当年度支出額を控除した翌年度繰越支払資金は、32億7千9百万円となりました。

2017年度 資金収支計算書(2017年4月1日から2018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	3,755,296	3,822,777	▲ 67,481
手数料収入	61,892	60,557	1,334
寄付金収入	91,200	66,853	24,346
補助金収入	763,835	739,758	24,076
国庫補助金収入	404,608	393,088	11,520
県補助金収入	352,177	339,617	12,559
市補助金収入	7,050	7,053	▲ 3
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	72,339	76,378	▲ 4,039
受取利息・配当金収入	110,000	122,487	▲ 12,487
雑収入	59,812	68,855	▲ 9,043
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	635,860	701,950	▲ 66,090
その他の収入	2,923,305	3,248,470	▲ 325,165
資金収入調整勘定	▲ 723,508	▲ 773,101	49,593
前年度繰越支払資金	2,812,781	2,812,781	
収入の部合計	10,562,812	10,947,768	▲ 384,956

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	2,996,745	2,914,386	82,358
教育研究経費支出	1,017,182	924,205	92,976
管理経費支出	338,864	314,952	23,911
借入金等利息支出	1,502	1,501	0
借入金等返済支出	30,660	30,660	0
施設関係支出	125,524	129,176	▲ 3,652
設備関係支出	75,940	52,404	23,535
資産運用支出	1,788,522	2,047,242	▲ 258,720
その他の支出	1,442,526	1,521,112	▲ 78,585
[予備費]	(9,419)		
	20,581		20,581
資金支出調整勘定	▲ 182,648	▲ 267,244	84,595
翌年度繰越支払資金	2,907,414	3,279,372	▲ 371,958
支出の部合計	10,562,812	10,947,768	▲ 384,956

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しています。

※記載している金額は、表示単位未満を切捨てて表示しているため、合計などにおいて差異が生じる場合があります。

(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(その他の活動)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。

2017年度 活動区分資金収支計算書(2017年4月1日から2018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	3,822,777
		手数料収入	60,557
		特別寄付金収入	57,195
		一般寄付金収入	5,270
		経常費等補助金収入	711,679
		付随事業収入	76,378
		雑収入	68,839
		教育活動資金収入計	4,802,696
	支出	人件費支出	2,914,386
		教育研究経費支出	924,205
		管理経費支出	314,674
		教育活動資金支出計	4,153,265
		差引	649,430
	調整勘定等	43,035	
	教育活動資金収支差額	692,466	
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	4,388
		施設設備補助金収入	28,079
		減価償却引当特定資産取崩収入	580,872
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	96,000
		施設整備等活動資金収入計	709,339
	支出	施設関係支出	129,176
		設備関係支出	52,404
		減価償却引当特定資産繰入支出	647,872
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	263,000
		施設整備等活動資金支出計	1,092,453
		差引	▲ 383,114
		調整勘定等	1,319
	施設整備等活動資金収支差額	▲ 381,795	
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)		310,671	

		科目	金額
その他の活動による資金収支	収入	第3号基本金引当特定資産取崩収入	600,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	214,000
		柿菌奨学基金引当特定資産取崩収入	78,450
		学生補助事業引当特定資産取崩収入	20,688
		将来計画引当特定資産取崩収入	210,000
		徳永賞引当特定資産取崩収入	172
		学院活性推進運用引当特定資産取崩収入	8,421
		奨学基金運用引当特定資産取崩収入	54,438
		研修旅行費預り資産繰入収入	16,667
		立替金回収収入	14,500
		仮払金回収収入	9,485
		奨学貸付金回収収入	3,232
		預り金受入収入	1,186,036
		小計	2,416,092
	受取利息・配当金収入	122,487	
	過年度修正収入	16	
	その他の活動資金収入計	2,538,596	
	支出	借入金等返済支出	30,660
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	600,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	200,000
柿菌奨学基金引当特定資産繰入支出		78,450	
柿菌奨学基金運用引当特定資産繰入支出		1,500	
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		54,438	
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		150,000	
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		2,781	
立替金支払支出		14,321	
仮払金支払支出		9,510	
預り金支払支出		1,178,151	
研修旅行費預り資産支出		17,410	
差入保証金支出		20	
小計		2,386,444	
借入金等利息支出	1,501		
過年度修正支出	277		
その他の活動資金支出計	2,388,223		
差引	150,372		
調整勘定等	5,546		
その他の活動資金収支差額	155,919		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		466,590	
前年度繰越支払資金		2,812,781	
翌年度繰越支払資金		3,279,372	

※記載している金額は、表示単位未満を切捨てにて表示しているため、合計などにおいて差異が生じる場合があります。

(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201億5千4百万円となり前年度に比して2億8千8百万円の増加となりました。主な要因は、第2号基本金及び現金預金の増加等によるものです。

負債は、24億3千8百万円となり1千2百万円の減少となりました。なお、外部負債である借入金には計画通り返済しております。基本金は179億7千4百万円となり3億2千3百万円の増加となりました。これは、主に看護大学新3号館(体育館)工事、中高本館耐震工事等によるものです。

2017年度 貸借対照表(2018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	16,737,106	16,837,265	▲ 100,158
有形固定資産	9,224,116	9,499,414	▲ 275,298
土地	1,293,598	1,293,598	0
建物	5,483,153	5,627,456	▲ 144,302
構築物	293,762	341,334	▲ 47,571
教育研究用機器備品	525,001	623,252	▲ 98,250
管理用機器備品	36,830	41,288	▲ 4,457
図書	1,590,885	1,570,716	20,169
車 輦	884	1,769	▲ 884
特定資産	7,356,012	7,171,812	184,199
その他の固定資産	156,977	166,037	▲ 9,060
電話加入権	2,885	2,885	0
施設利用権	525	630	▲ 105
ソフトウェア	0	1,575	▲ 1,575
出 資 金	273	273	0
差入保証金	4,465	4,445	20
有価証券	114,401	114,401	0
預 託 金	18,227	18,227	0
奨学貸付金	16,199	23,598	▲ 7,399
流動資産	3,417,222	3,028,116	389,105
現金預金	3,279,372	2,812,781	466,590
未収入金	74,325	156,226	▲ 81,901
貯 蔵 品	4,946	4,420	525
前 払 金	25,507	22,205	3,301
立 替 金	1,080	1,259	▲ 179
仮 払 金	330	305	25
研修旅行費預り資産	31,660	30,917	743
資産の部合計	20,154,329	19,865,382	288,947
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,269,782	1,269,262	519
長期借入金	247,240	277,900	▲ 30,660
退職給与引当金	1,000,124	964,308	35,816
役員退職給与引当金	11,100	9,240	1,860
長期未払金	11,316	17,813	▲ 6,497
流動負債	1,169,216	1,182,692	▲ 13,475
短期借入金	30,660	30,660	0
未 払 金	262,865	287,519	▲ 24,654
前 受 金	701,950	698,656	3,294
預 り 金	173,741	165,856	7,884
負債の部合計	2,438,998	2,451,955	▲ 12,956
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	17,974,696	17,651,670	323,026
第1号基本金	15,438,696	15,282,670	156,026
第2号基本金	307,000	140,000	167,000
第3号基本金	1,900,000	1,900,000	0
第4号基本金	329,000	329,000	0
繰越収支差額	▲ 259,365	▲ 238,243	▲ 21,122
翌年度繰越収支差額	▲ 259,365	▲ 238,243	▲ 21,122
純資産の部合計	17,715,330	17,413,426	301,903
負債の部、純資産の部合計	20,154,329	19,865,382	288,947

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)のことです。

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す。

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す。

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のことです。

返済期限が1年以内に到来する借入金のことです。

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す。

財産的な基盤となる額ののことです。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。

※記載している金額は、表示単位未満を切捨てて表示しているため、合計などにおいて差異が生じる場合があります。

2018年3月31日現在の財政状態

(百万円)

