

# 資金収支計算書

平成27年4月 1日から  
平成28年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異
収入の部			
学生生徒等納付金収入	2,476,669,000	2,519,376,550	△ 42,707,550
手数料収入	86,610,000	99,651,110	△ 13,041,110
寄付金収入	11,300,000	15,119,277	△ 3,819,277
補助金収入	1,250,995,000	1,300,173,680	△ 49,178,680
国庫補助金収入	128,341,000	150,852,000	△ 22,511,000
県補助金収入	1,120,314,000	1,140,819,740	△ 20,505,740
市町村補助金収入	2,340,000	8,501,940	△ 6,161,940
資産売却収入	2,108,000,000	2,329,904,295	△ 221,904,295
付随事業・収益事業収入	88,000,000	113,976,262	△ 25,976,262
受取利息・配当金収入	215,000,000	269,468,096	△ 54,468,096
雑収入	96,467,000	112,449,294	△ 15,982,294
前受金収入	360,900,000	390,491,320	△ 29,591,320
その他の収入	2,878,849,000	3,612,339,456	△ 733,490,456
資金収入調整勘定	△ 413,312,000	△ 594,888,051	181,576,051
前年度繰越支払資金	2,829,683,000	2,829,683,793	/
収入の部合計	11,989,161,000	12,997,745,082	△ 1,008,584,082
支出の部			
人件費支出	2,744,942,000	2,598,672,705	146,269,295
教育研究経費支出	690,455,000	754,806,391	△ 64,351,391
管理経費支出	219,665,000	208,822,920	10,842,080
施設関係支出	225,377,000	199,223,394	26,153,606
設備関係支出	84,330,000	91,024,659	△ 6,694,659
資産運用支出	5,325,000,000	5,686,533,007	△ 361,533,007
その他の支出	1,482,706,000	1,917,970,422	△ 435,264,422
[予備費]	100,000,000	/	100,000,000
資金支出調整勘定	△ 67,287,000	△ 131,195,444	63,908,444
翌年度繰越支払資金	1,183,973,000	1,671,887,028	△ 487,914,028
支出の部合計	11,989,161,000	12,997,745,082	△ 1,008,584,082

資金収支計算書は資金の収入と支出の全てを明らかにして支払資金の顛末をあらわす計算書です。

ここで支払資金とは簡単にいうと現金と普通預金のことです。

この計算書の目的として学校のすべての活動を明らかにすることがありますので、例えば年度内の授業料が未納であっても収入に、未払代金があれば支出に含めて作成します。

しかしながら期末現金預金残高を明らかにするために実際の現金預金の収支でない期末未収入金、前期末前受金、期末未払金など収支の調整勘定を用いて差引計算し期末現金預金残高を翌年度繰越支払資金として計算し表示する所に特徴があります。

# 事業活動収支計算書

平成27年4月1日から  
平成28年3月31日まで

(単位:円)

	科目	予算額	決算額	差異			
		学生生徒等納付金	2,476,669,000	2,519,376,550	△ 42,707,550		
教育活動収支	事業活動収入の部	手数料	86,610,000	99,651,110	△ 13,041,110		
		寄付金	15,721,000	15,445,477	275,523		
		経常費等補助金	1,249,555,000	1,215,034,680	34,520,320		
		国庫補助金	128,341,000	67,819,000	60,522,000		
		県補助金	1,120,314,000	1,140,153,740	△ 19,839,740		
		市町村補助金	900,000	7,061,940	△ 6,161,940		
		付随事業収入	88,000,000	113,976,262	△ 25,976,262		
		雑収入	96,467,000	127,606,084	△ 31,139,084		
		教育活動収入計	4,013,022,000	4,091,090,163	△ 78,068,163		
		事業活動支出の部	科目	人件費	2,744,942,000	2,587,944,705	156,997,295
				教育研究経費	1,308,436,000	1,373,431,847	△ 64,995,847
管理経費	251,762,000			241,806,112	9,955,888		
徴収不能額等	0			4,561,831	△ 4,561,831		
教育活動支出計	4,305,140,000			4,207,744,495	97,395,505		
教育活動収支差額	△ 292,118,000			△ 116,654,332	△ 175,463,668		
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算額	決算額	差異		
		受取利息・配当金	215,000,000	247,557,805	△ 32,557,805		
		教育活動外収入計	215,000,000	247,557,805	△ 32,557,805		
		教育活動外収支差額	215,000,000	247,557,805	△ 32,557,805		
経常収支差額		△ 77,118,000	130,903,473	△ 208,021,473			
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算額	決算額	差異		
		資産売却差額	△ 38,000,000	△ 32,233,864	△ 5,766,136		
		その他の特別収入	1,440,000	91,695,132	△ 90,255,132		
	特別収入計	△ 36,560,000	59,461,268	△ 96,021,268			
	事業活動支出の部	科目	予算額	決算額	差異		
		資産処分差額	0	594,365	△ 594,365		
		特別支出計	0	594,365	△ 594,365		
特別収支差額	△ 36,560,000	58,866,903	△ 95,426,903				
〔予備費〕		100,000,000	/	100,000,000			
基本金組入前当年度収支差額		△ 213,678,000	189,770,376	△ 403,448,376			
基本金組入額合計		△ 309,707,000	△ 295,406,175	△ 14,300,825			
当年度収支差額		△ 523,385,000	△ 105,635,799	△ 417,749,201			
前年度繰越収支差額		6,019,390,380	6,019,390,380	0			
翌年度繰越収支差額		5,496,005,380	5,913,754,581	△ 417,749,201			

(参考)

事業活動収入計	4,191,462,000	4,398,109,236	△ 206,647,236
事業活動支出計	4,405,140,000	4,208,338,860	196,801,140

事業活動収支計算書は事業活動収入と事業活動支出から収支差額を算出し収支均衡の状況を見る計算書で、企業会計でいえば損益計算書にあたります。

また事業活動を経常的に行われる教育活動（教育活動収支）、教育活動以外の活動（教育活動外収支）と臨時的に行われる活動（特別収支）の3つの活動区分に分け、それぞれの収支差額を見る事が出来ます。この事で活動別の収支差額を把握することができ、他の会計基準とも比較しやすい構成になっています。

# 貸借対照表

平成28年3月31日

(単位:円)

科目	本年度末	前年度末	増減
資産の部			
固定資産	29,441,506,866	29,305,091,328	136,415,538
有形固定資産	19,288,056,891	19,645,143,655	△ 357,086,764
土地	4,306,211,924	4,306,211,924	0
建物	12,710,047,790	12,909,736,281	△ 199,688,491
構築物	1,205,253,680	1,305,693,254	△ 100,439,574
教育研究用機器備品	615,424,959	688,329,932	△ 72,904,973
管理用機器備品	29,219,220	23,721,122	5,498,098
図書	421,899,317	411,451,141	10,448,176
車輛	1	1	0
特定資産	7,753,161,986	6,778,379,309	974,782,677
第2号基本金引当特定資産	985,000,000	950,000,000	35,000,000
修繕引当特定資産	260,000,000	260,000,000	0
退職給与引当特定資産	122,000,000	145,000,000	△ 23,000,000
固定資産取得引当特定資産	500,000,000	500,000,000	0
減価償却引当特定資産	5,886,161,986	4,923,379,309	962,782,677
その他の固定資産	2,400,287,989	2,881,568,364	△ 481,280,375
電話加入権	455,500	455,500	0
施設利用権	3,735,200	4,166,400	△ 431,200
有価証券	2,387,531,953	2,867,916,464	△ 480,384,511
長期貸付金	6,120,000	9,030,000	△ 2,910,000
ソフトウェア	2,445,336	0	2,445,336
流動資産	3,676,357,667	3,764,058,774	△ 87,701,107
現金預金	1,671,887,028	2,829,683,793	△ 1,157,796,765
未収入金	205,200,690	202,776,338	2,424,352
有価証券	1,703,586,710	628,500,319	1,075,086,391
前払金	1,142,668	2,750,699	△ 1,608,031
立替金	3,507,575	3,917,289	△ 409,714
仮払金	656,040	2,654,820	△ 1,998,780
修学旅行費預り資産	92,338,015	96,253,556	△ 3,915,541
徴収不能引当金	△ 1,961,059	△ 2,478,040	516,981
資産の部合計	33,117,864,533	33,069,150,102	48,714,431
負債の部			
固定負債	121,401,479	144,808,229	△ 23,406,750
退職給与引当金	121,401,479	144,808,229	△ 23,406,750
流動負債	651,256,893	768,906,088	△ 117,649,195
未払金	128,444,745	224,471,133	△ 96,026,388
前受金	390,491,320	405,688,800	△ 15,197,480
短期預り金	38,354,723	42,007,060	△ 3,652,337
修学旅行費預り金	92,506,553	96,320,856	△ 3,814,303
仮受金	1,459,552	418,239	1,041,313
負債の部合計	772,658,372	913,714,317	△ 141,055,945
純資産の部			
基本金	26,431,451,580	26,136,045,405	295,406,175
第1号基本金	25,183,451,580	24,923,045,405	260,406,175
第2号基本金	985,000,000	950,000,000	35,000,000
第4号基本金	263,000,000	263,000,000	0
繰越収支差額	5,913,754,581	6,019,390,380	△ 105,635,799
翌年度繰越収支差額	5,913,754,581	6,019,390,380	△ 105,635,799
純資産の部合計	32,345,206,161	32,155,435,785	189,770,376
負債及び純資産の部合計	33,117,864,533	33,069,150,102	48,714,431

学校法人会計における貸借対照表はほぼ一般企業のそれと同じですが、企業会計と異なる点は科目の配列法です。

学校法人の基本的な財産は固定資産であり、この維持充実に重視しているため固定資産から先に配列する「固定性配列法」が採用されています。

(企業会計は流動資産から配列する「流動性配列法」を採用しています。)

また学校法人会計の貸借対照表の構成は資産と負債と純資産の3つの部からなっており「 $資産 = 負債 + 純資産$ 」の等式が成り立つのでバランスシートといいます。

平成28年3月31日現在

## 財産目録


I 資産総額	33,117,864,533 円
内 基本財産	20,277,247,591 円
運用財産	12,840,616,942 円
II 負債総額	772,658,372 円
III 正味財産	32,345,206,161 円

区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	20,277,247,591 円
有形固定資産	19,288,056,891 円
(1) 土地	4,306,211,924 円
(2) 建物	12,710,047,790 円
(3) 教具等	644,644,179 円
(4) 図書	421,899,317 円
(5) 構築物	1,205,253,680 円
(6) 車輛	1 円
その他固定資産	989,190,700 円
2 運用財産	12,840,616,942 円
(1) 現金・預金	1,671,887,028 円
(2) 有価証券	2,387,531,953 円
(3) 積立金(減価償却引当特定預金他)	6,768,161,986 円
(4) その他	2,013,035,975 円
資産総額	33,117,864,533 円
負債額	
1 固定負債	121,401,479 円
(1) 退職給与引当金	121,401,479 円
2 流動負債	651,256,893 円
(1) 前受金	390,491,320 円
(2) 未払金	128,444,745 円
(3) 短期預り金	38,354,723 円
(4) 修学旅行費預り金	92,506,553 円
(5) 仮受金	1,459,552 円
負債総額	772,658,372 円
正味財産(資産総額－負債総額)	32,345,206,161 円

# 監査報告書

平成 28 年 5 月 25 日

学校法人昭和学院 理事会 御中

監事 竹内 清海 

監事 銭谷 真美 

私たち監事は、平成 27 年度(平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日まで)の学校法人昭和学院の業務並びに財産の状況を監査するため、理事会その他の会議に出席するほか、必要に応じ理事及び職員から業務の状況を聞き、理事会議事録、評議員会議事録、会計帳簿その他重要な書類を閲覧して、財務計算書類につき慎重に検討し監査した結果、次のとおり報告いたします。

1. 学校法人の業務については、法令並びに寄附行為第 35 条第 1 項に準拠し、理事会・評議員会の決議にもとづき適正に運営されていることを認めます。
2. 財産の状況については、年度末の財産目録に適正に表示されているものと認めます。
3. 財務計算書類の内容は、いずれも正確適正であると認めます。
4. 公認会計士の監査の方法及び結果は相当であると認めます。