

## 2016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、教育活動収支では学年進行中の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8千8百万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9千8百万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、1億8千6百万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1千2百万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48億9千6百万円となり、予算に比して3千9百万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46億9千6百万円で、1億9千9百万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、基本金取崩額を加えた結果、翌年度繰越収支差額は2億3千8百万円の支出超過となりました。

### 2016年度 事業活動収支計算書(2016年4月1日から2017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	3,705,677	3,737,548	▲ 31,871	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76.3%を占めています。
		手数料	64,173	62,419	1,753	
		寄付金	115,700	115,866	▲ 166	
		経常費等補助金	671,959	663,018	8,940	
		国庫補助金	329,929	309,704	20,224	
		県補助金	336,089	347,291	▲ 11,202	
		市補助金	5,941	6,022	▲ 81	
	付随事業収入	61,208	57,419	3,788	教職員に支払う給与等のことです。事業活動収入の61.0%に相当します。	
	雑収入	124,943	133,290	▲ 8,347		
	教育活動収入計	4,743,660	4,769,563	▲ 25,903		
	支出	人件費	3,016,658	2,989,019		27,638
		(退職給与引当金繰入額)	(154,633)	(172,099)		(▲17,466)
		教育研究経費	1,370,557	1,341,153		29,403
		(減価償却額)	(358,372)	(363,306)		(▲4,934)
管理経費		376,525	350,708	25,816		
(減価償却額)		(41,379)	(44,737)	(▲3,358)		
徴収不能額等		1,000	340	659		
教育活動支出計	4,764,740	4,681,222	83,517	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	▲ 21,080	88,341	▲ 109,421			
教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	85,000	100,204	▲ 15,204	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	85,000	100,204	▲ 15,204		
	支出	借入金等利息	1,655	1,654	0	
その他の教育活動外支出		0	0	0		
教育活動外支出計	1,655	1,654	0			
教育活動外収支差額	83,345	98,550	▲ 15,205			
経常収支差額			62,265	186,891	▲ 124,626	当年度の収支のバランスを見ることができません。
特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0	
		その他の特別収入	28,640	26,659	1,980	
	特別収入計	28,640	26,659	1,980		
	支出	資産処分差額	7,059	7,290	▲ 231	
その他の特別支出		0	6,594	▲ 6,594		
特別支出計	7,059	13,884	▲ 6,825			
特別収支差額	21,581	12,774	8,806			
〔予備費〕			(45,000)		0	
基本金組入前当年度収支差額			83,846	199,666	▲ 115,820	
基本金組入額合計			▲ 597,292	▲ 470,960	▲ 126,331	
当年度収支差額			▲ 513,446	▲ 271,293	▲ 242,152	
前年度繰越収支差額			33,050	33,050	0	
基本金取崩額			0	0	0	
翌年度繰越収支差額			▲ 480,395	▲ 238,243	▲ 242,152	
(参考)						
事業活動収入計			4,857,300	4,896,428	▲ 39,128	
事業活動支出計			4,773,454	4,696,761	76,692	

(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27億2千1百万円を含めた総収入は、113億5百万円となり、当年度支出額を控除した翌年度繰越支払資金は、28億1千2百万円となりました。

2016年度 資金収支計算書(2016年4月1日から2017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	3,705,677	3,737,548	▲ 31,871
手数料収入	64,173	62,419	1,753
寄付金収入	124,700	116,964	7,735
補助金収入	691,599	683,773	7,825
国庫補助金収入	338,929	329,319	9,609
県補助金収入	345,589	347,291	▲ 1,702
市補助金収入	7,081	7,162	▲ 81
資産売却収入	0	410	▲ 410
付随事業・収益事業収入	68,708	64,949	3,758
受取利息・配当金収入	85,000	100,204	▲ 15,204
雑収入	124,943	133,027	▲ 8,084
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	635,860	698,656	▲ 62,796
その他の収入	2,220,146	3,871,957	▲ 1,651,810
資金収入調整勘定	▲ 864,946	▲ 885,283	20,337
前年度繰越支払資金	2,721,130	2,721,130	
収入の部合計	9,576,990	11,305,758	▲ 1,728,767

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	2,997,780	2,941,659	56,120
教育研究経費支出	1,012,185	975,675	36,509
管理経費支出	335,146	306,945	28,200
借入金等利息支出	1,655	1,654	0
借入金等返済支出	30,660	30,660	0
施設関係支出	524,234	541,756	▲ 17,522
設備関係支出	359,696	353,943	5,752
資産運用支出	484,200	2,138,082	▲ 1,653,882
その他の支出	1,527,200	1,488,736	38,463
[予備費]	(19,066)		
	25,934		25,934
資金支出調整勘定	▲ 235,464	▲ 286,135	50,671
翌年度繰越支払資金	2,513,764	2,812,781	▲ 299,016
支出の部合計	9,576,990	11,305,758	▲ 1,728,767

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。

## 2016年度 活動区分資金収支計算書(2016年4月1日から2017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	3,737,548
		手数料収入	62,419
		特別寄付金収入	48,095
		一般寄付金収入	65,868
		経常費等補助金収入	663,018
		付随事業収入	64,949
		雑収入	132,973
		教育活動資金収入計	4,774,873
	支出	人件費支出	2,941,659
		教育研究経費支出	975,675
		管理経費支出	306,862
		教育活動資金支出計	4,224,196
	差引		
調整勘定等			▲ 76,378
教育活動資金収支差額			474,298
		科目	金額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	3,000
		施設設備補助金収入	20,755
		減価償却引当特定資産取崩収入	1,064,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	394,000
		施設整備等活動資金収入計	1,481,755
	支出	施設関係支出	541,756
		設備関係支出	353,943
		減価償却引当特定資産繰入支出	1,050,000
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	49,000
		施設整備等活動資金支出計	1,994,699
	差引		
調整勘定等			▲ 49,905
施設整備等活動資金収支差額			▲ 562,849
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)			▲ 88,550

		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	410
		第3号基本金引当特定資産取崩収入	500,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	262,000
		柿菌奨学基金引当特定資産取崩収入	100,000
		学生補助事業引当特定資産取崩収入	20,379
		将来計画引当特定資産取崩収入	204,000
		徳永賞引当特定資産取崩収入	174
		学院活性推進運用引当特定資産取崩収入	2,628
		奨学基金運用引当特定資産取崩収入	34,185
		立替金回収収入	12,252
		仮払金回収収入	10,586
		奨学貸付金回収収入	5,248
		預り金受入収入	1,102,802
		小計	2,254,667
		受取利息・配当金収入	100,204
		過年度修正収入	54
		その他の活動資金収入計	2,354,926
	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	500,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	102,000
		柿菌奨学基金引当特定資産繰入支出	100,000
		柿菌奨学基金運用引当特定資産繰入支出	1,560
		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	34,185
		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	250,000
		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	2,135
		立替金支払支出	12,015
		仮払金支払支出	10,215
		預り金支払支出	1,057,423
		研修旅行費預り資産支出	30,917
		小計	2,180,314
借入金等利息支出	1,654		
過年度修正支出	83		
その他の活動資金支出計	2,182,052		
差引	172,873		
調整勘定等	7,328		
その他の活動資金収支差額	180,201		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		91,650	
前年度繰越支払資金		2,721,130	
翌年度繰越支払資金		2,812,781	

※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198億6千5百万円となり前年度に比して1億5千7百万円の増加となりました。主な要因は、看護大学新棟工事等に伴う建物の増加等によるものです。

負債は、24億5千万円となり4千2百万円の減少となりました。なお、外部負債である借入金は計画通り返済しております。基本金は176億5千1百万円となり4億7千万円の増加となりました。これは、主に看護大学新棟工事等によるものです。

2016年度 貸借対照表(2017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	16,837,265	16,810,206	27,059
有形固定資産	9,499,414	9,018,758	480,656
土地	1,293,598	1,293,598	0
建物	5,627,456	5,133,234	494,221
構築物	341,334	327,725	13,608
教育研究用機器備品	623,252	403,919	219,332
管理用機器備品	41,288	33,614	7,674
図書	1,570,716	1,553,208	17,507
車 輛	1,769	2,653	▲ 884
建設仮勘定	0	270,803	▲ 270,803
特定資産	7,171,812	7,615,098	▲ 443,285
その他の固定資産	166,037	176,349	▲ 10,311
電話加入権	2,885	2,885	0
施設利用権	630	735	▲ 105
ソフトウェア	1,575	6,440	▲ 4,864
出 資 金	273	273	0
差入保証金	4,445	4,445	0
有価証券	114,401	114,812	▲ 410
預 託 金	18,227	18,227	0
奨学貸付金	23,598	28,530	▲ 4,931
流動資産	3,028,116	2,897,514	130,602
現金預金	2,812,781	2,721,130	91,650
未収入金	156,226	160,217	▲ 3,990
貯 蔵 品	4,420	3,798	621
前 払 金	22,205	10,195	12,010
立 替 金	1,259	1,495	▲ 236
仮 払 金	305	675	▲ 370
研修旅行費預り資産	30,917	0	30,917
資産の部合計	19,865,382	19,707,720	157,661
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,269,262	1,255,895	13,366
長期借入金	277,900	308,560	▲ 30,660
退職給与引当金	964,308	919,676	44,631
役員退職給与引当金	9,240	0	9,240
長期未払金	17,813	27,658	▲ 9,845
流動負債	1,182,692	1,238,064	▲ 55,371
短期借入金	30,660	30,660	0
未 払 金	287,519	357,693	▲ 70,173
前 受 金	698,656	729,233	▲ 30,577
預 り 金	165,856	120,477	45,378
負債の部合計	2,451,955	2,493,959	▲ 42,004
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	17,651,670	17,180,709	470,960
第1号基本金	15,282,670	14,466,709	815,960
第2号基本金	140,000	485,000	▲ 345,000
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	▲ 238,243	33,050	▲ 271,293
翌年度繰越収支差額	▲ 238,243	33,050	▲ 271,293
純資産の部合計	17,413,426	17,213,760	199,666
負債の部、純資産の部合計	19,865,382	19,707,720	157,661

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。

2017年3月31日現在の財政状態

(百万円)

