

### 3 財務の状況

#### (1) 決算の概要

##### ① 貸借対照表の状況

(単位 千円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	9,197,325	8,982,824	214,501
有形固定資産	6,007,786	5,664,306	343,480
土地	1,624,360	1,624,360	0
建物・構築物	3,694,683	3,390,486	304,197
機器備品・車輛	173,950	136,638	37,312
図書	514,793	512,822	1,971
特定資産	3,155,000	3,281,621	△ 126,621
その他の固定資産	34,539	36,897	△ 2,358
流動資産	1,902,017	1,649,289	252,728
現金預金	770,514	778,865	△ 8,351
短期有価証券	872,318	742,318	130,000
その他	259,185	128,106	131,079
資産の部合計	11,099,342	10,632,113	467,229
固定負債	536,754	339,714	197,040
長期借入金	330,000	130,000	200,000
退職給与引当金	206,754	209,714	△ 2,960
流動負債	478,334	341,687	136,647
一年以内返済予定長期借入金	0	0	0
未払金	148,322	17,697	130,625
前受金	191,346	200,732	△ 9,386
預り金	138,666	123,258	15,408
負債の部合計	1,015,088	681,401	333,687
基本金	10,487,743	10,430,683	57,060
繰越収支差額	△ 403,489	△ 479,971	76,482
純資産の部合計	10,084,254	9,950,712	133,542
負債及び純資産の部合計	11,099,342	10,632,113	467,229

(貸借対照表とは) 年度末時点における資産、負債、純資産(基本金と繰越収支差額)の内容及び残高を示し、学校法人の財産状態を明らかにする。

貸借対照表における平成28年度決算のポイントは次のとおりである。①幼稚園改築による建物、構築物および教育研究用機器備品の取得等により有形固定資産3億4300万円の増加、②幼稚園改築のための第2号基本金引当特定資産の取崩しによる特定資産1億2600万円の減少、③退職交付金等にかかる未収入金の発生および有価証券の取得等による流動資産2億5200万円の増加、④幼稚園改築にかかる私学事業団からの長期借入金による固定負債2億円の増加、⑤退職金等にかかる未払金の発生による流動負債1億3660万円の増加、⑥基本金5700万円の増加、⑦翌年度繰越収支差額7640万円の収支改善、⑧最終的に純資産は、前年度から1億3350万円増加して、100億8400万円となった。

② 収支計算書の状況  
ア 資金収支計算書

(収入の部)

(単位 千円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	1,371,788	1,373,533	△ 1,745
手数料収入	12,163	11,803	360
寄付金収入	15,935	17,977	△ 2,042
補助金収入	482,048	484,332	△ 2,284
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	9,070	10,248	△ 1,178
受取利息・配当金収入	54,009	56,284	△ 2,275
雑収入	138,827	139,541	△ 714
借入金等収入	200,000	200,000	0
前受金収入	188,295	191,347	△ 3,052
その他の収入	146,070	152,224	△ 6,154
資金収入調整勘定	△ 334,459	△ 336,347	1,888
前年度繰越支払資金	778,865	778,865	0
収入の部合計	3,062,611	3,079,807	△ 17,196

(支出の部)

人件費支出	1,292,959	1,296,239	△ 3,280
教育研究経費支出	376,530	372,190	4,340
管理経費支出	96,700	94,165	2,535
借入金等利息支出	970	961	9
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	470,690	471,126	△ 436
設備関係支出	64,250	64,066	184
資産運用支出	130,474	130,475	△ 1
その他の支出	28,807	29,338	△ 531
資金支出調整勘定	△ 149,455	△ 149,267	△ 188
翌年度繰越支払資金	750,686	770,514	△ 19,828
支出の部合計	3,062,611	3,079,807	△ 17,196

(資金収支計算書とは) 年度中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支払資金の収入及び支出のてん末を明らかにする。資金の動きをすべて網羅しているため、借入金、前受金、貸付金、預り金などの損益に関係のない資金の動きも含まれる。

資金収支計算書における平成28年度決算のポイントは次のとおりである。①前年度比で学納金が1億1160万円増加。要因は高中小の授業料改定と大学現員の増加である。②幼稚園改築のための私学事業団からの借入金2億円の発生。③前年度比で教育研究経費9300万円および管理経費3000万円の減少。④幼稚園改築により、建物支出3億8200万円、構築物支出4200万円、教育研究用機器備品支出2930万円の発生。⑤講堂棟トイレ改修工事により建物支出4360万円の発生。⑥講堂棟CALL教室整備により、教育研究用機器備品支出ほか3750万円の発生。⑦有価証券購入支出1億3000万円の発生。

イ 事業活動収支計算書

(単位 千円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動収入		
	学生生徒等納付金	1,371,788	1,373,533	△ 1,745
	手数料	12,163	11,803	360
	寄付金	8,110	8,803	△ 693
	経常費等補助金	469,246	471,534	△ 2,288
	付随事業収入	9,070	10,248	△ 1,178
	雑収入	138,827	139,542	△ 715
	教育活動収入計	2,009,204	2,015,463	△ 6,259
	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	1,289,997	1,293,279	△ 3,282
	教育研究経費	557,460	553,015	4,445
	管理経費	98,760	96,205	2,555
	徴収不能額等	0	5,037	△ 5,037
	教育活動支出計	1,946,217	1,947,536	△ 1,319
	教育活動収支差額	62,987	67,927	△ 4,940

	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動外収入		
	受取利息・配当金	54,009	56,284	△ 2,275
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	54,009	56,284	△ 2,275
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	970	961	9
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	970	961	9
	教育活動外収支差額	53,039	55,323	△ 2,284

経常収支差額	116,026	123,250	△ 7,224
--------	---------	---------	---------

	科 目	予 算	決 算	差 異
		特別収入		
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	20,627	22,103	△ 1,476
	特別収入計	20,627	22,103	△ 1,476
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	11,145	11,812	△ 667
	その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計	11,145	11,812	△ 667
	特別収支差額	9,482	10,291	△ 809

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金組入前当年度収支差額	125,508	133,541	△ 8,033
基本金組入額合計	△ 81,920	△ 75,581	△ 6,339
当年度収支差額	43,588	57,960	△ 14,372
前年度繰越収支差額	△ 479,971	△ 479,971	0
基本金取崩額	0	18,522	△ 18,522
翌年度繰越収支差額	△ 436,383	△ 403,489	△ 32,894

事業活動収入計	2,083,840	2,093,850	△ 10,010
事業活動支出計	1,958,332	1,960,309	△ 1,977

(事業活動収支計算書とは)「経常的な収支」のうち、本来の事業である教育研究活動の収支を示す「教育活動収支」と財務活動に関する活動の収支を示す「教育活動外収支」とを、更に「臨時的な収支」としての資産売却・処分にかかる損益及び施設設備にかかる寄付金や補助金等の収支を示す「特別収支」に区分する。そして収支均衡をみるために「基本金組入れ」前と「基本金組入れ」後の収支差額、最後に翌年度に繰り越される収支差額を示す。

事業活動収支計算書における平成28年度決算のポイントは次のとおりである(資金収支計算書と同じ内容は省く)。①減価償却額が学院合計で1億8300万円に増加。要因は高中小及び幼稚園における近年の固定資産の取得の増加によるもので、逆に大学は3640万円まで減価償却額が減少してきている。②基本金組入前当年度収支差額は1億3350万円の収入超過、基本金組入額が7560万円で、当年度収支差額は5800万円の収入超過となり、基本金取崩額1850万円をふくめ、翌年度繰越収支差額は4億350万円の支出超過となった。

(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成24年度末	平成25年度末	平成26年度末	平成27年度末	本年度末
固定資産	8,954,194	8,845,102	8,568,221	8,982,824	9,197,325
流動資産	1,700,994	1,826,361	2,050,191	1,649,289	1,902,017
資産の部合計	10,655,188	10,671,463	10,618,412	10,632,113	11,099,342
固定負債	237,112	223,398	210,925	339,714	536,754
流動負債	396,659	395,057	360,797	341,687	478,334
負債の部合計	633,771	618,455	571,722	681,401	1,015,088
基本金	10,973,016	11,074,379	11,290,774	10,430,683	10,487,743
繰越収支差額	△ 951,599	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,971	△ 403,489
純資産の部合計	10,021,417	10,053,008	10,046,690	9,950,712	10,084,254
負債及び純資産の部合計	10,655,188	10,671,463	10,618,412	10,632,113	11,099,342

② 収支計算書

ア 資金収支計算書

(単位 千円)

収入の部	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
学生生徒等納付金収入	1,239,172	1,236,074	1,249,525	1,261,888	1,373,533
手数料収入	12,329	12,115	12,798	13,038	11,803
寄付金収入	14,173	87,312	17,650	18,712	17,977
補助金収入	426,662	572,270	441,731	476,761	484,332
資産売却収入	0	0	150	734,550	0
付随事業・収益事業収入	8,715	8,974	9,545	9,736	10,248
受取利息・配当金収入	63,280	50,838	64,765	55,816	56,284
雑収入	101,947	108,458	50,254	19,086	139,541
借入金等収入	0	0	0	130,000	200,000
前受金収入	189,399	192,200	187,138	200,732	191,347
その他の収入	148,704	1,490,693	427,352	1,727,152	152,224
資金収入調整勘定	△ 271,187	△ 307,983	△ 236,370	△ 200,161	△ 336,347
前年度繰越支払資金	538,822	601,796	661,659	852,605	778,865
収入の部合計	2,472,016	4,052,747	2,886,197	5,299,915	3,079,807

支出の部	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
人件費支出	1,221,499	1,224,443	1,146,269	1,128,461	1,296,239
教育研究経費支出	318,051	492,920	352,914	465,067	372,190
管理経費支出	120,360	121,783	119,568	124,855	94,165
借入金等利息支出	0	0	0	0	961
借入金等返済支出	10,000	10,000	10,000	10,000	0
施設関係支出	33,686	1,272,197	27,533	429,690	471,126
設備関係支出	8,355	124,654	27,917	14,107	64,066
資産運用支出	200,580	130,591	300,477	2,307,426	130,475
その他の支出	55,808	104,550	104,224	61,796	29,338
資金支出調整勘定	△ 98,119	△ 90,050	△ 55,310	△ 20,351	△ 149,267
翌年度繰越支払資金	601,796	661,659	852,605	778,864	770,514
支出の部合計	2,472,016	4,052,747	2,886,197	5,299,915	3,079,807

イ 事業活動収支計算書

(単位 千円)

教育活動収支	収入	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		学生生徒等納付金	1,239,172	1,236,074	1,249,525	1,261,888	1,373,533
		手数料	12,329	12,115	12,798	13,038	11,803
		寄付金	14,568	88,002	18,057	12,960	8,803
		経常費等補助金	426,662	415,470	441,731	474,349	471,534
		付随事業収入	8,715	8,974	9,545	9,736	10,248
		雑収入	102,127	112,202	50,756	20,714	139,541
		教育活動収入計	1,803,573	1,872,837	1,782,412	1,792,685	2,015,462
教育活動収支	支出	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		人件費	1,203,198	1,224,443	1,143,795	1,128,461	1,293,279
		教育研究経費	498,405	683,061	582,712	637,467	553,015
		管理経費	122,502	124,280	122,023	127,172	96,205
		徴収不能額等	3,371	2,585	4,098	3,419	5,036
		教育活動支出計	1,827,476	2,034,369	1,852,628	1,896,519	1,947,535
		教育活動収支差額	△ 23,903	△ 161,532	△ 70,216	△ 103,834	67,927

教育活動外収支	収入	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		受取利息・配当金	63,280	50,838	64,765	55,816	56,284
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0	
		教育活動外収入計	63,280	50,838	64,765	55,816	56,284
教育活動外収支	支出	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		借入金等利息	0	0	0	0	961
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0	
		教育活動外支出計	0	0	0	961	
		教育活動外収支差額	63,280	50,838	64,765	55,816	55,323
		経常収支差額	39,377	△ 110,694	△ 5,451	△ 48,018	123,250

特別収支	収入	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		資産売却差額	0	0	150	196,424	0
		その他の特別収入	0	156,800	0	8,489	22,103
		特別収入計	0	156,800	150	204,913	22,103
特別収支	支出	科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
		資産処分差額	1,830	14,515	1,017	252,872	11,812
		その他の特別支出	0	0	0	0	
		特別支出計	1,830	14,515	1,017	252,872	11,812
		特別収支差額	△ 1,830	142,285	△ 867	△ 47,959	10,291

科目	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	本年度
基本金組入前当年度収支差額	37,547	31,591	△ 6,318	△ 95,977	133,541
基本金組入額合計	△ 247,077	△ 107,344	△ 218,488	△ 86,406	△ 75,581
当年度収支差額	△ 209,530	△ 75,753	△ 224,806	△ 182,383	57,960
前年度繰越収支差額	△ 744,270	△ 951,599	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,970
基本金取崩額	2,201	5,981	2,093	946,497	18,521
翌年度繰越収支差額	△ 951,599	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,970	△ 403,489

事業活動収入計	1,866,853	2,080,475	1,847,327	2,053,414	2,093,849
事業活動支出計	1,829,306	2,048,884	1,853,645	2,149,391	1,960,308

(3) 主な財務比率

(単位 %) )

比 率 名	算 式	平成24 年度	平成25 年度	平成26 年度	平成27 年度	本年度
事業活動収支差額比率	$\frac{\text{基本金組入前当年度収支差額}}{\text{事業活動収入}}$	2.0	1.5	△ 0.3	△ 4.7	6.4
基本金組入後収支比率	$\frac{\text{事業活動支出}}{\text{事業活動収入－基本金組入額}}$	112.9	103.8	113.8	109.3	97.1
学生生徒等納付金比率	$\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{経常収入(※帰属収入)}}$	66.4	59.4	67.6	68.3	66.3
人件費比率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{経常収入(※帰属収入)}}$	64.5	58.9	61.9	61.0	62.4
教育研究経費比率	$\frac{\text{教 育 研 究 経 費}}{\text{経常収入(※帰属収入)}}$	26.7	32.8	31.5	34.5	26.7
管理経費比率	$\frac{\text{管 理 経 費}}{\text{経常収入(※帰属収入)}}$	6.6	6.0	6.6	6.9	4.6
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	428.8	462.3	568.2	482.7	397.6
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{純資産}}$	6.3	6.2	5.7	6.8	10.1
純資産構成比率	$\frac{\text{純資産}}{\text{総負債＋純資産}}$	94.1	94.2	94.6	93.6	90.9
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.7	99.8	99.9	98.8	96.9

※平成24年度～平成26年度は、帰属収入の額を用いている。