

学校法人至学館 2019年度（令和元年度）決算概要

2019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、令和2年5月22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26日に文部科学省に提出しております。

【はじめに】

2019年度は、大学、短大では、建学の理念、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と成果について不漸の自己点検・評価を行って常に質保証のための改善を図るという目標を定めた取り組みをはじめ、「研究の促進」、「学生の強化と充実」、「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」、「国際化の推進」に取り組んできました。また、短期大学部の改組についての検討を進めています。高等学校では、「学力のさらなる向上」、「ICT教育の推進」、「高大連携の新しい入試制度への対応」、「チャレンジ精神豊かな進路実現への最大限の援助」、「グローバル化の推進」、「課外活動等の健全化促進」等について、取り組んできました。幼稚園では、「学校評価への取り組み」、「キッズランドを利用した園児の体力向上計画の推進」、「人間力醸成のため『聞く・話す教育』の推進及びその研究発表と保育公開の開催」、「全ての子どもたちを対象にした英語活動の取り組み」等に取り組んできました。そして、各設置校において、大学・短大の第2アリーナの非構造部材耐震対策工事を始め、各施設改修工事等、様々な生活環境面での整備も行ってきました。

2019年度の学園全体における決算では、資金収支計算書上では、翌年度繰越支払資金が6,586万2千円増加し、19億6,066万2千円となりました。

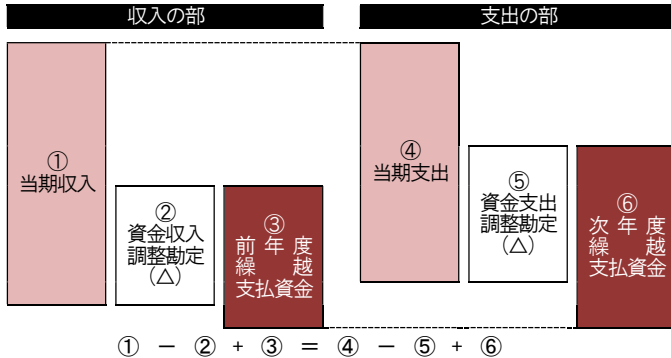
また、事業活動収支計算書上では、経常収支差額(教育活動収支差額+教育活動外収支差額)は1,540万円の収入超過、特別収支差額を加えた基本金組入前当年度収支差額は1,199万7千円の収入超過となりました。そして、基本金組入額が5,303万9千円となり、当年度収支差額はマイナス4,104万2千円、翌年度繰越収支差額はマイナス41億5,291万円となりました。

本学園においては、人件費の増加や老朽施設の改築・修繕費の確保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



資金収支計算書(概要)

(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	2,696,919	2,699,668	-2,749
②手数料収入	69,954	71,400	-1,446
③寄付金収入	2,150	2,580	-430
④補助金収入	760,933	739,392	21,541
⑤資産売却収入	507	507	0
⑥付随事業・収益事業収入	47,203	49,091	-1,888
⑦受取利息・配当金収入	8,957	8,988	-31
⑧雑収入	18,852	35,578	-16,726
⑨借入金等収入	0	0	0
⑩前受金収入	497,830	491,907	5,923
⑪その他の収入	271,062	261,369	9,693
⑫資金収入調整勘定	-532,918	-552,162	19,244
⑬前年度繰越支払資金	1,894,800	1,894,800	-
⑭収入の部合計	5,736,249	5,703,118	33,131
支出の部			
①人件費支出	2,286,190	2,274,721	11,469
②教育研究経費支出	821,724	689,140	132,584
③管理経費支出	379,513	338,362	41,151
④借入金等利息支出	569	569	0
⑤借入金等返済支出	36,994	36,994	0
⑥施設関係支出	16,818	16,532	286
⑦設備関係支出	86,222	74,128	12,094
⑧資産運用支出	218,535	216,865	1,670
⑨その他の支出	158,577	153,193	5,384
[予備費]	(6)	-	-
	19,994	-	19,994
⑩資金支出調整勘定	-52,364	-58,049	5,685
⑪次年度繰越支払資金	1,763,477	1,960,662	-197,185
⑫支出の部合計	5,736,249	5,703,118	33,131

＜収入の部概要＞

- 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・園児の在籍者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、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:決算年度中に収納した次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、①～⑫までの合計であり、収入の部合計④と同額となります。

2019年度の決算では、前述のとおり次年度繰越支払資金が6,586万2千円増加し、19億6,066万2千円となりました。

【活動区分資金収支計算書】

この計算書は、資金収支計算書の決算額では学校法人本来の教育研究活動での収支がどうなっているのかわからないため、「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの区分に分類し、各活動の資金の流れを明らかにするためのものです。企業会計のキャッシュフロー計算書に相当します。

また、資金収支計算書にある、調整勘定（未収入金、前受金、未払金、前払金の調整）は、活動区分資金収支計算書でも維持され、それぞれの活動毎に区分して表示しており、収支の最終数値は資金収支計算書も活動区分資金収支計算書も一致することになります。

《教育活動による資金収支概要》

本業である教育活動の収支を表します。

《施設整備等活動による資金収支概要》

施設設備拡充等のための寄付金・補助金及び施設設備の取得・売却等の収支を表します。

《その他の活動による資金収支概要》

財務活動（借入金の借入・返済や有価証券の購入・売却等）の他、収益事業に係る活動、預け金の受け払い等の経過的な活動、過年度修正に係る収支を表します。

●活動区分資金収支計算書の構造図

	収入	支出	差引	調整勘定	収支差額
教育活動による資金収支	①	②	③(+)	④(-)	⑤(+)
施設整備等活動による資金収支	⑥	⑦	⑧(-)	⑨(-)	⑩(-)
小計⑦				⑨(-)	⑤+⑩
その他の活動による資金収支	⑪	⑫	⑬(-)	⑭(+)	⑮(-)
支払資金の増減額①					⑦+⑮
前年度繰越支払資金					⑦
翌年度繰越支払資金					①+⑦

活動区分資金収支計算書（概要）

（単位：千円）

	科目	金額
教育活動による資金収支	収入①	
	学生生徒等納付金収入	2,699,668
	手数料収入	71,400
	特別寄付金収入	2,000
	一般寄付金収入	230
	経常費等補助金収入	730,051
	付随事業収入	49,091
	雑収入	35,428
	教育活動資金収入計	3,587,870
	支出②	
人件費支出	2,274,721	
教育研究経費支出	689,140	
管理経費支出	337,303	
教育活動資金支出計	3,301,165	
差引③		286,705
調整勘定等④		64,972
教育活動資金収支差額⑤		351,677
施設整備等活動による資金収支	収入⑥	
	施設設備寄付金収入	350
	施設設備補助金収入	9,341
	施設設備売却収入	507
	施設整備等活動資金収入計	10,197
	支出⑦	
	施設関係支出	16,532
	設備関係支出	74,128
	設備整備引当特定預金への繰入支出	20,002
	施設整備等活動資金支出計	110,662
差引⑧		-100,465
調整勘定等⑨		-5,373
施設整備等活動資金収支差額⑩		-105,838
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)⑦		245,840
その他の活動による資金収支	収入⑧	
	退職給与引当特定資産取崩収入	12,092
	施設改修引当特定資産取崩収入	30,000
	貸付金回収収入	1,496
	預り金受入収入	74,200
	仮払金回収収入	1,051
	預り金収入	4,232
	小計	123,070
	受取利息・配当金収入	8,988
	過年度修正収入	149
	その他の活動資金収入計	132,208
	支出⑨	
	借入金等返済支出	36,994
	有価証券購入支出	4,118
	奨学貸付金特定資産繰入支出	1,496
退職給与引当特定資産への繰入支出	21,127	
施設改修引当特定資産への繰入支出	170,122	
預り金支払支出	82,983	
仮払金支払支出	2,497	
小計	319,337	
借入金等利息支出	569	
過年度修正支出	538	
為替差損	522	
その他の活動資金支出計	320,965	
差引⑩		-188,757
調整勘定等⑪		8,780
その他の活動資金収支差額⑫		-179,977
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)④		65,862
前年度繰越支払資金⑬		1,894,800
翌年度繰越支払資金⑭		1,960,662

2019年度決算では、教育活動による資金収支差額はプラス、施設整備等活動による資金収支差額はマイナス、その他の活動による資金収支差額はマイナスとなっています。