

平成28年度 資金収支計算書

教育研究活動やこれに付随する「当年度の活動に対応するすべての収入と支出」の内容を明らかにし、また現金預金の1年間の動きを表す。

(単位 千円)

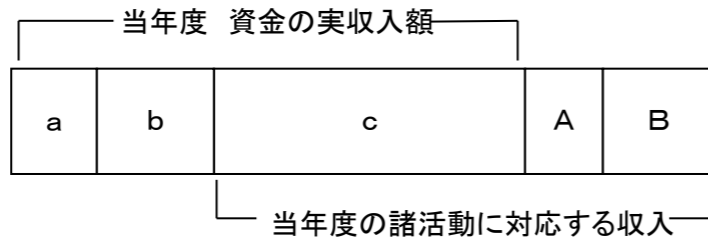
○収入の部		○支出の部	
28年度の 資金収入 =①～④の計		28年度の 資金支出 =⑦～⑩の計	
13,080,377		11,189,893	
① 当年度活動収入	9,832,024	⑦ 当年度活動支出	10,226,704
学生生徒等納付金収入	7,512,084	人件費支出	6,183,235
手数料収入	100,982	教育研究経費支出	1,854,631
寄付金収入	5,258	管理経費支出	689,322
補助金収入	463,889	借入金等利息支出	51,469
資産売却収入	241,430	借入金等返済支出	1,040,180
付随事業・収益事業収入	915,666	施設関係支出	202,540
受取利息・配当金収入	20,819	設備関係支出	205,327
雑収入	571,895	⑧ 資産運用支出	1,000,109
借入金等収入	0	⑨ その他の支出	446,612
② 前受金収入	2,464,024	⑩ 資金支出調整勘定	△ 483,531
③ その他の収入	3,391,535	期末未払金	△ 434,567
④ 資金収入調整勘定	△ 2,607,206	前期末前払金	△ 48,964
期末未収入金	△ 413,408	⑪ 翌年度繰越支払資金	3,525,127
前期末前受金	△ 2,193,798	⑫ 支出の部合計	14,715,020
⑤ 前年度繰越支払資金	1,634,643		
⑥ 収入の部合計	14,715,020		
期首資金=⑤	1,634,643	期末資金=⑪	3,525,127
収入合計=⑥	14,715,020	支出合計=⑫	14,715,020

【その他の収入】とは:
「預り金受入収入」や「仮払金回収収入」など、短期的に精算されるような収入で、「雑収入」との違いは、事業活動収支計算書に影響しない点です。
その他の収入には2種類あります。特定資産を資金(現金や預金)化したものと、収入に伴って負債が発生したものの(預り金受入収入や立替金回収収入など)です。

【その他の支出】とは:
「人件費支出」から「資産運用支出」までに該当しない支出です。ただし事業活動収支計算書の事業支出に含まれるものは「その他の支出」ではなく、経費支出の雑費などに計上します。
その他の支出には2種類あります。資産に計上する支出と、負債を支払ったものです。前者には「長期貸付金支払支出」、「短期貸付金支払支出」、「前払金支払支出」、「仮払金支払支出」などがあります。負債の支払には「前期末未払金支払支出」、「預り金支払支出」、「仮受金支払支出」などがあります。

◆ 資金収入調整勘定 A B

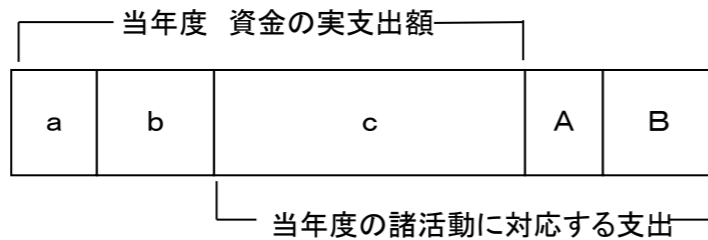
◇ その他の収入 a



- A 期末未収入金 当年度の諸活動に対応する資金収入であるが、当年度では支払資金(現金預金)が増加しない。翌年度以後において「前期末未収入金収入」として支払資金の収入とすべきもの。
- B 前期末前受金 当年度の諸活動に対応する資金収入であるが、当年度では支払資金(現金預金)が増加しない。前年度以前において「前受金収入」として支払資金の収入となったもの。
- a 前期末未収入金収入
- b 前受金収入
- c 当年度の諸活動に対応する実収入額

◆ 資金支出調整勘定 A B

◇ その他の支出 a b



- A 期末未払金 当年度の諸活動に対応する資金支出であるが、当年度では支払資金(現金預金)が減少しない。翌年度以後において「前期末未払金支出」として支払資金の支出となるべきもの。
- B 前期末前払金 当年度の諸活動に対応する資金支出であるが、当年度では支払資金(現金預金)が減少しない。前年度以前において「前払金支出」として支払資金の支出となったもの。
- a 前期末未払金支払支出
- b 前払金支払支出
- c 当年度の諸活動に対応する実支出額

◆ 調整勘定とは

学校法人会計では本来あるべき年度に収支を計上する発生主義(現金の収入や支出のタイミングに関係なく収入や支出の事実が確定した時点の日付で計上する会計方法⇔現金主義)を採っていることから、収入・支出の計上額と実際の資金の出入りに差が生じます。そのため年度の活動に対応する収入・支出と支払資金残高の整合性を保つための調整勘定が必要となります。

平成28年度 活動区分資金収支計算書【資金収支計算書の付表】

「活動区分資金収支計算書」は資金収支計算書の決算額を「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動区分に分けて、学校法人の活動区分ごとに資金の流れを把握しようという計算書です。

○教育活動による資金収支………本来の教育活動の収支（下記2つの活動以外の活動に係る収支）

○施設整備等活動による資金収支…教育活動をインフラ面から支える活動に係る収支。施設設備の取得または売却、資産の額の増加を伴う施設設備の改修等（施設設備の修繕費や除却に伴う経費は含まない）

○その他の活動による資金収支………以下の4つの活動に限定：①財務活動、②収益事業に係る活動、③預り金等の受け払い等の経過的な活動、④過年度修正額

○補助金収入と寄付金収入……… 寄付金は寄付者の意思により、補助金は交付目的により、その収入は教育活動と施設整備等活動に区分されます。

(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	7,512,084
		手数料収入	100,982
		特別寄付金収入	5,258
		経常費等補助金収入	438,090
		付随事業収入	465,666
		雑収入	570,222
		教育活動資金収入計	9,092,303
	支出	人件費支出	6,183,235
		教育研究経費支出	1,854,631
		管理経費支出	689,121
	教育活動資金支出計	8,726,986	
	差引	365,317	
	調整勘定等	448,770	
	教育活動資金収支差額	814,086	
		科 目	金 額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備補助金収入	25,799
		施設設備売却収入	241,430
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	2,500,000
		教育施設充当引当特定資産取崩収入	307,020
		施設整備等活動資金収入計	3,074,249
	支出	施設関係支出	202,540
		設備関係支出	205,327
		教育施設充当引当特定資産繰入支出	1,000,000
		施設整備等活動資金支出計	1,407,867
		差引	1,666,382
	調整勘定等	53,902	
	施設整備等活動資金収支差額	1,720,284	
	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)	2,534,370	

(単位 千円)

		科 目	金 額	
教育活動による資金収支	収入	教育振興資金取崩収入	8,507	
		保証金回収収入	25	
		貸付金回収収入	4,538	
		小計	13,070	
		受取利息・配当金収入	20,819	
		収益事業収入	450,000	
		過年度修正額収入	1,673	
		その他の活動資金収入計	485,562	
	その他の活動による資金収支	支出	借入金等返済支出	1,040,180
			第一特定資産繰入支出	100
教育振興資金繰入支出			9	
貸付金支払支出			3,393	
貯蔵品購入支出			1,683	
預り金支払支出			36,233	
仮払金支払支出			23,896	
小計			1,105,493	
借入金等利息支出			51,469	
過年度修正額支出			202	
	その他の活動資金支出計	1,157,164		
	差引	△ 671,602		
	調整勘定等	27,716		
	その他の活動資金収支差額	△ 643,886		
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	1,890,484		
	前年度繰越支払資金	1,634,643		
	翌年度繰越支払資金	3,525,127		

平成28年度 事業活動収支計算書・・・ 事業活動収入と事業活動支出の活動区分別の内容を明らかにし、また学校にとっては経常的な収支バランス、すなわち臨時的な収支以外の経常的な収支の状態を表します。

●事業活動収入＝学校法人の負債とならない収入(純資産の増加) (年収、年商)

●基本金＝基本金の組入は、学校法人がその諸活動の計画に基づき必要な資産を
 継続的に保持するために維持すべき額として決定した額＝取得した施設設備(1号)
 ＋施設設備の将来取得に向けた先行組入(2号)＋各種基金(3号)
 ＋1年間の運転資金の1か月分(4号)

●事業活動支出＝用益の対価と消費する資産の取得価額(純資産の減少) (生活費、費用)

●減価償却額＝固定資産の価値の減少額を事業活動支出として認識し、一会計期間の収支計算を正しく行うために必要であるばかりでなく取替更新のための資金を内部留保することができる。

「継続的に保持する」とは、ある資産が提供するサービス又はその資産の果たす機能を永続的に利用する意思を持って、法人がその資産を所有するということである。

「その諸活動の計画に基づき必要な資産」とは、学校法人の基本的諸活動であるところの教育研究活動に必要な資産をいう。教育研究活動に必要な資産とは、広く解し教育研究活動に直接使用する資産の他、法人本部施設・教職員の厚生施設等も基本金組入れの対象の資産となる。

事業活動収入 =①+④+⑧ 9,608,081	事業活動支出 =②+⑤+⑨ 11,452,936
純資産増加額=⑪ △ 1,844,854	
基本金組入額=⑫	

科目		金額	構成
教育活動収入	学生生徒等納付金	7,512,084	78.2%
	手数料	100,982	1.1%
	寄付金	5,258	0.1%
	経常費等補助金	438,090	4.6%
	付随事業収入	465,666	4.8%
	雑収入	583,246	6.1%
	教育活動収入計①	9,105,326	94.8%
教育活動支出	人件費	6,161,226	53.8%
	教育研究経費 (減価償却額)	2,716,076 (861,445)	23.7%
	管理経費 (減価償却額)	1,007,513 (318,392)	8.8%
	徴収不能額	0	0.0%
	教育活動支出計②	9,884,815	86.3%
	教育活動収支差額③=①-②	△ 779,489	
	教育活動外収入		
受取利息・配当金	20,819	0.2%	
その他の教育活動外収入	450,000	4.7%	
教育活動外収入計④	470,819	4.9%	
教育活動外支出	借入金等利息	51,469	0.4%
	その他の教育活動外支出	0	0.0%
	教育活動外支出計⑤	51,469	0.4%
教育活動外収支差額⑥=④-⑤	419,350		
経常収支差額⑦=③+⑥	△ 360,138		

科目		金額	構成
特別収入	資産売却差額	880	0.0%
	その他の特別収入	31,056	0.3%
	特別収入計⑧	31,936	0.3%
特別支出	資産処分差額	1,516,451	13.2%
	その他の特別支出	202	0.0%
	特別支出計⑨	1,516,652	13.2%
特別収支差額⑩=⑧-⑨	△ 1,484,716		
基本金組入前当年度収支差額⑪=⑦+⑩	△ 1,844,854		
基本金組入額合計△⑫	0		
当年度収支差額⑬=⑪+(△⑫)	△ 1,844,854		
前年度繰越収支差額⑭	△ 30,924,933		
基本金取崩額⑮	5,128,838		
翌年度繰越収支差額⑯=⑬+⑭+⑮	△ 27,640,949		

(参考)

事業活動収入計=①+④+⑧	9,608,081	100.0%
事業活動支出計=②+⑤+⑨	11,452,936	100.0%

	28年度 文化学園	27年度 ※全国平均
人件費比率	64.3%	53.7%
教育研究経費比率	28.4%	33.2%
管理経費比率	10.5%	9.3%

※医歯系大学を除く大学法人

収支計算書5年間の推移(学校部門)

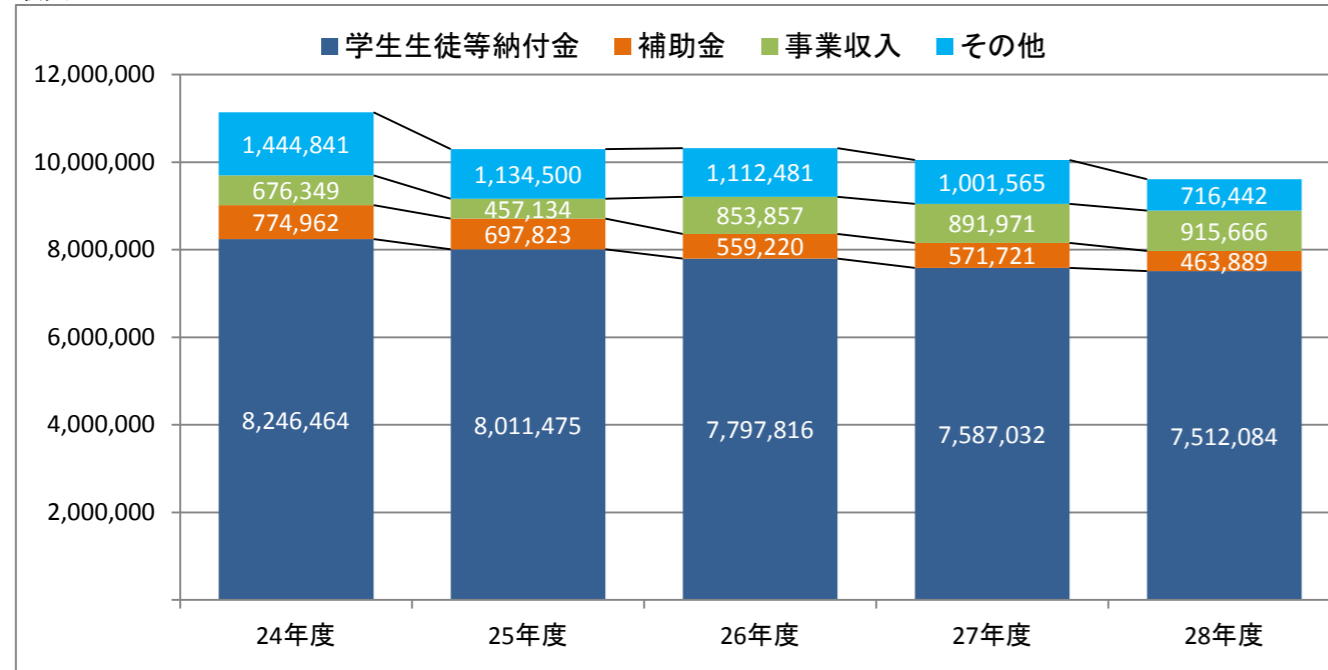
(単位 千円)

科目	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度
収入の部					
学生生徒等納付金	8,246,464	8,011,475	7,797,816	7,587,032	7,512,084
補助金	774,962	697,823	559,220	571,721	463,889
事業収入	676,349	457,134	853,857	891,971	915,666
(収益事業収入)	160,000	0	300,000	330,000	450,000
その他	1,444,841	1,134,500	1,112,481	1,001,565	716,442
手数料	104,980	96,305	93,214	95,194	100,982
寄付金	94,198	60,987	16,164	3,859	8,843
資産運用収入	76,061	66,386	65,032	75,871	83,957
資産売却差額	28	16,531	266,599	1,579	880
雑収入	1,169,574	894,291	671,473	795,938	520,108
過年度修正額				29,124	1,673
基本金組入前収入計	11,142,616	10,300,931	10,323,375	10,052,289	9,608,081
当年度基本金組入額	△ 1,770,656	△ 2,077,909	△ 1,057,086	△ 1,314,766	0
収入の部合計	9,371,960	8,223,023	9,266,289	8,737,523	9,608,081

(H25年度資産処分差額に収益事業元入金評価差額 2,700,000千円含む)

(H28年度資産処分差額に収益事業元入金評価差額 1,462,487千円含む)

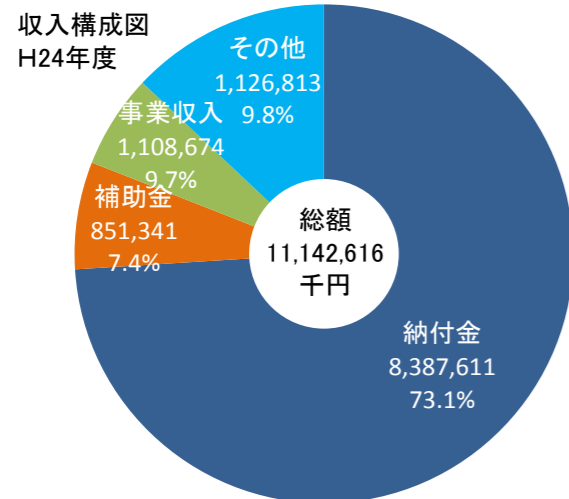
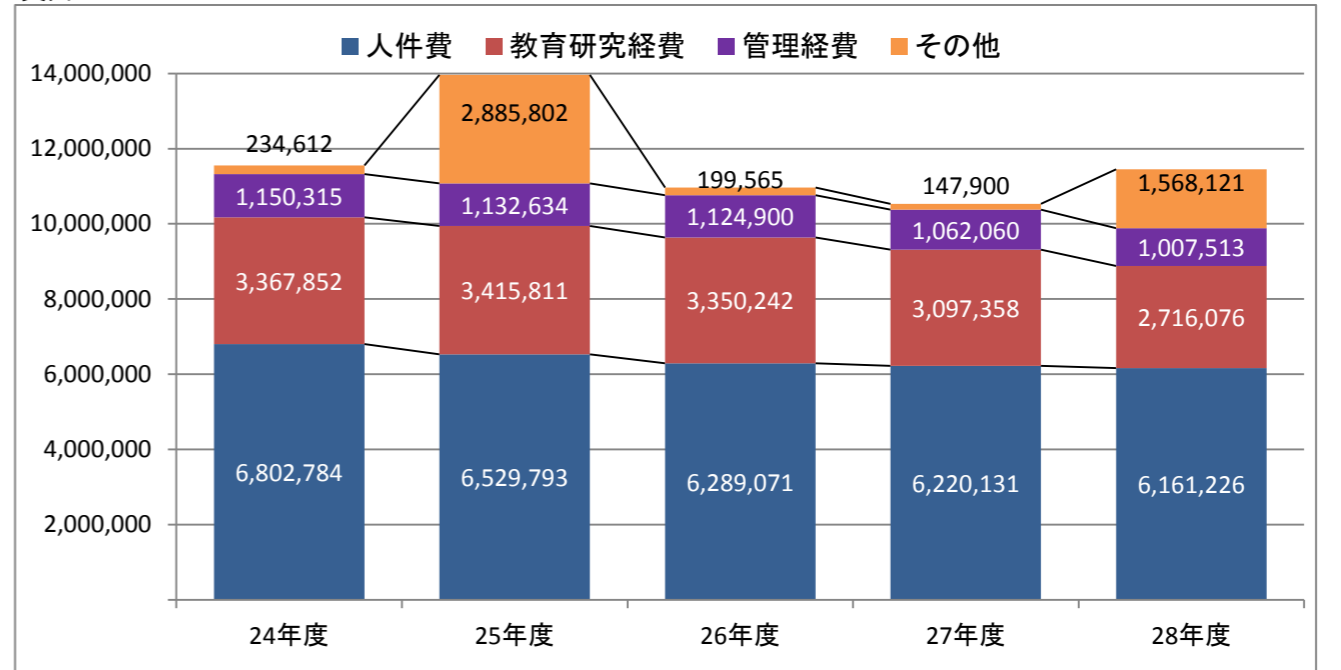
収入 (単位 千円)



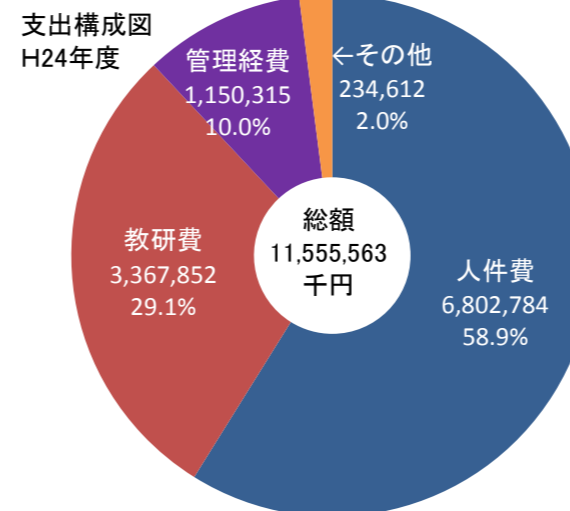
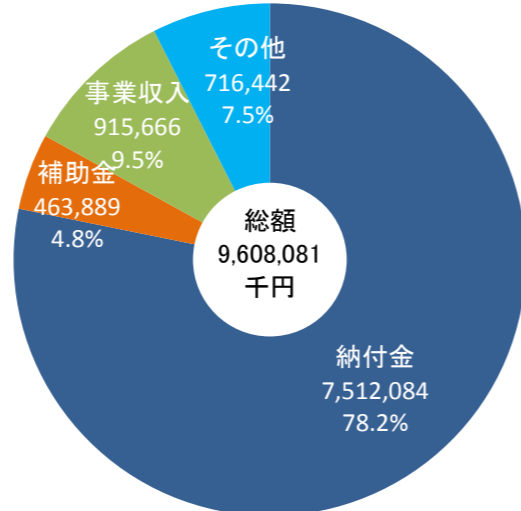
(単位 千円)

科目	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度
支出の部					
人件費	6,802,784	6,529,793	6,289,071	6,220,131	6,161,226
教育研究経費	3,367,852	3,415,811	3,350,242	3,097,358	2,716,076
(減価償却額)	1,317,626	1,308,269	1,279,365	1,240,611	861,445
管理経費	1,150,315	1,132,634	1,124,900	1,062,060	1,007,513
(減価償却額)	414,200	390,837	379,641	379,771	318,392
その他	234,612	2,885,802	199,565	147,900	1,568,121
借入金等利息	144,660	122,217	98,188	74,997	51,469
資産処分差額	63,951	2,763,475	85,298	61,432	1,516,451
徴収不能額	26,000	110	16,079	7,363	0
過年度修正額				4,110	202
支出の部合計	11,555,563	13,964,040	10,963,778	10,527,449	11,452,936
基本金組入前当年度収支差額	△ 412,947	△ 3,663,109	△ 640,403	△ 475,160	△ 1,844,854
当年度収支差額	△ 2,183,603	△ 5,741,018	△ 1,697,489	△ 1,789,926	△ 1,844,854
基本金取崩額	1,000,000				5,128,838
翌年度繰越収支差額	△ 21,696,500	△ 27,437,517	△ 29,135,007	△ 30,924,933	△ 27,640,949

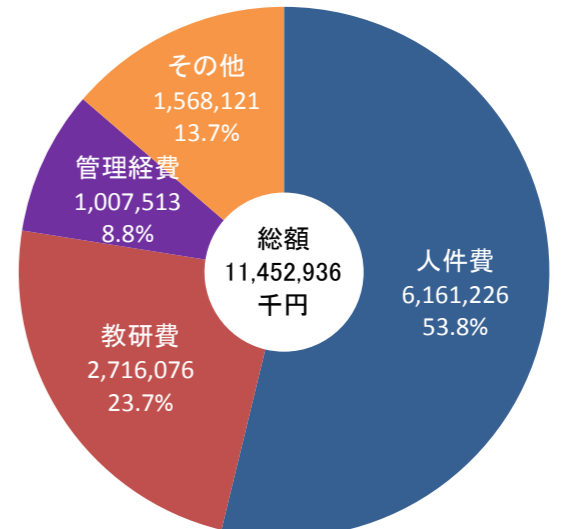
支出 (単位 千円)



H28年度



H28年度



収支計算書財務比率(学校部門)

(単位 千円)

科目	24年度	25年度	26年度
消費収入の部			
学生生徒等納付金	8,246,464	8,011,475	7,797,816
手数料	104,980	96,305	93,214
寄付金	94,198	60,987	16,164
補助金	774,962	697,823	559,220
資産運用収入	76,061	66,386	65,032
資産売却差額	28	16,531	266,599
事業収入	676,349	457,134	853,857
雑収入	1,169,574	894,291	671,473
帰属収入計	11,142,616	10,300,931	10,323,375
当年度基本金組入額	△ 1,770,656	△ 2,077,909	△ 1,057,086
消費収入の部合計	9,371,960	8,223,023	9,266,289
消費支出の部			
人件費	6,802,784	6,529,793	6,289,071
教育研究経費	3,367,852	3,415,811	3,350,242
(減価償却額)	1,317,626	1,308,269	1,279,365
管理経費	1,150,315	1,132,634	1,124,900
(減価償却額)	414,200	390,837	379,641
借入金等利息	144,660	122,217	98,188
資産処分差額	63,951	2,763,475	85,298
徴収不能額	26,000	110	16,079
消費支出の部合計	11,555,563	13,964,040	10,963,778
当年度帰属収支差額	△ 412,947	△ 3,663,109	△ 640,403
当年度消費収支差額	△ 2,183,603	△ 5,741,018	△ 1,697,489
基本金取崩額	1,000,000		
翌年度繰越消費収支差額	△ 21,696,500	△ 27,437,517	△ 29,135,007

(H25年度資産処分差額に収益事業元入金評価差額 2,700,000千円含む)

比率	算式	24年度	25年度	26年度	評価
1 人件費比率	人件費 / 帰属収入	61.1	63.4	60.9	▼
2 人件費依存率	人件費 / 学生生徒等納付金	82.5	81.5	80.7	▼
3 教育研究経費比率	教育研究経費 / 帰属収入	30.2	33.2	32.5	△
4 管理経費比率	管理経費 / 帰属収入	10.3	11.0	10.9	▼
5 借入金等利息比率	借入金等利息 / 帰属収入	1.3	1.2	1.0	▼
6 帰属収支差額比率	帰属収入 - 消費支出 / 帰属収入	△ 3.7	△ 35.6	△ 6.2	△
7 消費収支比率	消費支出 / 消費収入	123.3	169.8	118.3	▼
8 学生生徒等納付金比率	学生生徒等納付金 / 帰属収入	74.0	77.8	75.5	～
9 寄付金比率	寄付金 / 帰属収入	0.8	0.6	0.2	△
10 補助金比率	補助金 / 帰属収入	7.0	6.8	5.4	△
11 基本金組入率	基本金組入額 / 帰属収入	15.9	20.2	10.2	△
12 減価償却費比率	減価償却額 / 消費支出	15.0	12.2	15.1	～

(注) 財務比率の評価は、個々の学校法人に適用する場合に内部事情等を個別に判断しなければ一概にその良否をいえませんが、私学事業団では財務比率の高低の評価を、次の通りとしました。
△ 高い値が良い ▼ 低い値が良い ～ どちらともいえない

(単位 千円)

科目	27年度	28年度
事業活動収支計算書関係比率		
収入		
学生生徒等納付金	7,587,032	7,512,084
手数料	95,194	100,982
寄付金	1,914	5,258
経常費補助金	535,715	438,090
付随事業収入	561,971	465,666
雑収入	849,755	583,246
教育活動収入計	9,631,582	9,105,326
支出		
人件費	6,220,131	6,161,226
教育研究経費	3,097,358	2,716,076
管理経費	1,062,060	1,007,513
徴収不能額	7,363	0
教育活動支出計	10,386,911	9,884,815
教育活動収支差額	△ 755,330	△ 779,489
収入		
受取利息・配当金	22,054	20,819
その他の教育活動外収入	330,000	450,000
教育活動外収入計	352,054	470,819
支出		
借入金等利息	74,997	51,469
その他の教育活動外支出	0	0
教育活動外支出計	74,997	51,469
教育活動外収支差額	277,057	419,350
経常収支差額	△ 478,272	△ 360,138
収入		
資産売却差額	1,579	880
その他の特別収入	67,074	31,056
特別収入計	68,653	31,936
支出		
資産処分差額	61,432	1,516,451
その他の特別支出	4,110	202
特別支出計	65,541	1,516,652
特別収支差額	3,112	△ 1,484,716
基本金組入前当年度収支差額	△ 475,160	△ 1,844,854
基本金組入額合計	△ 1,314,766	0
当年度収支差額	△ 1,789,926	△ 1,844,854
前年度繰越収支差額	△ 29,135,007	△ 30,924,933
基本金取崩額	0	5,128,838
翌年度繰越収支差額	△ 30,924,933	△ 27,640,949

(参考)

事業活動収入計	10,052,289	9,608,081
事業活動支出計	10,527,449	11,452,936

(H28年度資産処分差額に収益事業元入金評価差額 1,462,487千円含む)

■収支計算書関係比率

分類	番号	消費収支比率	番号	事業活動収支比率	評価
経営状況はどうか	6	帰属収支差額比率	6	事業活動収支差額比率	△
			13	経常収支差額比率	△
			14	教育活動収支差額比率	△
収入構成はどうか	8	学生生徒等納付金比率	8	学生生徒等納付金比率	～
	9	寄付金比率	9	寄付金比率	△
	10	補助金比率	10	補助金比率	△
支出構成は適切であるか	1	人件費比率	1	人件費比率	▼
	3	教育研究経費比率	3	教育研究経費比率	△
	4	管理経費比率	4	管理経費比率	▼
	5	借入金等利息比率	5	借入金等利息比率	▼
	11	基本金組入率	11	基本金組入率	△
	12	減価償却費比率	12	減価償却費比率	～
	7	消費収支比率	7	消費収支比率	▼
収入と支出のバランスはとれているか	2	人件費依存率	2	人件費依存率	▼
			7	基本金組入後収支比率	▼

比率	算式	27年度	28年度	全国平均 (医療系法人除く)	評価
1 人件費比率	人件費 / 経常収入	62.3	64.3	53.7	▼
2 人件費依存率	人件費 / 学生生徒等納付金	82.0	82.0	73.0	▼
3 教育研究経費比率	教育研究経費 / 経常収入	31.0	28.4	33.2	△
4 管理経費比率	管理経費 / 経常収入	10.6	10.5	9.3	▼
5 借入金等利息比率	借入金等利息 / 経常収入	0.8	0.5	0.2	▼
6 事業活動収支差額比率	基本金組入前当年度収支差額 / 事業活動収入	△ 4.7	△ 19.2	4.7	△
7 基本金組入後収支比率	事業活動支出 / 事業活動収入 - 基本金組入額	120.5	119.2	108.6	▼
8 学生生徒等納付金比率	学生生徒等納付金 / 経常収入	76.0	78.4	73.7	～
9 寄付金比率	寄付金 / 事業活動収入	0.04	0.09	2.3	△
	経常寄付金比率	教育活動収支の寄付金 / 経常収入	0.02	0.05	1.4
10 補助金比率	補助金 / 事業活動収入	5.7	4.8	12.5	△
	経常補助金比率	教育活動収支の補助金 / 経常収入	5.4	4.6	12.0
11 基本金組入率	基本金組入額 / 事業活動収入	13.1	0.0	12.2	△
12 減価償却額比率	減価償却額 / 経常支出	15.5	11.9	11.8	～
13 経常収支差額比率	経常収支差額 / 経常収入	△ 4.8	△ 3.8	3.4	△
14 教育活動収支差額比率	教育活動収支差額 / 教育活動収入計	△ 7.8	△ 8.6	1.8	△

平成28年度 施設・設備関係の主な事業と経費

事業内容		(単位 千円) 金額
(1) 建物		
北竜館車庫	改修工事(Ⅱ期工事)	6,100
F館	学院店舗実習室改修工事	5,510
府中国際学生会館	3人部屋改修工事	1,620
B館	施設部、施設開発部移転関連	900
プラザ棟	住環境共通制作室間仕切工事	370
計		14,500
(2) 建物附属設備		
A館	恒温恒湿室改修工事	61,480
ABC館	空調自動監視装置更新	46,220
ABC館	電力中央監視システム更新工事	16,200
室蘭幼稚園	屋上防水工事	12,960
A館	無線LAN構築工事	7,450
A館	11階全教室LAN・NW配線リプレイス工事	5,020
AB館	Low-eガラス改修工事	4,960
ファッションテキストスタイル研究所	屋上改修その他工事	4,860
文化ファッションインキュベーション	サイン他、収益部門から取得	3,840
室蘭幼稚園	遊戯室空調更新工事	2,950
F館	実習室空調機増設工事	2,650
杉並国際学生会館	屋上防水工事	2,590
軽井沢山荘	冬季対策工事	2,480
すみれ幼稚園	屋上防水工事	2,380
ABC館	監視カメラシステムデジタル化工事	1,840
プラザ棟	プレハブ冷凍冷蔵庫コンプレッサー交換工事	1,670
杉並国際学生会館	高圧電気設備更新工事	1,600
越谷倉庫	照明LED化工事	1,250
J館	ニット実習室電源工事	1,190
その他	E館 BFGU実習室パーティション設置工事他	3,370
計		186,960
(3) 構築物		
小平キャンパス	茶庭改修工事	1,080
計		1,080
(4) 教育研究用機器備品		
文化服装学院	マシン 他	62,390
文化学園大学	マシン 他	14,650
衣環境学研究所	スキャンデータロガーシステム他	12,330
ファッション大学院大学	マシン 他	2,980
図書館	閲覧テーブル	2,970
その他	IT戦略室 教育系ネットワーク無線LAN他	4,610
計		99,930
(5) 標本・模型(教育研究用機器備品)		
博物館		2,060
リソースセンター(コスチューム資料室) 他		440
計		2,500
(6) 管理用機器備品		
法人	IT戦略室 事務系ネットワークシステム一式	19,280
法人	文化ファッションインキュベーション収益部門から取得他	10,260
法人	厨房ガスフライヤー他	4,210
その他	杉並国際学生会館 ガス給湯器他	1,430
計		35,180
(7) 管理用機械及び装置(管理用機器備品)		
法人	監視カメラデジタル化工事	1,440
計		1,440

事業内容		(単位 千円) 金額
(8) 書画・骨董		
法人	額装	700
計		700
(9) 図書		
図書館		21,990
リソースセンター		460
計		22,450
(10) 車両		
法人	公用車他4台	21,440
計		21,440
(11) ソフトウェア		
文化服装学院	キャンパスプランと証明書発行機の連携	7,110
文化学園大学	キャンパスプランと証明書発行機の連携	5,540
リソースセンター	貸出管理システム構築	1,240
生涯学習	オープンカレッジHPスマートフォン対応他	1,010
図書館	OPAC蔵書検索のスマートフォン対応	270
法人	キャンパスプランユーザパスワード管理機能他	6,520
計		21,690
		(単位 千円)
資金支出合計		407,870

平成28年度 寄付金

(1) 特別寄付金 5,258,443円 (単位 円)		
受入部門	寄付用途	寄付者
大学・短大	災害被災者救援奨学金等	紫友会
大学・短大	奨学金等	卒業生・教職員・保護者・一般100名
現代文化	卒業イベント	保護者等33名
大学	衣環境学研究所との共同研究	(財)石本記念デサントスポーツ科学振興財団
学院	奨学金等	すみれ会
学院	教育研究	高桑学園
(2) 一般寄付金 0円		
受入部門	寄付用途	寄付者
なし	なし	なし
(3) 現物寄付金 3,584,190円		
受入部門	内容	寄付者
大学	ライフレコーダ10台×4セット 科研費	安永 明智准教授
大学	全自動洗濯機 科研費	米山 雄二教授
大学	帽子用腕マシン	個人
大学	人工太陽光装置他14点	本多電子(株)
大学	モバイルPC 科研費	小柴 朋子教授
大学	圧力センサ内蔵インソール 科研費	岡林 誠士助教
大学	iPad mini2 科研費	岡林 誠士助教
大学	Pupil Headset 科研費	岡林 誠士助教
大学	視線追跡型VRヘッドマウントディスプレイ 科研費	岡林 誠士助教
大学	パソコン 科研費	岡林 誠士助教
大学院大学	プリンター他1点	ファッション大学院大学学生会
学院	surface pro4他1点	(株)千葉銀行
学院	ジャケット他5点	学友会
博物館	標本 38点	個人・団体等
図書館	図書 417件 417冊	個人・団体等

平成28年度 貸借対照表・・・ 年度末における学校法人の財政状態を表す

運用形態=どんな物で運用してますか？

調達財源=他人資本か自己資金か？

(単位 千円)

千円未満四捨五入のため金額に差異がでます。

資産の部				負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減	科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	48,810,689	53,152,665	△ 4,341,976	固定負債	4,774,280	5,516,172	△ 741,892
有形固定資産	43,813,295	44,870,422	△ 1,057,128	長期借入金	1,426,970	2,133,830	△ 706,860
土地	11,787,351	11,908,351	△ 121,000	長期預り金	13,761	13,761	0
建物	26,494,762	27,338,528	△ 843,767	退職給与引当金	3,333,549	3,368,581	△ 35,032
構築物	543,383	586,095	△ 42,712	流動負債	4,131,105	4,109,777	21,328
教育研究用機器備品	2,448,894	2,505,245	△ 56,351	短期借入金	706,860	1,040,180	△ 333,320
管理用機器備品	391,828	404,230	△ 12,402	未払金	434,567	313,912	120,655
図書	2,121,330	2,118,461	2,869	前受金	2,464,024	2,193,798	270,227
車両	25,747	9,513	16,235	預り金	525,654	561,887	△ 36,233
特定資産	4,339,087	6,154,505	△ 1,815,418	負債の部合計	8,905,385	9,625,949	△ 720,564
第2号基本金引当特定資産	2,000,000	4,500,000	△ 2,500,000	純資産の部			
退職給与引当特定資産	800,000	800,000	0	科目	本年度末	前年度末	増減
教育施設充当引当特定資産	1,292,980	600,000	692,980	基本金の部	71,814,922	76,943,760	△ 5,128,838
第一特定資産	6,629	6,529	100	第1号基本金	69,098,922	71,541,760	△ 2,442,838
第二特定資産	100,000	100,000	0	第2号基本金	2,000,000	4,500,000	△ 2,500,000
教育振興資金	135,338	143,836	△ 8,498	第4号基本金	716,000	902,000	△ 186,000
奨学基金特定資産	4,140	4,140	0	繰越収支差額	△ 27,640,949	△ 30,924,933	3,283,983
その他の固定資産	658,307	2,127,737	△ 1,469,430	翌年度繰越収支差額	△ 27,640,949	△ 30,924,933	3,283,983
電話加入権	14,520	14,520	0	純資産の部合計	44,173,973	46,018,827	△ 1,844,854
施設利用権	525	840	△ 315	負債及び純資産の部合計	53,079,358	55,644,776	△ 2,565,418
ソフトウェア	87,259	92,717	△ 5,457				
有価証券	176,969	176,969	0				
収益事業元入金	0	1,462,487	△ 1,462,487				
投資金	43,200	43,200	0				
保証金	46,912	46,938	△ 25				
長期貸付金	288,921	290,067	△ 1,146				
流動資産	4,268,669	2,492,111	1,776,558				
現金預金	3,525,127	1,634,643	1,890,484				
有価証券	9,077	9,077	0				
未収入金	413,408	571,444	△ 158,036				
貯蔵品	40,477	38,794	1,683				
前払金	68,275	49,744	18,531				
仮払金	212,305	188,409	23,896				
資産の部合計	53,079,358	55,644,776	△ 2,565,418				

●他人資本
 総負債比率=総負債/
 総資産=16.7%
 ↓
 ※全国平均 12.5%

●純資産=基本金+繰越収
 支差額
 =71,814,922+△27,640,949
 =44,173,973
 ●負債+純資産
 =8,905,385+44,173,973
 =53,079,358
 ●純資産構成比率
 =純資産/(負債+純資産)
 =83.2%
 ↓
 ※全国平均 87.5%
 (医療系法人除く)
 ●基本金と繰越収支差額は
 純資産の内訳
 =71,814,922+△27,640,949
 =44,173,973
 ●純資産の増減

運用資産計 8,050,260 7,975,193 75,066 外部負債計 2,568,397 3,487,922 △ 919,525

【運用資産】=特定資産+有価証券+現金

【外部負債】=借入金+学校債+未払金

平成28年度 決算の概要(収益事業部門)

(単位 千円)

	出版事業部	購買事業部	不動産管理事業	収益事業部門計
純売上高	2,127,252	912,403	2,385,579	5,425,235
売上原価	1,777,043	574,787	793,388	3,145,217
(人件費)	(336,381)	()	()	(336,381)
売上総利益	350,209	337,617	1,592,192	2,280,017
売上総利益率(%)	16.5	37.0	66.7	42.0
返品調整引当金戻入額	43,420			
返品調整引当金繰入額	△ 50,292			
差引売上総利益	343,336	337,617	1,592,192	2,273,145
販売費	380,399	204,803		585,202
(人件費)	(158,522)	(25,662)	()	(184,184)
(一般管理費)	(244,521)	(78,135)	(207,179)	(529,835)
(人件費)	(63,748)	(25,662)	(40,753)	(130,163)
営業利益	△ 281,584	54,679	1,385,013	1,158,109
営業利益率(%)	△ 13.2	6.0	58.1	21.3
営業外収入	6,112	1,623	11,565	19,300
営業外費用	41,082	43	116,883	158,008
経常利益	△ 316,554	56,259	1,279,696	1,019,401
経常利益率(%)	△ 14.9	6.2	53.6	18.8
特別利益				
特別損失	591,481	188,581	48,096	828,158
差引利益金	△ 908,035	△ 132,322	1,231,600	191,243
差引利益率(%)	△ 42.7	△ 14.5	51.6	3.5
学校会計繰入			450,000	450,000
法人税、住民税及び事業税			138,401	138,401
法人税等調整額			△ 52,348	△ 52,348
当期純利益	△ 908,035	△ 132,322	695,547	△ 344,810
3月末在籍人員	59	21	4	84
(人件費)	(558,650)	(51,325)	(40,753)	(650,728)
(本部費分担金)	(27,299)	(11,434)	(299)	(39,032)
(IT分担金)	(14,929)	(1,182)	(88)	(16,199)
(減価償却費)	(24,573)	(11,007)	(478,621)	(514,200)
(消費税)	(24,443)	(9,095)	(161,250)	(194,788)
前年度純売上	(2,241,537)	(924,017)	(2,266,999)	(5,432,553)
前年比	94.9%	98.7%	105.2%	99.9%
前年度当期純利益	(△ 291,871)	(23,920)	(671,802)	(403,851)
前年差異(純利益)	(△ 616,164)	(△ 156,242)	(23,745)	(△ 748,661)
前年度学校会計繰入	()	()	(330,000)	(330,000)
前年度税引前利益	(△ 291,871)	(23,920)	(578,825)	(310,874)

売上の主なもの(単位 千円)

出版事業部	2,127,252
雑誌売上	544,053
広告収入	575,351
WEB	553
通販	19,006
編集協力金等	8,854
書籍売上	941,159
海外版權収入	38,276

購買事業部	912,403
店頭・外商売上	853,240
販売手数料	21,749
テナント売上	37,414

不動産管理事業	2,385,579
クイントビル	2,310,319
その他	75,260

■ 平成28年度決算の概要(収益事業部門)

(1) 営業損益

営業収入は、出版事業部は21億2,725万円、購買事業部は9億1,240万円を計上。不動産管理事業は23億8,557万円を計上しています。

収益事業部門全体としては、売上54億2,523万円、売上原価31億4,521万円、販売費及び一般管理費11億1,503万円を計上しています。一般管理費のなかには支払消費税1億9,478万円が含まれています。

(2) 営業外収入、営業外費用

営業外収入は、雑収入1,576万円、受取利息・配当金354万円、営業外費用は支払利息1億2,055万円、シンジケートローン手数料103万円などです。

(3) 経常利益、当期純利益

経常利益は、出版事業部△3億1,655万円、購買事業部プラス5,625万円、不動産管理事業プラス12億7,969万円、収益事業部門全体の経常利益は10億194万円となりました。

今年度は特別損失として退職給付引当金の過年度分8億2,815万円を計上しています。

ここから学校会計に4億5,000万円を繰入し、法人税等の税金1億3,840万円を支払い、また税効果会計の法人税等調整額を5,234万円加えたのちの28年度純利益は△3億4,481万円となります。

貸借対照表(収益事業部門)

(単位 千円)

科目	27年度	28年度	増減	科目	27年度	28年度	増減
資産の部				負債の部			
流動資産	2,486,063	2,822,399	336,336	流動負債	3,008,375	1,582,480	△ 1,425,896
① 現金及び預金	1,131,242	1,272,570	141,327	支払手形	91,507	83,733	△ 7,774
受取手形	22,804	24,673	1,869	買掛金	140,871	140,018	△ 853
売掛金	663,708	731,839	68,132	短期借入金	457,540	457,540	
商品	139,181	147,110	7,928	未払金	1,653,827	106,899	△ 1,546,927
製品	436,186	458,566	22,380	未払法人税等	107,697	141,618	33,920
仕掛品	71,871	70,243	△ 1,628	未払給与	5,577	6,691	1,114
原材料	17,325	16,804	△ 520	前受金	404,062	408,775	4,713
貯蔵品	4,151	4,561	411	② 預り金	144,913	189,581	44,668
郵便券	228	635	407	短期リース債務	2,381		△ 2,381
前渡金	20,920	15,669	△ 5,252	賞与引当金		47,624	47,624
繰延税金資産		16,557	16,557	固定負債	10,306,161	12,368,495	2,062,334
未収入金	4,573	69,384	64,811	預り敷金	2,527,981	34,800	△ 2,493,181
仮払金	1,347	2,436	1,090	長期借入金	7,778,180	7,320,640	△ 457,540
立替金	336	828	491	長期未払金		1,601,244	1,601,244
貸倒引当金	△ 27,809	△ 9,476	18,334	長期預り金		2,502,019	2,502,019
固定資産	9,110,182	8,951,878	△ 158,304	金利スワップ		141,719	141,719
有形固定資産	9,077,938	8,864,259	△ 213,678	退職給付引当金		768,073	768,073
土地		120,079	120,079	負債合計	13,314,536	13,950,974	636,438
建物	8,979,365	8,668,903	△ 310,462				
構築物	62,352	52,828	△ 9,524	純資産の部			
機械及び装置	3,023	2,437	△ 586	元入金	1,462,487		△ 1,462,487
車輛運搬具	6,188	3,356	△ 2,831	利益剰余金	△ 3,180,778	△ 2,063,101	1,117,677
工具器具備品	21,675	15,922	△ 5,754	その他利益剰余金	△ 3,180,778	△ 2,063,101	1,117,677
少額減価償却資産	2,953	735	△ 2,218	評価・換算差額等		△ 113,597	△ 113,597
リース資産	2,381		△ 2,381	繰延ヘッジ損益		△ 113,597	△ 113,597
無形固定資産	2,485	24,925	22,440	純資産合計	△ 1,718,291	△ 2,176,697	△ 458,406
ソフトウェア	2,485	24,925	22,440				
投資その他の資産	29,759	62,693	32,934				
投資有価証券	738	738					
出資金	40,011	40,011					
保証金	240	240					
敷金	5,646	5,646					
長期前払費用	3,805	948	△ 2,857				
繰延税金資産		35,791	35,791				
長期未収金	15,917	39,443	23,526				
貸倒引当金	△ 36,597	△ 60,123	△ 23,526				
資産合計	11,596,245	11,774,277	178,032	負債・純資産合計	11,596,245	11,774,277	178,032

①	現金	普通預金	定期預金
27年度現金預金	8,283	77,959	1,045,000
28年度現金預金	4,854	67,716	1,200,000

②	学校への未払	その他の預り
27年度預り金	136,532	8,381
28年度預り金	175,354	14,227

※ 定期預金はクイントビル賃料差額分の積立によるもの。現金+普通預金が翌月期首の運転資金。