

○資金収支計算書

資金収支計算書は、当該会計年度における支払資金(現金及びいつでも引き出すことができる預貯金をいう。以下同じ。)の収入及び支出のてん末を明らかにすることを目的として作成されています。

資 金 収 支 計 算 書
平成28年 4月 1日から
平成29年 3月 31日まで

<総括表>

(単位 円)

収入の部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
学生生徒等納付金収入	6,564,211,000	6,602,509,874	△ 38,298,874	
手数料収入	74,082,000	61,059,264	13,022,736	
寄付金収入	57,534,000	61,552,040	△ 4,018,040	
補助金収入	791,558,000	820,895,481	△ 29,337,481	
国庫補助金収入	693,987,000	725,292,000	△ 31,305,000	
地方公共団体補助金収入	97,571,000	95,603,481	1,967,519	
資産売却収入	111,050,000	121,830,500	△ 10,780,500	
付随事業・収益事業収入	26,296,000	51,494,891	△ 25,198,891	
受取利息・配当金収入	24,000,000	32,496,621	△ 8,496,621	
雑収入	122,269,000	162,477,825	△ 40,208,825	
前受金収入	1,120,000,000	948,148,700	171,851,300	
その他の収入	601,250,000	726,119,876	△ 124,869,876	
資金収入調整勘定	△ 1,529,549,000	△ 1,378,843,147	△ 150,705,853	
前年度繰越支払資金	13,678,248,000	13,678,248,219		
収入の部合計	21,640,949,000	21,887,990,144	△ 247,041,144	
支出の部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	4,452,327,000	4,374,788,407	77,538,593	
教育研究経費支出	1,709,655,000	1,635,365,745	74,289,255	
管理経費支出	498,905,000	517,037,734	△ 18,132,734	
借入金等利息支出	7,179,000	7,181,560	△ 2,560	
借入金等返済支出	29,140,000	29,140,000	0	
施設関係支出	134,699,000	133,569,640	1,129,360	
設備関係支出	145,708,000	123,523,777	22,184,223	
資産運用支出	20,400,000	20,000,000	400,000	
その他の支出	259,066,000	221,697,606	37,368,394	
〔予備費〕	0		0	
資金支出調整勘定	△ 99,741,000	△ 103,527,211	3,786,211	
次年度繰越支払資金	14,483,611,000	14,929,212,886	△ 445,601,886	
支出の部合計	21,640,949,000	21,887,990,144	△ 247,041,144	

○資金収支計算書の概要

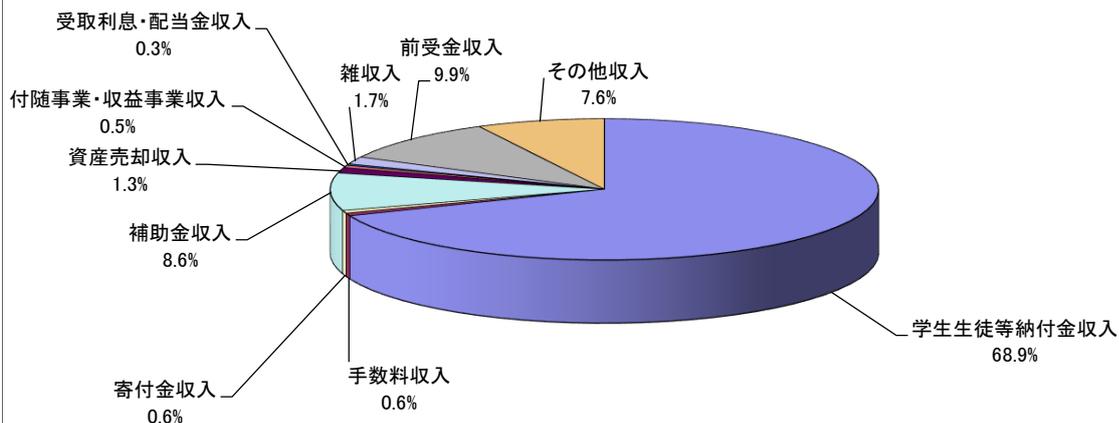
【当年度予算対比】

平成28年度の資金収支計算書における予算との対比について、収入の部では主に学生生徒等納付金収入、補助金収入、資産売却収入、付随事業・収益事業収入、雑収入、その他の収入、資金収入調整勘定等合計で約4億3千2百万円の増加と、手数料収入と前受金収入等合計で約1億8千5百万円の減少により、資金収入の部合計で約2億4千7百万円の差異となっています。

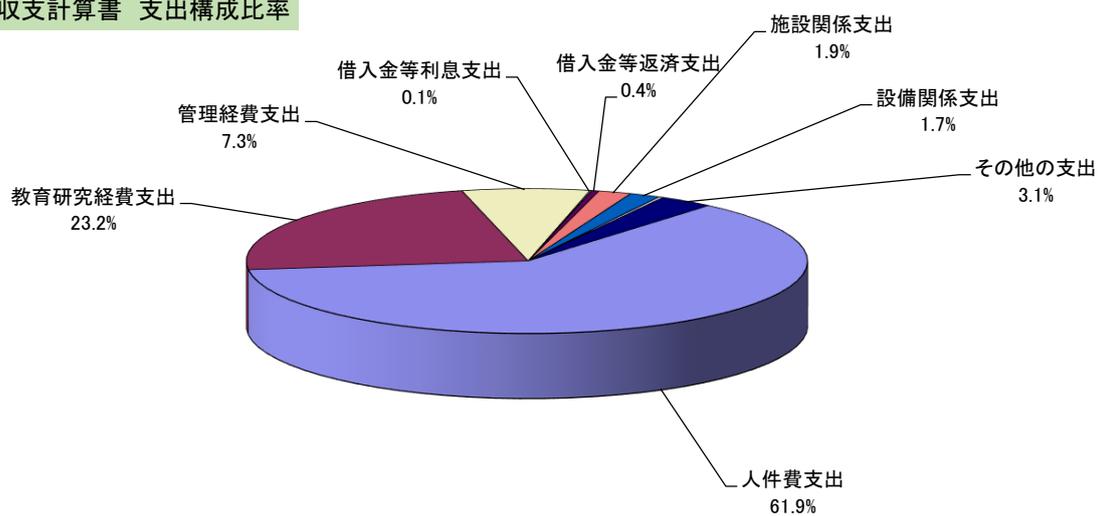
一方、支出の部では、管理経費支出と翌年度繰越支払資金合計で約4億6千3百万円の増加と、主に人件費支出、教育研究経費支出、設備関係支出、その他の支出等合計で約2億1千6百万円の減少により、資金支出の部合計で約2億4千7百万円の差異となっています。

この結果、翌年度繰越支払資金は、14,929,212,886円となりました。

資金収支計算書 収入構成比率



資金収支計算書 支出構成比率



○活動区分資金収支計算書

活動区分資金収支計算書は、資金収支計算書を組み替えて、現預金の流れを3つの活動区分ごとに把握できることを目的に作成されています。

活動区分資金収支計算書

平成28年 4月 1日から
平成29年 3月31日まで

(単位 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	6,602,509,874
		手数料収入	61,059,264
		特別寄附金収入	39,852,040
		一般寄付金収入	3,100,000
		経常費等補助金収入	767,022,481
		付随事業収入	51,494,891
		雑収入	157,583,167
		教育活動資金収入計	7,682,621,717
	支出	人件費支出	4,374,788,407
		教育研究経費支出	1,635,365,745
		管理経費支出	517,018,026
		教育活動資金支出計	6,527,172,178
		差引	1,155,449,539
	調整勘定等	150,080,372	
	教育活動資金収支差額	1,305,529,911	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設設備寄附金収入	18,600,000
		施設設備補助金収入	53,873,000
		施設設備売却収入	0
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	69,540,000
		施設整備等活動資金収入計	142,013,000
	支出	施設関係支出	133,569,640
		設備関係支出	123,523,777
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	20,000,000
		施設整備等活動資金支出計	277,093,417
	差引	△ 135,080,417	
	調整勘定等	△ 18,503,192	
	施設整備等活動資金収支差額	△ 153,583,609	
	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)	1,151,946,302	
その他の活動による資金収支	科目		金額
	収入	借入金等収入	0
		敷金保証金回収収入	60,000
		積立保険料回収収入	10,051,115
		仮払金回収収入	431,108
		預り金受入収入	109,661,390
		有価証券償還収入	121,830,500
		小計	242,034,113
		受取利息・配当金収入	32,496,621
		為替差益	4,894,658
		その他の活動資金収入計	279,425,392
	支出	借入金等返済支出	29,140,000
		預り金支払支出	132,562,629
		小計	161,702,629
		借入金等利息支出	7,181,560
		為替差損支出	19,708
その他の活動資金支出計		168,903,897	
	差引	110,521,495	
	調整勘定等	△ 11,503,130	
	その他の活動資金収支差額	99,018,365	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	1,250,964,667	
	前年度繰越支払資金	13,678,248,219	
	翌年度繰越支払資金	14,929,212,886	

○事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、当該年度の事業活動収入・支出の内容や収支の均衡状態を明らかにすることを目的に作成されています。また、経常的な収支区分の「教育活動収支」「教育活動外収支」と、臨時的な収支区分の「特別収支」の3区分により、それぞれの収支状況を把握することができます。

事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月31日まで

<総括表>

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金収入	6,564,211,000	6,602,509,874	△ 38,298,874		
		手数料収入	74,082,000	61,059,264	13,022,736		
		寄付金収入	41,534,000	42,952,040	△ 1,418,040		
		経常費等補助金	720,326,000	767,022,481	△ 46,696,481		
		国庫補助金	622,755,000	671,419,000	△ 48,664,000		
		地方公共団体補助金	97,571,000	95,603,481	1,967,519		
		付随事業収入	23,506,000	51,494,891	△ 27,988,891		
		雑収入	182,269,000	165,630,031	16,638,969		
		教育活動収入計	7,605,928,000	7,690,668,581	△ 84,740,581		
		教育活動支出の部	事業活動支出の部	人件費	4,650,509,000	4,442,585,287	207,923,713
				教育研究経費	2,591,163,000	2,487,447,925	103,715,075
管理経費	567,855,000			592,487,100	△ 24,632,100		
徴収不能額	0			14,407,746	△ 14,407,746		
教育活動支出計	7,809,527,000			7,536,928,058	272,598,942		
教育活動収支差額	△ 203,599,000			153,740,523	△ 357,339,523		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	24,000,000	32,496,621	△ 8,496,621		
		その他の教育活動外収入	0	4,894,658	△ 4,894,658		
		教育活動外収入計	24,000,000	37,391,279	△ 13,391,279		
	事業活動支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息	7,179,000	7,181,560	△ 2,560	
			その他教育活動外支出	26,000	19,708	6,292	
			教育活動外支出計	7,205,000	7,201,268	3,732	
			教育活動外収支差額	16,795,000	30,190,011	△ 13,395,011	
	経常収支差額		△ 186,804,000	183,930,534	△ 370,734,534		

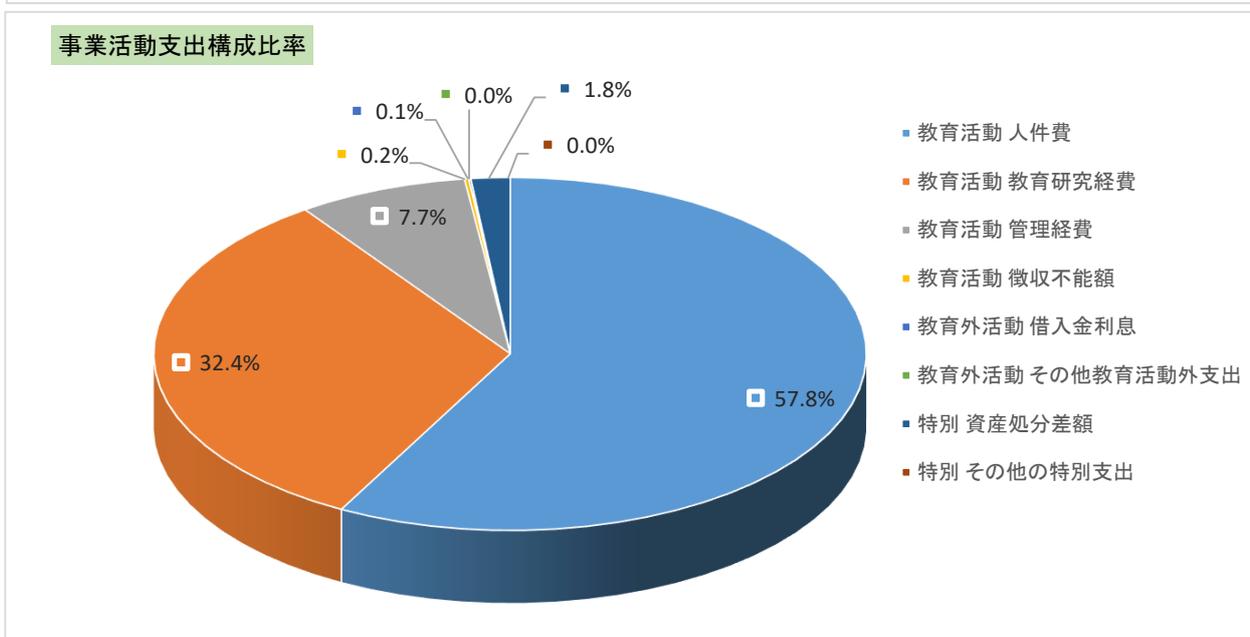
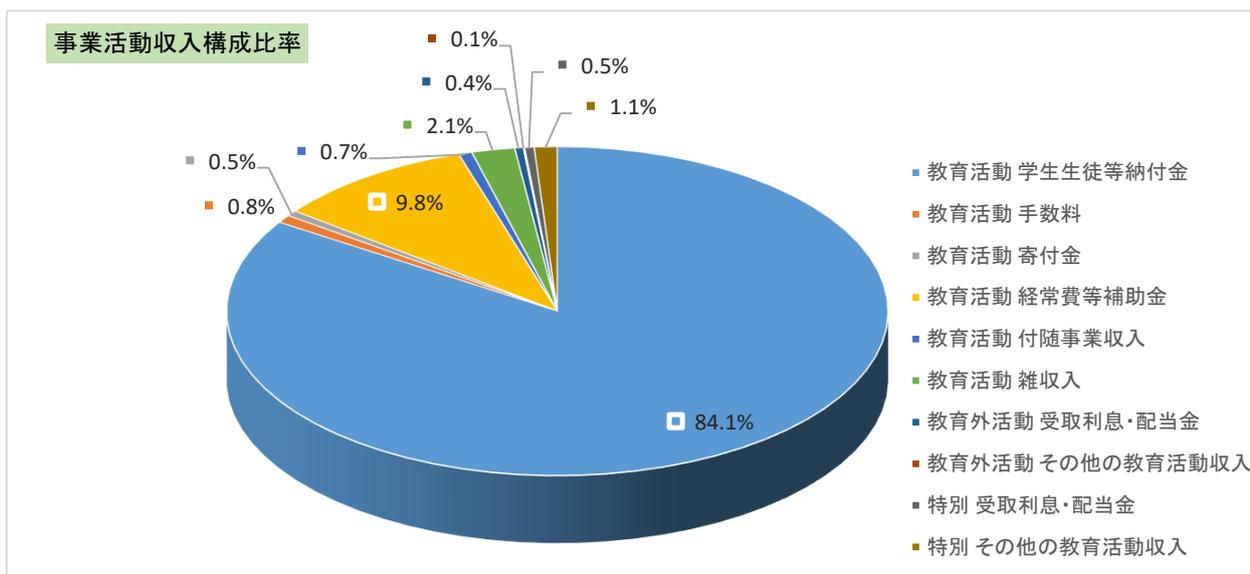
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	25,536,000	36,316,500	△ 10,780,500
		その他の特別収入	87,232,000	88,211,298	△ 979,298
	特別収入計	112,768,000	124,527,798	△ 11,759,798	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	136,288,231	△ 136,288,231
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	136,288,231	△ 136,288,231
	特別収支差額	112,768,000	△ 11,760,433	124,528,433	
	[予備費]	0		0	
基本金組入前当年度収支差額	△ 74,036,000	172,170,101	△ 246,206,101		
基本金組入額合計	△ 156,680,000	△ 144,447,049	△ 12,232,951		
当年度収支差額	△ 230,716,000	27,723,052	△ 258,439,052		
前年度繰越収支差額	0	1,241,644,219	△ 1,241,644,219		
基本金取崩額	0	142,000,000	△ 142,000,000		
翌年度繰越収支差額	△ 230,716,000	1,411,367,271	△ 1,642,083,271		
事業活動収入計	7,742,696,000	7,852,587,658	△ 109,891,658		
事業活動支出計	7,816,732,000	7,680,417,557	136,314,443		

○事業活動収支計算書の概要

【当年度予算対比】

平成28年度の事業活動収支計算書における予算との対比について、「教育活動収支」では、収入の部で学生生徒納付金収入、経常費等補助金収入、付随事業収入等の増加及び手数料収入、雑収入の減少により約8千5百万円の差異、また支出の部で人件費、教育研究経費の減少及び管理経費等の増加により約2億7千万円の差異、結果、教育活動収支差額は約3億6千万円の差異となっています。「教育活動外収支」では、収入の部で受取利息・配当金収入等の増加により約1千4百万円の差異、結果、教育外活動収支差額は約1千4百万円の差異となっています。「特別収支」では、収入の部で資産売却差額の増加により約1千2百万円の差異、また支出の部で資産処分差額の発生により約1億3千6百万円の差異、結果、特別収支差額は約1億2千4百万円の差異となっています。

この結果、当年度収支差額は約2千8百万円となり、4号基本金の取崩で基本金取崩額1億4千2百万円を差引くと翌年度繰越収支差額は1,411,367,271円となりました。



○貸借対照表

貸借対照表は、年度末時点における資産・負債・純資産を把握し、学校法人が教育・研究に必要な財産を適正・安全に保持しているかどうかを確認するために作成されています。

貸借対照表

平成29年 3月31日

<総括表>

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	31,152,284,833	32,107,160,690	△ 954,875,857
有形固定資産	21,883,659,134	22,539,551,458	△ 655,892,324
土地	6,608,108,090	6,608,108,090	0
建物	11,497,677,356	11,967,423,218	△ 469,745,862
その他の有形固定資産	3,777,873,688	3,964,020,150	△ 186,146,462
特定資産	8,533,849,839	8,583,389,839	△ 49,540,000
その他の固定資産	734,775,860	984,219,393	△ 249,443,533
流動資産	15,204,383,640	14,254,562,818	949,820,822
現金預金	14,929,212,886	13,678,248,219	1,250,964,667
その他の流動資産	275,170,754	576,314,599	△ 301,143,845
資産の部合計	46,356,668,473	46,361,723,508	△ 5,055,035
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	3,123,813,084	3,072,783,344	51,029,740
長期借入金	1,550,000,000	1,561,040,000	△ 11,040,000
その他の固定負債	1,573,813,084	1,511,743,344	62,069,740
流動負債	1,145,535,930	1,373,790,806	△ 228,254,876
短期借入金	11,040,000	29,140,000	△ 18,100,000
その他の流動負債	1,134,495,930	1,344,650,806	△ 210,154,876
負債の部合計	4,269,349,014	4,446,574,150	△ 177,225,136
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	40,675,952,188	40,673,505,139	2,447,049
第1号基本金	39,333,657,468	39,139,670,419	193,987,049
第2号基本金	786,294,720	835,834,720	△ 49,540,000
第4号基本金	556,000,000	698,000,000	△ 142,000,000
繰越収支差額	1,411,367,271	1,241,644,219	169,723,052
純資産の部合計	42,087,319,459	41,915,149,358	172,170,101
負債及び純資産の部合計	46,356,668,473	46,361,723,508	△ 5,055,035

○貸借対照表の概要

【前年度決算対比】

①資産の部

平成28年度の増減について、「有形固定資産」は建物で九州保健福祉大学の教職員宿舎の購入により若干増加したものの、建物並びに機器備品等の減価償却及び備品の除却等の要因により約6億5千6百万円の減少となっています。「特定資産」は2号基本金の振替により約4千9百万円の減少となっています。「その他の固定資産」は有価証券の償還及び敷金保証金の返還等により約2億5千万円の減少となっています。また、「流動資産」は現預金等の増加により約9億5千万円の増加となっています。結果、資産の部合計で約5百万円の減少となりました。

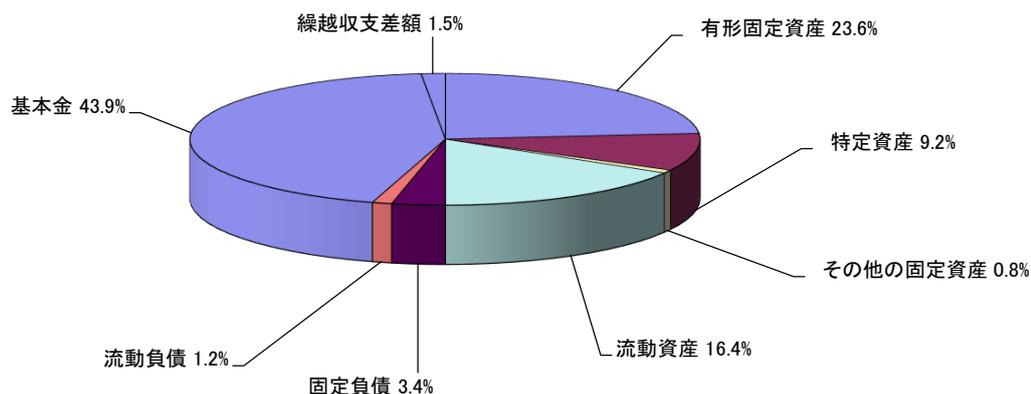
②負債の部

「固定負債」は退職給与引当金等の増加により、約5千万円の増加となっています。また、「流動負債」は短期借入金と前受金等の減少により、約2億3千万円の減少となっています。結果、負債の部合計で約1億8千万の減少となりました。

③純資産の部

「基本金」は1号基本金で九州保健福祉大学教職員宿舎の購入及び吉備国際大学校舎の修繕・改修工事、各設置校の機器備品・図書購入等により約1億9千万円の増加、2号基本金で建物購入及び修繕・改修工事等により1号基本金への振替で約4千9百万円の減少、4号基本金で取り崩し発生のため、約1億4千万の減少となり、結果、基本金合計で約2百万円の増加となり、「繰越収支差額」は約1億7千万円の増加となっています。結果、純資産の部合計で約1億7千2百万円の増加となりました。

貸借対照表構成比率



学校法人順正学園 2016 度決算の収益事業会計決算書の掲載について

2013 年度より、学校会計における計算書類（資金収支計算書および事業活動収支計算書等）とあわせて、収益事業会計における計算書を掲載しています。

収益事業会計の対象となる事業は、学校法人順正学園が管理者として行っている高齢者向け賃貸マンション「ラ・エスペランサ」（岡山市北区桑田町）の管理運営事業です。なお、本事業は私立学校法に基づく収益事業として、寄付行為に記載し文部科学省の認可を得ています。（2013 年 10 月 29 日付け認可）

(収益事業会計)

貸借対照表
(平成29年3月31日)

科目	金額	科目	金額
(資産の部)	円	(負債の部)	円
流動資産	67,162,192	流動資産	480,000
現金及び預金	66,694,824	未払金	0
前払費用	227,368	前受収益	480,000
未収収益	13,540,000		
貸倒引当金	△ 13,300,000		
固定資産	565,756,743	固定負債	480,500,000
有形固定資産	565,756,743	長期借入金	450,000,000
土地	145,105,750	保証金	30,500,000
建物	467,912,400		
器具・備品	630,493	負債合計	480,980,000
減価償却累計額	△ 47,891,900	(純資産の部)	
		元入金	222,264,550
		利益剰余金	△ 70,325,615
		繰越利益剰余金	△ 70,325,615
		純資産合計	151,938,935
資産合計	632,918,935	負債・純資産合計	632,918,935

損益計算書

(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

科目	平成28年度 決算額
I 営業損益	
(1)営業収益	22,712,665
(2)営業費用	30,750,309
営業損失(△)	△ 8,037,644
II 営業外損益	
(1)営業外収益	0
(2)営業外費用	1,505,178
経常損失(△)	△ 9,542,822
学校会計繰入前損失(△)	△ 9,542,822
学校会計繰入金支出	-
税引前当期純損失(△)	△ 9,542,822
法人税、住民税及び事業税	-
当期純損失(△)	△ 9,542,822

貸借対照表より、資産の部では流動資産が約6千7百万円、固定資産が建物・土地取得などに約5億6千6百万円で資産合計約6億3千3百万円となり、昨年度より約65万円減少しました。一方、負債の部では固定負債が長期借入金に4億5千万円、保証金に約3千万で負債合計約4億8千万円となり、純資産合計は約1億5千2百万円となり、昨年度より約1千万円の減少となりました。

損益計算書より、賃貸料収入による営業収益が約2千3百万円、営業費用が約3千1百万円で営業損失は約8百万円となり、営業外収益と営業外費用を計算すると、当期純損失は約1千万円となりました。

財 産 目 録

平成29年3月31日

I 資産総額		46,989,587,408 円
内 基本財産		21,883,659,134 円
運用財産		24,473,009,339 円
収益事業用財産		632,918,935 円
II 負債総額		4,750,329,014 円
内 固定負債		3,123,813,084 円
流動負債		1,145,535,930 円
収益事業用負債		480,980,000 円
III 正味財産		42,239,258,394 円

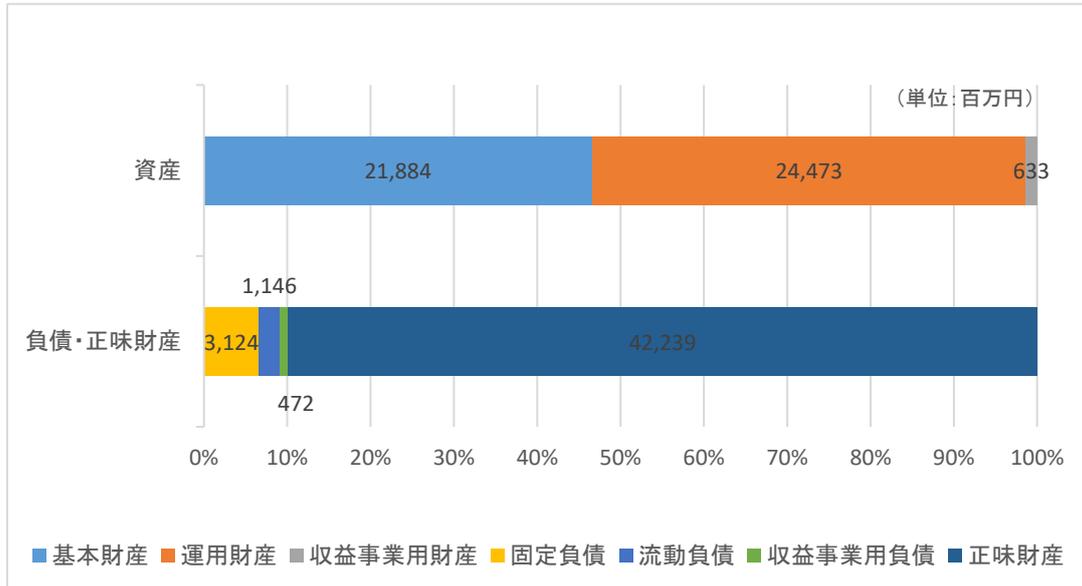
区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	21,883,659,134 円
土地	426,724.35 6,608,108,090 円
建物	116,465.62 11,497,677,356 円
図書	369,602冊・種 2,050,921,186 円
教具・校具・備品	60,383 1,327,737,141 円
その他	399,215,361 円
2 運用財産	24,473,009,339 円
預金現金	14,929,212,886 円
その他	9,543,796,453 円
3 収益事業用財産	632,918,935 円
資 産 総 額	46,989,587,408 円
負債額	
1 固定負債	3,123,813,084 円
長期借入金	1,550,000,000 円
その他	1,573,813,084 円
2 流動負債	1,145,535,930 円
短期借入金	11,040,000 円
その他	11,344,959,930 円
3 収益事業用負債	480,980,000 円
流動負債	480,000 円
固定負債	480,500,000 円
負 債 総 額	4,750,329,014 円
正味財産(資産総額－負債総額)	42,239,258,394 円

○財産目録の概要

資産の部では、基本財産が前年度末に比べて6億5,589万2,324円減の218億8,365万9,134円となり、運用財産が前年度末に比べて6億5,083万7,289円増の244億7,300万9,339円となりました。資産の部合計は469億8,958万7,408円で、この金額は貸借対照表の資産の部合計(収益事業会計含む)と同額となります。

負債の部合計は47億5,032万9,014円で、この金額は貸借対照表の負債の部合計(収益事業会計含む)と同額となります。

資産の部から負債の部合計を控除した正味財産は、前年度末に比べて1億6,262万7,279円増の422億3,925万8,394円となります。



監査報告書

平成 29 年 5 月 30 日

学校法人 順正学園
理事会 御中
評議員会 御中

学校法人 順正学園

監事 高 山 雅之 

監事 山 中 幸平 

私たちは、学校法人順正学園の監事として、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人順正学園寄附行為第 15 条の規定に基づいて同学園の平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで）における計算書類（貸借対照表、資金収支計算書、事業活動収支計算書）、収益事業の平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで）における財産目録及び計算書類（貸借対照表、損益計算書）を含め、学校法人の業務並びに財産状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会・評議員会およびその他の重要な会議に出席するほか理事から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するなど必要と思われる監査手続きを実施しました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録、計算書類及び収益事業に係る計算書類は会計帳簿の記載と合致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、学校法人の業務又は財産に関し不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以上