

2015年度 学校法人立教女学院収支決算について

(学校法人会計 参考資料)

● 資金収支計算書

当該年度に行った諸活動に対応するすべての収入と支出の内容及び支払資金(現金等)の収支のてん末を明らかにするもので、企業会計のキャッシュフロー計算書に類似しています。

● 事業活動区分資金収支計算書

資金収支計算書を3つの活動に区分して、それぞれの活動(教育活動、施設整備等活動、資金調達その他の活動)の収支を明らかにしています。

● 事業活動収支計算書

当該年度の経常的、臨時的収支を区分して、収支の均衡状態を明らかにするもので、企業会計の損益計算書に類似しています。教育活動収支、教育活動外収支、特別収支の3つの事業活動に区分し、収支を経常的なものと臨時的なものに分け、それぞれの区分ごとに事業活動収入及び支出の状況を把握できるようにしています。収支バランスを見るに適した基本金組入前の収支状況を示すことにより、当該年度の収支バランスと長期的な収支バランスの両方がわかります。

● 貸借対照表

当該年度(決算日)における資産・負債・基本金・収支差額を明らかにするもので、財政状態を表すものです。

2015年度資金収支計算書

(単位:千円)

| 収入の部 | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 科目 | 15年度決算額 | 14年度決算額 | 差異 |
| 学生生徒等納付金収入 | 2,025,752 | 2,097,626 | △ 71,874 |
| 手数料収入 | 39,332 | 43,699 | △ 4,367 |
| 寄付金収入 | 140,690 | 154,424 | △ 13,734 |
| 補助金収入 | 538,237 | 543,941 | △ 5,704 |
| 付随事業・収益事業収入 | 54,320 | 54,439 | △ 119 |
| 受取利息・配当金収入 | 42,888 | 35,080 | 7,808 |
| 雑収入 | 55,220 | 39,643 | 15,577 |
| 借入金等収入 | 200 | 400 | △ 200 |
| 前受金収入 | 639,815 | 599,670 | 40,145 |
| その他の収入 | 1,560,035 | 1,504,533 | 55,502 |
| 資金収入調整勘定 | △ 662,010 | △ 703,546 | 41,536 |
| 収入計 | 4,434,479 | 4,369,909 | 64,570 |
| 前年度繰越支払資金 | 1,361,637 | 1,408,311 | △ 46,674 |
| 収入の部合計 | 5,796,116 | 5,778,220 | 17,896 |

・貸付金の回収額。
・特定の目的のための引当金の取り崩し額。等

翌年度に入学予定の学生生徒等から受け入れる授業料や入学金などです。

収入として計上したが未収となっているものや、前受金収入として前年度までに既に受け入れている収入を差し引くことにより、資金の収入額を調整するためのものです。

(単位:千円)

| 支出の部 | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 科目 | 15年度決算額 | 14年度決算額 | 差異 |
| 人件費支出 | 1,767,288 | 1,736,805 | 30,483 |
| 教育研究経費支出 | 419,745 | 396,232 | 23,513 |
| 管理経費支出 | 275,558 | 267,199 | 8,359 |
| 借入金等利息支出 | 14,576 | 18,433 | △ 3,857 |
| 借入金等返済支出 | 193,500 | 210,148 | △ 16,648 |
| 施設関係支出 | 121,173 | 84,706 | 36,467 |
| 設備関係支出 | 92,333 | 72,171 | 20,162 |
| 資産運用支出 | 252,049 | 360,743 | △ 108,694 |
| その他の支出 | 1,316,089 | 1,293,623 | 22,466 |
| 予備費 | 0 | 0 | 0 |
| 資金支出調整勘定 | △ 26,780 | △ 23,476 | △ 3,304 |
| 支出計 | 4,425,531 | 4,416,584 | 8,947 |
| 翌年度繰越支払資金 | 1,370,585 | 1,361,637 | 8,948 |
| 支出の部合計 | 5,796,116 | 5,778,221 | 17,895 |

土地、建物、構築物などを取得するための支出です。

より良い教育研究サービスを提供するために、資金を積み立てるための支出です。

教育研究用の機器備品、その他の機器備品、図書などを取得するための支出です。

支出として計上したが未払となっているものや、前払金支払支出として前年度までに支払っている経費を差し引くことにより、資金の支出額を調整するためのものです。

(資金収支規模と次年度繰越支払資金)

● 資金収支の翌年度繰越支払資金は1,370,585千円で、前年度比8,948千円の増加となっています。(2014年度の数值は新会計基準に組替えて表示しています。以下同じ。)

2015年度事業活動収支計算書

(単位:千円)

| 教育活動収支 | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 科目 | 15年度決算額 | 14年度決算額 | 差異 |
| 学生生徒等納付金 | 2,025,752 | 2,097,626 | △ 71,874 |
| 手数料 | 39,332 | 43,699 | △ 4,367 |
| 寄付金 | 133,611 | 133,740 | △ 129 |
| 経常費等補助金 | 526,947 | 519,192 | 7,755 |
| 付随事業収入 | 54,320 | 54,439 | △ 119 |
| 雑収入 | 55,277 | 59,466 | △ 4,189 |
| 教育活動収入計 | 2,835,239 | 2,908,162 | △ 72,923 |
| 人件費 | 1,812,570 | 1,728,558 | 84,012 |
| (退職給与引当金繰入額) | (97,319) | (0) | (97,319) |
| 教育研究経費 | 729,686 | 700,453 | 29,233 |
| (減価償却額) | (310,118) | (304,094) | (6,024) |
| 管理経費 | 291,286 | 281,906 | 9,380 |
| (減価償却額) | (15,663) | (14,411) | (1,252) |
| 徴収不能額等 | 0 | 498 | △ 498 |
| 教育活動支出計 | 2,833,542 | 2,711,415 | 122,127 |
| 教育活動収支差額 | 1,697 | 196,747 | △ 195,050 |

学生生徒等が納める授業料や入学料などのこと。聴講料や補講料も含まれます。収入(経常収入)の70%を占めます。

入学検定料や証明書発行等手数料の収入。

教職員に支払われる給与などのことです。収入(経常収入)の63%が充てられています。

学生生徒等の教育研究のために支出する経費です。

経常的な事業活動収支のうち、教育活動外収支を除いたもの。

総務、人事、財務、経理等の業務に要する経費、教職員の福利厚生のための経費などです。

| 教育活動外収支 | | | |
|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 科目 | 15年度決算額 | 14年度決算額 | 差異 |
| 受取利息・配当金 | 39,814 | 35,080 | 4,734 |
| その他の教育活動外収入 | 0 | 0 | 0 |
| 教育活動外収入計 | 39,814 | 35,080 | 4,734 |
| 借入金等利息 | 14,576 | 18,433 | △ 3,857 |
| その他の教育活動外支出 | 0 | 0 | 0 |
| 教育活動外支出計 | 14,576 | 18,433 | △ 3,857 |
| 教育活動外収支差額 | 25,238 | 16,647 | 8,591 |
| 経常収支差額 | 26,935 | 213,394 | △ 186,459 |

経常的な事業活動収支です。

経常的な財務活動および収益事業に係る事業活動収支です。

| 特別収支 | | | |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 科目 | 15年度決算額 | 14年度決算額 | 差異 |
| 資産売却差額 | 0 | 0 | 0 |
| その他の特別収入 | 22,094 | 46,811 | △ 24,717 |
| 特別収入計 | 22,094 | 46,811 | △ 24,717 |
| 資産処分差額 | 2,949 | 10,484 | △ 7,535 |
| その他の特別支出 | 0 | 0 | 0 |
| 特別支出計 | 2,949 | 10,484 | △ 7,535 |
| 特別収支差額 | 19,145 | 36,327 | △ 17,182 |

特殊な要因によって一時的に発生した臨時的な事業活動収支です。

良好な教育環境を継続して維持すべき資産に対して優先的に確保すべき金額です。

| | | | |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 予備費 | 0 | 0 | 0 |
| 基本金組入前当年度収支差額 | 46,080 | 249,721 | △ 203,641 |
| 基本金組入額合計 | △ 393,102 | △ 291,371 | △ 101,731 |
| 当年度収支差額 | △ 347,022 | △ 41,650 | △ 305,372 |
| 前年度繰越収支差額 | △ 1,205,454 | △ 1,163,804 | △ 41,650 |
| 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 1,552,476 | △ 1,205,454 | △ 347,022 |

(事業活動収支)事業活動収入計は2,897,147千円であり、事業活動支出計は2,851,067千円となり、基本金組入前等年度収支差額は46,080千円の収入超過となりました。

2015年度貸借対照表

(単位:千円)

| 資産の部 | | | |
|----------|------------|------------|-----------|
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定資産 | 9,313,305 | 9,391,337 | △ 78,032 |
| 有形固定資産 | 5,568,522 | 5,679,995 | △ 111,473 |
| 特定資産 | 3,176,106 | 3,142,289 | 33,817 |
| その他の固定資産 | 568,677 | 569,053 | △ 376 |
| 流動資産 | 1,435,186 | 1,415,930 | 19,256 |
| 資産の部合計 | 10,748,491 | 10,807,267 | △ 58,776 |

資産の部合計は主に本年度の固定資産取得額を上回る減価償却額の計上により10,748,491千円となり、前年度比58,776千円の減少となっています。

| 負債の部 | | | |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定負債 | 1,244,375 | 1,363,740 | △ 119,365 |
| 流動負債 | 896,083 | 881,573 | 14,510 |
| 負債の部合計 | 2,140,458 | 2,245,313 | △ 104,855 |

負債の部合計は退職給与引当金の増額と長期借入金の返済により2,140,458千円となり、前年度比104,855千円の減少となっています。

| 純資産の部 | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 基本金 | 10,160,510 | 9,767,408 | 393,102 |
| 第1号基本金 | 9,972,510 | 9,579,408 | 393,102 |
| 第4号基本金 | 188,000 | 188,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | △ 1,552,476 | △ 1,205,454 | △ 347,022 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 1,552,476 | △ 1,205,454 | △ 347,022 |
| 純資産の部合計 | 8,608,033 | 8,561,954 | 46,079 |
| 負債及び純資産の部合計 | 10,748,491 | 10,807,267 | △ 58,776 |

土地、建物、構築物、機器備品及び図書等に代表される固定資産の取得額です。

事業活動収支により算出される運転資金として恒常に保持すべき資金の額です。

「注記」より抜粋

- ・満期保有目的の債券取得価額と債券金額との差額のうち、金利調整と認められる部分について合理的な期間配分を行い、事業活動収支計算書をより適正に行うことを目的として、当年度から満期保有目的の債券の評価方法を償却原価法へ変更した。この変更により、従来の方法によった場合と比べ、経常収支差額、基本金組入前等年度収支差額及び当年度収支差額がそれぞれ3,073千円少なく計上されている。
- ・減価償却額の累計額の合計額 5,145,855千円
- ・翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 726,832千円