

## 2018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つの区分に分けて損益を把握できる計算書類です。

事業活動別にみると、教育活動収支では大学の学生数の増加により収入が増加し、一方で予算外の退職金支出等で収支差5千5百万円の支出超過となりました。

教育活動外収支では、資産運用による受取利息・配当金と借入金利息の収支差として1億2千2百万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、6千6百万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、資産処分差額(施設・設備)等の収支差が2千2百万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49億6千1百万円となり、予算に比して3千2百万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48億7千2百万円で、8千8百万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を加えた結果、翌年度繰越収支差額は6億2百万円の支出超過となりました。

### 2018年度 事業活動収支計算書(2018年4月1日から2019年3月31日)

(単位 千円)

		科目	予 算	決 算	差 異		
経常的な収支バランス	教育活動収支	収入	学生生徒等納付金	3,806,688	3,841,198	▲ 34,510	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77.4%を占めています。
			手数料	62,492	63,036	▲ 544	
			寄付金	75,200	42,263	32,936	
			経常費等補助金	683,807	654,896	28,910	
			国庫補助金	353,762	314,467	39,294	
			県補助金	323,359	333,957	▲ 10,598	
			市補助金	6,686	6,471	214	
			付随事業収入	61,279	67,778	▲ 6,499	
			雑収入	93,286	143,936	▲ 50,650	
			<b>教育活動収入計</b>	<b>4,782,752</b>	<b>4,813,108</b>	<b>▲ 30,356</b>	
			支出	人件費	3,046,591	3,158,835	
		(退職給与引当金繰入額)		(164,790)	(168,653)	(▲ 3,863)	
		教育研究経費		1,427,831	1,321,039	106,791	
		(減価償却額)		(378,303)	(370,323)	(7,979)	
管理経費	431,440	387,693		43,746			
(減価償却額)	(46,427)	(47,735)		(▲ 1,308)			
徴収不能額等	1,000	1,401		▲ 401			
<b>教育活動支出計</b>	<b>4,906,862</b>	<b>4,868,969</b>	<b>37,892</b>				
<b>教育活動収支差額</b>	<b>▲ 124,110</b>	<b>▲ 55,860</b>	<b>▲ 68,249</b>	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。			
教育活動外収支							
臨時的な収支バランス	教育活動外収支	収入	受取利息・配当金	110,000	123,395	▲ 13,395	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	
			<b>教育活動外収入計</b>	<b>110,000</b>	<b>123,395</b>	<b>▲ 13,395</b>	
		支出	借入金等利息	1,348	1,347	0	
			その他の教育活動外支出	0	0	0	
<b>教育活動外支出計</b>	<b>1,348</b>	<b>1,347</b>	<b>0</b>				
<b>教育活動外収支差額</b>	<b>108,652</b>	<b>122,047</b>	<b>▲ 13,395</b>				
<b>経常収支差額</b>	<b>▲ 15,458</b>	<b>66,187</b>	<b>▲ 81,645</b>	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							
特別収支	特別収支	収入	資産売却差額	0	0	0	
			その他の特別収入	36,215	24,980	11,234	
			<b>特別収入計</b>	<b>36,215</b>	<b>24,980</b>	<b>11,234</b>	
		支出	資産処分差額	3,155	2,237	917	
その他の特別支出	0		110	▲ 110			
<b>特別支出計</b>	<b>3,155</b>	<b>2,347</b>	<b>807</b>				
<b>特別収支差額</b>	<b>33,060</b>	<b>22,632</b>	<b>10,427</b>				
[予備費]		(34,400)		0			
基本金組入前当年度収支差額	17,602	88,819	▲ 71,217				
基本金組入額合計	▲ 449,733	▲ 432,443	▲ 17,289				
当年度収支差額	▲ 432,131	▲ 343,623	▲ 88,507				
前年度繰越収支差額	▲ 259,365	▲ 259,365	0				
基本金取崩額	0	0	0				
翌年度繰越収支差額	▲ 691,496	▲ 602,989	▲ 88,507				
(参考)							
事業活動収入計	4,928,967	4,961,484	▲ 32,517				
事業活動支出計	4,911,365	4,872,664	38,700				

(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。

(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32億7千9百万円を含めた総収入は、101億8千8百万円となり、当年度支出額を控除した翌年度繰越支払資金は、35億5千5百万円となりました。

2018年度 資金収支計算書(2018年4月1日から2019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	3,806,688	3,841,198	▲ 34,510
手数料収入	62,492	63,036	▲ 544
寄付金収入	105,200	50,547	54,652
補助金収入	690,022	664,602	25,419
国庫補助金収入	358,762	323,100	35,661
県補助金収入	323,359	333,957	▲ 10,598
市補助金収入	7,901	7,544	356
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	61,511	75,406	▲ 13,895
受取利息・配当金収入	110,000	123,395	▲ 13,395
雑収入	93,286	141,942	▲ 48,656
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	628,695	745,554	▲ 116,859
その他の収入	1,863,738	2,043,147	▲ 179,408
資金収入調整勘定	▲ 776,111	▲ 840,119	64,008
前年度繰越支払資金	3,279,372	3,279,372	
収入の部合計	9,924,893	10,188,083	▲ 263,189

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	3,010,996	3,141,629	▲ 130,633
教育研究経費支出	1,049,528	947,220	102,307
管理経費支出	377,715	340,430	37,284
借入金等利息支出	1,348	1,347	0
借入金等返済支出	30,660	30,660	0
施設関係支出	101,678	105,703	▲ 4,025
設備関係支出	116,811	110,522	6,288
資産運用支出	686,200	866,799	▲ 180,599
その他の支出	1,417,932	1,485,340	▲ 67,408
[予備費]	(8,594)		
	25,806		25,806
資金支出調整勘定	▲ 247,489	▲ 397,060	149,571
翌年度繰越支払資金	3,353,708	3,555,489	▲ 201,780
支出の部合計	9,924,893	10,188,083	▲ 263,189

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。

2018年度 活動区分資金収支計算書(2018年4月1日から2019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	3,841,198	
		手数料収入	63,036	
		特別寄付金収入	33,361	
		一般寄付金収入	5,331	
		経常費等補助金収入	654,896	
		付随事業収入	75,406	
		雑収入	141,888	
		教育活動資金収入計	4,815,117	
	支出	人件費支出	3,141,629	
		教育研究経費支出	947,220	
		管理経費支出	340,319	
		教育活動資金支出計	4,429,169	
	差引			385,948
調整勘定等			109,542	
教育活動資金収支差額			495,491	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額	
	収入	施設設備寄付金収入	11,855	
		施設設備補助金収入	9,706	
		減価償却引当特定資産取崩収入	235,000	
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	55,000	
		施設整備等活動資金収入計	311,561	
	支出	施設関係支出	105,703	
		設備関係支出	110,522	
		減価償却引当特定資産繰入支出	150,000	
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	268,000	
		施設整備等活動資金支出計	634,226	
	差引			▲ 322,664
	調整勘定等			▲ 5,149
施設整備等活動資金収支差額			▲ 327,814	
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)			167,676	

		科目	金額		
その他の活動による資金収支	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	129,000		
		柿菌奨学基金運用引当特定資産取崩収入	164		
		記念行事引当特定資産取崩収入	870		
		学生補助事業引当特定資産取崩収入	19,602		
		将来計画引当特定資産取崩収入	161,000		
		法人維持引当特定資産取崩収入	100,000		
		徳永賞引当特定資産取崩収入	143		
		学院活性化推進運用引当特定資産取崩収入	5,522		
		奨学基金運用引当特定資産取崩収入	46,670		
		研修旅行費預り資産繰入収入	13,487		
		立替金回収収入	14,348		
		仮払金回収収入	10,581		
		奨学貸付金回収収入	3,624		
		預り金受入収入	1,173,808		
		小計	1,678,821		
		受取利息・配当金収入	123,395		
		過年度修正収入	54		
		その他の活動資金収入計	1,802,270		
		支出	支出	借入金等返済支出	30,660
				退職給与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	180				
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	46,670				
学生補助事業引当特定資産繰入支出	16,200				
UMC奨学金引当特定資産繰入支出	0				
将来計画引当特定資産繰入支出	150,000				
法人維持引当特定資産繰入支出	130,000				
学院活性化推進運用引当特定資産繰入支出	2,748				
立替金支払支出	14,614				
仮払金支払支出	11,048				
預り金支払支出	1,180,813				
研修旅行費預り資産支出	6,073				
差入保証金支出	60				
小計	1,692,069				
借入金等利息支出	1,347				
過年度修正支出	110				
その他の活動資金支出計	1,693,528				
差引	108,742				
調整勘定等	▲ 302				
その他の活動資金収支差額	108,440				
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		276,117			
前年度繰越支払資金		3,279,372			
翌年度繰越支払資金		3,555,489			

※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

年度末における財政状態を表しています。今年度は、総資産が203億8千7百万円となり前年度に比して2億3千3百万円の増加となりました。主な要因は、特定資産及び現金預金の増加等によるものです。

負債は、25億8千3百万円となり1億4千4百万円の増加となりました。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184億7百万円となり4億3千2百万円の増加となりました。これは、主に看護大学新3号館(体育館)工事、大学本館耐震工事等によるものです。

2018年度 貸借対照表(2019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	16,638,032	16,737,106	▲ 99,073
有形固定資産	9,012,528	9,224,116	▲ 211,588
土地	1,293,598	1,293,598	0
建物	5,296,378	5,483,153	▲ 186,775
構築物	258,592	293,762	▲ 35,170
教育研究用機器備品	497,846	525,001	▲ 27,155
管理用機器備品	39,543	36,830	2,712
図書	1,606,782	1,590,885	15,896
車 輜	0	884	▲ 884
建設仮勘定	19,787	0	19,787
特定資産	7,469,840	7,356,012	113,828
その他の固定資産	155,663	156,977	▲ 1,313
電話加入権	2,885	2,885	0
施設利用権	420	525	▲ 105
ソフトウェア	3,360	0	3,360
出 資 金	273	273	0
差入保証金	4,525	4,465	60
有価証券	114,401	114,401	0
預 託 金	18,227	18,227	0
奨学貸付金	11,570	16,199	▲ 4,629
流動資産	3,749,331	3,417,222	332,108
現金預金	3,555,489	3,279,372	276,117
未収入金	138,169	74,325	63,843
貯 蔵 品	5,382	4,946	436
前 払 金	23,898	25,507	▲ 1,608
立 替 金	1,346	1,080	266
仮 払 金	797	330	466
研修旅行費預り資産	24,246	31,660	▲ 7,413
資産の部合計	20,387,363	20,154,329	233,034
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,248,745	1,269,782	▲ 21,036
長期借入金	216,580	247,240	▲ 30,660
退職給与引当金	1,011,778	1,000,124	11,653
役員退職給与引当金	15,000	11,100	3,899
長期未払金	5,386	11,316	▲ 5,930
流動負債	1,334,468	1,169,216	165,251
短期借入金	30,660	30,660	0
未 払 金	391,517	262,865	128,651
前 受 金	745,554	701,950	43,604
預 り 金	166,736	173,741	▲ 7,004
負債の部合計	2,583,213	2,438,998	144,214
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	18,407,139	17,974,696	432,443
第1号基本金	15,658,139	15,438,696	219,443
第2号基本金	520,000	307,000	213,000
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	▲ 602,989	▲ 259,365	▲ 343,623
翌年度繰越収支差額	▲ 602,989	▲ 259,365	▲ 343,623
純資産の部合計	17,804,150	17,715,330	88,819
負債の部、純資産の部合計	20,387,363	20,154,329	233,034

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ことでです。

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。

財産的な基盤となる額のことです。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。

2019年3月31日現在の財政状態

(百万円)

