

学校法人至学館 平成27年度決算概要

平成27年度決算計算書類は、「学校法人会計基準（文部省令 第18号）」に従って作成し、監査法人及び学園監事の監査を経て、平成28年5月30日に開催された理事会・評議員会で承認され決定し、同年6月24日に文部科学省に提出しております。

【はじめに】

平成27年度は、大学、短大では、「教育理念に基づいたディプロマ・カリキュラム及びアドミッションに係る3つのポリシーに則した教育の実践」をはじめ、「研究の促進」、「学生支援の強化と充実」、「学生募集力の強化・充実と広報活動」、「学生の進路支援対策」、「施設設備の整備・充実」、「産学官地域連携の推進」、「学園創立110周年事業」に取り組んでまいりました。高等学校では、「転退学の抑制」、「学校生活満足度の向上」について、数値目標を掲げ取り組みを行っており、着実に成果をあげてきています。また、教務ソフト「スクールマスター」、スクールプロテクター保険の導入、施設改修工事等、様々な生活環境面での整備も行ってきました。幼稚園では、「学校評価への取り組み」、「遊具施設（キッズランド）を利用した園児の体力向上計画の推進」、「聞く話す教育」や「全ての子どもたちを対象にした英語教育」、「附属幼稚園創立50周年記念事業」に取り組んでまいりました。

平成27年度の決算では、資金収支計算書上では、翌年度繰越支払資金が2億7,664万1千円増加し、31億23万5千円となりました。

また、事業活動収支計算書上では、当年度収支差額が6,825万4千円の収入超過となり、収支は3年連続で改善することができました。

収入面では前年度に比べ、学生生徒納付金収入は、大学、短大は増加しましたが、その他の設置校の在籍校数の増減に比例し1,105万8千円の減少となっています。また、補助金収入は1,491万6千円増となり、事業収入全体としては220万4千円減となりました。

一方、支出面では、事業活動支出は2,477万3千円増加の34億6,896万9千円となりました。支出内訳としては、人件費と前年度同様に老朽施設に対する修繕関係経費の支出（SSCの非構造物耐震対策工事を含む）が大きくなっています。また、基本金組入額は、大学・短大の備品の整理・廃棄を行ったことにより昨年度より減少し、9,586万円となりました。

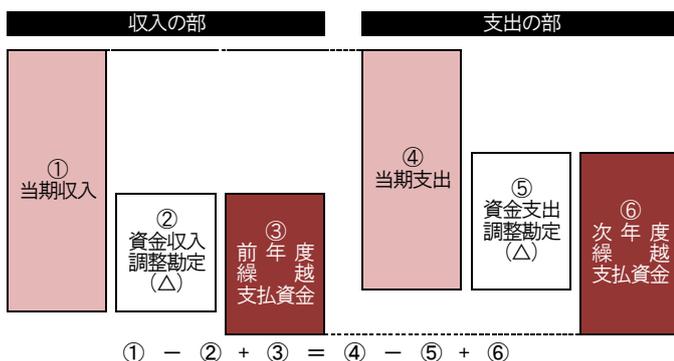
これらにより、学園全体の収支は前年度に続き概ね良好なものとなり、基本金組入前当年度収支差額が1億6,411万5千円の収入超過、当年度収支差額も6,825万4千円の収入超過とすることができました。

しかしながら、一方では教職員数の増加や、老朽施設の改築・修繕費の確保、今後の消費税率の上昇など課題も山積しており、今後も継続して収支の改善を図るべく取り組みを行ってまいります。

【資金収支計算書】

この計算書は、あらゆるお金の出入りを表しています。しかし、実際のお金の出入りのみを表わす（現金主義）だけでは、当年度の本来の活動状況がわからなくなります。そこで、当年度に発生する収入①、支出④を一旦表示し（発生主義）、そのうえで調整勘定②⑤を使い、期末未収入金や前期末前受金、期末未払金や前期末前払金の調整を行い、現金主義と発生主義の折衷を図っています。（番号は下図に対応）

●資金収支計算書の構造図及び各科目概要



《収入の部概要》

I. 資金収支計算書

(単位 千円)

科目	予算	決算	差異
収入の部			
①学生生徒等納付金収入	2,626,026	2,643,955	-17,929
②手数料収入	75,706	76,791	-1,085
③寄付金収入	6,600	9,740	-3,140
④補助金収入	758,851	744,913	13,938
⑤資産売却収入	150,230	150,230	0
⑥付随事業・収益事業収入	21,999	22,513	-514
⑦受取利息・配当金収入	7,955	8,077	-122
⑧雑収入	109,420	114,941	-5,521
⑨借入金等収入	0	0	0
⑩前受金収入	527,230	553,063	-25,833
⑪その他の収入	322,784	314,856	7,928
⑫資金収入調整勘定	-637,633	-662,992	25,359
⑬前年度繰越支払資金	2,823,594	2,823,594	-
⑭収入の部合計	6,792,762	6,799,682	-6,920
支出の部			
①人件費支出	2,268,783	2,268,783	0
②教育研究経費支出	706,499	631,305	75,194
③管理経費支出	298,458	267,874	30,584
④借入金等利息支出	0	0	0
⑤借入金等返済支出	100,337	100,337	0
⑥施設関係支出	129,577	113,313	16,264
⑦設備関係支出	100,360	97,449	2,911
⑧資産運用支出	103,500	102,609	891
⑨その他の支出	165,655	165,655	0
[予備費]	(12,638)	-	-
	12,361	-	12,361
⑩資金支出調整勘定	-50,601	-47,877	-2,724
⑪次年度繰越支払資金	2,957,833	3,100,235	-142,401
⑫支出の部合計	6,792,762	6,799,682	-6,920

①学生生徒納付金収入：授業料収入、入学金収入や教育充実費収入等を計上し、学生・生徒・園児の在籍校数とほぼ比例関係にあります。

②手数料収入：入学・入園に係る検定料収入等を計上し、学生・生徒・園児の志願者数とほぼ比例関係にあります。

③寄付金収入：学園に対し、教育後援会や卒業生、一般の方から寄付された現金を計上しています。

④補助金収入：国、県等からの経常費補助金や、高等学校、幼稚園への授業料軽減補助金等を計上しています。

⑤資産売却収入：保有資産の売却による収入で、平成27年度は有価証券の売却収入等を計上しています。

⑥付随事業・収益事業収入：寮費や受託研究等の収入となります。

⑦受取利息・配当金収入：預金、貸付金等の利息、株式の配当金等を計上しています。

⑧雑収入：退職金支出に対する、退職金財団からの交付金等を計上しています。

⑨借入金等収入：資金調達のため、金融機関等から借入した収入を計上しています。

⑩前受金収入：平成27年度中に収納した平成28年度分の学費等を計上しています。

⑪その他の収入：前期末未収入金収入、預り金受入収入等を計上しています。

⑫資金収入調整勘定：各収入科目に計上した金額のうち、期末未収入金、前期末前受金分を減額して計上しています。

⑬前年度繰越支払資金：前年度から繰り越した現預金(支払資金)を計上しています。

⑭収入の部合計は、①～⑬までの合計金額であり、支出の部合計⑫と同額と

なります。

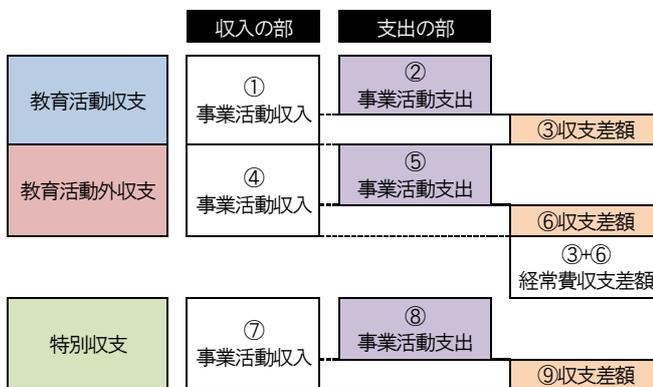
＜支出の部概要＞

- ①人件費支出：専任教職員をはじめ、非常勤講師、臨時職員、学生アルバイトへの給与、役員報酬等を計上しています。
- ②教育研究経費支出、③管理経費支出：教育研究や管理運営に必要な消耗品費、光熱水費、旅費、通信費など各種の経費が含まれています。
- ④借入金等利息支出：借入金等の利息の支払を計上しています。
- ⑤借入金等返済支出：上記の借入金の返済額に加え、高等学校授業料補助金等に対する金額を計上しています。
- ⑥施設関係支出：土地、建物、構築物の取得等に係る経費です。平成27年度は、レスリング部寮用土地の取得、大学・短大のスポーツサイエンスセンターの非構造物耐震対策工事費等を計上しています。
- ⑦設備関係支出：機器備品、図書等の取得経費とリース契約で導入した大規模設備のリース経費を計上しています。
- ⑧資産運用支出：資産運用用の有価証券購入費を計上しています。
- ⑨その他の支出：前期末未払金や預り金の支払支出等を計上しています。
- ⑩資金支出調整勘定：各支出科目に計上した金額のうち、前期末前払金、期末未払金分を減額調整し計上しています。
- ⑪次年度繰越支払資金：次年度に繰り越した現金預金（支払資金）を計上しています。
- ⑫支出の部合計は、①～⑩までの合計であり、収入の部合計⑭と同額となります。

【事業活動収支計算書】

この計算書は、当年度の経営状況を表すものです。「教育活動収支」、「教育活動外収支」、「特別収支」の3つに分類されており、収入・支出のそれぞれの科目は、資金収支計算書とほぼ同様ですが、収入では、負債を伴う収入、支出では、資産の取得に関する支出は計上されません。また、永続的に保持すべき資産の増加額については、基本金組入額として控除しています。

●事業活動収支計算書の構造図及び各科目概要（資金収支計算書と同様な科目を除く）



⑩ 基本金組入前 当年度収支差額	⑪基本金組入額	⑫ 当年度収支差額
------------------------	---------	--------------

$$\begin{aligned}
 ① - ② &= ③ \\
 ④ - ⑤ &= ⑥ \\
 ⑦ - ⑧ &= ⑨ \\
 ③ + ⑥ + ⑨ &= ⑩ \\
 ⑩ - ⑪ &= ⑫
 \end{aligned}$$

＜収入の部概要＞

＜教育活動収支概要＞

教育活動に係る収支のことで、経常的な収支のうち、教育活動外収支以外の収支を表します。

③寄付金：資金収支計算書の寄付金のうち經常費に関わる寄付金と經常費に関わる現物寄付を計上しています。施設に関わる寄付金及び現物寄付は特別収支のその他の特別収入に計上されます。

II. 活動区分資金収支計算書

(単位：千円)

収入の部	科目	予算	決算	差異
	①学生生徒等納付金	2,626,026	2,643,955	-17,929
②手数料	75,706	76,791	-1,085	
③寄付金	6,600	10,624	-4,024	
④經常費等補助金	736,792	722,854	13,938	
⑤付随事業収入	21,999	22,513	-514	
⑥雑収入	109,103	115,036	-5,933	
⑦教育活動収入計	3,576,226	3,591,772	-15,546	
支出の部	⑧人件費	2,278,296	2,278,296	0
	⑨教育研究経費	962,216	886,014	76,202
	⑩管理経費	304,727	274,815	29,912
	⑪雑支出	11,689	8,754	2,935
	⑫徴収不能額等	0	0	0
	⑬教育活動支出計	3,545,239	3,439,125	106,114
⑭教育活動収支差額		30,987	152,647	-121,660
教育活動外収支	収入の部			
	①受取利息・配当金	7,955	8,077	-122
	②その他の教育活動外収入	0	0	0
	③教育活動外収入計	7,955	8,077	-122
	支出の部			
	④借入金等利息	0	0	0
⑤その他の教育活動外支出	0	0	0	
⑥教育活動外支出計	0	0	0	
⑦教育活動外収支差額		7,955	8,077	-122
經常収支差額		38,942	160,724	-121,783
特別収支	収入の部			
	①資産売却差額	0	230	-230
	②その他の特別収入	23,663	33,004	-9,341
	③特別収入計	23,663	33,235	-9,572
	支出の部			
	④資産処分差額	29,803	29,803	0
⑤その他の特別支出	41	41	0	
⑥特別支出計	29,844	29,844	0	
⑦特別収支差額		-6,181	3,390	-9,572
①基本金組入前当年度収支差額		23,514	164,115	-140,601
②基本金組入額合計		-118,569	-95,860	-22,709
③当年度収支差額		-95,055	68,254	-163,309
④前年度繰越収支差額		-4,277,585	-4,236,196	-41,389
⑤基本金取崩額		0	19,495	-19,495
⑥翌年度繰越収支差額		-4,372,640	-4,148,446	-224,194
(参考)				
⑦事業活動収入計		3,607,844	3,633,084	-25,240
⑧事業活動支出計		3,584,330	3,468,969	115,361

- ⑧人件費支出：資金収支計算書の実際の人件費支出以外に、将来的に必要となる退職金支給額の増減を考慮した退職給与引当金繰入額等を加えています。
- ⑨教育研究経費、⑩管理経費：資金収支計算書の内容に加え、減価償却費等を計上しています。
- ⑫徴収不能額等：徴収不能となった金額を計上しています。

＜教育活動外収支概要＞

資金調達及び資金運用に係る活動に係る収支を表します。

- ②その他の教育活動外収入：①以外の収入
- ⑤その他の教育活動外支出：④以外の支出

＜特別収支概要＞

臨時的な事業活動に係る収支のことで、教育活動収支及び教育活動外収支以外のものを表します。

- ①資産売却差額：不動産や有価証券等を売却し、その売却収入が帳簿価額よりも上回っている場合にその差額を計上します。
- ②その他の特別収入：施設設備の拡充等のための寄付金（現物寄付を含む）・補助金や過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の収入となるもの）を計上します。
- ④資産処分差額：不動産や有価証券等を売却し、その売却収入が帳簿価額より

りも下回っている場合にその差額を計上します。また、建物・構築物等の取り壊しや機器備品等を除却処分した場合、処分時点の帳簿残高を処分差額として計上します。

⑤その他の特別支出：災害損失、退職給与引当金特別繰入額、過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の支出となるもの）を計上します。

《その他》

①基本金組入前当年度収支差額：当該会計年度の「事業活動収入」と「事業活動支出」の差額です。

②基本金組入額合計：必要な資産を継続的に保持するために維持すべきものとして、当年度組入れた額です。

③当年度収支差額：「基本金組入前当年度収支差額」から「基本金組入額合計」を控除した額です。

④前年度繰越収支差額：前会計年度までの収支差額の繰越額です。

⑤基本金取崩額：基本金の取崩しの対象となる金額が組入れの対象となる金額を超えた場合の差額です。

⑥翌年度繰越収支差額：前年度繰越収支差額と当年度収支差額を加減し、翌年度に繰り越される収支差額です。

⑦事業活動収入計：各収支の収入の計です。

⑧事業活動支出計：各収支の支出の計です。

【貸借対照表】

この表は、期末における学園の財政状況（資産、負債、基本金等）を示したものです。

●貸借対照表の構造及び各科目の概要

① 資産	② 負債	
	③ 純資産	④ 基本金
		⑤ 繰越収支差額

① - ② = ③

図は、①資産額 > ②負債 + ④基本金となり、⑤繰越収支差額が収入超過となっていますが、本学は、① < ② + ④となり繰越収支差額が支出超過となっています。

Ⅲ. 貸借対照表

(単位 千円)

科目	本年度末	前年度末	増 減
資産の部			
①固定資産	7,485,790	7,604,769	-118,979
②特定資産	12,048	11,045	1,004
③その他の固定資産	388,055	435,001	-46,946
④流動資産	3,393,139	3,211,473	181,666
資産の部合計	10,878,929	10,816,241	62,687
負債の部			
①固定負債	855,051	935,642	-80,591
②流動負債	763,868	784,705	-20,836
負債の部合計	1,618,920	1,720,347	-101,427
純資産の部			
①基本金	13,408,455	13,332,090	76,365
②繰越収支差額	-4,148,446	-4,236,196	87,750
純資産の部合計	9,260,009	9,095,894	164,115
負債の部及び純資産の部合計	10,878,929	10,816,241	62,687

《資産の部概要》

①固定資産：土地、建物、機器備品、図書等の有形固定資産です。

②特定資産：退職金の支払や固定資産を取得するために保有する資産です。

③その他の固定資産：貸借対照表日（当該年度末）後1年を超える長期で保有する有価証券や翌々年度以降に回収される貸付金等です。

④流動資産：現金・銀行の各種預金・郵便貯金等や短期（1年以内）で運用する有価証券、翌年度の費用となる前払金、翌年度の収入となる未収入金などです。

《負債の部概要》

①固定負債：返済期日が貸借対照表日（当該年度末）後1年を超えて到来する長期借入金や長期未払金、将来において負担すべき退職金を一定の基準で算出した額である退職給与引当金などです。

②流動負債：返済期日が1年以内に到来する短期借入金や未払金です。これ以外では、前受金や預り金も流動負債として計上されます。

本年度末の負債の部合計16億1,892万円のうち、高等学校の授業料軽減補助金等1億4,399万4千円は計処理上、借入金として扱っており、実質的な負債は、退職給与引当金及び、前受金を中心に合計14億7,492万6千円となります。

《純資産の部概要》

①基本金：学校法人が教育研究の維持・充実に必要な資産（校地・校舎・機器備品等）を永続的に保持するための金額です。学校会計では当該年度に事業活動収入のうちから基本金へ組み入れる仕組みになっています。

②繰越収支差額：各会計年度の「事業活動収入」から「事業活動支出」を差し引いた額から、さらに当該年度の「基本金組入額」を控除した収支差額の累計額です。各年度の収支差額は、事業活動収支計算書にて計算・表示されますが、貸借対照表においては、その累積額が表示されることとなります。

平成 27 年度決算 資金収支計算書(経理単位別内訳表)

<収入の部>

(単位 千円)

区 分	法 人	大 学	短 大	高等学校	幼稚園	合 計
学生生徒等納付金収入	0	1,528,064	393,020	616,151	106,721	2,643,955
手数料収入	0	30,775	8,802	36,640	575	76,791
寄付金収入	0	7,140	270	2,330	0	9,740
補助金収入	0	130,861	32,132	521,295	60,625	744,913
国庫補助金収入	0	130,743	32,072	300	0	163,115
地方公共団体補助金収入	0	119	60	520,995	60,625	581,799
資産売却収入	150,000	230	0	0	0	150,230
付随事業・収益事業収入	0	13,676	4,200	0	4,637	22,513
受取利息・配当金収入	1	3,974	950	2,749	403	8,077
雑収入	355	41,938	13,019	59,244	385	114,941
前受金収入	0	301,125	136,543	110,290	5,106	553,063
その他の収入	165,708	478,018	87,910	872,869	58,945	1,663,450
資金収入調整勘定	0	-339,755	-156,259	-161,978	-4,999	-662,992
計	316,064	2,196,046	520,586	2,059,590	232,396	5,324,682
前年度繰越支払資金						2,823,594
総合計						8,148,276

<支出の部>

区 分	法 人	大 学	短 大	高等学校	幼稚園	合 計
人件費支出	99,239	981,554	256,500	830,275	101,215	2,268,783
教員人件費支出	0	635,973	168,140	677,040	87,415	1,568,568
職員人件費支出	56,489	307,290	76,357	85,201	13,625	538,964
役員報酬支出	40,950	0	0	0	0	40,950
退職金支出	1,800	38,292	12,003	68,032	174	120,301
教育研究経費支出	0	379,872	74,644	153,104	23,685	631,305
管理経費支出	24,097	144,479	47,268	39,378	12,651	267,874
借入金利息支出	0	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0	100,337	0	100,337
施設関係支出	0	86,888	7,542	18,077	806	113,313
設備関係支出	224	62,798	5,319	27,569	1,539	97,449
資産運用支出	100,000	2,609	0	0	0	102,609
その他の支出	167,295	414,065	97,151	775,473	60,266	1,514,249
資金支出調整勘定	-5,531	-26,317	-5,196	-8,264	-2,568	-47,877
計	385,323	2,045,947	483,228	1,935,949	197,594	5,048,041
次年度繰越支払資金						3,100,235
総合計						8,148,276

注:各数値は、四捨五入により千円単位としているため、数値の計、差異が一部合致しない場合があります(以下同)

平成 27 年度決算 事業活動収支計算書(経理単位別内訳表)

(単位 千円)

	科目	法人	大学	短大	高校	幼稚園	総額	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	0	1,528,064	393,020	616,151	106,721	2,643,955
		手数料	0	30,775	8,802	36,640	575	76,791
		寄付金	0	7,840	417	2,330	36	10,624
		経常費補助金	0	114,942	28,325	518,962	60,625	722,854
		付随事業収入	0	13,676	4,200	0	4,637	22,513
		雑収入	355	41,979	13,269	59,054	379	115,036
		教育活動収入計	355	1,737,276	448,032	1,233,137	172,972	3,591,772
	事業活動支出の部	人件費	103,095	969,615	270,296	831,208	104,082	2,278,296
		教育研究経費	0	544,863	101,983	207,543	31,625	886,014
		管理経費	24,187	147,111	47,350	43,227	12,939	274,815
		徴収不能額等	0	0	0	0	0	0
		教育活動支出計	127,282	1,661,589	419,629	1,081,978	148,647	3,439,125
	教育活動収支差額		-126,927	75,686	28,404	151,159	24,326	152,647
	教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	1	3,975	950	2,749	403
その他の教育活動外収入			0	0	0	0	0	0
教育活動外収入計			1	3,975	950	2,749	403	8,077
支出		借入金等利息	0	0	0	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0	0	0	0
教育活動外収支差額		1	3,975	950	2,749	403	8,077	
経常収支差額		-126,927	79,661	29,353	153,908	24,729	160,724	
特別収支	収入	資産売却差額	0	230	0	0	0	230
		その他の特別収入	0	24,093	5,873	2,931	108	33,004
		特別収入計	0	24,323	5,873	2,931	108	33,235
	支出	資産処分差額	231	19,462	4,615	5,496	0	29,803
		その他の特別支出	0	41	0	0	0	41
		特別支出計	231	19,503	4,615	5,496	0	29,844
	特別収支差額		-231	4,820	1,258	-2,565	108	3,390
基本金組入前当年度収支差額		-127,158	84,481	30,611	151,343	24,837	164,115	
基本金組入額合計		0	-67,016	0	-26,310	-2,534	-95,860	
当年度収支差額		-127,158	17,465	30,611	125,033	22,303	68,254	
前年度繰越収支差額							-4,236,196	
基本金取崩額		320	0	19,175	0	0	19,495	
翌年度繰越収支差額							-4,148,446	

(参考)

事業活動収入計	356	1,765,573	454,855	1,238,817	173,483	3,633,084
事業活動支出計	127,513	1,681,092	424,244	1,087,473	148,647	3,468,969

消費収支決算値推移(法人全体)

<収入の部>

(単位 千円)

区 分	H23	H24	H25	H26
学生生徒等納付金	2,356,789	2,543,378	2,649,685	2,655,013
手数料	76,225	77,188	77,078	76,002
寄付金	7,903	7,491	3,975	9,456
補助金	801,497	847,382	781,257	729,997
資産運用収入	10,427	10,788	12,690	9,985
資産売却差額			8,479	
事業収入	34,505	27,623	19,447	18,482
雑収入	135,916	114,600	116,102	136,353
帰属収入合計	3,423,262	3,628,451	3,668,712	3,635,289
基本金組入れ額	-194,409	-506,112	-145,117	-149,703
消費収入合計	3,228,852	3,122,340	3,523,596	3,485,586

<支出の部>

区 分	H23	H24	H25	H26
人件費	2,167,118	2,202,731	2,20,126	2,265,074
教育研究経費	794,766	936,492	896,420	901,085
管理経費	267,470	271,097	271,263	268,215
借入金等利息	1,040	738	438	138
資産処分差額	41,346	13,470	43,937	9,479
徴収不能引当金繰入額	572		357	205
徴収不能額			605	
消費支出合計	3,272,314	3,424,527	3,419,145	3,444,197

帰属収支差額	150,948	203,924	249,567	191,092
消費収支差額	-43,462	-302,188	104,451	41,389

事業活動収支決算値推移(法人全体)

(単位 千円)

		科目	H27
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	2,643,955
		手数料	76,791
		寄付金	10,624
		経常費補助金	722,854
		付随事業収入	22,513
		雑収入	115,036
		教育活動収入計	3,591,772
	事業活動支出の部	人件費	2,278,296
		教育研究経費	886,014
		管理経費	274,815
徴収不能額等		0	
	教育活動支出計	3,439,125	
		教育活動収支差額	152,647
教育活動外収支	科目		総額
	収入	受取利息・配当金	8,077
		その他の教育活動外収入	0
		教育活動外収入計	8,077
	支出	借入金等利息	0
		その他の教育活動外支出	0
		教育活動外支出計	0
		教育活動外収支差額	8,077
		経常収支差額	160,724
特別収支	科目		総額
	収入	資産売却差額	230
		その他の特別収入	33,004
		特別収入計	33,235
	支出	資産処分差額	29,803
		その他の特別支出	41
		特別支出計	29,844
		特別収支差額	3,390
		基本金組入前当年度収支差額	164,115
		基本金組入額合計	-95,860
		当年度収支差額	68,254
		前年度繰越収支差額	-4,236,196
		基本金取崩額	19,495
		翌年度繰越収支差額	-4,148,446
(参考)			
		事業活動収入計	3,633,084
		事業活動支出計	3,468,969