

○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)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30年 4月 1日から  
平成31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	5,742,415,000	5,747,349,149	△ 4,934,149	
手数料収入	57,304,000	55,915,265	1,388,735	
寄付金収入	24,781,000	26,738,955	△ 1,957,955	
補助金収入	630,209,000	645,407,807	△ 15,198,807	
国庫補助金収入	535,409,000	550,730,000	△ 15,321,000	
地方公共団体補助金収入	94,800,000	94,677,807	122,193	
資産売却収入	109,000,000	122,943,500	△ 13,943,500	
付随事業・収益事業収入	63,435,000	79,580,591	△ 16,145,591	
受取利息・配当金収入	9,500,000	2,290,828	7,209,172	
雑収入	221,629,000	231,088,808	△ 9,459,808	
前受金収入	874,703,000	885,137,306	△ 10,434,306	
その他の収入	524,050,000	501,104,713	22,945,287	
資金収入調整勘定	△ 1,223,948,000	△ 1,128,970,431	△ 94,977,569	
前年度繰越支払資金	14,867,416,000	14,867,416,894		
収入の部合計	21,900,494,000	22,036,003,385	△ 135,509,385	
支出の部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	4,013,294,000	4,040,453,708	△ 27,159,708	
教育研究経費支出	1,731,812,000	1,659,787,203	72,024,797	
管理経費支出	506,862,000	461,085,635	45,776,365	
借入金等利息支出	1,619,000	2,098,381	△ 479,381	
借入金等返済支出	1,550,000,000	1,550,000,000	0	
施設関係支出	82,396,000	86,413,200	△ 4,017,200	
設備関係支出	105,548,000	92,699,632	12,848,368	
資産運用支出	470,400,000	470,000,000	400,000	
その他の支出	268,870,000	302,875,970	△ 34,005,970	
〔予備費〕	0		0	
資金支出調整勘定	△ 110,286,000	△ 152,084,443	41,798,443	
次年度繰越支払資金	13,279,979,000	13,522,674,099	△ 242,695,099	
支出の部合計	21,900,494,000	22,036,003,385	△ 135,509,385	

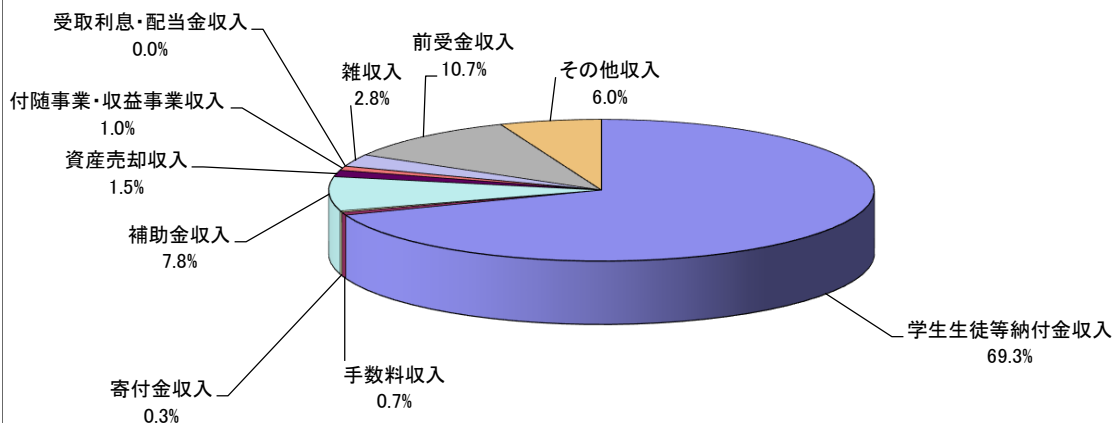
## ○資金収支計算書の概要

### 【当年度予算対比】

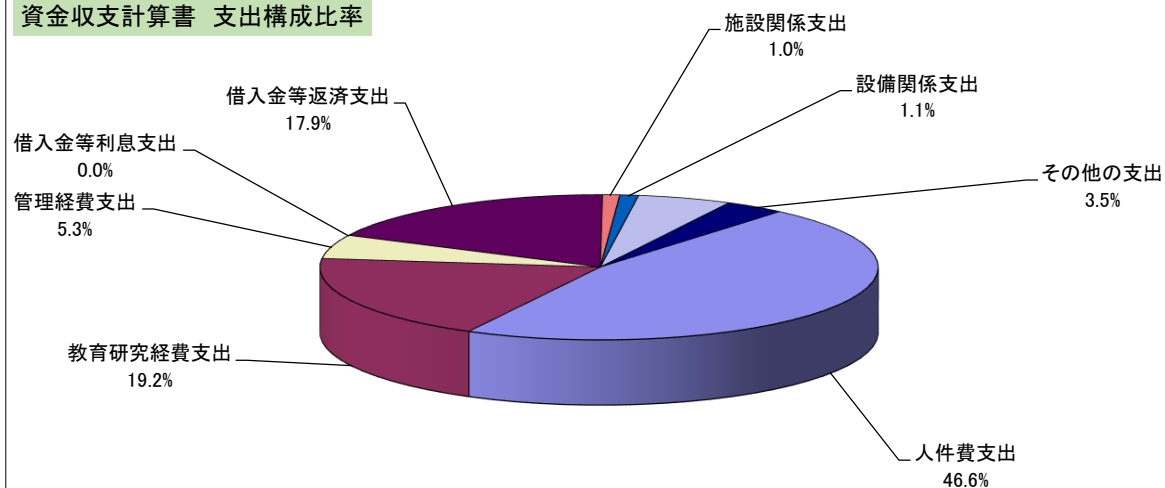
収入の部では、学生生徒等納付金収入で約500万円、補助金収入で約1,500万円、付随事業・収益事業収入で約1,600万円の収入増、収入調整勘定約1億円など、収入の部全体で約1億3,600万円の収入増となりました。

一方、支出の部では、人件費支出で約8,200万円の支出超過となりましたが、種々の経費削減に向けた努力により、教育研究経費支出で約7,200万円、管理経費で約4,600万円、設備関係支出で約1,300万円の支出削減となり、支出の部全体では予算に対し約6,500万円の削減となりました。

### 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30年 4月 1日から  
平成31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	5,747,349,149	
		手数料収入	55,915,265	
		特別寄附金収入	26,738,955	
		経常費等補助金収入	638,930,807	
		付随事業収入	79,580,591	
		雑収入	223,900,034	
		教育活動資金収入計	6,772,414,801	
	支出	人件費支出	4,040,453,708	
		教育研究経費支出	1,659,787,203	
		管理経費支出	460,803,580	
		教育活動資金支出計	6,161,044,491	
		差引	611,370,310	
		調整勘定等	35,447,407	
		教育活動資金収支差額	646,817,717	
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	6,477,000	
		施設設備売却収入	750,000	
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	74,350,000	
		施設整備等活動資金収入計	81,577,000	
		支出	施設関係支出	86,413,200
			設備関係支出	92,699,632
			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		199,112,832	
	差引	△ 117,535,832		
	調整勘定等	11,440,808		
施設整備等活動資金収支差額	△ 106,095,024			
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）			540,722,693	
その他の活動による資金収支	科目		金額	
	収入	敷金保証金回収収入	200,000	
		仮払金回収収入	27,000	
		預り金受入収入	114,737,350	
		有価証券償還収入	122,193,500	
		小計	237,157,850	
		受取利息・配当金収入	2,290,828	
		為替差益	7,188,774	
		その他の活動資金収入計	246,637,452	
		支出	借入金等返済支出	1,550,000,000
			収益事業元入金支出	450,000,000
	預り金支払支出		121,280,290	
	仮払金支払支出		8,847,716	
	小計		2,130,128,006	
	借入金等利息支出		2,098,381	
	為替差損支出		282,055	
	その他の活動資金支出計	2,132,508,442		
差引	△ 1,885,870,990			
調整勘定等	405,502			
その他の活動資金収支差額	△ 1,885,465,488			
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）			△ 1,344,742,795	
前年度繰越支払資金			14,867,416,894	
翌年度繰越支払資金			13,522,674,099	

○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30年 4月 1日から

平成31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	5,742,415,000	5,747,349,149	△ 4,934,149
		手数料収入	57,304,000	55,915,265	1,388,735
		寄付金収入	24,781,000	27,585,011	△ 2,804,011
		経常費等補助金	617,080,000	638,930,807	△ 21,850,807
		国庫補助金	522,280,000	544,253,000	△ 21,973,000
		地方公共団体補助金	94,800,000	94,677,807	122,193
		付随事業収入	63,435,000	79,580,591	△ 16,145,591
		雑収入	229,385,000	225,948,457	3,436,543
		教育活動収入計	6,734,400,000	6,775,309,280	△ 40,909,280
		教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算
人件費	4,062,550,000			4,116,306,043	△ 53,756,043
教育研究経費	2,526,073,000			2,459,015,743	67,057,257
管理経費	579,202,000			532,898,329	46,303,671
徴収不能額	0			8,023,386	△ 8,023,386
教育活動支出計	7,167,825,000			7,116,243,501	51,581,499
教育活動収支差額		△ 433,425,000	△ 340,934,221	△ 92,490,779	
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	9,500,000	2,290,828	7,209,172
		その他の教育活動外収入	0	7,188,774	△ 7,188,774
	教育活動外収入計		9,500,000	9,479,602	20,398
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	1,619,000	2,098,381	△ 479,381
		その他教育活動外支出	37,000	282,055	△ 245,055
		教育活動外支出計	1,656,000	2,380,436	△ 724,436
	教育活動外収支差額		7,844,000	7,099,166	744,834
	経常収支差額		△ 425,581,000	△ 333,835,055	△ 91,745,945

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	23,386,000	64,162,258	△ 40,776,258
		その他の特別収入	13,129,000	77,854,918	△ 64,725,918
		特別収入計	36,515,000	142,017,176	△ 105,502,176
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	712,116,241	△ 712,116,241
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	712,116,241	△ 712,116,241
特別収支差額		36,515,000	△ 570,099,065	606,614,065	
[予備費]		0		0	
基本金組入前当年度収支差額		△ 389,066,000	△ 903,934,120	514,868,120	
基本金組入額合計		△ 737,994,000	△ 727,047,883	△ 10,946,117	
当年度収支差額		△ 1,127,060,000	△ 1,630,982,003	503,922,003	
前年度繰越収支差額		0	668,532,241	△ 668,532,241	
翌年度繰越収支差額		△ 1,127,060,000	△ 962,449,762	△ 164,610,238	
事業活動収入計		6,780,415,000	6,926,806,058	△ 146,391,058	
事業活動支出計		7,169,481,000	7,830,740,178	△ 661,259,178	

## ○事業活動収支計算書の概要

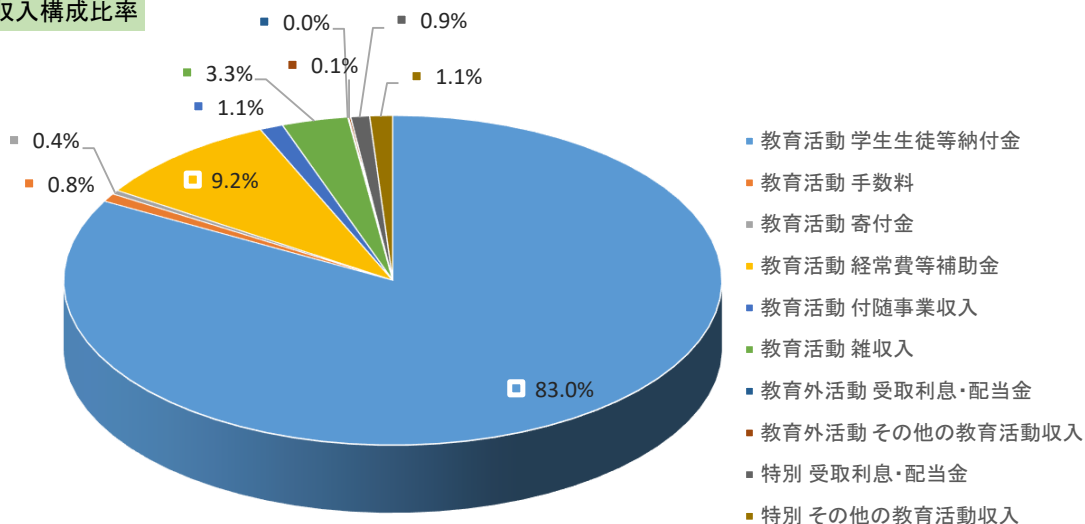
### 【当年度予算対比】

「教育活動収支」では収入の部で、学生生徒等納付金収入、寄付金収入、補助金収入等で、予算に対し計約4,100万円の収入増、また支出の部では、教育研究経費、管理経費等の支出削減により計約5,200万円の支出減となりました。これにより、教育活動収支差額がマイナス340,934,221円となり、予算に対し約9,200万円改善されています。

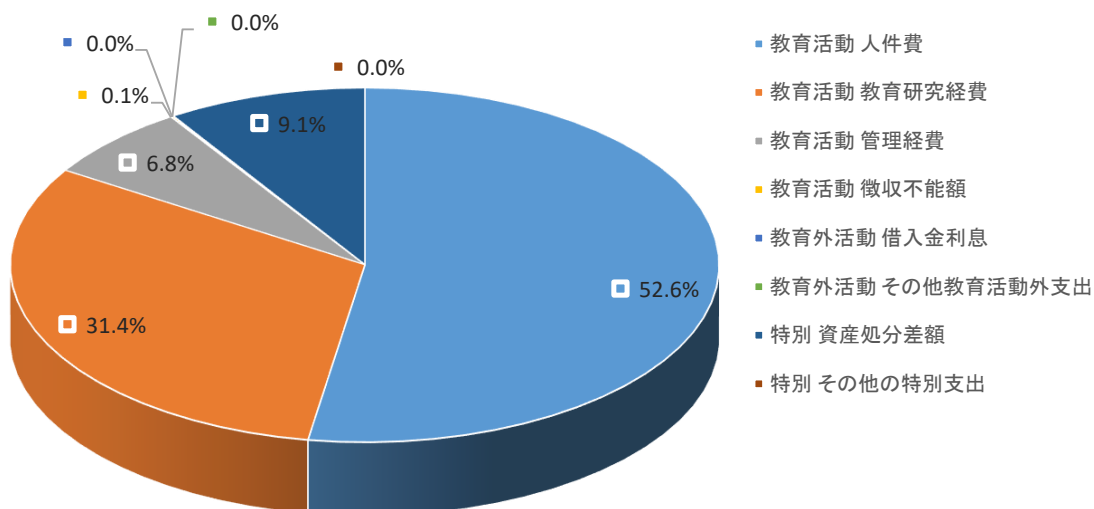
「教育活動外収支」では、収入の部で予算に対し2万円の収入減となり、支出の部で予算に対し約72万円の支出増となりました。学園の本分を表す経常収支差額はマイナスですが、予算に対し支出超過が約9,200万円改善されています。

「特別収支」の収入の部では、その他の特別収入により、予算に対し約1億円の収入増、支出の部では老朽化した施設、不要図書の除却、収益事業の減損処理により約7億1,200万円の支出が発生し、特別収支差額は予算に対し約6億700万円の支出超過となりました。この結果、当年度収支差額は予算に対し約5億400万円の差異となっています。

事業活動収入構成比率



事業活動支出構成比率



○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31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	29,714,779,771	30,835,908,780	△ 1,121,129,009
有形固定資産	20,730,176,040	21,730,209,187	△ 1,000,033,147
土地	6,608,157,056	6,608,157,056	0
建物	10,757,459,509	11,298,318,440	△ 540,858,931
その他の有形固定資産	3,364,559,475	3,823,733,691	△ 459,174,216
特定資産	8,402,899,839	8,457,249,839	△ 54,350,000
その他の固定資産	581,703,892	648,449,754	△ 66,745,862
流動資産	13,782,300,352	15,213,747,547	△ 1,431,447,195
現金預金	13,522,674,099	14,867,416,894	△ 1,344,742,795
その他の流動資産	259,626,253	346,330,653	△ 86,704,400
資産の部合計	43,497,080,123	46,049,656,327	△ 2,552,576,204
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,530,041,615	1,631,818,227	△ 101,776,612
その他の固定負債	1,530,041,615	1,631,818,227	△ 101,776,612
流動負債	1,117,966,740	2,664,832,212	△ 1,546,865,472
短期借入金	0	1,550,000,000	△ 1,550,000,000
その他の流動負債	1,117,966,740	1,114,832,212	3,134,528
負債の部合計	2,648,008,355	4,296,650,439	△ 1,648,642,084
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	41,811,521,530	41,084,473,647	727,047,883
第1号基本金	40,600,176,810	39,818,778,927	781,397,883
第2号基本金	655,344,720	709,694,720	△ 54,350,000
第4号基本金	556,000,000	556,000,000	0
繰越収支差額	△ 962,449,762	668,532,241	△ 1,630,982,003
純資産の部合計	40,849,071,768	41,753,005,888	△ 903,934,120
負債及び純資産の部合計	43,497,080,123	46,049,656,327	△ 2,552,576,204

## ○貸借対照表の概要

### 【前年度決算対比】

#### ①資産の部

有形固定資産は、老朽化した建物の撤去、不要図書の除却、収益事業の減損処理等の要因により約10億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5,400万円の減少、その他の固定資産は、有価証券の償還等により約6,700万円の減少となっています。流動資産は現金預金その他の流動資産合わせて約14億3,000万円の減少となりました。結果、資産の部合計で約25億5,000万円の減少となりました。

#### ②負債の部

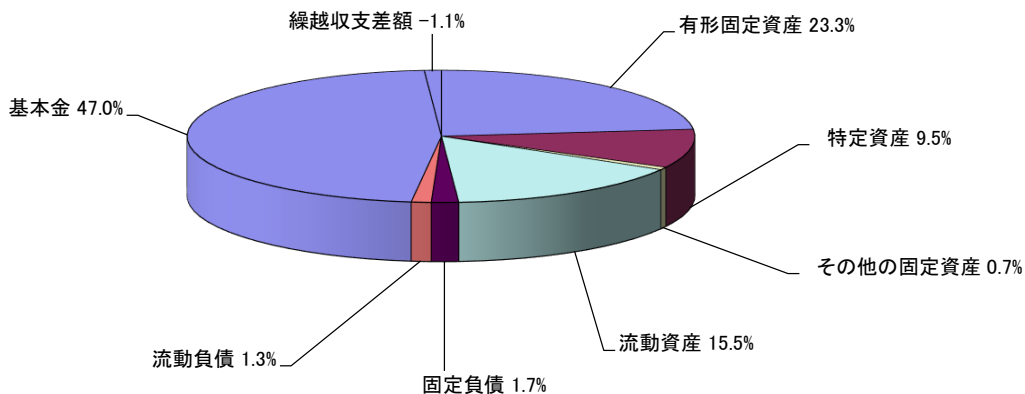
固定負債は、退職給与引当金の減少等により約1億円の減少となっています。また流動負債は、借入金全額返済により、約15億5,000万円の減少となっています。

結果、負債の部合計で約16億5,000万円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の空調改修工事、火災報知設備改修工事、吉備国際大学のエレベーター改修工事、コンクリートブロック塀改修工事、各設置校の機器備品・図書購入等により約7億8,100万円の増加、2号基本金は、空調改修工事による1号基本金への振替で約5,400万円の減少となり、結果基本金合計で約7億2,700万円の増加となりました。繰越収支差額は約マイナス16億3,100万円、純資産の部合計で前年度に対し約9億400万円の減少となりました。

貸借対照表構成比率





## (収益事業会計)

貸借対照表  
(平成31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	77,669,288	流動負債	480,000
現金及び預金	77,207,151	前受収益	480,000
前払費用	222,137		
未収収益	18,340,000		
貸倒引当金	△ 18,100,000		
固定資産	237,177,861	固定負債	29,000,000
有形固定資産	236,309,993	保証金	29,000,000
土地	76,000,000		
建物	238,334,500		
器具・備品	630,493		
減価償却累計額	△ 78,655,000	負債合計	29,480,000
投資その他の資産	867,868	(純資産の部)	
長期前払費用	867,868	元入金	672,264,550
		利益剰余金	△ 386,897,401
		繰越利益剰余金	△ 386,897,401
		純資産合計	285,367,149
資産合計	314,847,149	負債・純資産合計	314,847,149

## 損益計算書

(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

科目	平成29年度 決算額
I 営業損益	
(1)営業収益	26,587,095
(2)営業費用	37,083,096
営業損失	10,496,001
II 営業外損益	
(1)営業外費用	935,838
経常損失	11,431,839
III 特別損益	
(1)特別損失	298,683,650
学校会計繰入前損失	310,115,489
学校会計繰入金支出	-
税引前当期純損失	310,115,489
法人税、住民税及び事業税	-
当期純損失	310,115,489

収益事業は企業会計が適用されます。企業会計基準では収益性の低い固定資産を再評価し時下まで引き下げる減損会計を行うことが強制されており、平成30年度決算において減損処理を行いました。