

平成29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。

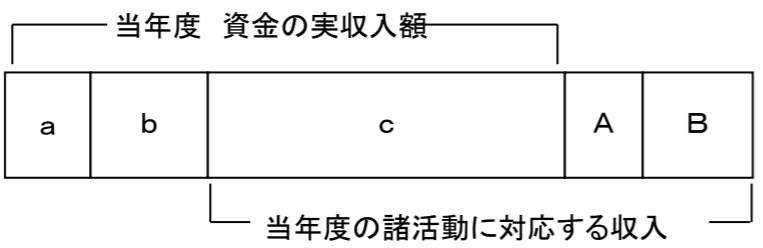
(単位 千円)

○収入の部		○支出の部	
科目	金額	科目	金額
29年度の 資金収入 =①～④の計		29年度の 資金支出 =⑦～⑩の計	
① 当年度活動収入	10,627,654	⑦ 当年度活動支出	10,071,931
学生生徒等納付金収入	7,558,260	人件費支出	6,119,637
手数料収入	113,566	教育研究経費支出	2,115,014
寄付金収入	5,651	管理経費支出	734,735
補助金収入	464,306	借入金等利息支出	30,863
資産売却収入	778,595	借入金等返済支出	706,860
付随事業・収益事業収入	1,012,031	施設関係支出	245,670
受取利息・配当金収入	18,095	設備関係支出	119,152
雑収入	677,149	⑧ 資産運用支出	2,500,109
借入金等収入	0	⑨ その他の支出	487,733
② 前受金収入	2,681,310	⑩ 資金支出調整勘定	△ 438,521
③ その他の収入	2,806,345	期末未払金	△ 375,088
④ 資金収入調整勘定	△ 3,005,855	前期末前払金	△ 63,433
期末未収入金	△ 541,831	⑪ 翌年度繰越支払資金	4,013,329
前期末前受金	△ 2,464,024	⑫ 支出の部合計	16,634,581
⑤ 前年度繰越支払資金	3,525,127		
⑥ 収入の部合計	16,634,581		
期首資金=⑤	3,525,127	期末資金=⑪	4,013,329
収入合計=⑥	16,634,581	支出合計=⑫	16,634,581

【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(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。

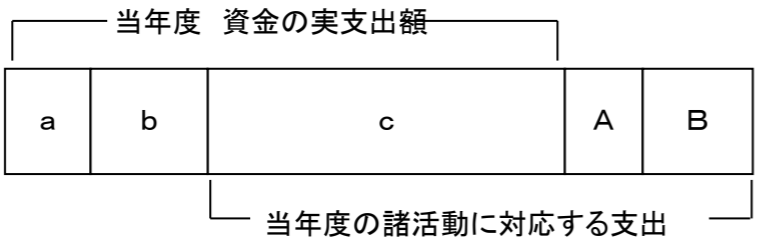
◆ 資金収入調整勘定 A B



◇ 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「前払金支払」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29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	7,558,260
		手数料収入	113,566
		特別寄付金収入	5,651
		経常費等補助金収入	447,520
		付随事業収入	462,031
		雑収入	677,110
		教育活動資金収入計	9,264,138
	支出	人件費支出	6,119,637
		教育研究経費支出	2,115,014
		管理経費支出	733,444
教育活動資金支出計		8,968,095	
		差引	296,043
		調整勘定等	209,899
		教育活動資金収支差額	505,943
施設整備等活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	施設設備補助金収入	16,786
		施設設備売却収入	778,595
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	2,000,000
		施設整備等活動資金収入計	2,795,381
	支出	施設関係支出	245,670
		設備関係支出	119,152
		教育施設充当引当特定資産繰入支出	2,000,000
		減価償却引当特定資産繰入支出	500,000
		施設整備等活動資金支出計	2,864,823
		差引	△ 69,441
		調整勘定等	△ 56,822
		施設整備等活動資金収支差額	△ 126,263
		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)	379,679

(単位 千円)

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	教育振興資金取崩収入	8,849
		貯蔵品払出収入	8,674
		貸付金回収収入	8,253
		預り金受入収入	187,780
		仮払金回収収入	179,381
		小計	392,937
		受取利息・配当金収入	18,095
	支出	収益事業収入	550,000
		過年度修正額収入	39
		その他の活動資金収入計	961,071
支出	借入金等返済支出	706,860	
	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	2,733	
	貯蔵品購入支出	4,677	
	小計	714,378	
	借入金等利息支出	30,863	
		過年度修正額支出	1,292
		その他の活動資金支出計	746,532
		差引	214,539
		調整勘定等	△ 106,016
		その他の活動資金収支差額	108,523
		支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	488,202
		前年度繰越支払資金	3,525,127
		翌年度繰越支払資金	4,013,329

平成29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、学校にとって本業である教育活動収支と教育活動外収支の経常的な収支、臨時的な収支である特別収支2つの区分の収支の合計により学校の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。

「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。

「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。

事業活動収入	事業活動支出
=①+④+⑧	=②+⑤+⑨
10,323,246	10,557,119
純資産増加額=⑪ △ 233,874	
基本金組入額=⑫ 0	

科目		金額	構成
教育活動収入	学生生徒等納付金	7,558,260	73.2%
	手数料	113,566	1.1%
	寄付金	5,651	0.1%
	経常費等補助金	447,520	4.3%
	付随事業収入	462,031	4.5%
	雑収入	679,980	6.6%
	教育活動収入計①	9,267,007	89.8%
教育活動支出	人件費	6,107,146	57.8%
	教育研究経費	2,937,882	27.8%
	(減価償却額)	(822,868)	
	管理経費	1,046,619	9.9%
	(減価償却額)	(313,175)	
	徴収不能額	50	0.0%
	教育活動支出計②	10,091,697	95.6%
教育活動収支差額③=①-②	△ 824,690		
教育活動外収入	受取利息・配当金	18,095	0.2%
	その他の教育活動外収入	550,000	5.3%
	教育活動外収入計④	568,095	5.5%
	借入金等利息	30,863	0.3%
	その他の教育活動外支出	0	0.0%
教育活動外支出計⑤	30,863	0.3%	
教育活動外収支差額⑥=④-⑤	537,232		
経常収支差額⑦=③+⑥	△ 287,457		

科目		金額	構成
特別収入	資産売却差額	470,168	4.6%
	その他の特別収入	17,975	0.2%
	特別収入計⑧	488,143	4.6%
特別支出	資産処分差額	433,268	4.1%
	その他の特別支出	1,292	0.0%
	特別支出計⑨	434,559	4.1%
特別収支差額⑩=⑧-⑨	53,584		
基本金組入前当年度収支差額⑪=⑦+⑩	△ 233,874		
基本金組入額合計△⑫	0		
当年度収支差額⑬=⑪+(△⑫)	△ 233,874		
前年度繰越収支差額⑭	△ 27,640,949		
基本金取崩額⑮	3,023,880		
翌年度繰越収支差額⑯=⑬+⑭+⑮	△ 24,850,944		
(参考)			
事業活動収入計=①+④+⑧	10,323,246	100.0%	
事業活動支出計=②+⑤+⑨	10,557,119	100.0%	

	29年度	28年度
文化学園		※全国平均
人件費比率	62.1%	53.6%
教育研究経費比率	29.9%	33.0%
管理経費比率	10.6%	9.0%

※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	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度
収入の部					
学生生徒等納付金	8,011,475	7,797,816	7,587,032	7,512,084	7,558,260
補助金	697,823	559,220	571,721	463,889	464,306
事業収入	457,134	853,857	891,971	915,666	1,012,031
(収益事業収入)	0	300,000	330,000	450,000	550,000
その他	1,134,500	1,112,481	1,001,565	716,442	1,288,649
手数料	96,305	93,214	95,194	100,982	113,566
寄付金	60,987	16,164	3,859	8,843	6,801
資産運用収入	66,386	65,032	75,871	83,957	18,095
資産売却差額	16,531	266,599	1,579	880	470,168
雑収入	894,291	671,473	795,938	520,108	679,980
過年度修正額	0	0	29,124	1,673	39
基本金組入前収入計	10,300,931	10,323,375	10,052,289	9,608,081	10,323,246
当年度基本金組入額	△ 2,077,909	△ 1,057,086	△ 1,314,766	0	0
収入の部合計	8,223,023	9,266,289	8,737,523	9,608,081	10,323,246

(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)

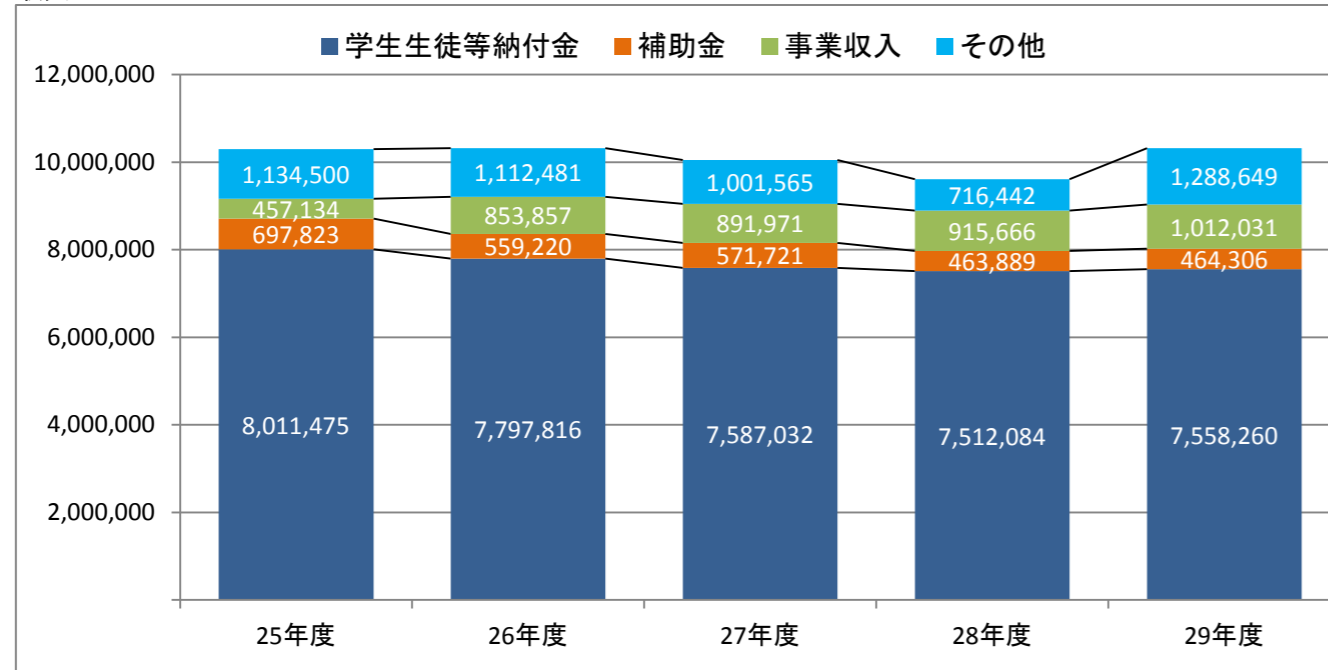
(H28年度資産処分差額に収益事業元入金評価差額 1,462,487千円含む)

(単位 千円)

科目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度
支出の部					
人件費	6,529,793	6,289,071	6,220,131	6,161,226	6,107,146
教育研究経費	3,415,811	3,350,242	3,097,358	2,716,076	2,937,882
(減価償却額)	1,308,269	1,279,365	1,240,611	861,445	822,868
管理経費	1,132,634	1,124,900	1,062,060	1,007,513	1,046,619
(減価償却額)	390,837	379,641	379,771	318,392	313,175
その他	2,885,802	199,565	147,900	1,568,121	465,472
借入金等利息	122,217	98,188	74,997	51,469	30,863
資産処分差額	2,763,475	85,298	61,432	1,516,451	433,268
徴収不能額	110	16,079	7,363	0	50
過年度修正額	0	0	4,110	202	1,292
支出の部合計	13,964,040	10,963,778	10,527,449	11,452,936	10,557,119
基本金組入前当年度収支差額	△ 3,663,109	△ 640,403	△ 475,160	△ 1,844,854	△ 233,874
当年度収支差額	△ 5,741,018	△ 1,697,489	△ 1,789,926	△ 1,844,854	△ 233,874
基本金取崩額	0	0	0	5,128,838	3,023,880
翌年度繰越収支差額	△ 27,437,517	△ 29,135,007	△ 30,924,933	△ 27,640,949	△ 24,850,944

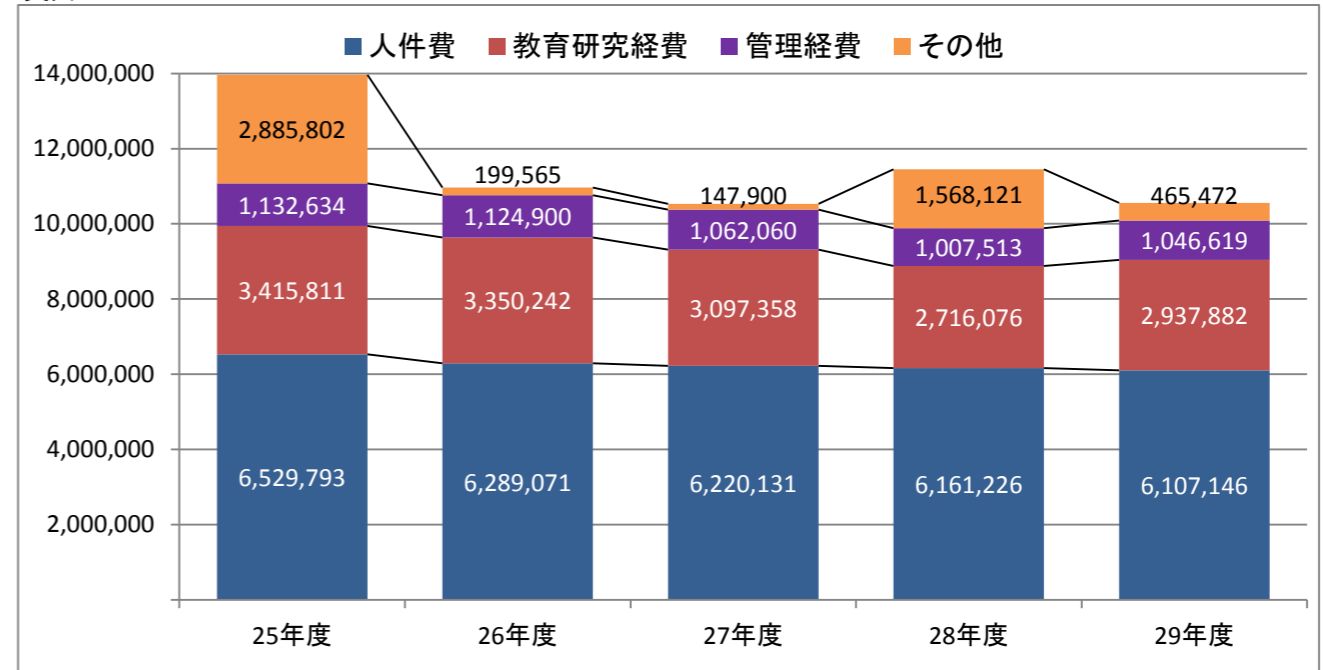
収入

(単位 千円)

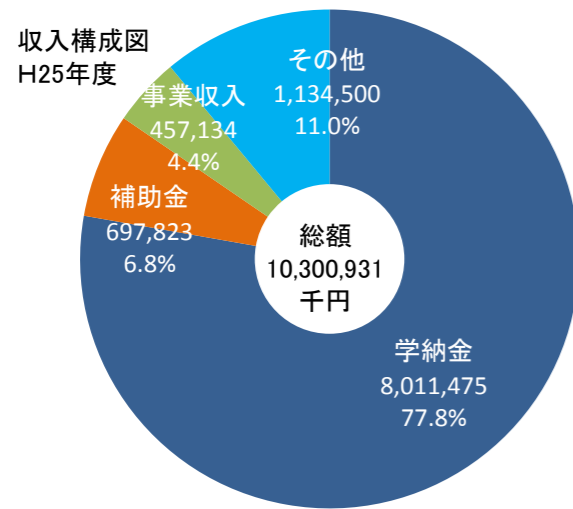


支出

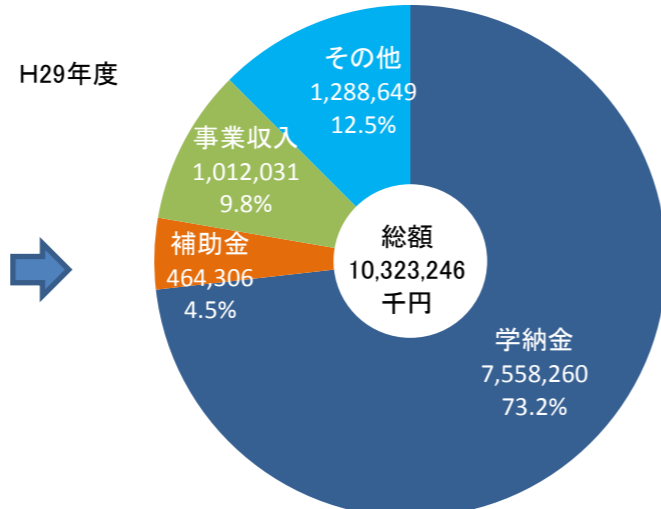
(単位 千円)



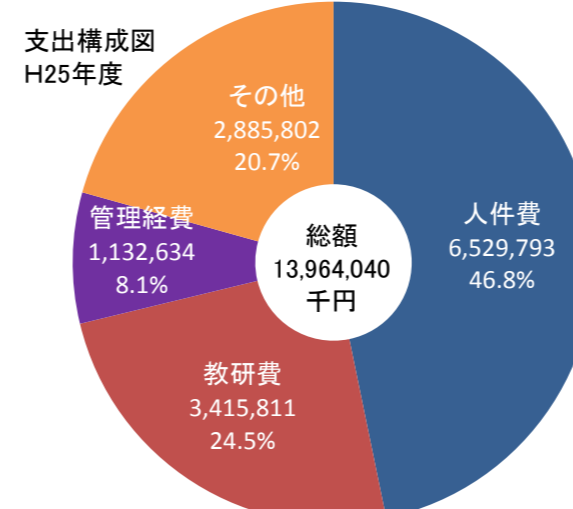
収入構成図
H25年度



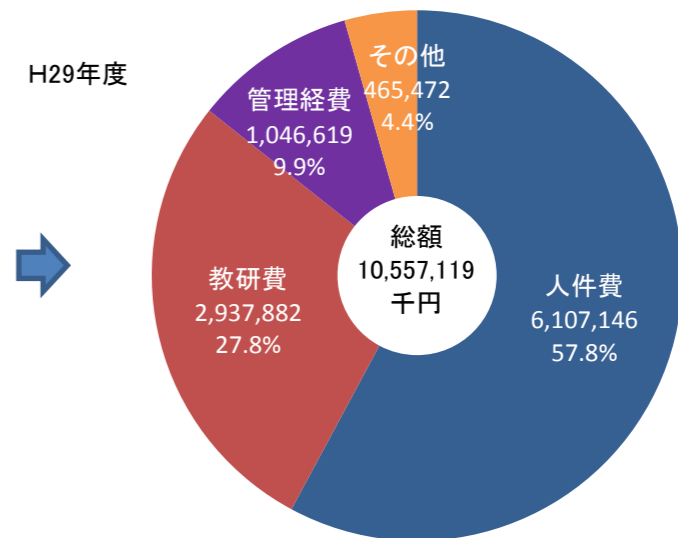
H29年度



支出構成図
H25年度



H29年度



収支計算書財務比率(学校部門)

(単位 千円)

科目	25年度	26年度
消費収入の部		
学生生徒等納付金	8,011,475	7,797,816
手数料	96,305	93,214
寄付金	60,987	16,164
補助金	697,823	559,220
資産運用収入	66,386	65,032
資産売却差額	16,531	266,599
事業収入	457,134	853,857
雑収入	894,291	671,473
帰属収入計	10,300,931	10,323,375
当年度基本金組入額	△ 2,077,909	△ 1,057,086
消費収入の部合計	8,223,023	9,266,289
消費支出の部		
人件費	6,529,793	6,289,071
教育研究経費	3,415,811	3,350,242
(減価償却額)	1,308,269	1,279,365
管理経費	1,132,634	1,124,900
(減価償却額)	390,837	379,641
借入金等利息	122,217	98,188
資産処分差額	2,763,475	85,298
徴収不能額	110	16,079
消費支出の部合計	13,964,040	10,963,778
当年度帰属収支差額	△ 3,663,109	△ 640,403
当年度消費収支差額	△ 5,741,018	△ 1,697,489
基本金取崩額		
翌年度繰越消費収支差額	△ 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	25年度	26年度	評価
1 人件費比率	人件費 / 帰属収入	63.4	60.9	▼
2 人件費依存率	人件費 / 学生生徒等納付金	81.5	80.7	▼
3 教育研究経費比率	教育研究経費 / 帰属収入	33.2	32.5	△
4 管理経費比率	管理経費 / 帰属収入	11.0	10.9	▼
5 借入金等利息比率	借入金等利息 / 帰属収入	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	△ 35.6	△ 6.2	△
7 消費収支比率	消費支出 / 消費収入	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	77.8	75.5	～
9 寄付金比率	寄付金 / 帰属収入	0.6	0.2	△
10 補助金比率	補助金 / 帰属収入	6.8	5.4	△
11 基本金組入率	基本金組入額 / 帰属収入	20.2	10.2	△
12 減価償却費比率	減価償却額 / 消費支出	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	29年度	
事業活動収支計算書関係比率				
教育活動収支	収入			
	学生生徒等納付金	7,587,032	7,512,084	7,558,260
	手数料	95,194	100,982	113,566
	寄付金	1,914	5,258	5,651
	経常費補助金	535,715	438,090	447,520
	付随事業収入	561,971	465,666	462,031
	雑収入	849,755	583,246	679,980
	教育活動収入計	9,631,582	9,105,326	9,267,007
	支出			
	人件費	6,220,131	6,161,226	6,107,146
教育研究経費	3,097,358	2,716,076	2,937,882	
管理経費	1,062,060	1,007,513	1,046,619	
徴収不能額	7,363	0	50	
教育活動支出計	10,386,911	9,884,815	10,091,697	
教育活動収支差額	△ 755,330	△ 779,489	△ 824,690	
教育活動外支出	収入			
	受取利息・配当金	22,054	20,819	18,095
	その他の教育活動外収入	330,000	450,000	550,000
	教育活動外収入計	352,054	470,819	568,095
	支出			
借入金等利息	74,997	51,469	30,863	
その他の教育活動外支出	0	0	0	
教育活動外支出計	74,997	51,469	30,863	
教育活動外収支差額	277,058	419,350	537,232	
特別収支	収入			
	経常収支差額	△ 478,272	△ 360,138	△ 287,457
	資産売却差額	1,579	880	470,168
	その他の特別収入	67,074	31,056	17,975
	特別収入計	68,653	31,936	488,143
	支出			
	資産処分差額	61,432	1,516,451	433,268
	その他の特別支出	4,110	202	1,292
	特別支出計	65,541	1,516,652	434,559
	特別収支差額	3,112	△ 1,484,716	53,584
基本金組入前当年度収支差額	△ 475,160	△ 1,844,854	△ 233,874	
基本金組入額合計	△ 1,314,766	0	0	
当年度収支差額	△ 1,789,926	△ 1,844,854	△ 233,874	
前年度繰越収支差額	△ 29,135,007	△ 30,924,933	△ 27,640,949	
基本金取崩額	0	5,128,838	3,023,880	
翌年度繰越収支差額	△ 30,924,933	△ 27,640,949	△ 24,850,944	

(参考)

事業活動収入計	10,052,289	9,608,081	10,323,246
事業活動支出計	10,527,449	11,452,936	10,557,119

(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	△
収入構成はどうなっているか	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	～
	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	消費収支比率	7	基本金組入後収支比率	▼

比率	算式	27年度	28年度	29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	62.1	53.6	▼
2 人件費依存率	人件費 / 学生生徒等納付金	82.0	82.0	80.8	72.8	▼
3 教育研究経費比率	教育研究経費 / 経常収入	31.0	28.4	29.9	33.0	△
4 管理経費比率	管理経費 / 経常収入	10.6	10.5	10.6	9.0	▼
5 借入金等利息比率	借入金等利息 / 経常収入	0.8	0.5	0.3	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	△ 2.3	4.9	△
7 基本金組入後収支比率	事業活動収入 - 基本金組入額 / 事業活動支出	120.5	119.2	102.3	107.8	▼
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	76.8	73.7	～
9 寄付金比率	寄付金 / 事業活動収入	0.04	0.09	0.07	3.0	△
	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	0.06	1.9
10 補助金比率	補助金 / 事業活動収入	5.7	4.8	4.5	12.3	△
	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	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	0.0	11.8	△
12 減価償却額比率	減価償却額 / 経常支出	15.5	11.9	11.2	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	△ 2.9	4.1	△
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	△ 8.9	2.7	△

平成29年度 施設・設備関係の主な事業と経費

		(単位 千円)
事業内容		金額
(1) 建物		
A館	だれでもトイレ改修工事	10,780
A館	だれでもトイレ改修工事設計監理業務	640
B館	4階改修工事	3,180
B館	3階改修工事	1,760
	計	16,360
(2) 建物附属設備		
ABC館	自動火災報知設備改修工事	91,800
ABC館	空調設備自動制御及び中央監視装置改修	48,280
F館	屋上室外機架台設置及び防水改修工事	25,380
A館	役員室空調改修工事	14,040
D館	エレベータ制御リニューアル工事	13,340
A館	無線LAN構築工事	9,120
すみれ幼稚園	屋上防水2期工事	5,720
ABC館	冷却水配管統合工事	5,000
ABC館	第一電気室発電機切替盤移設工事	3,780
F館	屋上室外機架台設置及び防水改修工事(設計)	1,520
吉祥寺学生会館	加圧給水ユニット取替工事	1,460
室蘭幼稚園	空調機更新工事	1,430
A館	教室天井コンセント設置工事	1,300
D館E館	無線AP追加及び配線工事	1,060
B館	動力設備設置工事	860
B館	4階廊下照明LED改修工事	610
E館	0番教室空調設備改修工事	580
新都心キャンパス	屋外非常放送スピーカー設置工事	570
B館	教室コンセント設置工事	540
その他	IT戦略室ネットワーク改修工事 ほか	1,630
	計	228,020
(3) 構築物		
室蘭幼稚園	グラウンド側溝改修工事	1,050
F館	喫煙所フェンス設置工事	240
	計	1,290
(4) 教育研究用機器備品		
文化服装学院	接着プレス機 他	48,960
文化学園大学	輪転機 他	16,160
ファッション大学院大学	アパレルCADソフト 他	7,770
衣環境学研究所	サーマルマネキン制御ソフト 他	1,670
その他	図書館システム クラウド更新 他	800
	計	75,360
(5) 標本・模型(教育研究用機器備品)		
博物館	浅葱入富士汽車ポツポ布団地 他	1,220
リソースセンター	Gジャン 他	190
	計	1,410
(6) 管理用機器備品		
文化北竜館	ホテル交換機設備	3,800
法人	厨房フードスライサー他	1,740
法人	郵便料金計器	1,410
学生会館	吉祥寺学生会館 電気温水器交換 他	1,060
その他	文化服装学院 キャビネット 他	1,590
	計	9,600

		(単位 千円)
事業内容		金額
(7) 図書		
図書館		20,280
リソースセンター		460
	計	20,740
(8) 車両		
すみれ幼稚園	園バス	5,060
	計	5,060
(9) ソフトウエア		
文化服装学院	キャンパスプラン教員出欠情報カスタマイズ	3,830
図書館	図書館システム	1,250
文化学園大学	キャンパスプラン学務システムカスタマイズ	1,070
IT戦略室	キャンパスプランメール送信機能カスタマイズ	830
	計	6,980
資金支出合計		364,820

平成29年度 寄付金

		(単位 円)
(1) 特別寄付金	5,651,000円	
受入部門	寄付用途	寄付者
大学・短大	経済的困難支援奨学金	紫友会
大学・短大	奨学金等	卒業生・教職員・保護者・一般85名
現代文化	卒業イベント	保護者等21名
大学	服装学部共同研究費用	(株)福岡ほか4社
大学	服装学部奨学給付金	(株)日本触媒
学院	奨学金等	すみれ会
学院	奨学金等	(財)高橋貞子記念会
(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	1,149,872円	
受入部門	内容	寄付者
大学	LED人工太陽照明灯 科研費	相原美穂准教授
大学院大学	縦型ミラー	ファッション大学院大学学生会
学院	図書、パソコン	学友会
博物館	標本 109点	個人・団体等
図書館	図書 479件 479冊	個人・団体等

平成29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	47,784,612	48,810,689	△ 1,026,077	固定負債	4,424,280	4,774,280	△ 350,000
有形固定資産	42,323,033	43,813,295	△ 1,490,262	長期借入金	1,092,330	1,426,970	△ 334,640
土地	11,658,298	11,787,351	△ 129,053	長期預り金	13,761	13,761	0
建物	25,317,645	26,494,762	△ 1,177,117	退職給与引当金	3,318,189	3,333,549	△ 15,360
構築物	501,780	543,383	△ 41,603	流動負債	4,104,472	4,131,105	△ 26,633
教育研究用機器備品	2,338,306	2,448,894	△ 110,588	短期借入金	334,640	706,860	△ 372,220
管理用機器備品	362,497	391,828	△ 29,331	未払金	375,088	434,567	△ 59,479
図書	2,119,428	2,121,330	△ 1,902	前受金	2,681,310	2,464,024	217,286
車両	25,079	25,747	△ 668	預り金	713,434	525,654	187,780
特定資産	4,830,346	4,339,087	491,259	負債の部合計	8,528,752	8,905,385	△ 376,633
第2号基本金引当特定資産	0	2,000,000	△ 2,000,000	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
減価償却引当特定資産	500,000	0	500,000	基本金の部	68,791,043	71,814,922	△ 3,023,880
教育施設充当引当特定資産	3,292,980	1,292,980	2,000,000	第1号基本金	68,075,043	69,098,922	△ 1,023,880
第一特定資産	6,729	6,629	100	第2号基本金	0	2,000,000	△ 2,000,000
第二特定資産	100,000	100,000	0	第4号基本金	716,000	716,000	0
教育振興資金	126,497	135,338	△ 8,841	繰越収支差額	△ 24,850,944	△ 27,640,949	2,790,006
奨学基金特定資産	4,140	4,140	0	翌年度繰越収支差額	△ 24,850,944	△ 27,640,949	2,790,006
その他の固定資産	631,233	658,307	△ 27,074	純資産の部合計	43,940,099	44,173,973	△ 233,874
電話加入権	14,520	14,520	0	負債及び純資産の部合計	52,468,851	53,079,358	△ 610,507
施設利用権	210	525	△ 315				
ソフトウェア	66,071	87,259	△ 21,189				
有価証券	176,969	176,969	0				
収益事業元入金	0	0	0				
投資金	43,200	43,200	0				
保証金	46,862	46,912	△ 50				
長期貸付金	283,401	288,921	△ 5,520				
流動資産	4,684,239	4,268,669	415,570				
現金預金	4,013,329	3,525,127	488,202				
有価証券	9,077	9,077	0				
未収入金	541,831	413,408	128,423				
貯蔵品	36,481	40,477	△ 3,997				
前払金	50,597	68,275	△ 17,677				
仮払金	32,924	212,305	△ 179,381				
資産の部合計	52,468,851	53,079,358	△ 610,507				

●他人資本
 総負債比率=総負債／
 総資産=16.3%
 ↓
 ※全国平均 12.4%

●純資産=基本金+繰越収
 支差額
 =68,791,043+△24,850,944
 =43,940,099
 ●負債+純資産
 =8,528,752+43,940,099
 =52,468,851
 ●純資産構成比率
 =純資産／(負債+純資産)
 =83.7%
 ↓
 ※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
 =68,791,043+△24,850,944
 =43,940,099

●純資産の増減

運用資産計 9,029,721 8,050,260 979,461 外部負債計 1,802,058 2,568,397 △ 766,339

【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29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	1,925,234	916,454	2,442,420	5,284,108
売上原価	1,628,751	581,976	658,218	2,868,946
(人件費)	(297,618)	()	()	(297,618)
売上総利益	296,483	334,478	1,784,202	2,415,162
売上総利益率(%)	15.4	36.5	73.1	45.7
返品調整引当金戻入額	50,292			
返品調整引当金繰入額	△ 26,862			
差引売上総利益	319,913	334,478	1,784,202	2,438,592
販売売費	356,139	185,986		542,125
(人件費)	(135,878)	(148,205)	()	(284,083)
一般管理費	198,327	77,503	221,691	497,521
(人件費)	(55,849)	(22,424)	(38,537)	(116,810)
営業利益	△ 234,553	70,989	1,562,510	1,398,946
営業利益率(%)	△ 12.2	7.7	64.0	26.5
営業外収入	9,586	3,107	18,564	31,257
営業外費用	39,731	1,229	72,166	113,125
経常利益	△ 264,698	72,868	1,508,908	1,317,079
経常利益率(%)	△ 13.7	8.0	61.8	24.9
特別利益				
特別損失	150			150
差引利益金	△ 264,848	72,868	1,508,908	1,316,929
差引利益率(%)	△ 13.8	8.0	61.8	24.9
学校会計繰入			550,000	550,000
法人税、住民税及び事業税			155,906	155,906
法人税等調整額			△ 178,244	△ 178,244
当期純利益	△ 264,848	72,868	981,246	789,267
3月末在籍人員	56	20	4	80
(人件費)	(489,344)	(170,629)	(38,537)	(698,511)
(本部費分担金)	(14,441)	(9,501)	(4,115)	(28,058)
(減価償却費)	(26,581)	(13,925)	(379,841)	(420,347)
(消費税)	(21,821)	(9,294)	(172,343)	(203,458)
前年度純売上	(2,127,252)	(912,403)	(2,385,579)	(5,425,235)
前年比	90.5%	100.4%	102.4%	97.4%
前年度当期純利益	(△ 908,035)	(△ 132,322)	(△ 695,547)	(△ 344,810)
前年差異(純利益)	(643,187)	(205,190)	(285,699)	(1,134,077)
前年度学校会計繰入	()	()	(450,000)	(450,000)
前年度税引前利益	(△ 908,035)	(△ 132,322)	(781,600)	(△ 258,757)

売上の主なもの(単位 千円)

出版事業部		1,925,234
雑誌売上		528,276
広告収入		506,016
WEB		1,755
通販		15,898
編集協力金等		5,471
書籍売上		828,098
海外版權収入		39,720

購買事業部		916,454
店頭・外商売上		862,658
販売手数料		17,418
テナント売上		36,378

不動産管理事業		2,442,420
クイントビル		2,376,461
その他		65,959

■ 平成29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19億2,523万円、購買事業部は9億1,645万円を計上。不動産管理事業は24億4,242万円を計上しています。

収益事業部門全体としては、売上52億8,410万円、売上原価28億6,894万円、販売費及び一般管理費10億3,964万円を計上しています。一般管理費のなかには支払消費税2億204万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2,727万円、受取利息・配当金398万円、営業外費用は支払利息1億941万円、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△2億6,484万円、購買事業部プラス7,286万円、不動産管理事業プラス15億890万円、収益事業部門全体の経常利益は13億1,692万円となりました。

今年度は特別損失として出資金の取崩として15万円を計上しています。

ここから学校会計に5億5,000万円を繰入し、法人税等の税金1億5,590万円を支払い、また税効果会計の法人税等調整額を1億7,824万円加えたのちの29年度純利益は7億8,926万円となります。

貸借対照表(収益事業部門)

(単位 千円)

科目	28年度	29年度	増減	科目	28年度	29年度	増減
資産の部				負債の部			
流動資産	2,872,691	3,146,553	273,862	流動負債	1,632,772	1,472,029	△ 160,743
① 現金及び預金	1,272,570	1,423,170	150,600	支払手形	83,733	63,660	△ 20,073
受取手形	24,673	31,136	6,462	買掛金	140,018	181,553	41,535
売掛金	782,132	861,658	79,526	短期借入金	457,540	457,540	
商品	147,110	151,149	4,039	未払金	113,591	103,050	△ 10,541
製品	458,566	387,480	△ 71,086	未払法人税等	141,618	165,248	23,631
仕掛品	70,243	66,820	△ 3,423	前受金	408,775	421,827	13,052
原材料	16,804	19,470	2,666	② 預り金	189,581	11,959	△ 177,622
貯蔵品	4,561	867	△ 3,694	賞与引当金	47,624	40,330	△ 7,294
郵便券	635	371	△ 264	返品調整引当金	50,292	26,862	△ 23,430
前渡金	15,669	12,887	△ 2,782	固定負債	12,368,495	11,851,685	△ 516,809
繰延税金資産	16,557	28,616	12,059	預り敷金	34,800	40,338	5,538
未収入金	69,384	18,042	△ 51,342	長期借入金	7,320,640	6,863,100	△ 457,540
預け金		151,075	151,075	長期未払金	1,601,244	1,679,558	78,314
仮払金	2,436	2,437	1	長期預り金	2,502,019	2,502,019	
立替金	828	1,777	949	金利スワップ	141,719	93,415	△ 48,303
貸倒引当金	△ 9,476	△ 10,401	△ 925	退職給付引当金	768,073	673,256	△ 94,817
固定資産	8,951,878	8,826,466	△ 125,412	負債合計	14,001,266	13,323,715	△ 677,552
有形固定資産	8,864,259	8,537,285	△ 326,975				
土地	120,079	120,079		純資産の部			
建物	8,668,903	8,351,990	△ 316,913	元入金			
構築物	52,828	43,303	△ 9,524	利益剰余金	△ 2,063,101	△ 1,273,834	789,267
機械及び装置	2,437	1,837	△ 600	その他利益剰余金	△ 2,063,101	△ 1,273,834	789,267
車両運搬具	3,356	2,112	△ 1,244	評価・換算差額等	△ 113,597	△ 76,862	36,735
工具器具備品	15,922	15,392	△ 530	その他有価証券評価差額		70	70
少額減価償却資産	735	2,570	1,836	繰延ヘッジ損益	△ 113,597	△ 76,932	36,665
無形固定資産	24,925	54,603	29,678	純資産合計	△ 2,176,697	△ 1,350,696	826,001
ソフトウェア	24,925	54,603	29,678				
投資その他の資産	62,693	234,578	171,885				
投資有価証券	738	837	100				
出資金	40,011	39,861	△ 150				
保証金	240	240					
敷金	5,646	5,646					
長期前払費用	948	6,727	5,780				
繰延税金資産	35,791	201,947	166,156				
長期未収金	39,443	32,705	△ 6,738				
貸倒引当金	△ 60,123	△ 53,385	6,738				
資産合計	11,824,569	11,973,019	148,450	負債・純資産合計	11,824,569	11,973,019	148,450

①	現金	普通預金	定期預金
28年度現金預金	4,854	67,716	1,200,000
29年度現金預金	4,621	59,339	1,355,000

②	学校への未払	その他の預り
28年度預り金	175,354	14,227
29年度預り金		11,959

※ 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。