

# 平成 28 年度計算書類

自平成 28 年 4 月 1 日

至平成 29 年 3 月 31 日

芦屋市六麓荘町 13 番 22 号

学校法人 芦屋学園

目 次

(1) 資金収支計算書 .....	P.1
資金収支内訳表 .....	P.3
人件費支出内訳表 .....	P.6
(2) 活動区分資金収支計算書 .....	P.7
(3) 事業活動収支計算書 .....	P.11
事業活動収支内訳表 .....	P.13
(4) 貸借対照表 .....	P.16
固定資産明細表 .....	P.18
借入金明細表 .....	P.19
基本金明細表 .....	P.20
財産目録 .....	P.21

# 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

学校法人 芦屋学園

(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	( 1,656,724,763)	( 1,656,696,763)	( 28,000)
授業料収入	1,019,869,648	1,019,869,648	0
入学金収入	137,939,800	137,911,800	28,000
実験実習料収入	33,184,115	33,184,115	0
教育充実費収入	89,513,000	89,513,000	0
暖房費収入	555,700	555,700	0
施設費収入	375,662,500	375,662,500	0
手数料収入	( 20,263,820)	( 20,458,120)	( △194,300)
入学検定料収入	15,970,000	15,175,000	795,000
試験料収入	2,785,000	3,670,000	△885,000
証明手数料収入	1,508,820	1,613,120	△104,300
寄付金収入	( 11,207,928)	( 12,988,188)	( △1,780,260)
特別寄付金収入	6,397,928	6,397,928	0
一般寄付金収入	4,810,000	6,590,260	△1,780,260
補助金収入	( 587,709,306)	( 607,992,755)	( △20,283,449)
国庫補助金収入	174,308,000	174,308,000	0
地方公共団体補助金収入	412,116,976	428,912,425	△16,795,449
その他の補助金収入	1,284,330	4,772,330	△3,488,000
資産売却収入	( 0)	( 0)	( 0)
付随事業・収益事業収入	( 35,643,807)	( 37,598,856)	( △1,955,049)
補助活動収入	35,643,807	37,598,856	△1,955,049
受取利息・配当金収入	( 527,923)	( 114,079)	( 413,844)
その他の受取利息・配当金収入	527,923	114,079	413,844
雑収入	( 178,770,709)	( 282,545,945)	( △103,775,236)
施設設備利用料収入	10,515,643	14,576,610	△4,060,967
雑収入	3,023,636	81,727,185	△78,703,549
退職金財団交付金収入	165,231,430	186,242,150	△21,010,720
借入金等収入	( 1,050,000,000)	( 1,050,000,000)	( 0)
長期借入金収入	1,050,000,000	900,000,000	150,000,000
短期借入金収入	0	150,000,000	△150,000,000
前受金収入	( 121,248,000)	( 177,573,000)	( △56,325,000)
授業料前受金収入	43,425,000	75,475,000	△32,050,000
入学金前受金収入	54,083,000	55,583,000	△1,500,000
施設費前受金収入	23,740,000	46,515,000	△22,775,000
その他の収入	( 2,148,940,995)	( 2,595,041,926)	( △446,100,931)
退職給与引当特定預金戻入収入	0	500,000,000	△500,000,000
前期末未収入金収入	384,287,898	384,377,898	△90,000
貸付金回収収入	1,428,000	1,800,000	△372,000
預り金受入収入	830,313,734	775,644,322	54,669,412
立替金回収収入	4,959,291	5,271,036	△311,745
仮払金回収収入	927,450,253	927,488,670	△38,417
長期貸付金回収収入	109,091	100,000	9,091
奨学事業貸付金回収収入	392,728	360,000	32,728
資金収入調整勘定	( △365,711,430)	( △379,649,134)	( 13,937,704)
期末未収入金	△195,231,430	△208,169,134	12,937,704
前期末前受金	△170,480,000	△171,480,000	1,000,000
前年度繰越支払資金	( 734,663,488)	( 734,663,488)	*
収入の部合計	( 6,179,989,309)	( 6,796,023,986)	( △616,034,677)
支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	( 1,772,245,987)	( 1,842,105,157)	( △69,859,170)
教員人件費支出	1,216,537,290	1,243,276,879	△26,739,589
職員人件費支出	361,058,066	381,122,767	△20,064,701
役員報酬支出	14,044,200	14,044,200	0
退職金支出	180,606,431	203,661,311	△23,054,880
教育研究経費支出	( 877,354,280)	( 864,717,216)	( 12,637,064)
消耗品費支出	53,367,849	53,910,973	△543,124

光熱水費支出	78,487,066	79,023,141	△536,075
旅費交通費支出	4,414,437	4,813,945	△399,508
福利費支出	5,035,499	5,049,107	△13,608
通信費支出	5,175,393	5,447,024	△271,631
新聞雑誌費支出	4,177,427	4,272,653	△95,226
印刷製本費支出	4,109,953	5,048,830	△938,877
支払修繕費支出	55,121,258	50,691,063	4,430,195
損害保険料支出	5,376,592	5,391,930	△15,338
諸会費支出	7,075,576	5,517,580	1,557,996
支払報酬手数料支出	165,338,320	153,801,311	11,537,009
行事費支出	6,542,087	6,658,806	△116,719
賃借料支出	36,860,830	37,866,162	△1,005,332
厚生補導費支出	35,994,074	38,421,377	△2,427,303
奨学費支出	378,919,408	378,787,018	132,390
補助活動支出	31,358,511	30,016,296	1,342,215
管理経費支出	( 335,999,512)	( 337,519,797)	( △1,520,285)
消耗品費支出	4,637,776	4,641,752	△3,976
光熱水費支出	4,106,413	3,839,090	267,323
旅費交通費支出	6,215,425	3,227,518	2,987,907
車輛燃料費支出	540,562	499,993	40,569
福利費支出	2,434,309	2,669,772	△235,463
慶弔費支出	259,586	202,917	56,669
通信費支出	1,356,019	1,475,020	△119,001
新聞雑誌費支出	83,778	75,422	8,356
印刷製本費支出	8,503,380	8,414,820	88,560
支払修繕費支出	7,899,032	7,805,660	93,372
損害保険料支出	1,475,884	1,144,618	331,266
公租公課支出	4,063,640	4,342,252	△278,612
広報費支出	96,267,471	97,931,390	△1,663,919
諸会費支出	462,202	493,202	△31,000
支払報酬手数料支出	83,121,327	79,727,802	3,393,525
会議費支出	11,462	9,792	1,670
行事費支出	83,000	83,000	0
賃借料支出	24,903	24,903	0
雑費支出	479,680	1,479,680	△1,000,000
特別施設費支出	113,973,663	119,431,194	△5,457,531
借入金等利息支出	( 11,402,916)	( 11,762,518)	( △359,602)
借入金利息支出	11,402,916	11,762,518	△359,602
借入金等返済支出	( 539,600,000)	( 527,600,000)	( 12,000,000)
借入金返済支出	539,600,000	527,600,000	12,000,000
施設関係支出	( 21,900,000)	( 26,015,320)	( △4,115,320)
建物支出	30,500,000	8,776,320	21,723,680
構築物支出	0	17,239,000	△17,239,000
建設仮勘定支出	△8,600,000	0	△8,600,000
設備関係支出	( 37,092,733)	( 45,205,394)	( △8,112,661)
教育研究用機器備品支出	25,698,470	31,401,679	△5,703,209
管理用機器備品支出	0	2,060,100	△2,060,100
図書支出	1,822,808	1,905,361	△82,553
車輛支出	1,650,000	1,506,054	143,946
ソフトウェア支出	7,921,455	8,332,200	△410,745
資産運用支出	( 376,800)	( 400,426,800)	( △400,050,000)
出資金支出	376,800	426,800	△50,000
退職給与引当特定預金繰入支出	0	400,000,000	△400,000,000
その他の支出	( 2,099,973,172)	( 2,138,079,361)	( △38,106,189)
前期末未払金支払支出	333,565,481	333,565,481	0
預り金支払支出	908,880,384	871,040,850	37,839,534
立替金支出	7,275,409	6,757,393	518,016
仮払金支払支出	850,251,898	926,115,637	△75,863,739
長期貸付金支払支出	0	600,000	△600,000
資金支出調整勘定	( △70,913,228)	( △90,712,897)	( 19,799,669)
期末未払金	△70,913,228	△90,712,897	19,799,669
翌年度繰越支払資金	( 554,957,137)	( 693,305,320)	( △138,348,183)
支出の部合計	( 6,179,989,309)	( 6,796,023,986)	( △616,034,677)

### 資金収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで  
収入の部

部 門	芦屋大学						芦屋学園短期大学		芦屋学園 高等学校	芦屋学園 中学校	芦屋大学 附属 幼稚園	総 額				
	学 校 法 人	臨床教育部	経営教育部	計	幼児教育部	計										
学 校 法 人	(	633,947,000)	(	336,495,000)	(	970,442,000)	(	140,123,400)	(	460,855,649)	(	35,044,960)	(	1,665,895,763)		
学 生 在 校 等 給 付 金 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
授 課 料 収 入	0	371,582,500	193,500,000	565,082,500	81,257,900	646,840,400	6,900,000	6,900,000	6,900,000	306,476,788	20,827,460	1,019,666,648				
入 学 金 収 入	0	37,200,000	25,850,000	63,050,000	15,250,000	78,300,000	0	0	0	1,161,800	0	1,161,800				
須 磨 実 習 料 収 入	0	3,227,000	1,045,000	4,272,000	0	4,272,000	0	0	0	19,840,861	20,000	33,184,116				
教 育 実 習 費 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73,168,000	6,680,000	83,514,000				
贈 与 金 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	555,700	555,700				
施 設 料 収 入	0	221,937,500	116,100,000	338,037,500	0	338,037,500	0	0	0	0	0	375,662,500				
手 数 料 収 入	0	7,412,007)	(	3,430,393)	(	10,843,000)	(	2,148,880)	(	6,631,320)	(	315,000)	(	20,166,120)		
入 学 後 征 料 収 入	0	4,750,000	2,105,000	6,855,000	885,000	7,740,000	0	0	0	6,520,000	315,000	15,175,000				
設 備 料 収 入	0	1,645,000	755,000	2,400,000	1,270,000	3,670,000	0	0	0	0	0	3,670,000				
実 習 手 数 料 収 入	0	1,017,007	570,993	1,588,000	13,800	1,601,800	0	0	0	11,320	0	1,613,120				
寄 付 金 収 入	0	1,729,054)	(	1,351,208)	(	3,080,262)	(	0	(	810,000)	(	9,097,328)	(	12,889,188)		
一 般 寄 付 金 収 入	0	625,293	674,707	1,300,000	0	1,300,000	0	0	0	100,000	0	4,997,928				
特 別 寄 付 金 収 入	0	1,103,761	0	1,780,260	0	1,780,260	0	0	0	710,000	0	4,100,000				
一 般 寄 付 金 収 入	0	150,374,852)	(	435,561)	(	150,810,154)	(	20,568,449)	(	320,474,966)	(	40,642,200)	(	607,892,765)		
贈 与 金 収 入	0	149,680,000	0	149,680,000	0	149,680,000	0	0	0	4,179,000	0	174,308,000				
地 方 公 共 団 体 贈 与 金 収 入	0	37,393	21,961	59,354	19,449	78,804	0	0	0	326,184,466	37,122,200	428,812,425				
地 方 公 共 団 体 助 成 金 収 入	0	657,200	413,600	1,070,800	0	1,070,800	0	0	0	111,530	3,480,000	4,772,330				
其 他 の 助 成 金 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
資 産 運 用 利 収 入	0	37,608)	(	22,498)	(	60,106)	(	9,417)	(	6,003,917)	(	26,170,139)	(	37,598,866)		
貸 付 利 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,160,000)	1,160,000)	37,598,856				
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
其 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	37,608)	(	22,498)	(	60,106)	(	9,417)	(	35,530)	(	4,012)	(	114,079)		
雑 収 入	0	117,160,559)	(	2,732,163)	(	120,492,722)	(	62,583,400)	(	93,937,415)	(	2,705,885)	(	282,545,945)		
施 設 運 維 利 用 料 収 入	0	3,814,588	2,985,860	6,800,448	930,954	7,731,402	0	0	0	6,680,359	393,776	14,576,610				
雑 収 入	0	42,568,281	466,303	43,034,584	18,107,716	61,142,300	0	0	0	16,883,326	2,223,810	81,727,186				
借 入 金 等 収 入	0	71,377,690)	(	0)	(	71,377,690)	(	43,544,730)	(	70,284,730)	(	1,035,000)	(	1,666,242,150)		
借 入 金 等 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
長 期 借 入 金 収 入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
短 期 借 入 金 収 入	0	911,260,821)	(	348,732,221)	(	1,259,993,042)	(	225,433,466)	(	888,748,898)	(	114,060,764)	(	3,668,394,706)		
計	(	1,050,000,000)	(	900,000,000)	(	1,950,000,000)	(	150,000,000)	(	1,800,000,000)	(	130,158,598)	(	114,060,764)	(	3,668,394,706)

# 資金収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで  
支出の内訳

科目	学校法人		門		部		学校法人		戸		門		部		学校法人		戸		門		部																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	人件費支出	役員報酬支出	退職金支出	教育研究費支出	施設教育費支出	経営教育費支出	幼児教育費支出	高等学校	中等学校	附属幼稚園	総額	人件費支出	役員報酬支出	退職金支出	教育研究費支出	施設教育費支出	経営教育費支出	幼児教育費支出	高等学校	中等学校	附属幼稚園	総額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
人件費支出	18,823,873	0	0	554,395,459	352,001,005	806,398,464	164,883,742	686,876,869	94,506,457	72,709,552	1,842,216,157	人件費支出	0	0	0	341,312,872	202,328,020	476,302,222	77,460,002	66,438,084	1,243,278,879	役員報酬支出	14,044,200	0	0	0	148,874,985	291,281,913	25,689,926	5,216,488	381,122,787	退職金支出	71,475,559	0	0	0	84,715,142	0	1,068,000	203,661,311	教育研究費支出	353,568,403	208,841,881	592,508,083	83,512,876	178,701,800	38,899,758	884,717,218	施設教育費支出	9,131,343	6,503,728	15,635,071	3,563,810	28,613,831	3,780,164	2,318,188	53,810,873	光熱水費支出	22,544,902	17,114,188	39,659,100	12,403,136	17,762,680	2,249,498	79,023,141	旅費交通費支出	1,815,567	1,505,817	3,421,384	3,043,413	1,367,653	88,851	4,813,845	福利費支出	1,900,238	1,113,177	3,043,413	3,043,413	1,367,653	88,851	5,049,107	通運費支出	1,907,624	1,487,088	3,384,720	488,875	1,284,984	112,892	5,447,024	新聞雑誌費支出	1,106,339	1,084,618	2,189,856	270,357	1,812,438	0	4,272,653	印刷製本費支出	2,721,839	1,518,738	4,241,577	501,289	278,720	0	26,244	支払修繕費支出	13,641,888	8,308,534	22,010,200	2,874,889	20,841,788	810,983	50,691,063	損害保険料支出	2,555,835	1,878,355	4,235,180	16,389	1,087,705	239	5,391,930	謝金費支出	1,798,322	908,682	2,648,004	818,328	1,820,750	108,000	5,517,580	支払総務手数料支出	51,417,843	47,251,028	98,668,872	11,230,031	37,529,287	2,377,807	153,801,311	行務費支出	1,248,978	747,243	1,994,222	313,481	3,484,027	84,125	772,871	賃借料支出	1,885,060	35,182,531	37,077,591	150,128	583,883	33,095	37,868,162	庶務補償費支出	15,295,839	8,127,173	24,423,012	174,405	11,821,188	603,860	38,421,377	奨学費支出	224,530,008	74,350,210	298,880,218	29,510,000	40,542,800	8,854,000	378,767,018	補助活動支出	0	987,653	987,653	0	7,173,088	810,152	21,245,403	管理修繕費支出	108,802,725	88,542,154	177,234,879	37,046,370	104,680,859	12,105,782	337,519,787	消耗品費支出	1,886,507	1,014,817	2,701,124	312,345	1,369,943	138,785	4,641,752	光熱水費支出	1,143,649	886,264	1,829,903	684,888	1,074,267	138,342	3,839,090	旅費交通費支出	1,358,688	126,044	1,481,832	74,155	1,851,530	10,725	3,227,518	車輦燃料費支出	88,885	52,018	138,883	12,113	344,239	2,841	488,993	福利費支出	429,819	194,402	624,221	28,060	1,873,389	163,792	2,069,772	庶務費支出	81,729	41,448	103,175	1,813	86,585	857	202,817	通運費支出	273,044	182,889	435,940	58,282	838,028	28,278	1,475,020	新聞雑誌費支出	0	332	332	82	74,733	43	75,422	印刷製本費支出	4,032,048	2,418,189	6,448,245	648,682	727,883	3,860	8,414,820	支払修繕費支出	3,088,884	1,882,451	5,049,435	488,108	1,388,251	281,483	7,805,680	損害保険料支出	387,091	308,871	696,962	78,833	323,151	26,008	1,144,818	公租公課支出	1,109,089	994,984	1,801,083	275,849	1,920,275	202,213	4,342,252	印刷費支出	38,823,485	25,879,388	62,799,853	18,927,681	14,230,700	802,137	87,691,590	支払総務手数料支出	27,850,171	16,791,983	44,642,164	8,368,780	20,264,807	2,341,989	79,727,802	会議費支出	0	4,473	4,473	0	1,738	245	8,782	会費支出	83,000	0	83,000	0	0	0	83,000	賃借料支出	8,028	4,808	12,834	12,089	0	0	24,903	雑費支出	929,221	377,057	1,008,278	82,823	311,610	43,843	1,479,880	特別遊覧費支出	29,475,808	17,683,389	47,159,185	7,819,085	57,478,440	7,194,464	118,431,164	借入金金利費支出	3,873,746	2,323,192	6,198,938	989,870	3,883,884	513,009	11,162,519	借入金利息支出	3,873,745	2,323,193	6,198,938	989,870	3,883,884	513,009	11,762,518

# 資金収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで  
支出の部

部 門	学 校 法 人		芦 屋 大 学		計	芦屋学園短期大学		芦屋学園 高等学校	芦屋学 園 中学校	芦 屋 大 学 附属 幼稚園	総 額					
	(	)	(	)		(	)					(	)			
科 目	(	527,800,000)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)	(	527,800,000)				
借入金返済支出	(	527,800,000)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)	(	527,800,000)				
借入金返済支出	(	17,238,000)	(	3,472,380)	(	3,878,320)	(	0)	(	0)	(	8,778,320)				
施設関係支出	(	17,238,000)	(	3,472,380)	(	3,878,320)	(	0)	(	0)	(	5,100,000)				
建物支出	(	17,238,000)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)				
構築物支出	(	17,238,000)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)	(	0)				
設備関係支出	(	0)	(	18,128,183)	(	20,535,592)	(	1,584,872)	(	22,288,258)	(	560,773)	(	45,205,384)		
教育研究用機器備品支出	(	0)	(	7,720,805)	(	4,220,188)	(	119,862)	(	19,010,248)	(	330,788)	(	31,401,878)		
管理用機器備品支出	(	0)	(	688,564)	(	400,688)	(	1,088,200)	(	778,320)	(	58,080)	(	2,080,100)		
図書支出	(	0)	(	428,444)	(	204,261)	(	893,885)	(	891,868)	(	0)	(	1,905,381)		
車輦支出	(	0)	(	485,811)	(	287,173)	(	124,435)	(	488,302)	(	88,180)	(	1,508,054)		
ソフトウェア支出	(	0)	(	3,813,438)	(	2,285,201)	(	888,885)	(	1,018,030)	(	143,561)	(	8,332,200)		
計	(	581,662,873)	(	1,037,128,854)	(	838,418,422)	(	1,876,548,276)	(	883,871,865)	(	132,865,242)	(	121,149,505)	(	3,654,825,402)

人件費支出内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで

科目	学校法人		戸田大学		計	戸田学園短期大学		戸田学園		戸田学園中学校		戸田大学		総額
	学校法人	0	341,312,872	202,328,020		543,688,692	79,439,599	478,302,222	77,480,002	88,438,084	73,418,032	84,864,573	1,243,278,879	
教員人件費支出	0	287,848,809	172,455,434	440,405,243	87,185,323	433,703,173	73,418,032	84,864,573	1,078,898,344	53,418,853	49,404,824	785,720,281		
本務教員	0	200,877,150	130,354,280	331,331,430	44,823,848	318,741,828	7,898,394	5,444,608	92,628,035	2,148,000	1,604,552	6,473,132		
本務	0	18,145,540	11,094,280	31,109,800	8,815,703	41,329,590	242,000	1,804,552	6,885,748	7,778,245	1,645,040	116,862,532		
期末手当	0	1,011,580	982,000	1,943,580	535,000	1,408,580	7,191,854	48,088,815	6,885,748	4,160,440	1,451,491	87,912,384		
その他の手当	0	27,753,340	18,728,728	46,482,068	7,191,120	25,395,400	4,041,870	1,451,491	183,580,535	17,045,456	5,218,488	381,122,107		
所定福利費	0	18,091,188	10,478,165	28,540,364	12,254,278	42,589,048	25,659,005	17,045,456	5,218,488	11,825,620	3,887,840	254,888,203		
退職共済掛金	0	73,384,183	29,888,588	103,233,749	39,139,533	25,944,828	18,712,380	1,908,380	588,040	1,908,380	588,040	30,889,635		
業務教員	0	141,609,028	149,874,885	291,281,813	30,888,880	2,094,220	174,000	155,000	58,870	1,838,315	580,858	38,988,733		
職員人件費支出	2,778,773	84,491,784	104,087,749	188,569,533	30,821,120	3,068,880	2,587,819	1,218,240	181,280	14,878	0	19,808,854		
本務教員	0	10,593,871	12,505,444	23,099,115	9,527,688	0	0	0	0	0	0	0		
本務	0	6,081,882	4,445,808	9,527,688	0	0	0	0	0	0	0	0		
期末手当	0	14,105,380	15,513,188	29,618,568	2,383,085	2,878,448	1,189,400	14,878	0	0	0	0		
その他の手当	0	11,171,498	12,291,138	23,462,636	2,878,448	0	0	0	0	0	0	0		
所定福利費	0	18,182,723	851,882	17,014,405	0	0	0	0	0	0	0	0		
退職共済掛金	2,778,773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
業務教員	14,044,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
職員人件費支出	14,044,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
本務	0	71,475,559	0	71,475,559	48,414,810	84,715,142	84,715,142	0	1,068,000	0	0	203,881,311		
退職金支出	0	64,484,461	0	64,484,461	23,368,730	84,715,142	84,715,142	0	624,000	0	0	183,133,323		
教員	0	17,041,108	0	17,041,108	23,054,880	0	0	0	492,000	0	0	40,527,888		
職員	18,823,873	554,395,459	352,091,005	908,388,464	184,983,742	588,878,989	84,505,457	72,708,552	1,842,105,157	0	0	0		
計	18,823,873	554,395,459	352,091,005	908,388,464	184,983,742	588,878,989	84,505,457	72,708,552	1,842,105,157	0	0	0		



# 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

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

		科目	金額
収入		学生生徒等納付金収入	( 1,656,696,763)
		授業料収入	1,019,869,648
		入学金収入	137,911,800
		実験実習料収入	33,184,115
		教育充実費収入	89,513,000
		暖房費収入	555,700
		施設費収入	375,662,500
		手数料収入	( 20,458,120)
		入学検定料収入	15,175,000
		試験料収入	3,670,000
		証明手数料収入	1,613,120
		特別寄付金収入	( 6,397,928)
		特別寄付金収入	6,397,928
		一般寄付金収入	( 6,590,260)
		一般寄付金収入	6,590,260
		経常費等補助金収入	( 607,992,755)
		国庫補助金収入	174,308,000
		地方公共団体補助金収入	428,912,425
		その他の補助金収入	4,772,330
		付随事業収入	( 37,598,856)
		補助活動収入	37,598,856
		雑収入	( 204,381,853)
		施設設備利用料収入	14,576,610
		雑収入	3,563,093
		退職金財団交付金収入	186,242,150
		教育活動資金収入計	( 2,540,116,535)
	支出		人件費支出
		教員人件費支出	1,243,276,879
		職員人件費支出	381,122,767
		役員報酬支出	14,044,200
		退職金支出	203,661,311
		教育研究経費支出	( 864,717,216)
		消耗品費支出	53,910,973
		光熱水費支出	79,023,141
		旅費交通費支出	4,813,945
		福利費支出	5,049,107
		通信費支出	5,447,024
		新聞雑誌費支出	4,272,653
		印刷製本費支出	5,048,830
		支払修繕費支出	50,691,063
		損害保険料支出	5,391,930
		諸会費支出	5,517,580
		支払報酬手数料支出	153,801,311
		行事費支出	6,658,806
		賃借料支出	37,866,162
		厚生補導費支出	38,421,377
		奨学費支出	378,787,018
		補助活動支出	30,016,296
		管理経費支出	( 337,519,797)
		消耗品費支出	4,641,752
		光熱水費支出	3,839,090
		旅費交通費支出	3,227,518
		車輛燃料費支出	499,993
	福利費支出	2,669,772	
	慶弔費支出	202,917	
	通信費支出	1,475,020	

	新聞雑誌費支出	75,422	
	印刷製本費支出	8,414,820	
	支払修繕費支出	7,805,660	
	損害保険料支出	1,144,618	
	公租公課支出	4,342,252	
	広報費支出	97,931,390	
	諸会費支出	493,202	
	支払報酬手数料支出	79,727,802	
	会議費支出	9,792	
	行事費支出	83,000	
	賃借料支出	24,903	
	雑費支出	1,479,680	
	特別施設費支出	119,431,194	
	教育活動資金支出計	( 3,044,342,170)	
	差引	( △504,225,635)	
	収入	182,301,764	
	授業料前受金収入	75,475,000	
	入学金前受金収入	55,583,000	
	施設費前受金収入	46,515,000	
	前期末未収入金収入	384,377,898	
	期末未収入金	△208,169,134	
	前期末前受金	△171,480,000	
	支出	242,852,584	
	前期末未払金支払支出	333,565,481	
	期末未払金	△90,712,897	
	調整勘定等	( △60,550,820)	
	教育活動資金収支差額	( △564,776,455)	
施設整備等活動による資金収支		科目	金額
	支出	施設関係支出	( 26,015,320)
		建物支出	8,776,320
		構築物支出	17,239,000
		設備関係支出	( 45,205,394)
		教育研究用機器備品支出	31,401,679
		管理用機器備品支出	2,060,100
		図書支出	1,905,361
		車輛支出	1,506,054
		ソフトウェア支出	8,332,200
		施設整備等活動資金支出計	( 71,220,714)
		差引	( △71,220,714)
		施設整備等活動資金収支差額	( △71,220,714)
	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)	( △635,997,169)	
その他の活動		科目	金額
	収入	借入金等収入	( 1,050,000,000)
		長期借入金収入	900,000,000
		短期借入金収入	150,000,000
		退職給与引当特定預金戻入収入	( 500,000,000)
		退職給与引当特定預金戻入収入	500,000,000
		貸付金回収収入	( 1,800,000)
		貸付金回収収入	1,800,000
		預り金受入収入	( 775,644,322)
		預り金受入収入	775,644,322
		立替金回収収入	( 5,271,036)
		立替金回収収入	5,271,036
		仮払金回収収入	( 927,488,670)
		仮払金回収収入	927,488,670
		長期貸付金回収収入	( 100,000)
		長期貸付金回収収入	100,000
		奨学事業貸付金回収収入	( 360,000)
		奨学事業貸付金回収収入	360,000
		小計	( 3,260,664,028)
		受取利息・配当金収入	( 114,079)
その他の受取利息・配当金収入		114,079	
雑収入	( 78,164,092)		

による 資金収支	その他の雑収入	78,164,092
	その他の活動資金収入計	( 3,338,942,199)
	借入金等返済支出	( 527,600,000)
	借入金返済支出	527,600,000
	退職給与引当特定預金繰入支出	( 400,000,000)
	退職給与引当特定預金繰入支出	400,000,000
	出資金支出	( 426,800)
	出資金支出	426,800
	預り金支払支出	( 871,040,850)
	預り金支払支出	871,040,850
	立替金支出	( 6,757,393)
	立替金支出	6,757,393
	仮払金支払支出	( 926,115,637)
	仮払金支払支出	926,115,637
	長期貸付金支払支出	( 600,000)
	長期貸付金支払支出	600,000
	小計	( 2,732,540,680)
	借入金等利息支出	( 11,762,518)
	借入金利息支出	11,762,518
	その他の活動資金支出計	( 2,744,303,198)
差引	( 594,639,001)	
その他の活動資金収支差額	( 594,639,001)	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	( △41,358,168)	
前年度繰越支払資金	( 734,663,488)	
翌年度繰越支払資金	( 693,305,320)	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下の通り。

(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	177,573,000	177,573,000	0	0
授業料前受金収入	75,475,000	75,475,000	0	0
入学金前受金収入	55,583,000	55,583,000	0	0
施設費前受金収入	46,515,000	46,515,000	0	0
前期末未収入金収入	384,377,898	384,377,898	0	0
期末未収入金	△ 208,169,134	△ 208,169,134	0	0
前期末前受金	△ 171,480,000	△ 171,480,000	0	0
収入計	182,301,764	182,301,764	0	0
前期末未払金支払支出	333,565,481	333,565,481	0	0
前払金支払支出	0	0	0	0
期末未払金	△ 90,712,897	△ 90,712,897	0	0
前期末前払金	0	0	0	0
支払計	242,852,584	242,852,584	0	0
収入計-支出計	△ 60,550,820	△ 60,550,820	0	0

# 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

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科目		予算	決算	差異	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	( 1,656,724,763)	( 1,656,696,763)	( 28,000)	
	授業料	1,019,869,648	1,019,869,648	0	
	入学金	137,939,800	137,911,800	28,000	
	実験実習料	33,184,115	33,184,115	0	
	教育充実費	89,513,000	89,513,000	0	
	暖房費	555,700	555,700	0	
	施設費	375,662,500	375,662,500	0	
	手数料	( 20,263,820)	( 20,458,120)	( △194,300)	
	入学検定料	15,970,000	15,175,000	795,000	
	試験料	2,785,000	3,670,000	△885,000	
	証明手数料	1,508,820	1,613,120	△104,300	
	寄付金	( 11,207,928)	( 12,988,188)	( △1,780,260)	
	特別寄付金	6,397,928	6,397,928	0	
	一般寄付金	4,810,000	6,590,260	△1,780,260	
	経常費等補助金	( 587,709,306)	( 607,992,755)	( △20,283,449)	
	国庫補助金	174,308,000	174,308,000	0	
	地方公共団体補助金	412,116,976	428,912,425	△16,795,449	
	その他の補助金	1,284,330	4,772,330	△3,488,000	
	付随事業収入	( 35,643,807)	( 37,598,856)	( △1,955,049)	
	補助活動収入	35,643,807	37,598,856	△1,955,049	
	雑収入	( 178,770,709)	( 204,381,853)	( △25,611,144)	
	施設設備利用料	10,515,643	14,576,610	△4,060,967	
	雑収入	3,023,636	3,563,093	△539,457	
	退職金財団交付金収入	165,231,430	186,242,150	△21,010,720	
	教育活動収入計	( 2,490,320,333)	( 2,540,116,535)	( △49,796,202)	
	科目		予算	決算	差異
	教育活動支出	人件費	( 1,772,245,987)	( 1,802,620,597)	( △30,374,610)
教員人件費		1,216,537,290	1,243,276,879	△26,739,589	
職員人件費		361,058,066	381,122,767	△20,064,701	
役員報酬		14,044,200	14,044,200	0	
退職金		180,606,431	31,140,240	149,466,191	
退職給与引当金繰入額		0	133,036,511	△133,036,511	
教育研究経費		( 1,175,071,380)	( 1,173,773,770)	( 1,297,610)	
消耗品費		53,367,849	53,910,973	△543,124	
光熱水費		78,487,066	79,023,141	△536,075	
旅費交通費		4,414,437	4,813,945	△399,508	
福利費		5,035,499	5,049,107	△13,608	
通信費		5,175,393	5,447,024	△271,631	
新聞雑誌費		4,177,427	4,272,653	△95,226	
印刷製本費		4,109,953	5,048,830	△938,877	
支払修繕費		55,121,258	50,691,063	4,430,195	
損害保険料		5,376,592	5,391,930	△15,338	
諸会費		7,075,576	5,517,580	1,557,996	
支払報酬手数料		165,338,320	153,801,311	11,537,009	
行事費		6,542,087	6,658,806	△116,719	
賃借料		36,860,830	37,866,162	△1,005,332	
厚生補導費		35,994,074	38,421,377	△2,427,303	
奨学費		378,919,408	378,787,018	132,390	
補助活動費		31,358,511	30,016,296	1,342,215	
減価償却額		297,717,100	309,056,554	△11,339,454	
管理経費		( 379,278,746)	( 379,194,885)	( 83,861)	
消耗品費		4,637,776	4,641,752	△3,976	
光熱水費		4,106,413	3,839,090	267,323	
旅費交通費		6,215,425	3,227,518	2,987,907	
車輛燃料費		540,562	499,993	40,569	
福利費		2,434,309	2,669,772	△235,463	
慶弔費		259,586	202,917	56,669	
通信費		1,356,019	1,475,020	△119,001	

新聞雑誌費	83,778	75,422	8,356
印刷製本費	8,503,380	8,414,820	88,560
支払修繕費	7,899,032	7,805,660	93,372
損害保険料	1,475,884	1,144,618	331,266
公租公課	4,063,640	4,342,252	△278,612
広報費	96,267,471	97,931,390	△1,663,919
諸会費	462,202	493,202	△31,000
支払報酬手数料	83,121,327	79,727,802	3,393,525
会議費	11,462	9,792	1,670
行事費	83,000	83,000	0
賃借料	24,903	24,903	0
雑費	479,680	1,479,680	△1,000,000
特別施設費	113,973,663	119,431,194	△5,457,531
減価償却額	43,279,234	41,675,088	1,604,146
徴収不能額等	( 0)	( 10,345,000)	( △10,345,000)
徴収不能引当金繰入額	0	10,345,000	△10,345,000
教育活動支出計	( 3,326,596,113)	( 3,365,934,252)	( △39,338,139)
教育活動収支差額	( △836,275,780)	( △825,817,717)	( △10,458,063)
科目	予算	決算	差異
受取利息・配当金	( 527,923)	( 114,079)	( 413,844)
その他の受取利息・配当金	527,923	114,079	413,844
その他の教育活動外収入	( 0)	( 0)	( 0)
教育活動外収入計	( 527,923)	( 114,079)	( 413,844)
科目	予算	決算	差異
借入金等利息	( 11,402,916)	( 11,762,518)	( △359,602)
借入金利息	11,402,916	11,762,518	△359,602
その他の教育活動外支出	( 0)	( 0)	( 0)
教育活動外支出計	( 11,402,916)	( 11,762,518)	( △359,602)
教育活動外収支差額	( △10,874,993)	( △11,648,439)	( 773,446)
経常収支差額	( △847,150,773)	( △837,466,156)	( △9,684,617)
科目	予算	決算	差異
その他の特別収入	( 0)	( 78,164,092)	( △78,164,092)
その他の特別収入	0	78,164,092	△78,164,092
特別収入計	( 0)	( 78,164,092)	( △78,164,092)
科目	予算	決算	差異
その他の特別支出	( 0)	( 0)	( 0)
その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	( 0)	( 0)	( 0)
特別収支差額	( 0)	( 78,164,092)	( △78,164,092)
基本金組入前当年度収支差額	( △847,150,773)	( △759,302,064)	( △87,848,709)
基本金組入額合計	( 0)	( △345,934,710)	( 345,934,710)
当年度収支差額	( △847,150,773)	( △1,105,236,774)	( 258,086,001)
前年度繰越収支差額	( △12,731,729,289)	( △12,731,729,289)	( 0)
基本金取崩額	( 0)	( 109,000,000)	( △109,000,000)
翌年度繰越収支差額	( △13,578,880,062)	( △13,727,966,063)	( 149,086,001)
(参考)			
事業活動収入計	( 2,490,848,256)	( 2,618,394,706)	( △127,546,450)
事業活動支出計	( 3,337,999,029)	( 3,377,696,770)	( △39,697,741)

# 事業活動収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月 31日まで

科目	部 門	学 校 法 人	芦 屋 大 学	芦 屋 学 園 短 期 大 学	芦 屋 学 園 高 等 学 校	芦 屋 学 園 中 学 校	芦 屋 大 学 附 属 幼 稚 园	総 額
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	( 0 )	( 970,442,000 )	( 140,123,400 )	( 450,855,649 )	( 60,230,754 )	( 35,044,960 )	( 1,656,696,763 )
	授業料	0	565,082,500	81,257,900	306,479,788	40,422,000	26,627,460	1,019,869,648
	入学金	0	63,050,000	15,250,000	6,900,000	1,161,800	137,911,800	33,184,115
	実験実習料	0	4,272,000	5,990,500	19,640,851	3,260,754	20,000	89,513,000
	教育充実費	0	0	0	73,185,000	9,648,000	6,680,000	555,700
	職員費	0	0	0	0	0	0	375,662,500
	施設費	0	338,037,500	37,625,000	0	0	0	( 20,458,120 )
	手数料	0	( 10,843,000 )	( 2,148,800 )	( 6,631,320 )	( 520,000 )	( 315,000 )	15,175,000
	試験料	0	6,855,000	865,000	6,620,000	520,000	315,000	3,670,000
	証明手数料	0	2,400,000	1,270,000	0	0	0	1,613,120
	寄付金	0	1,588,000	13,800	11,320	0	0	( 12,988,188 )
	特別寄付金	0	( 3,080,260 )	( 0 )	( 810,000 )	( 0 )	( 0 )	( 9,997,928 )
	一般寄付金	0	1,300,000	0	100,000	0	0	4,997,928
	経常費等補助金	0	( 1,780,260 )	710,000	710,000	0	0	4,100,000
	国庫補助金	0	( 150,810,154 )	( 20,568,449 )	( 330,474,696 )	( 65,536,956 )	( 40,602,200 )	( 607,992,755 )
	地方公共団体補助金	0	149,680,000	20,449,000	4,179,000	65,526,956	37,122,200	428,912,425
	その他の補助金	0	59,354	19,449	326,184,466	10,000	4,772,330	6,590,260
	付随事業収入	0	( 4,264,800 )	0	( 6,003,917 )	( 1,160,000 )	( 26,170,139 )	( 37,598,856 )
	補助活動収入	0	( 79,662,193 )	( 44,530,207 )	( 78,223,354 )	( 511,069 )	( 1,455,020 )	( 37,598,856 )
	雑収入	0	6,100,448	930,954	6,669,359	482,073	383,776	14,576,610
施設備付利用料	0	2,184,055	54,523	1,269,275	28,996	26,244	3,563,093	
退職金財団交付金収入	0	71,377,690	43,544,730	70,284,730	82,000	1,035,000	186,242,150	
教育活動収入計	( 16,823,973 )	( 1,219,102,407 )	( 207,370,856 )	( 872,999,246 )	( 112,685,779 )	( 112,685,247 )	( 2,540,116,535 )	
教育活動収入	人件費	0	543,638,992	79,439,599	476,302,222	77,460,002	66,436,064	1,243,276,879
	職員人件費	2,779,773	291,281,913	39,139,533	25,659,605	17,045,455	5,216,488	381,122,767
	役員報酬	14,044,200	0	0	0	0	0	14,044,200
	退職金	0	38,255,443	36,774,271	58,065,019	Δ1,427,939	1,369,717	133,036,511
	退職給付引当金繰入額	0	( 703,916,492 )	( 120,297,654 )	( 266,220,547 )	( 43,926,227 )	( 39,412,850 )	( 1,173,773,770 )
	教育研究経費	0	15,635,069	3,553,610	28,613,931	3,790,164	2,318,199	53,910,973
	消耗品費	0	39,659,100	12,463,136	17,752,690	6,898,719	2,249,496	79,023,141
	光熱水費	0	3,421,384	1,014,631	376,460	300	1,170	4,813,945
	旅費交通費	0	3,043,413	1,367,440	1,367,440	89,851	180,850	5,049,107
	福利費	0	3,394,720	456,875	1,284,684	112,892	197,853	5,447,024
通信費	0	2,189,858	270,357	1,812,438	0	0	4,272,653	
新聞雑費	0	4,241,577	501,289	279,720	0	26,244	5,048,830	
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	

# 事業活動収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

科目	部 門	学 校 法 人	芦 屋 大 学	芦屋学園短期大学	芦屋学園 高等学校	芦屋学園 中学校	芦屋大学 附属幼稚園	総額
支	支払修繕費	0	22,010,200	2,674,899	20,941,798	810,993	4,253,173	50,691,063
	損害保険料	0	4,235,190	16,389	1,097,705	239	42,407	5,391,930
	謝金費	0	2,646,004	816,326	1,920,750	28,500	106,000	5,517,580
	支払報酬手数料	0	98,668,872	11,230,031	37,528,287	2,377,607	3,995,514	153,801,311
	賃借料	0	1,994,222	313,461	3,494,027	84,125	772,971	6,658,806
	厚生補償費	0	37,077,591	150,129	593,683	33,095	11,664	37,866,162
	奨学金	0	24,423,012	174,405	11,921,186	603,960	1,298,814	38,421,377
	補助活動費	0	298,880,218	0	40,542,800	9,854,000	0	378,787,018
	減価償却額	0	141,408,409	56,784,676	89,518,747	18,631,630	2,713,092	309,056,554
	管理経費	( )	( 195,414,991)	( 42,733,330)	( 120,639,097)	( 12,995,184)	( 7,412,283)	( 379,194,885)
	消耗品費	0	2,701,124	312,345	1,366,943	136,765	124,575	4,641,752
	光熱水費	0	1,828,903	684,888	1,074,257	139,342	111,700	3,839,090
	旅費交通費	0	1,481,632	74,155	1,651,530	10,725	9,476	3,227,518
	車輛燃料費	0	138,883	12,113	344,239	2,641	2,117	499,993
	福利費	0	594,321	26,050	1,873,369	153,762	22,270	2,669,772
	慶弔費	0	103,175	1,613	96,585	857	687	202,917
	通信費	0	435,940	58,262	826,029	26,279	128,510	1,475,020
	新聞雑誌費	0	529	82	74,733	43	35	75,422
	印刷製本費	0	6,448,245	949,582	727,883	285,250	3,860	8,414,820
	支払修繕費	0	5,049,435	496,108	1,836,251	251,463	172,403	7,805,660
	損害保険料	0	695,962	78,833	323,151	25,906	20,766	1,144,618
	公租公課	0	1,801,083	275,646	1,920,275	202,213	143,035	4,342,252
	広報費	0	62,799,853	18,827,581	14,230,700	1,271,119	802,137	97,931,390
	謝金費	0	265,171	36,104	158,116	18,766	15,045	493,202
	支払報酬手数料	0	44,642,164	8,398,760	20,264,907	2,341,999	4,080,072	79,727,802
	会議費	0	7,152	461	1,738	245	196	9,792
	行事費	0	83,000	0	0	0	0	83,000
	賃借料	0	12,834	12,069	0	0	0	24,903
	雑費	0	1,006,278	82,623	311,610	43,943	35,226	1,479,680
	特別施設費	0	47,139,195	7,619,095	57,478,640	7,194,464	0	119,431,194
	減価償却額	0	18,180,112	4,786,960	16,078,441	889,402	1,740,173	41,675,088
	徴収不能額等	( )	( 10,260,000)	( 85,000)	( )	( )	( )	( 10,345,000)
	徴収不能引当金繰入額	0	10,260,000	85,000	0	0	0	10,345,000
	教育活動支出計	( )	( 1,782,767,831)	( 341,524,267)	( 954,971,850)	( 149,998,929)	( 119,847,402)	( 3,365,934,252)
	教育活動収支差額	( )	( 16,823,973)	( 134,153,411)	( 81,972,604)	( 22,040,150)	( 7,162,155)	( 247,112,293)
	受取利息・配当金	( )	( 60,106)	( 9,417)	( 35,539)	( 5,005)	( 4,012)	( 114,079)
	その他の受取利息・配当金	0	60,106	9,417	35,539	5,005	4,012	114,079
	その他の教育活動外取入	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	教育活動外取入	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )



# 事業活動収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

科目	部門	学校法人	芦屋大学	芦屋学園短期大学	芦屋学園 高等学校	芦屋学園 中学校	芦屋大学 附属幼稚園	総額
教育活動外収入計		( 0 )	( 60,106 )	( 9,417 )	( 35,539 )	( 5,005 )	( 4,012 )	( 114,079 )
借入金等利息		( 0 )	( 6,196,938 )	( 989,679 )	( 3,663,984 )	( 513,605 )	( 418,312 )	( 11,762,518 )
借入金利息		( 0 )	( 6,196,938 )	( 989,679 )	( 3,663,984 )	( 513,605 )	( 418,312 )	( 11,762,518 )
その他の教育活動外支出		( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
教育活動外支出計		( 0 )	( 6,196,938 )	( 989,679 )	( 3,663,984 )	( 513,605 )	( 418,312 )	( 11,762,518 )
教育活動外収支差額		( Δ16,823,973 )	( Δ589,802,256 )	( Δ195,113,673 )	( Δ3,628,445 )	( Δ508,600 )	( Δ414,300 )	( Δ11,648,439 )
経常収支差額		( 0 )	( 40,830,529 )	( 18,053,193 )	( 15,714,051 )	( 2,194,814 )	( 1,371,505 )	( 78,164,092 )
その他の特別収入		( 0 )	( 40,830,529 )	( 18,053,193 )	( 15,714,051 )	( 2,194,814 )	( 1,371,505 )	( 78,164,092 )
その他の特別収入		( 0 )	( 40,830,529 )	( 18,053,193 )	( 15,714,051 )	( 2,194,814 )	( 1,371,505 )	( 78,164,092 )
特別収入計		( 0 )	( 40,830,529 )	( 18,053,193 )	( 15,714,051 )	( 2,194,814 )	( 1,371,505 )	( 78,164,092 )
その他の特別支出		( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
その他の特別支出		( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
特別支出計		( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
特別収支差額		( 0 )	( 40,830,529 )	( 18,053,193 )	( 15,714,051 )	( 2,194,814 )	( 1,371,505 )	( 78,164,092 )
基本金組入前当年度収支差額		( Δ16,823,973 )	( Δ528,971,727 )	( Δ117,060,480 )	( Δ69,886,999 )	( Δ20,353,936 )	( Δ6,204,950 )	( Δ759,302,064 )
基本金組入額合計		( 0 )	( Δ182,167,727 )	( Δ28,582,421 )	( Δ107,796,938 )	( Δ15,201,508 )	( Δ12,186,116 )	( Δ345,934,710 )
当年度収支差額		( Δ16,823,973 )	( Δ711,139,454 )	( Δ145,642,901 )	( Δ177,683,936 )	( Δ35,555,444 )	( Δ18,391,066 )	( Δ1,105,236,774 )
前年度繰越収支差額		( 1,779,538,833 )	( Δ7,588,640,167 )	( Δ3,749,059,859 )	( Δ2,610,894,904 )	( Δ831,520,367 )	( 268,847,175 )	( Δ12,731,729,289 )
基本金取崩額		( 109,000,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 109,000,000 )
翌年度繰越収支差額		( 1,871,714,860 )	( Δ8,299,779,621 )	( Δ3,894,702,760 )	( Δ2,788,578,840 )	( Δ867,075,811 )	( 250,456,109 )	( Δ13,727,966,063 )
(参考)								
非営活動収入計		( 0 )	( 1,259,993,042 )	( 225,433,466 )	( 888,748,836 )	( 130,158,598 )	( 114,060,764 )	( 2,618,394,706 )
事業活動支出計		( 16,823,973 )	( 1,788,964,769 )	( 342,493,946 )	( 958,635,834 )	( 150,512,534 )	( 120,265,714 )	( 3,377,696,770 )

# 貸借対照表

平成29年 3月31日

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	( 18,715,343,164)	( 19,095,427,292)	( △380,084,128)
有形固定資産	18,338,896,676	18,618,685,190	△279,788,514
土地	8,312,323,394	8,312,323,394	0
建物	8,810,658,086	9,098,990,331	△288,332,245
構築物	415,158,682	420,234,782	△5,076,100
教育研究用機器備品	55,489,368	41,074,021	14,415,347
管理用機器備品	21,648,984	25,198,227	△3,549,243
図書	721,518,591	719,613,230	1,905,361
車輛	2,099,571	1,251,205	848,366
特定資産	300,000,000	400,000,000	△100,000,000
退職給与引当特定預金	300,000,000	400,000,000	△100,000,000
その他の固定資産	76,446,488	76,742,102	△295,614
電話加入権	4,620,820	4,620,820	0
ソフトウェア	22,104,120	21,826,534	277,586
出資金	30,519,900	30,093,100	426,800
預け金	18,401,648	18,401,648	0
長期貸付金	800,000	1,800,000	△1,000,000
流動資産	( 901,424,633)	( 1,129,883,241)	( △228,458,608)
現金預金	693,305,320	734,663,488	△41,358,168
未収入金	203,685,025	390,598,789	△186,913,764
短期貸付金	2,150,000	2,450,000	△300,000
立替金	1,811,831	325,474	1,486,357
仮払金	472,457	1,845,490	△1,373,033
資産の部合計	( 19,616,767,797)	( 20,225,310,533)	( △608,542,736)
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	( 1,710,701,042)	( 1,367,393,602)	( 343,307,440)
長期借入金	959,292,000	576,500,000	382,792,000
退職給与引当金	751,409,042	790,893,602	△39,484,560
流動負債	( 838,099,889)	( 1,030,648,001)	( △192,548,112)
短期借入金	383,208,000	243,600,000	139,608,000
未払金	90,737,897	333,590,481	△242,852,584
前受金	177,573,000	171,480,000	6,093,000
預り金	186,580,992	281,977,520	△95,396,528
負債の部合計	( 2,548,800,931)	( 2,398,041,603)	( 150,759,328)
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	( 30,795,932,929)	( 30,558,998,219)	( 236,934,710)
第1号基本金	30,533,932,929	30,187,998,219	345,934,710
第4号基本金	262,000,000	371,000,000	△109,000,000
繰越収支差額	( △13,727,966,063)	( △12,731,729,289)	( △996,236,774)
翌年度繰越収支差額	△13,727,966,063	△12,731,729,289	△996,236,774
純資産の部合計	( 17,067,966,866)	( 17,827,268,930)	( △759,302,064)
負債及び純資産の部合計	( 19,616,767,797)	( 20,225,310,533)	( △608,542,736)

## 1. 重要な会計方針

### (1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金 金銭債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込み額を計上している。

### 退職給与引当金

大学及び短大の教職員に係る退職給与引当金については期末要支給額 533,236,607円の100%を基にして私立大学退職金財団にする掛金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

高等学校以下の教職員に係る退職給与引当金については期末要支給額630,905,974円から私学退職金財団よりの交付額を控除した金額の100%を計上している。

### (2) その他の重要な会計方針

たな卸資産の評価基準及び評価方法

個別法に基づく原価法である。

預り金その他経過科目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は総額で表示している。

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等 該当事項なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額 12,176,496,613円

4. 徴収不能引当金の合計額 28,777,150円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 4,149,428,605円

建物 180,169,946円

土地(西宮市苦楽園四番町124番1~141番213 6筆 合計面積 11.186㎡)

建物(西宮市苦楽園四番町125番地1,141番地1 家屋番号125番1 総床面積 48.28㎡)

土地(芦屋市六麓荘町83番 総面積 2,644㎡)

建物(淡路市大谷傍示916番地 家屋番号254番 総床面積 870.5㎡)

土地(芦屋市陽光町8番1 総面積1,8210.50㎡)

建物(芦屋市陽光町8番1 1階 94.25㎡ 2階 94.25㎡ 物置 34.05㎡)

退職給与引当特定預金 100,000,000円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行う事となる金額 3,759,696円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

継続法人の前提に関する事項

当法人は、前会計年度まで繰越収支差額を約△127億3千万円計上しており、当会計年度においては約△10億の当年度収支差額を計上し、翌年度繰越収支差額は、約△137億3千万円となっている。また年度末での現預金残高は6億9千万円と前年度とほぼ同水準であるが、2年後に運転資金が枯渇する恐れがある。

これらの状況により、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在している。

当法人は、当該状況を解消し又は改善すべく、常勤理事会の承認を受けた「学校法人芦屋学園再建計画骨子」に基づき、平成29年度より以下のような経営改善施策を実施する。

経営改善の大きな方向性としては、「(1)在籍数の維持」「(2)奨学金の削減」「(3)人件費の削減」の3点であるが、平成29年9月には大阪キャンパスの撤退が決定し、平成31年度には短期大学の閉鎖、学園バスの有料化等も検討している。

1. 「(1)在籍数の維持」については、2018年問題によるマーケット縮小を考え、平成29年度の在籍数約2,000人を今後も維持する計画とする。

そのためには芦屋学園の教育方針を明確にし、更なる教育内容の充実をはかることでブランド価値を上げ、同時に減免奨学金の削減にも繋げていく。

2. 「(2)奨学金の削減」については、平成30年度入学生より実施し、奨学金予算を学納金収入の10%を目標とする。

その目標達成に向け、正規の学納金を支払う学生割合を増やすための教学改革を実施する。

3. 「(3)人件費の削減」については、人件費率50%を目標とする。平成30年度以降3ヵ年で学園全体で約40人の人員削減を行い、約3億円の

経費削減を捻出する。

教育方針を明確にし、その方針に基づき事務組織の再編・効率化による要員数の削減等も徹底して実行する。また一方では、教職員にやりがいをもたせるための目標管理制度や人事評価制度を平成29年度より運用し、平成30年度には正式に導入する。

また資金調達については、経営改善が着実に進捗することを前提に、平成29年内に5億円の借入れを実行する計画で交渉する。

しかし、これらの対応策を関係者との協議を行いながら進めている途上であるため、現時点では継続法人の前提に関する重要な不確実性が認められる。

なお、計算書類は継続法人を前提として作成しており、継続法人の前提に関する重要な不確実性の影響を計算書類に反映していない。

# 固定資産明細表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
土地	8,312,323,394	0	0	8,312,323,394	*	8,312,323,394	
建物	18,379,126,911	8,776,320	0	18,387,903,231	9,577,245,145	8,810,658,086	
構築物	1,474,316,129	17,239,000	0	1,491,555,129	1,076,396,447	415,158,682	
教育研究用機器備品	1,291,692,162	31,401,679	0	1,323,093,841	1,267,604,473	55,489,368	注1
管理用機器備品	196,513,782	2,060,100	0	198,573,882	176,924,898	21,648,984	
図書	719,613,230	1,905,361	0	721,518,591	*	721,518,591	
車輛	43,852,880	1,506,054	0	45,358,934	43,259,363	2,099,571	
計	30,417,438,488	62,888,514	0	30,480,327,002	12,141,430,326	18,338,896,676	
退職給与引当特定預金	400,000,000	400,000,000	500,000,000	300,000,000	*	300,000,000	
特定資産							
計	400,000,000	400,000,000	500,000,000	300,000,000	0	300,000,000	
その他	4,620,820	0	0	4,620,820	*	4,620,820	
電話加入権	48,838,207	8,332,200	0	57,170,407	35,066,287	22,104,120	
ソフトウェア	30,093,100	426,800	0	30,519,900	*	30,519,900	
出資金	18,401,648	0	0	18,401,648	*	18,401,648	
預け金	6,924,000	600,000	1,960,000	5,564,000	4,764,000	800,000	注2
長期貸付金							
計	108,877,775	9,359,000	1,960,000	116,276,775	39,830,287	76,446,488	
合計	30,926,316,263	472,247,514	501,960,000	30,896,603,777	12,181,260,613	18,715,343,164	注3

注1 増加 教育研究用機器備品：高校コンピュータ類・セミナーコース空調機・大学プロジェクト・記念館喫茶コーナー空調機

注2 減価償却額の累計額は、徴収不能引当金の金額である。

注3 減価償却額の累計額合計は、減価償却累計額の 12,176,496,613円と徴収不能引当金 4,764,000円の合計である。

# 借入金明細表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
公的金融機関	0	0	0	0	0		
市中金融機関	284,000,000	400,000,000	※33,600,000 284,000,000	366,400,000	1.25%	平成31年 3月20日	注1
兵庫信用金庫塚口支店	292,500,000	0	※99,600,000	192,900,000	1.25%	平成32年 2月29日	注2
兵庫信用組合	0	500,000,000	※100,008,000	399,992,000			
小計	576,500,000	900,000,000	※233,208,000 284,000,000	959,292,000			
公的金融機関	0	0	0	0	0		
但馬銀行大阪支店	0	0	0	0	0		
中金融機関	0	150,000,000	0	150,000,000			
兵庫信用金庫塚口支店	0	0	0	0			
兵庫信用組合	0	0	0	0			
小計	0	150,000,000	0	150,000,000			
返済期限が1年以内の長期借入金	243,600,000	※233,208,000	243,600,000	233,208,000			
計	243,600,000	383,208,000	243,600,000	383,208,000			
合計	820,100,000	1,283,208,000	760,808,000	1,342,500,000			

借入金の使途および担保物件の種類は次のとおりである。

(借入金の使途)

注)1 人件費支払等経常費運転資金

(担保物件の種類)

西宮市苔染園四番町124番1～141番213 6筆 土地

西宮市苔染園四番町125番地1, 141番地1 1筆 家屋

芦屋市六麓荘町83番 1筆 土地

淡路市大谷字俣示915番19～939番10 9筆 土地

淡路市大谷字俣示916番地 家屋番号254番 1筆 家屋

芦屋市陽光町8番1 1筆 土地

芦屋市陽光町8番1 1筆 家屋

※印は、返済期限が1年以内の長期借入金の振替による増減(外書)である。

基本金明細表

平成 28年 4月 1日から

平成 29年 3月 31日まで

(単位 円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	30,466,471,911	30,187,998,219	278,473,692	
当期組入高				
1. 土地				
小 計	0	0	0	
過年度未組入高当期組入高		26,838,467	△ 26,838,467	
2. 建物				
取得による増加	8,776,320	8,232,000	0	
小 計	8,776,320	8,232,000	544,320	
過年度未組入高当期組入高		57,088,584	△ 57,088,584	
3. 構築物				
取得等による増加	17,239,000	17,239,000	0	
小 計	17,239,000	17,239,000	0	
過年度未組入高当期組入高		190,626,125	△ 190,626,125	
4. 教育研究用機器備品				
コンピュータ類購入に係る当期組入額	10,786,925	10,786,925	0	
その他	20,614,754	17,399,378	0	
小 計	31,401,679	28,186,303	3,215,376	
過年度未組入高当期組入高		0	0	
5. その他の機器備品				
取得等による増加	2,060,100	2,060,100	0	
小 計	2,060,100	2,060,100	0	
過年度未組入高当期組入高		886,896	△ 886,896	
6. 図書				
取得等による増加	1,905,361	1,905,361	0	
小 計	1,905,361	1,905,361	0	
過年度未組入高当期組入高		32,516	△ 32,516	
7. 車両				
取得等による増加	1,506,054	1,506,054	0	
小 計	1,506,054	1,506,054	0	
過年度未組入高当期組入高		0	0	
8. ソフトウェア				
取得等による増加	8,332,200	8,332,200	0	
小 計	8,332,200	8,332,200	0	
過年度未組入高当期組入高		3,001,104	△ 3,001,104	
当期末残高	30,537,692,625	30,533,932,929	3,759,696	
第4号基本金				
前期繰越高	371,000,000	371,000,000	0	
当期取崩高	△ 109,000,000	△ 109,000,000		
当期末残高	262,000,000	262,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	30,837,471,911	30,558,998,219	278,473,692	
当期組入高	71,220,714	345,934,710		
当期取崩高	△ 109,000,000	△ 109,000,000		
当期末残高	30,799,692,625	30,795,932,929	3,759,696	

# 財 産 目 録

(平成29年3月31日現在)

## (I)資 産 の 部

¥19,616,767,797

### 1. 土地

¥8,312,323,394

134,714.45m<sup>2</sup>

所 属	所在・地番	面積 (m <sup>2</sup> )
大 学	芦屋市六麓荘町 86番	1,163.00
	同 87番	1,034.00
	同 88番	2,419.00
	同 89番	925.00
	同 90番	456.00
	同 90番の1	33.00
	同 90番の2	358.00
	同 91番の2	76.00
	同 91番の3	66.00
	同 192番3	469.00
	芦屋市劔谷 1番7	0.40
	同 1番11	1.66
	同 7番1	30,723.00
	同 21番	2,663.00
	同 27番	7,178.00
	芦屋市六麓荘町 56番	816.52
	計	48,381.58
短 大	芦屋市六麓荘町 80番の1	2,882.00
	同 81番	2,148.00
	同 82番1	571.00
	同 82番4	397.00
	同 84番	1,755.00
	同 85番	1,715.00
計	9,468.00	
大学・短大	芦屋市陽光町 8番1	18,210.50
	芦屋市劔谷町 28番	12,461.00
計	30,671.50	
高 校	芦屋市六麓荘町 60番	4,347.00
	同 61番	3,226.00
	同 62番	3,834.00
	同 63番3	198.00
	同 64番の2	813.00
	同 65番の1	2,495.00
	同 65番の2	892.00
	同 66番	581.00
	同 66番の1	92.00
	同 67番	614.00
	同 68番	601.00
	同 69番	495.00
	同 83番	2,644.00
	同 185番2	1,434.71
	西宮市苦楽園四番町83番	961.34
	同 四番町89番	1,007.90
計	24,235.95	

所 属	所 在 ・ 地 番	面 積 (㎡)
中 学	西宮市苦楽園4番町96番の1	1,540.00
	同 96番6	572.00
	同 96番7	198.00
	計	2,310.00
高校・中学	西宮市苦楽園4番町124番1	100.00
	同 125番1	2,518.00
	同 126番1	460.00
	同 127番1	3,049.00
	同 141番の1	4,769.00
	同 141番213	290.00
	兵庫県津名郡津名町大谷字傍示915番1	1,944.00
	同 同 915番19	603.00
	同 同 916番7	1,539.00
	同 同 916番8	156.00
	同 同 918番3	49.00
	同 同 918番7	653.00
	同 同 920番1	448.00
	同 同 920番4	832.00
	同 同 920番6	74.00
	同 同 939番5	1.42
	同 同 939番9	67.00
	同 同 939番10	536.00
	計	18,088.42
幼 稚 園	芦屋市六麓荘町63番の2	62.00
	同 64番の1	1,497.00
	計	1,559.00
	合 計	134,714.45



## 2. 建物

¥8,810,658,086

73,017.51m<sup>2</sup>

所 属	名 称	登記面積(m <sup>2</sup> )		
大 学	本館(5号館)	鉄筋コンクリート造陸屋根地下2階付4階建	11,621.04	
	1号館	鉄筋コンクリート造陸屋根地下2階付3階建	1,717.31	
	福山記念館	鉄筋コンクリート造陸屋根8階建	9,356.13	
	福山記念館	鉄筋コンクリート造陸屋根5階建	3,814.22	
	附置技術研究棟	附属建物(倉庫1棟)	3.01	
		附属建物(倉庫1棟)	9.99	
		附属建物(電子工学特別研究棟)	99.84	
		附属建物(自動車工学特別研究棟)	237.62	
		附属建物(音響・振動特別研究棟)	201.78	
	附属建物(生命工学別棟)	附属建物(生命工学別棟)	674.90	
		日本文化研究所	鉄筋コンクリート造 一部	330.67
			木造スーパーアルソイド葺 2階建	
	研修所 A棟	鉄骨造陸屋根 2階建	157.73	
	研修所 B棟	鉄骨造陸屋根 2階建	133.24	
	第一駐車場	鉄筋コンクリート造陸屋根平家建	792.36	
	7号館	セミシングル 2階建	148.08	
	居宅 7号館横	木造木皮葺 平屋建	22.31	
	附属建物(車庫1棟)	12.39		
	計	29,332.62		
短 大	2号館	鉄骨・コンクリート造陸屋根地下1階付3階建	3,107.40	
	4号館	鉄筋コンクリート造陸屋根3階建	2,389.53	
		附属建物(車庫1棟)	31.93	
	6号館・新6号館	鉄筋コンクリート・鉄骨造 陸屋根地下1階付 4階建	2,539.04	
	福山記念館新館	鉄筋コンクリート造陸屋根 ルーフィング葺 5階建	3,671.80	
	セミナーセンター	鉄筋コンクリート造陸屋根6階建	1,947.67	
		計	13,687.37	
大学・短大	クラブハウス	鉄骨造合金メッキ鋼板葺2階建	94.25	
	ガレージ型物置	軽量鉄骨造合金メッキ鋼板葺平屋建	34.05	
	計	128.30		
高 校	1号館	鉄筋コンクリート造 2階建	808.00	
	2・3号館	鉄筋コンクリート造陸屋根5階建	6,615.65	
		附属建物(倉庫1棟)	64.64	
	4号館	鉄筋コンクリート造一部鉄骨鉄筋コンクリート造 ・鉄骨造地上2階	1,198.13	
	5号館	木造瓦葺2階建	1,075.20	
	体育館	鉄筋コンクリート造 及鉄骨造鉄板葺地下付 2階建	3,016.52	
	国際文化科校舎	鉄筋コンクリート造陸屋根5階建	3,440.94	
	福山記念館附属体育館	鉄筋コンクリート造陸屋根5階建	4,094.47	
	国際文化科運動場倉庫・便所	鉄筋コンクリート造陸屋根平屋建	30.25	
	計	20,343.80		

所 属	名	称	登記面積(m <sup>2</sup> )
中 学	本 館 国際文化科 進学クラス校舎	鉄筋コンクリート造陸屋根3階建	5,129.20
		鉄筋コンクリート造陸屋根平家建	2,044.40
		計	7,173.60
中学・高校	淡路臨海セミナーセンター 淡路臨海セミナー テニスコート(更衣室) (便所)	鉄筋コンクリート造陸屋根4階建	870.50
		鉄筋コンクリート造陸屋根3階建	418.83
		附属建物(便所2棟)	55.03
		軽量鉄骨亜鉛メッキ降板葺平屋建	38.88
		(附属建物)軽量鉄骨亜鉛メッキ降板葺平屋建	9.40
		計	1,392.64
幼 稚 園	幼稚園舎	鉄筋コンクリート造 2階建	959.18
		計	959.18
		合 計	73,017.51

## 3. その他資産

¥2,493,786,317

科 目	金 額
構築物(154点)	415,158,682 円
教育研究用機器備品(13,960点)	55,489,368
その他の機器備品(1,502点)	21,648,984
図書(256,233冊)	721,518,591
車輛(17点)	2,099,571
電話加入権	4,620,820
ソフトウェア	22,104,120
出資金	30,519,900
退職給与引当特定預金	300,000,000
預け金	18,401,648
長期貸付金	800,000
現金預金	693,305,320
未収入金	203,685,025
貯蔵品	0
短期貸付金	2,150,000
前払金	0
立替金	1,811,831
仮払金	472,457

## (Ⅱ) 負債の部

¥2,548,800,931

科 目	金 額
長期借入金	959,292,000 円
退職給与引当金	751,409,042 円
小 計	1,710,701,042
短期借入金	383,208,000
未払金	90,737,897
前受金	177,573,000
預り金	186,580,992
小 計	838,099,889

## (Ⅲ) 差引正味財産

¥17,067,966,866

## 学校法人会計の特徴や企業会計との違い

学校法人が学校経営を行う目的は、教育・研究を推進することであり、人材を育成するとともに研究活動を社会に還元することを意味しています。

企業会計は、収益と費用からその経営成績を知ることになりますが、学校会計は、計算書類によって財務の面から、教育研究活動が円滑に遂行されたか否かを知ることになります。また、教育研究活動を充実し、発展させるための資金や財産を管理するだけでなく、財務状況を正確に把握し、健全な経営をする必要があります。

学校法人の決算書の作成は、私立学校法第47条第1項と私立学校振興助成法(以下「助成法」)第14条第1項で求められています。

私立学校法第47条第1項では、「学校法人は、毎会計年度終了後2月以内に財産目録、貸借対照表、収支計算書及び事業報告書を作成しなければならない。」とあり、私学法施行規則第4条の4において、一般に公正妥当と認められる学校法人会計の基準に従って決算書を作成するよう取り決められています。

助成法第14条第1項によると、「第4条第1項又は第9条に規定する補助金の交付を受ける学校法人は、文部科学大臣の定める基準に従い、会計処理を行い、貸借対照表、収支計算書その他の財務計算に関する書類を作成しなければならない。」とされており、上記の「文部科学大臣の定める基準」が「学校法人会計基準」となります。

助成法は、国及び地方公共団体が行う私立学校に対する助成金、いわゆる補助金の交付を規定する法規であるため、助成金の公平配分の観点から、その金額の計算基礎となる決算書の作成基準として、学校法人会計基準を規定しています。

決算に必要な計算書類は、資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表により構成されています。

### ①資金収支計算書

当該会計年度(4月1日～翌年3月31日)の教育研究活動やこれに付随する諸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、また現金預金の動きを表しています。

### ②消費収支計算書

当該会計年度(4月1日～翌年3月31日)の消費収入と消費支出の内容を明らかにし、また消費支出が消費収入により賄われているかを表しています。

### ③貸借対照表

年度末における資産・負債・基本金および収支差額を把握し、財政状態の健全性を表しています。

一方、収益事業を目的としている企業会計では、決算に必要な計算書類として、損益計算書、貸借対照表、株主資本等変動計算書、個別注記表が作成されます。営業活動の成績を損益計算書で表し、単年度の期間の事業状況を明確化し、経営成績を知ることによって収益力を高めることに役立てようとしています。

## 資金収支・消費収支計算書の勘定科目の説明(共通)

### 学生生徒等納付金

学生生徒等から学納金として徴収する授業料、入学金、実験実習料、施設費等の収入です。

### 手数料

入学検定料や証明書等の発行手数料等の収入です。

### 寄付金

金銭やその他の資産等を寄贈者から贈与されたもので、用途が明確な特別寄付金と、用途が明確でない一般寄付金の収入です。

### 補助金

国や地方公共団体から交付される補助金収入です。

### 資産運用収入

預貯金・有価証券・施設設備等の運用から得た利息や配当金、施設設備の利用料等です。

### 事業収入

補助活動収入です。

### 雑収入

退職金財団交付金等、帰属する上記各収入以外の収入です。

### 人件費

専任教職員、非常勤教職員等に支給する本俸や期末手当、またはその他の手当や所定福利費、退職金に要する支出です。

### 教育研究経費

教育研究活動に要する経費や学生生徒の厚生費等に要する支出です。消耗品や光熱水費、通信運搬費、旅費交通費、印刷製本費、委託費、修繕費、研究費、奨学費、会議費などがあります。

### 管理経費

学校法人の運営に係る経費等(総務・経理)業務や学生募集活動等、教育研究活動に該当しない支出です。

### 資産運用支出

有価証券の購入等、資産運用に係る支出です。

## 資金収支計算書の勘定科目の説明

### 前受金収入

翌年度入学の学生生徒等に係る学生生徒等納付金(授業料等)等、当年度に納入された収入をいいます。

### 資金収入・支出調整勘定

当年度の活動に入るべき前年度以前の収入・支出や、翌年度以降の収入・支出とされる資金を調整する勘定科目です。「資金収入調整勘定」「資金支出調整勘定」があります。

### 施設関係支出

土地の取得、施設等の建設やそれに付随する電気・上下水道管や配水管・空調などに係る支出です。

### 設備関係支出

教育研究用の機器備品や法人運営のために必要な備品(その他の機器備品)の他、図書や車両に係る支出です。

## 消費収支計算書の勘定科目の説明

### 帰属収入

学生生徒等納付金・手数料・寄付金・補助金など前受金を除く収入です。

### 資産処分差額

除却や廃棄などの処分をした機器備品や建物、図書の帳簿残高です。

### 徴収不能額

未収入金の内、当期において回収不能と判断した額がある場合に計上します。

### 徴収不能額引当金繰入額

未収入金について、将来的に徴収不能となるおそれのある額を、見積り引当を行う場合に使用します。

### 基本金繰入額

学校法人が教育研究活動の計画に基づき必要な資源を継続的に保持するためのもので、消費収支計算書の帰属収入合計から控除して組入れます。(以下の4種類があります)

第1号基本金: 学校法人が取得した校地、校舎、備品等の固定資産分を組み入れます。

第2号基本金: 将来計画に基づき、校舎の設置または規模の拡充などに要する経費を組入れます。

第3号基本金: 基金として元本を継続的に保持し、運用果実を研究資金に充てることを目的としている金額をいいます。

第4号基本金: 学校法人の運営を円滑にする体制を構築していなければならないため必要な運転資金を恒常的に保持するための組入金。

## 貸借対照表の勘定科目の説明

### 有形固定資産

1年を超えて使用される有形の資産で、土地や建物、備品等、固定資産台帳の期末帳簿価格となります。

### その他の固定資産

上記以外の有価証券や電話加入権などをいいます。

### 流動資産

現金預金、未収入金(学生生徒納付金等)等をいいます。

### 固定負債

1年超の債務、退職給付引当金等をいいます。

### 流動負債

未払金、前受金、預り金をいいます。

### 消費収支差額

消費収入から消費支出を差し引いた差額の額です。消費収入が消費支出より多い場合は、「当年度消費収入超過額」その逆の場合を「当年度消費支出超過額」といいます。

## 財産目録の勘定科目の説明

### 基本財産

学校法人が保有している土地や建物の他、備品等の評価額です。

土地および図書以外はそれぞれ耐用年数があり、年数の経過により資産価値が減ります。

### 運用財産

有価証券や現金預金等の他、運営のために活用される資金をいいます。

### 負債額

長期または短期の借入金等の他、運営のために負う負債の額をいいます。