

○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27年 4月 1日から  
平成28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	6,736,283,000	6,742,604,121	△ 6,321,121
手数料収入	84,527,000	77,022,886	7,504,114
寄付金収入	10,733,000	20,683,000	△ 9,950,000
補助金収入	788,168,000	792,928,162	△ 4,760,162
国庫補助金収入	642,817,000	635,983,533	6,833,467
地方公共団体補助金収入	129,320,000	156,944,629	△ 27,624,629
学術研究振興資金補助金収入	16,031,000	0	16,031,000
資産売却収入	122,357,000	134,123,000	△ 11,766,000
付随事業・収益事業収入	74,934,000	70,567,573	4,366,427
受取利息・配当金収入	55,000,000	72,308,265	△ 17,308,265
雑収入	273,493,000	248,897,603	24,595,397
前受金収入	1,214,690,000	1,129,479,558	85,210,442
その他の収入	647,396,000	590,939,877	56,456,123
資金収入調整勘定	△ 1,539,348,000	△ 1,677,255,651	137,907,651
前年度繰越支払資金	12,824,785,000	12,824,785,317	
収入の部合計	21,293,018,000	21,027,083,711	265,934,289
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,684,958,000	4,657,162,548	27,795,452
教育研究経費支出	1,832,986,000	1,728,023,671	104,962,329
管理経費支出	501,555,000	481,389,405	20,165,595
借入金等利息支出	7,988,000	7,961,246	26,754
借入金等返済支出	29,140,000	29,140,000	0
施設関係支出	168,553,000	159,445,562	9,107,438
設備関係支出	128,392,000	128,215,030	176,970
資産運用支出	10,400,000	104,714	10,295,286
その他の支出	256,500,000	256,794,444	△ 294,444
〔予備費〕	35,000,000		35,000,000
資金支出調整勘定	△ 100,151,000	△ 99,401,128	△ 749,872
次年度繰越支払資金	13,737,697,000	13,678,248,219	59,448,781
支出の部合計	21,293,018,000	21,027,083,711	265,934,289

○活動区分資金収支計算書

資金収支計算書を組み替えて、現預金の流れを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27年 4月 1 から  
平成28年 3月31 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	6,742,604,121
		手数料収入	77,022,886
		特別寄附金収入	18,154,000
		一般寄付金収入	0
		経常費等補助金収入	742,814,162
		付随事業収入	70,567,573
		雑収入	248,699,603
		教育活動資金収入計	7,899,862,345
	支出	人件費支出	4,657,162,548
		教育研究経費支出	1,728,023,671
		管理経費支出	478,784,922
教育活動資金支出計		6,863,971,141	
	差引	1,035,891,204	
	調整勘定等	△ 218,455,185	
	教育活動資金収支差額	817,436,019	
設備等活動による資金収支	収入	施設設備寄附金収入	2,529,000
		施設設備補助金収入	50,114,000
		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	34,650,200
		施設整備等活動資金収入計	87,293,200
	支出	施設関係支出	159,445,562
		設備関係支出	128,215,030
		施設整備等活動資金支出計	287,660,592
		差引	△ 200,367,392
		調整勘定等	△ 18,217,444
		施設整備等活動資金収支差額	△ 218,584,836
	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)	598,851,183	
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	0
		敷金保証金回収収入	101,539,000
		積立保険料回収収入	10,051,115
		立替金回収収入	190,515
		預り金受入収入	132,766,590
		有価証券償還収入	134,123,000
		小計	378,670,220
	支出	受取利息・配当金収入	72,308,265
		為替差益	198,000
		その他の活動資金収入計	451,176,485
		借入金等返済支出	29,140,000
		預り金支払支出	127,693,724
		敷金保証金支出	104,714
		仮払金支払支出	431,108
		小計	157,369,546
		借入金等利息支出	7,961,246
		為替差損支出	2,604,483
	その他の活動資金支出計	167,935,275	
		差引	283,241,210
		調整勘定等	△ 28,629,491
	その他の活動資金収支差額	254,611,719	
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	853,462,902	
	前年度繰越支払資金	12,824,785,317	
	翌年度繰越支払資金	13,678,248,219	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位：円)

項目	資金収支計算書計上額	教育活動による資金収支	施設整備等活動による資金収支	その他の活動による資金収支
前受金収入	1,129,479,558	1,129,479,558	0	0
前期末未収入金収入	301,672,308	274,683,740	25,989,000	999,568
前期末未収収益収入	10,070,149	0	0	10,070,149
期末未収入金	△ 404,087,930	△ 357,809,366	△ 15,715,000	△ 30,563,564
前期末前受金	△ 1,264,057,856	△ 1,264,057,856	0	0
期末未収収益	△ 9,109,865	0	0	△ 9,109,865
収入計	△ 236,033,636	△ 217,703,924	10,274,000	△ 28,603,712
前期末未払金支払支出	121,041,949	92,550,505	28,491,444	0
前払金支払支出	7,091,289	7,091,289	0	0
前払費用支払支出	482,776	0	0	482,776
前期末未払費用支出	53,598	0	0	53,598
期末未払金	△ 74,438,056	△ 74,438,056	0	0
前期末前払金	△ 24,452,477	△ 24,452,477	0	0
前期末前払費用	△ 480,137	0	0	△ 480,137
期末未払費用	△ 30,458	0	0	△ 30,458
支出計	29,268,484	751,261	28,491,444	25,779
収入計 - 支出計	△ 265,302,120	△ 218,455,185	△ 18,217,444	△ 28,629,491

○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27年 4月 1日から

平成28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	6,736,283,000	6,742,604,121	△ 6,321,121
		手数料収入	84,527,000	77,022,886	7,504,114
		寄付金収入	10,733,000	18,154,000	△ 7,421,000
		経常費等補助金	717,970,000	742,814,162	△ 24,844,162
		国庫補助金	622,733,000	635,983,533	△ 13,250,533
		地方公共団体補助金	79,206,000	106,830,629	△ 27,624,629
		学術研究振興資金補助金	16,031,000	0	16,031,000
		付随事業収入	63,050,000	67,569,220	△ 4,519,220
		雑収入	343,422,000	265,891,627	77,530,373
		教育活動収入計	7,955,985,000	7,914,056,016	41,928,984
		事業活動支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算
人件費	4,734,531,000			4,728,470,078	6,060,922
教育研究経費	2,743,222,000			2,628,671,848	114,550,152
管理経費	565,840,000			552,937,562	12,902,438
徴収不能額	0			33,626,573	△ 33,626,573
教育活動支出計	8,043,593,000			7,943,706,061	99,886,939
教育活動収支差額		△ 87,608,000	△ 29,650,045	△ 57,957,955	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	55,000,000	72,308,265	△ 17,308,265
		その他の教育活動外収入	△ 7,922,000	198,000	△ 8,120,000
		教育活動外収入計	47,078,000	72,506,265	△ 25,428,265
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	7,988,000	7,961,246	26,754
		その他教育活動外支出	75,000	2,604,483	△ 2,529,483
		教育活動外支出計	8,063,000	10,565,729	△ 2,502,729
	教育活動外収支差額		39,015,000	61,940,536	△ 22,925,536
	経常収支差額		△ 48,593,000	32,290,491	△ 80,883,491

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	36,723,000	48,609,000	△ 11,886,000
		その他の特別収入	70,198,000	65,326,405	4,871,595
		特別収入計	106,921,000	113,935,405	△ 7,014,405
特別収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	89,249,023	△ 89,249,023
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	89,249,023	△ 89,249,023
特別収支差額		106,921,000	24,686,382	82,234,618	
[予備費]		35,000,000		35,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		23,328,000	56,976,873	△ 33,648,873	
基本金組入額合計		△ 194,722,000	△ 174,446,607	△ 20,275,393	
当年度収支差額		△ 171,394,000	△ 117,469,734	△ 53,924,266	
前年度繰越収支差額		1,359,113,953	1,359,113,953	0	
翌年度繰越収支差額		1,187,719,953	1,241,644,219	△ 53,924,266	
事業活動収入計		8,109,984,000	8,100,497,686	9,486,314	
事業活動支出計		8,086,656,000	8,043,520,813	43,135,187	

○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28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	32,107,160,690	33,122,917,862	△ 1,015,757,172
有形固定資産	22,539,551,458	23,303,606,821	△ 764,055,363
土地	6,608,108,090	6,566,695,890	41,412,200
建物	11,967,423,218	12,389,243,789	△ 421,820,571
その他の有形固定資産	3,964,020,150	4,347,667,142	△ 383,646,992
特定資産	8,583,389,839	8,618,040,039	△ 34,650,200
その他の固定資産	984,219,393	1,201,271,002	△ 217,051,609
流動資産	14,254,562,818	13,332,126,944	922,435,874
現金預金	13,678,248,219	12,824,785,317	853,462,902
その他の流動資産	576,314,599	507,341,627	68,972,972
資産の部合計	46,361,723,508	46,455,044,806	△ 93,321,298
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	3,072,783,344	3,053,565,238	19,218,106
長期借入金	1,561,040,000	1,590,180,000	△ 29,140,000
その他の固定負債	1,511,743,344	1,463,385,238	48,358,106
流動負債	1,373,790,806	1,543,307,083	△ 169,516,277
短期借入金	29,140,000	29,140,000	0
その他の流動負債	1,344,650,806	1,514,167,083	△ 169,516,277
負債の部合計	4,446,574,150	4,596,872,321	△ 150,298,171
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	40,673,505,139	40,499,058,532	174,446,607
第1号基本金	39,139,670,419	38,930,573,612	209,096,807
第2号基本金	835,834,720	870,484,920	△ 34,650,200
第4号基本金	698,000,000	698,000,000	0
繰越収支差額	1,241,644,219	1,359,113,963	△ 117,469,744
純資産の部合計	41,915,149,358	41,858,172,485	56,976,873
負債及び純資産の部合計	46,361,723,508	46,455,044,806	△ 93,321,298

## 学校法人順正学園 2015 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28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	52,343,740	流動資産	586,043
現金及び預金	51,876,816	未払金	10,044
前払費用	226,924	前受収益	575,999
未収収益	11,140,000		
貸倒引当金	△ 10,900,000		
固定資産	581,224,060	固定負債	471,500,000
有形固定資産	581,224,060	長期借入金	450,000,000
土地	145,105,750	保証金	21,500,000
建物	467,912,715		
器具・備品	630,493	負債合計	472,086,043
減価償却累計額	△ 32,424,898	(純資産の部)	
		元入金	222,264,550
		利益剰余金	△ 60,782,793
		繰越利益剰余金	△ 60,782,793
		純資産合計	161,481,757
資産合計	633,567,800	負債・純資産合計	633,567,800

損益計算書

(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)

科目	平成27年度 決算額
I 営業損益	
(1)営業収益	19,823,675
(2)営業費用	39,131,519
営業損失(△)	△ 19,307,844
II 営業外損益	
(1)営業外収益	190,515
(2)営業外費用	1,513,683
経常損失(△)	△ 20,631,012
学校会計繰入前損失(△)	△ 20,631,012
学校会計繰入金支出	-
税引前当期純損失(△)	△ 20,631,012
法人税、住民税及び事業税	-
当期純損失(△)	△ 20,631,012

貸借対照表より、資産の部では流動資産が約5千2百万円、固定資産が建物・土地取得などに約5億8千1百万円で資産合計約6億3千3百万円となり、昨年度より約2千1百万円減少しました。一方、負債の部では固定負債が長期借入金に4千5百万円で負債合計約4億7千2百万円となり、純資産合計は約1億6千1百万円となり、昨年度より約2千万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2千万円、営業費用が約3千9百万円で営業損失は約1千9百万円となり、営業外収益と営業外費用を計算すると、当期純損失は約2千1百万円となりました。

# 財産目録

平成28年3月31日

I 資産総額	46,995,291,308 円
内 基本財産	22,539,551,458 円
運用財産	23,822,172,050 円
収益事業用財産	633,567,800 円
II 負債総額	4,918,660,193 円
内 固定負債	3,072,783,344 円
流動負債	1,373,790,806 円
収益事業用負債	472,086,043 円
III 正味財産	42,076,631,115 円

区 分	金 額
資産額	
1基本財産	22,539,551,458 円
土地	426,032.39 6,608,108,090 円
建物	116,465.62 11,967,423,218 円
図書	392,491冊・種 2,035,207,249 円
教具・校具・備品	60,322 1,486,501,392 円
その他	442,311,509 円
2運用財産	23,822,172,050 円
預金現金	13,678,248,219 円
その他	10,143,923,831 円
3収益事業用財産	633,567,800 円
資 産 総 額	46,995,291,308 円
負債額	
1固定負債	3,072,783,344 円
長期借入金	1,561,040,000 円
その他	1,511,743,344 円
2流動負債	1,373,790,806 円
短期借入金	29,140,000 円
その他	1,344,650,806 円
3収益事業用負債	472,086,043 円
流動負債	586,043 円
固定負債	471,500,000 円
負 債 総 額	4,918,660,193 円
正味財産(資産総額－負債総額)	42,076,631,115 円

## 監査報告書

平成28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

山中 幸平



監事

高山 雅之



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27年度（平成27年4月1日から平成28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、資金収支計算書及び消費収支計算書）、収益事業の平成27年度（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）における計算書類（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