

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	9,188,785	9,197,325	△ 8,540
有形固定資産	5,900,257	6,007,786	△ 107,529
土地	1,624,360	1,624,360	0
建物・構築物	3,536,523	3,694,683	△ 158,160
機器備品・車輛	222,161	173,950	48,211
図書	517,213	514,793	2,420
特定資産	3,255,000	3,155,000	100,000
その他の固定資産	33,528	34,539	△ 1,011
流動資産	1,961,298	1,902,017	59,281
現金預金	834,101	770,514	63,587
有価証券	952,318	872,318	80,000
その他	174,879	259,185	△ 84,306
資産の部合計	11,150,083	11,099,342	50,741
固定負債	526,618	536,754	△ 10,136
長期借入金	322,740	330,000	△ 7,260
退職給与引当金	203,878	206,754	△ 2,876
流動負債	398,137	478,334	△ 80,197
一年以内返済予定長期借入金	7,260	0	7,260
未払金	58,404	148,322	△ 89,918
前受金	193,895	191,346	2,549
預り金	138,578	138,666	△ 88
負債の部合計	924,755	1,015,088	△ 90,333
基本金	10,670,457	10,487,743	182,714
繰越収支差額	△ 445,129	△ 403,489	△ 41,640
純資産の部合計	10,225,328	10,084,254	141,074
負債及び純資産の部合計	11,150,083	11,099,342	50,741

(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29年度決算のポイントは次のとおりである。①減価償却等による有形固定資産1億円の減少、②第2号基本金引当特定資産繰入による特定資産1億円の増加、③現金預金及び有価証券の増加による流動資産6000万円の増加、④前年度発生退職金にかかる未払金の消滅等による流動負債8000万円の減少、⑤基本金1億8000万円の増加、⑥純資産1億4000万円の増加である。

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	1,395,508	1,394,658	850
手数料収入	11,949	12,341	△ 392
寄付金収入	13,330	14,151	△ 821
補助金収入	477,217	472,318	4,899
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	11,330	12,194	△ 864
受取利息・配当金収入	70,750	70,792	△ 42
雑収入	57,242	57,745	△ 503
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	194,600	193,895	705
その他の収入	134,588	134,834	△ 246
資金収入調整勘定	△ 238,516	△ 237,938	△ 578
前年度繰越支払資金	770,514	770,514	0
収入の部合計	2,898,512	2,895,504	3,008

(支出の部)

人件費支出	1,181,497	1,179,904	1,593
教育研究経費支出	410,015	403,342	6,673
管理経費支出	104,914	103,976	938
借入金等利息支出	2,390	2,381	9
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	7,370	7,354	16
設備関係支出	92,278	92,190	88
資産運用支出	180,120	180,121	△ 1
その他の支出	150,301	151,670	△ 1,369
資金支出調整勘定	△ 57,211	△ 59,535	2,324
翌年度繰越支払資金	826,838	834,101	△ 7,263
支出の部合計	2,898,512	2,895,504	3,008

(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。

2017年度の主要事業は、①講堂棟の照明・音響設備、舞台床、内装改修(9800万円)、②小学校のアクティブラーニング教室整備関連(4000万円)、③幼稚園の給食制度開始(1440万円)及び④2018年度の中高食堂・ロッカー棟建替のための第2号基本金(1億円)の組入れである。資金収支計算書における前年度比での2017年度決算のポイントは①学納金収入が2000万円増加、②補助金収入が1200万円減少、③受取利息・配当金収入が1450万円増加、④教員人件費が2400万円の減少、⑤教育研究経費支出及び管理経費支出で4000万円の増加である。

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	1,395,509	1,394,658	851
	手数料	11,949	12,341	△ 392
	寄付金	11,640	11,168	472
	経常費等補助金	467,725	462,816	4,909
	付随事業収入	11,330	12,194	△ 864
	雑収入	57,242	59,553	△ 2,311
	教育活動収入計	1,955,395	1,952,730	2,665
	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動支出		
	人件費	1,178,621	1,177,028	1,593
	教育研究経費	615,125	609,561	5,564
	管理経費	106,994	106,039	955
	徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	1,900,740	1,892,628	8,112
	教育活動収支差額	54,655	60,102	△ 5,447

	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動外収入		
	受取利息・配当金	70,750	70,792	△ 42
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	70,750	70,792	△ 42
	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動外支出		
	借入金等利息	2,390	2,381	9
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	2,390	2,381	9
	教育活動外収支差額	68,360	68,411	△ 51

経常収支差額	123,015	128,513	△ 5,498
--------	---------	---------	---------

	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	11,182	12,734	△ 1,552
	特別収入計	11,182	12,734	△ 1,552
	科 目	予 算	決 算	差 異
		特別支出		
	資産処分差額	0	172	△ 172
	その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計	0	172	△ 172
	特別収支差額	11,182	12,562	△ 1,380

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金組入前当年度収支差額	134,197	141,075	△ 6,878
基本金組入額合計	△ 184,338	△ 182,714	△ 1,624
当年度収支差額	△ 50,141	△ 41,639	△ 8,502
前年度繰越収支差額	△ 403,489	△ 403,489	0
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 453,630	△ 445,128	△ 8,502

事業活動収入計	2,037,327	2,036,256	1,071
事業活動支出計	1,903,130	1,895,181	7,949

(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29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2億800万円に増加。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がある。②基本金組入前当年度収支差額は1億4100万円の収入超過、基本金組入額が1億8200万円で、当年度収支差額は4100万円の支出超過となり、翌年度繰越収支差額は4億4500万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25年度末	平成26年度末	平成27年度末	平成28年度末	本年度末
固定資産	8,845,102	8,568,221	8,982,824	9,197,325	9,188,785
流動資産	1,826,361	2,050,191	1,649,289	1,902,017	1,961,298
資産の部合計	10,671,463	10,618,412	10,632,113	11,099,342	11,150,083
固定負債	223,398	210,925	339,714	536,754	526,618
流動負債	395,057	360,797	341,687	478,334	398,137
負債の部合計	618,455	571,722	681,401	1,015,088	924,755
基本金	11,074,379	11,290,774	10,430,683	10,487,743	10,670,457
繰越収支差額	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,971	△ 403,489	△ 445,129
純資産の部合計	10,053,008	10,046,690	9,950,712	10,084,254	10,225,328
負債及び純資産の部合計	10,671,463	10,618,412	10,632,113	11,099,342	11,150,083

② 収支計算書

ア 資金収支計算書

(単位 千円)

収入の部	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
学生生徒等納付金収入	1,236,074	1,249,525	1,261,888	1,373,533	1,394,658
手数料収入	12,115	12,798	13,038	11,803	12,341
寄付金収入	87,312	17,650	18,712	17,977	14,151
補助金収入	572,270	441,731	476,761	484,332	472,318
資産売却収入	0	150	734,550	0	0
付随事業・収益事業収入	8,974	9,545	9,736	10,248	12,194
受取利息・配当金収入	50,838	64,765	55,816	56,284	70,792
雑収入	108,458	50,254	19,086	139,541	57,745
借入金等収入	0	0	130,000	200,000	0
前受金収入	192,200	187,138	200,732	191,347	193,895
その他の収入	1,490,693	427,352	1,727,152	152,224	134,834
資金収入調整勘定	△ 307,983	△ 236,370	△ 200,161	△ 336,347	△ 237,938
前年度繰越支払資金	601,796	661,659	852,605	778,865	770,514
収入の部合計	4,052,747	2,886,197	5,299,915	3,079,807	2,895,504

支出の部	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
人件費支出	1,224,443	1,146,269	1,128,461	1,296,239	1,179,904
教育研究経費支出	492,920	352,914	465,067	372,190	403,342
管理経費支出	121,783	119,568	124,855	94,165	103,976
借入金等利息支出	0	0	0	961	2,381
借入金等返済支出	10,000	10,000	10,000	0	0
施設関係支出	1,272,197	27,533	429,690	471,126	7,354
設備関係支出	124,654	27,917	14,107	64,066	92,190
資産運用支出	130,591	300,477	2,307,426	130,475	180,121
その他の支出	104,550	104,224	61,796	29,338	151,670
資金支出調整勘定	△ 90,050	△ 55,310	△ 20,351	△ 149,267	△ 59,535
翌年度繰越支払資金	661,659	852,605	778,864	770,514	834,101
支出の部合計	4,052,747	2,886,197	5,299,915	3,079,807	2,895,504

イ 事業活動収支計算書

(単位 千円)

教育活動収支	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
		収入	学生生徒等納付金	1,236,074	1,249,525	1,261,888
	手数料	12,115	12,798	13,038	11,803	12,341
	寄付金	88,002	18,057	12,960	8,803	11,168
	経常費等補助金	415,470	441,731	474,349	471,534	462,816
	付随事業収入	8,974	9,545	9,736	10,248	12,194
	雑収入	112,202	50,756	20,714	139,541	59,553
	教育活動収入計	1,872,837	1,782,412	1,792,685	2,015,462	1,952,730
支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
	人件費	1,224,443	1,143,795	1,128,461	1,293,279	1,177,028
	教育研究経費	683,061	582,712	637,467	553,015	609,561
	管理経費	124,280	122,023	127,172	96,205	106,039
	徴収不能額等	2,585	4,098	3,419	5,036	0
	教育活動支出計	2,034,369	1,852,628	1,896,519	1,947,535	1,892,628
教育活動収支差額		△ 161,532	△ 70,216	△ 103,834	67,927	60,102

教育活動外収支	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
		収入	受取利息・配当金	50,838	64,765	55,816
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0
	教育活動外収入計	50,838	64,765	55,816	56,284	70,792
支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
	借入金等利息	0	0	0	961	2381
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0
	教育活動外支出計	0	0	0	961	2,381
教育活動外収支差額		50,838	64,765	55,816	55,323	68,411
経常収支差額		△ 110,694	△ 5,451	△ 48,018	123,250	128,513

特別収支	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
		収入	資産売却差額	0	150	196,424
	その他の特別収入	156,800	0	8,489	22,103	12,734
	特別収入計	156,800	150	204,913	22,103	12,734
支出	科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
	資産処分差額	14,515	1,017	252,872	11,812	172
	その他の特別支出	0	0	0	0	0
	特別支出計	14,515	1,017	252,872	11,812	172
特別収支差額		142,285	△ 867	△ 47,959	10,291	12,562

科 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	本年度
基本金組入前当年度収支差額	31,591	△ 6,318	△ 95,977	133,541	141,075
基本金組入額合計	△ 107,344	△ 218,488	△ 86,406	△ 75,581	△ 182,714
当年度収支差額	△ 75,753	△ 224,806	△ 182,383	57,960	△ 41,639
前年度繰越収支差額	△ 951,599	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,970	△ 403,489
基本金取崩額	5,981	2,093	946,497	18,521	0
翌年度繰越収支差額	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,970	△ 403,489	△ 445,128

事業活動収入計	2,080,475	1,847,327	2,053,414	2,093,849	2,036,256
事業活動支出計	2,048,884	1,853,645	2,149,391	1,960,308	1,895,181

(3) 主な財務比率

(単位 %)

比 率 名	算 式	平成25 年度	平成26 年度	平成27 年度	平成28 年度	本年度
事業活動収支差額比率	$\frac{\text{基本金組入前当年度収支差額}}{\text{事業活動収入}}$	1.5	△ 0.3	△ 4.7	6.4	6.9
基本金組入後収支比率	$\frac{\text{事業活動支出}}{\text{事業活動収入－基本金組入額}}$	103.8	113.8	109.3	97.1	102.2
学生生徒等納付金比率	$\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	59.4	67.6	68.3	66.3	68.9
人件費比率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	58.9	61.9	61.0	62.4	58.2
教育研究経費比率	$\frac{\text{教 育 研 究 経 費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	32.8	31.5	34.5	26.7	30.1
管理経費比率	$\frac{\text{管 理 経 費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	6.0	6.6	6.9	4.6	5.2
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	462.3	568.2	482.7	397.6	492.6
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{純資産}}$	6.2	5.7	6.8	10.1	9.0
純資産構成比率	$\frac{\text{純資産}}{\text{総負債＋純資産}}$	94.2	94.6	93.6	90.9	91.7
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.8	99.9	98.8	96.9	97.0

※平成24年度～平成26年度は、帰属収入の額を用いている。

(4) その他

① 有価証券の状況

区分	発行体	件数	帳簿価額	時 価	計上科目
普通債券	公債・国内金融機関・事業会社	16	1,590,000,000	1,644,987,400	引当特定資産/ 有価証券/生徒 費預り資産
	外国金融機関	17	1,698,900,000	1,768,201,000	
仕組債券	国内金融機関	1	100,010,000	78,797,879	
	外国金融機関	7	700,000,000	674,975,100	
合 計		41	4,088,910,000	4,166,961,379	

② 借入金の状況

借入先	借入残高	利率	返済期限	担保等
日本私立学校振興・共済事業団	130,000,000	0.7%	平成47年9月15日	幼稚園土地・建物
日本私立学校振興・共済事業団	200,000,000	0.7%	平成48年9月15日	幼稚園土地・建物
合 計	330,000,000			

③ 寄付金の状況

寄付金の種類	寄付者	金額	摘要
一般寄付金	大学 保護者・卒業生・教職員	1,350,000	大学教育研究資金等
一般寄付金	高中小 母の会	2,779,615	
一般寄付金	高中小 卒業生徒・児童	4,315,000	
特別寄付金	大学・短期大学 同窓会	100,000	図書購入費他
特別寄付金	大学 後援会	1,309,057	売店運営費補助他
特別寄付金	幼稚園 父母の会	2,843,044	
特別寄付金	幼稚園 保護者・卒園生・教職員	1,454,852	