

平成 29 年度計算書類

自平成 29 年 4 月 1 日

至平成 30 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.4
人 件 費 支 出 内 訳 表	P.7
(2) 活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書	P.8
(3) 事 業 活 動 収 支 計 算 書	P.12
事 業 活 動 収 支 内 訳 表	P.14
(4) 貸 借 対 照 表	P.17
固 定 資 産 明 細 表	P.20
借 入 金 明 細 表	P.21
基 本 金 明 細 表	P.23
財 産 目 録	P.25

資金収支計算書

平成29年 4月 1日から

平成30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	(1,646,616,014)	(1,648,328,514)	(△1,712,500)
授業料収入	989,691,084	987,137,084	2,554,000
入学金収入	156,707,900	159,200,000	△2,492,100
実験実習料収入	29,689,848	32,157,998	△2,468,150
教育充実費収入	85,570,500	85,570,500	0
暖房費収入	525,432	525,432	0
施設費収入	384,431,250	383,737,500	693,750
手数料収入	(23,373,100)	(23,809,100)	(△436,000)
入学検定料収入	19,075,000	19,230,000	△155,000
試験料収入	2,705,000	2,900,000	△195,000
証明手数料収入	1,593,100	1,679,100	△86,000
寄付金収入	(6,776,207)	(8,031,860)	(△1,255,653)
特別寄付金収入	3,500,000	3,500,000	0
一般寄付金収入	3,276,207	4,531,860	△1,255,653
補助金収入	(565,339,789)	(570,847,869)	(△5,508,080)
国庫補助金収入	173,763,000	173,763,000	0
地方公共団体補助金収入	389,153,209	395,490,789	△6,337,580
その他の補助金収入	2,423,580	1,594,080	829,500
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(42,959,474)	(46,304,021)	(△3,344,547)
補助活動収入	42,959,474	36,353,728	6,605,746
受託事業収入	0	9,950,293	△9,950,293
受取利息・配当金収入	(78,486)	(86,309)	(△7,823)
その他の受取利息・配当金収入	78,486	86,309	△7,823
雑収入	(233,313,275)	(232,694,907)	(618,368)
施設設備利用料収入	15,445,096	16,719,978	△1,274,882
雑収入	10,841,265	8,948,015	1,893,250
退職金財団交付金収入	207,026,914	207,026,914	0
借入金等収入	(250,000,000)	(250,000,000)	(0)
短期借入金収入	250,000,000	250,000,000	0
前受金収入	(205,712,500)	(210,028,000)	(△4,315,500)
授業料前受金収入	80,075,000	75,262,500	4,812,500
入学金前受金収入	75,963,000	82,458,000	△6,495,000
施設費前受金収入	49,674,500	50,507,500	△833,000
その他前受金収入	0	1,800,000	△1,800,000
その他の収入	(2,066,552,758)	(2,053,256,270)	(13,296,488)
退職給与引当特定預金戻入収入	100,000,000	100,000,000	0
前期末未収入金収入	202,368,212	202,684,047	△315,835
貸付金回収収入	1,910,000	1,620,000	290,000
預り金受入収入	732,992,646	721,491,239	11,501,407
立替金回収収入	10,746,791	10,612,362	134,429
預け金収入	11,328,348	11,328,348	0
仮払金回収収入	1,005,434,761	1,002,968,274	2,466,487
長期貸付金回収収入	1,230,000	1,570,000	△340,000
奨学事業貸付金回収収入	542,000	982,000	△440,000
資金収入調整勘定	(△393,371,350)	(△382,270,932)	(△11,100,418)
期末未収入金	△215,798,350	△204,697,932	△11,100,418
前期末前受金	△177,573,000	△177,573,000	0
前年度繰越支払資金	(693,305,320)	(693,305,320)	
収入の部合計	(5,340,655,573)	(5,354,421,238)	(△13,765,665)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	(1,689,659,970)	(1,699,455,458)	(△9,795,488)
教員人件費支出	1,061,614,228	1,067,084,503	△5,470,275
職員人件費支出	374,102,189	377,706,963	△3,604,774
役員報酬支出	14,823,170	14,878,330	△55,160
退職金支出	239,120,383	239,785,662	△665,279
教育研究経費支出	(812,787,147)	(834,930,909)	(△22,143,762)
消耗品費支出	44,834,995	56,651,613	△11,816,618
光熱水費支出	78,537,879	84,811,817	△6,273,938
旅費交通費支出	3,404,704	3,290,546	114,158
福利費支出	3,464,460	3,450,852	13,608
通信費支出	4,738,380	5,200,495	△462,115
新聞雑誌費支出	4,017,679	3,880,866	136,813
印刷製本費支出	3,275,610	3,386,228	△110,618
支払修繕費支出	39,388,611	41,821,889	△2,433,278
損害保険料支出	6,137,704	6,089,330	48,374
諸会費支出	5,678,551	5,713,232	△34,681
支払報酬手数料支出	108,001,089	109,632,049	△1,630,960
行事費支出	5,858,477	5,824,343	34,134
賃借料支出	18,581,736	18,014,538	567,198
厚生補導費支出	38,507,286	41,228,378	△2,721,092
奨学費支出	420,272,410	416,435,550	3,836,860
補助活動支出	28,087,576	29,499,183	△1,411,607
管理経費支出	(292,579,964)	(295,514,437)	(△2,934,473)
消耗品費支出	2,952,079	3,471,068	△518,989
光熱水費支出	3,634,964	3,973,172	△338,208
旅費交通費支出	2,752,498	1,277,826	1,474,672
車輛燃料費支出	255,364	262,681	△7,317
福利費支出	2,324,246	2,162,120	162,126
慶弔費支出	110,611	126,811	△16,200
通信費支出	1,374,725	1,612,636	△237,911
新聞雑誌費支出	72,530	84,516	△11,986
印刷製本費支出	185,004	11,474,447	△11,289,443
支払修繕費支出	10,821,872	9,423,513	1,398,359
損害保険料支出	950,140	1,001,800	△51,660
公租公課支出	4,013,200	6,051,700	△2,038,500
広報費支出	86,751,895	78,469,222	8,282,673
諸会費支出	507,511	521,511	△14,000
支払報酬手数料支出	64,504,301	61,641,213	2,863,088
渉外費支出	0	6,048	△6,048
会議費支出	34,680	133,190	△98,510
賃借料支出	44,006	46,517	△2,511
雑費支出	1,128,662	1,128,662	0
私立大学等補助金返還金支出	56,000	56,000	0
特別施設費支出	110,105,676	112,589,784	△2,484,108
借入金等利息支出	(16,343,903)	(15,869,290)	(474,613)
借入金利息支出	16,343,903	15,869,290	474,613
借入金等返済支出	(383,208,000)	(374,908,000)	(8,300,000)
借入金返済支出	383,208,000	374,908,000	8,300,000
設備関係支出	(37,897,202)	(27,711,336)	(10,185,866)
教育研究用機器備品支出	35,834,592	26,215,401	9,619,191
管理用機器備品支出	400,636	0	400,636
図書支出	1,661,974	1,495,935	166,039
資産運用支出	(79,100)	(79,100)	(0)
出資金支出	79,100	79,100	0
その他の支出	(1,901,025,849)	(1,851,411,351)	(49,614,498)
短期貸付金支払支出	70,000	70,000	0
前期末未払金支払支出	90,712,897	89,737,897	975,000
預り金支払支出	790,119,735	740,944,637	49,175,098
前払金支払支出	0	496,432	△496,432
立替金支出	10,464,559	10,555,148	△90,589
仮払金支払支出	1,005,358,658	1,002,757,237	2,601,421

長期前払金支出	1,000,000	0	1,000,000
長期貸付金支払支出	3,300,000	6,850,000	△3,550,000
資金支出調整勘定	(△259,389,993)	(△286,636,255)	(27,246,262)
期末未払金	△259,389,993	△286,636,255	27,246,262
翌年度繰越支払資金	(466,464,431)	(541,177,612)	(△74,713,181)
支出の部合計	(5,340,655,573)	(5,354,421,238)	(△13,765,665)

資金収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

収入の部

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科 目	部 門 学 校 法 人	芦 屋 大 学			芦屋学園短期大学	芦屋学園	芦 屋 学 園	芦 屋 大 学	総 額
		臨床教育学部	経営教育学部	計	幼児教育学科	高等学校	中学校	附属 幼稚園	
学生生徒等納付金収入	(0)	(625,662,660)	(402,377,500)	(1,028,040,160)	(128,632,640)	(399,210,514)	(50,081,284)	(42,363,916)	(1,648,328,514)
授業料収入	0	358,315,000	227,700,000	586,015,000	76,228,500	262,880,600	32,736,000	29,276,984	987,137,084
入学金収入	0	50,150,000	37,200,000	87,350,000	11,750,000	48,600,000	6,000,000	5,500,000	159,200,000
実験実習料収入	0	5,472,660	640,000	6,112,660	5,479,140	17,784,914	2,741,284	40,000	32,157,998
教育充実費収入	0	0	0	0	0	69,945,000	8,604,000	7,021,500	85,570,500
暖房費収入	0	0	0	0	0	0	0	525,432	525,432
施設費収入	0	211,725,000	136,837,500	348,562,500	35,175,000	0	0	0	383,737,500
手数料収入	(0)	(8,040,826)	(3,978,874)	(10,019,700)	(1,510,900)	(11,193,500)	(900,000)	(185,000)	(23,809,100)
入学検定料収入	0	3,525,000	2,660,000	6,185,000	780,000	11,180,000	900,000	185,000	19,230,000
試験料収入	0	1,550,000	640,000	2,190,000	710,000	0	0	0	2,900,000
証明手数料収入	0	965,826	678,874	1,644,700	20,900	13,500	0	0	1,679,100
寄付金収入	(0)	(1,674,626)	(2,205,869)	(3,880,495)	(393,746)	(3,421,923)	(170,077)	(165,619)	(8,031,860)
特別寄付金収入	0	835,709	1,616,769	2,452,478	193,321	687,406	82,679	84,116	3,500,000
一般寄付金収入	0	838,917	589,100	1,428,017	200,425	2,734,517	87,398	81,503	4,531,860
補助金収入	(0)	(153,873,343)	(161,583)	(154,034,926)	(20,121,754)	(304,683,281)	(60,273,408)	(31,734,500)	(570,847,869)
国庫補助金収入	0	153,656,000	0	153,656,000	20,107,000	0	0	0	173,763,000
地方公共団体補助金収入	0	217,343	159,783	377,126	14,754	304,598,501	60,264,408	30,236,000	395,490,789
その他の補助金収入	0	0	1,800	1,800	0	84,780	9,000	1,498,500	1,594,080
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(0)	(0)	(12,126,453)	(12,126,453)	(0)	(7,180,821)	(1,420,029)	(25,576,718)	(46,304,021)
補助活動収入	0	0	2,176,160	2,176,160	0	7,180,821	1,420,029	25,576,718	36,353,728
受託事業収入	0	0	9,950,293	9,950,293	0	0	0	0	9,950,293
受取利息・配当金収入	(0)	(28,607)	(20,915)	(49,522)	(6,250)	(25,175)	(2,678)	(2,684)	(86,309)
その他の受取利息・配当金収入	0	28,607	20,915	49,522	6,250	25,175	2,678	2,684	86,309
雑収入	(0)	(51,528,604)	(15,436,537)	(66,962,141)	(36,890,731)	(75,801,332)	(35,456,514)	(17,584,189)	(232,694,907)
施設設備利用料収入	0	4,682,896	3,184,510	7,867,406	1,008,094	6,616,454	767,477	460,547	16,719,978
雑収入	0	3,834,208	2,247,787	6,081,995	556,567	1,922,578	98,057	288,818	8,948,015
退職金財団交付金収入	0	43,009,500	10,003,240	53,012,740	35,326,070	67,262,300	34,590,980	16,834,824	207,026,914
借入金等収入	(250,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(250,000,000)
短期借入金収入	250,000,000	0	0	0	0	0	0	0	250,000,000
計	(250,000,000)	(838,806,666)	(436,306,731)	(1,275,113,397)	(187,556,021)	(801,516,546)	(148,303,990)	(117,612,626)	(2,780,102,580)

資金収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

支出の部

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科 目	部 門 学校法人	芦屋大学			芦屋学園短期大学	芦屋学園	芦屋学園	芦屋大学	総額
		臨床教育学部	経営教育学部	計	幼児教育学科	高等学校	中学校	附属 幼稚園	
人件費支出	(14,895,783)	(460,687,949)	(340,543,226)	(801,231,175)	(143,716,802)	(517,386,672)	(139,027,811)	(83,197,316)	(1,699,465,458)
教員人件費支出	0	268,049,888	177,635,988	445,685,876	71,854,873	421,409,704	76,717,185	51,416,865	1,067,084,503
職員人件費支出	17,453	142,758,814	150,431,810	293,190,624	29,899,781	27,680,649	18,162,529	8,755,927	377,706,963
役員報酬支出	14,878,330	0	0	0	0	0	0	0	14,878,330
退職金支出	0	49,879,247	12,475,428	62,354,675	41,962,148	68,296,219	44,148,097	23,024,523	239,785,662
教育研究経費支出	(0)	(331,402,563)	(225,189,068)	(556,591,631)	(62,147,051)	(160,347,544)	(22,064,523)	(33,780,160)	(834,930,909)
消耗品費支出	0	9,277,803	14,012,481	23,290,284	3,257,393	25,911,191	2,960,440	1,232,305	56,651,613
光熱水費支出	0	22,366,500	19,799,993	42,166,493	12,975,004	19,494,610	7,688,389	2,487,321	84,811,817
旅費交通費支出	0	1,322,842	1,215,137	2,537,979	628,414	104,687	102	19,364	3,290,546
福利費支出	0	1,535,561	969,229	2,504,790	198,726	651,311	55,050	40,975	3,450,852
通信費支出	0	1,601,323	1,379,767	2,981,090	260,078	1,675,044	90,672	193,611	5,200,495
新聞雑誌費支出	0	962,263	898,510	1,860,773	245,908	1,774,185	0	0	3,880,866
印刷製本費支出	0	1,657,696	1,118,946	2,776,642	524,458	48,460	2,000	34,668	3,386,228
支払修繕費支出	0	13,578,440	9,121,025	22,699,465	3,939,862	13,270,178	829,684	1,082,700	41,821,889
損害保険料支出	0	2,416,047	1,915,336	4,331,383	438,895	1,269,966	157	48,929	6,089,330
諸会費支出	0	1,602,386	1,193,513	2,795,899	852,468	1,894,285	24,490	146,090	5,713,232
支払報酬手数料支出	0	33,648,503	37,987,925	71,636,428	10,710,244	20,056,023	1,121,771	6,107,583	109,632,049
行市費支出	0	1,669,731	1,202,012	2,871,743	293,136	2,107,277	69,421	482,766	5,824,343
賃借料支出	0	1,686,842	15,492,739	17,179,581	156,825	633,976	31,196	12,960	18,014,538
厚生補導費支出	0	15,297,664	9,639,724	24,937,388	155,640	13,273,910	1,524,734	1,336,706	41,228,378
奨学費支出	0	222,778,962	107,646,238	330,425,200	27,510,000	50,821,350	7,002,000	777,000	416,435,550
補助活動支出	0	0	1,896,493	1,896,493	0	7,361,091	664,417	19,777,182	29,499,183
管理経費支出	(2,082,852)	(91,843,515)	(69,579,540)	(161,423,055)	(23,533,404)	(92,994,979)	(9,520,605)	(5,959,542)	(295,514,437)
消耗品費支出	30,786	1,194,181	864,750	2,058,931	189,049	1,043,578	63,633	85,091	3,471,068
光熱水費支出	0	1,215,072	892,499	2,107,571	662,277	974,657	113,747	114,920	3,973,172
旅費交通費支出	0	811,048	214,626	1,025,674	35,374	198,018	8,526	10,234	1,277,826
車輛燃料費支出	0	115,091	84,895	199,986	15,727	42,470	2,230	2,268	262,681
福利費支出	0	561,294	403,264	964,558	154,866	943,902	10,329	88,465	2,162,120
慶弔費支出	0	68,819	26,873	95,692	3,476	24,647	1,485	1,511	126,811
通信費支出	0	305,627	222,315	527,942	63,419	907,041	25,142	89,092	1,612,636
新聞雑誌費支出	0	0	0	0	0	78,430	0	6,086	84,516
印刷製本費支出	0	6,557,417	4,839,515	11,396,932	14,305	50,868	6,118	6,224	11,474,447
支払修繕費支出	31,266	3,631,781	2,660,457	6,292,238	689,812	2,003,156	195,181	211,860	9,423,513
損害保険料支出	0	359,522	339,236	698,758	73,554	196,980	16,114	16,394	1,001,800
公租公課支出	2,020,800	1,067,043	787,476	1,854,519	217,118	1,676,308	153,999	128,956	6,051,700
広報費支出	0	30,055,410	24,647,757	54,703,167	7,657,341	14,712,367	620,942	775,405	78,469,222
諸会費支出	0	151,101	103,379	254,480	36,271	190,648	12,944	27,168	521,511
支払報酬手数料支出	0	20,196,117	14,811,907	35,008,024	6,429,748	14,493,071	1,376,807	4,333,563	61,641,213
渉外費支出	0	4,398	1,650	6,048	0	0	0	0	6,048
会議費支出	0	6,909	98,162	105,071	2,420	5,797	695	19,207	133,190
賃借料支出	0	14,191	10,462	24,653	17,267	3,700	445	452	46,517
雑費支出	0	334,286	246,707	580,993	196,990	274,962	33,071	42,646	1,128,662
私立大学等補助金返還金支出	0	0	0	0	56,000	0	0	0	56,000
特別施設費支出	0	25,194,208	18,323,610	43,517,818	7,018,390	55,174,379	6,879,197	0	112,589,784

資金収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

支出の部

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科 目	部 門 学 校 法 人	芦 屋 大 学			芦屋学園短期大学	芦屋学園	芦 屋 学 園	芦 屋 大 学	総 額
		臨床教育学部	経営教育学部	計	幼児教育学科	高等学校	中学校	附属 幼稚園	
借入金等利息支出	(0)	(5,306,037)	(3,876,406)	(9,182,443)	(1,235,812)	(4,390,101)	(530,735)	(530,199)	(15,869,290)
借入金利息支出	0	5,306,037	3,876,406	9,182,443	1,235,812	4,390,101	530,735	530,199	15,869,290
借入金等返済支出	(374,908,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(374,908,000)
借入金返済支出	374,908,000	0	0	0	0	0	0	0	374,908,000
設備関係支出	(0)	(16,625,913)	(10,103,038)	(26,728,951)	(348,314)	(634,071)	(0)	(0)	(27,711,336)
教育研究用機器備品支出	0	16,187,928	9,920,748	26,108,676	106,725	0	0	0	26,215,401
図書支出	0	437,985	182,290	620,275	241,589	634,071	0	0	1,495,935
計	(391,886,635)	(905,865,977)	(649,291,278)	(1,555,157,255)	(230,981,383)	(775,753,267)	(171,143,674)	(123,467,216)	(3,248,389,430)

人件費支出内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

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
			臨床教育学部	経営教育学部	計					
教員人件費支出		(0)	(268,049,888)	(177,635,988)	(445,685,876)	(71,854,873)	(421,409,704)	(76,717,185)	(51,416,865)	(1,067,084,503)
本務教員		0	217,345,720	148,413,313	365,759,033	62,909,402	374,181,810	74,915,320	43,844,111	921,609,676
本俸		0	177,971,790	120,462,290	298,434,080	49,635,790	299,492,057	59,125,527	34,312,345	740,999,799
期末手当		0	2,100,000	1,367,000	3,467,000	800,000	10,191,524	2,681,440	1,000,000	18,139,964
その他の手当		0	948,200	854,000	1,802,200	644,000	2,127,750	198,000	2,069,410	6,841,360
所定福利費		0	23,217,440	16,185,943	39,403,383	6,520,347	40,423,799	8,036,313	5,150,276	99,534,118
退職共済掛金		0	13,108,290	9,544,080	22,652,370	5,309,265	21,946,680	4,874,040	1,312,080	56,094,435
兼務教員		0	50,704,168	29,222,675	79,926,843	8,945,471	47,227,894	1,801,865	7,572,754	145,474,827
職員人件費支出		(17,453)	(142,758,814)	(150,431,810)	(293,190,624)	(29,899,781)	(27,680,649)	(18,162,529)	(8,755,927)	(377,706,963)
本務職員		0	124,735,631	146,203,633	270,939,264	29,899,781	27,680,567	15,955,464	8,042,609	352,517,685
本俸		0	96,137,584	110,769,411	206,906,995	20,773,720	23,049,681	12,782,960	6,795,064	270,308,420
期末手当		0	1,500,000	1,909,000	3,409,000	500,000	400,000	200,000	100,000	4,609,000
その他の手当		0	5,769,241	7,942,049	13,711,290	216,764	45,000	36,000	95,209	14,104,263
所定福利費		0	13,827,416	15,554,783	29,382,199	4,721,762	2,989,246	1,695,584	875,936	39,664,727
退職共済掛金		0	7,501,390	10,028,390	17,529,780	3,687,535	1,196,640	1,240,920	176,400	23,831,275
兼務職員		17,453	18,023,183	4,228,177	22,251,360	0	82	2,207,065	713,318	25,189,278
役員報酬支出		(14,878,330)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(14,878,330)
本俸		14,878,330	0	0	0	0	0	0	0	14,878,330
退職金支出		(0)	(49,879,247)	(12,475,428)	(62,354,675)	(41,962,148)	(68,296,219)	(44,148,097)	(23,024,523)	(239,785,662)
教員		0	47,132,898	0	47,132,898	41,962,148	68,296,219	44,148,097	18,175,792	219,715,154
職員		0	2,746,349	12,475,428	15,221,777	0	0	0	4,848,731	20,070,508
計		(14,895,783)	(460,687,949)	(340,543,226)	(801,231,175)	(143,716,802)	(517,386,572)	(139,027,811)	(83,197,315)	(1,699,455,458)

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日から

平成30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	(1,648,328,514)
		授業料収入	987,137,084
		入学金収入	159,200,000
		実験実習料収入	32,157,998
		教育充実費収入	85,570,500
		暖房費収入	525,432
		施設費収入	383,737,500
		手数料収入	(23,809,100)
		入学検定料収入	19,230,000
		試験料収入	2,900,000
		証明手数料収入	1,679,100
		特別寄付金収入	(3,500,000)
		特別寄付金収入	3,500,000
		一般寄付金収入	(4,531,860)
		一般寄付金収入	4,531,860
		経常費等補助金収入	(570,847,869)
		国庫補助金収入	173,763,000
		地方公共団体補助金収入	395,490,789
		その他の補助金収入	1,594,080
		付随事業収入	(46,304,021)
		補助活動収入	36,353,728
		受託事業収入	9,950,293
		雑収入	(232,694,907)
		施設設備利用料収入	16,719,978
		雑収入	8,948,015
		退職金財団交付金収入	207,026,914
		教育活動資金収入計	(2,530,016,271)
支出		人件費支出	(1,699,455,458)
		教員人件費支出	1,067,084,503
		職員人件費支出	377,706,963
		役員報酬支出	14,878,330
		退職金支出	239,785,662
		教育研究経費支出	(834,930,909)
		消耗品費支出	56,651,613
		光熱水費支出	84,811,817
		旅費交通費支出	3,290,546
		福利費支出	3,450,852
		通信費支出	5,200,495
		新聞雑誌費支出	3,880,866
		印刷製本費支出	3,386,228
		支払修繕費支出	41,821,889
		損害保険料支出	6,089,330
		諸会費支出	5,713,232
		支払報酬手数料支出	109,632,049
		行事費支出	5,824,343
		賃借料支出	18,014,538
		厚生補導費支出	41,228,378
		奨学費支出	416,435,550
		補助活動支出	29,499,183
		管理経費支出	(295,514,437)
		消耗品費支出	3,471,068
		光熱水費支出	3,973,172
		旅費交通費支出	1,277,826
		車輛燃料費支出	262,681
	福利費支出	2,162,120	
	慶弔費支出	126,811	

	通信費支出	1,612,636	
	新聞雑誌費支出	84,516	
	印刷製本費支出	11,474,447	
	支払修繕費支出	9,423,513	
	損害保険料支出	1,001,800	
	公租公課支出	6,051,700	
	広報費支出	78,469,222	
	諸会費支出	521,511	
	支払報酬手数料支出	61,641,213	
	渉外費支出	6,048	
	会議費支出	133,190	
	賃借料支出	46,517	
	雑費支出	1,128,662	
	私立大学等補助金返還金支出	56,000	
	特別施設費支出	112,589,784	
	教育活動資金支出計	(2,829,900,804)	
	差引	(△299,884,533)	
	収入	30,441,115	
	授業料前受金収入	75,262,500	
	入学金前受金収入	82,458,000	
	施設費前受金収入	50,507,500	
	その他前受金収入	1,800,000	
	前期末未収入金収入	202,684,047	
	期末未収入金	△204,697,932	
	前期末前受金	△177,573,000	
	支出	△196,401,926	
	前期末未払金支払支出	89,737,897	
	前払金支払支出	496,432	
	期末未払金	△286,636,255	
	調整勘定等	(226,843,041)	
	教育活動資金収支差額	(△73,041,492)	
施設整備等活動による資金収支		科目	金額
	支出	設備関係支出	(27,711,336)
		教育研究用機器備品支出	26,215,401
		図書支出	1,495,935
		施設整備等活動資金支出計	(27,711,336)
	差引	(△27,711,336)	
	施設整備等活動資金収支差額	(△27,711,336)	
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)	(△100,752,828)		
その他の活動による資金		科目	金額
	収入	借入金等収入	(250,000,000)
		短期借入金収入	250,000,000
		退職給与引当特定預金戻入収入	(100,000,000)
		退職給与引当特定預金戻入収入	100,000,000
		貸付金回収収入	(1,620,000)
		貸付金回収収入	1,620,000
		預り金受入収入	(721,491,239)
		預り金受入収入	721,491,239
		立替金回収収入	(10,612,362)
		立替金回収収入	10,612,362
		預け金収入	(11,328,348)
		預け金収入	11,328,348
		仮払金回収収入	(1,002,968,274)
		仮払金回収収入	1,002,968,274
		長期貸付金回収収入	(1,570,000)
		長期貸付金回収収入	1,570,000
		奨学事業貸付金回収収入	(982,000)
		奨学事業貸付金回収収入	982,000
		小計	(2,100,572,223)
受取利息・配当金収入	(86,309)		
その他の受取利息・配当金収入	86,309		
その他の活動資金収入計	(2,100,658,532)		
借入金等返済支出	(374,908,000)		

金 収 支	借入金返済支出	374,908,000
	出資金支出	(79,100)
	出資金支出	79,100
	短期貸付金支払支出	(70,000)
	短期貸付金支払支出	70,000
	預り金支払支出	(740,944,637)
	預り金支払支出	740,944,637
	立替金支出	(10,555,148)
	立替金支出	10,555,148
	仮払金支払支出	(1,002,757,237)
	仮払金支払支出	1,002,757,237
	長期貸付金支払支出	(6,850,000)
	長期貸付金支払支出	6,850,000
	小計	(2,136,164,122)
	借入金等利息支出	(15,869,290)
	借入金利息支出	15,869,290
	その他の活動資金支出計	(2,152,033,412)
	差引	(△51,374,880)
	その他の活動資金収支差額	(△51,374,880)
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	(△152,127,708)
前年度繰越支払資金	(693,305,320)	
翌年度繰越支払資金	(541,177,612)	

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	210,028,000	210,028,000	0	0
授業料前受金収入	75,262,500	75,262,500	0	0
入学金前受金収入	82,458,000	82,458,000	0	0
施設費前受金収入	50,507,500	50,507,500	0	0
その他前受金収入	1,800,000	1,800,000	0	0
前期末未収入金収入	202,684,047	202,684,047	0	0
期末未収入金	△ 204,697,932	△ 204,697,932	0	0
前期末前受金	△ 177,573,000	△ 177,573,000	0	0
収入計	30,441,115	30,441,115	0	0
前期末未払金支払支出	89,737,897	89,737,897	0	0
前払金支払支出	496,432	496,432	0	0
期末未払金	△ 286,636,255	△ 286,636,255	0	0
前期末前払金	0	0	0	0
支払計	△ 196,401,926	△ 196,401,926	0	0
収入計-支出計	226,843,041	226,843,041	0	0

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日から

平成30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	(1,646,616,014)	(1,648,328,514)	(△1,712,500)
		授業料	989,691,084	987,137,084	2,554,000
		入学金	156,707,900	159,200,000	△2,492,100
		実験実習料	29,689,848	32,157,998	△2,468,150
		教育充実費	85,570,500	85,570,500	0
		暖房費	525,432	525,432	0
		施設費	384,431,250	383,737,500	693,750
		手数料	(23,373,100)	(23,809,100)	(△436,000)
		入学検定料	19,075,000	19,230,000	△155,000
		試験料	2,705,000	2,900,000	△195,000
		証明手数料	1,593,100	1,679,100	△86,000
		寄付金	(6,776,207)	(9,476,987)	(△2,700,780)
		特別寄付金	3,500,000	3,500,000	0
		一般寄付金	3,276,207	4,531,860	△1,255,653
		現物寄付金	0	1,445,127	△1,445,127
		経常費等補助金	(565,339,789)	(570,847,869)	(△5,508,080)
		国庫補助金	173,763,000	173,763,000	0
		地方公共団体補助金	389,153,209	395,490,789	△6,337,580
		その他の補助金	2,423,580	1,594,080	829,500
		付随事業収入	(42,959,474)	(46,304,021)	(△3,344,547)
		補助活動収入	42,959,474	36,353,728	6,605,746
		受託事業収入	0	9,950,293	△9,950,293
		雑収入	(233,313,275)	(233,816,907)	(△503,632)
		施設設備利用料	15,445,096	16,719,978	△1,274,882
		雑収入	10,841,265	8,948,015	1,893,250
		退職金財団交付金収入	207,026,914	207,026,914	0
	徴収不能引当金戻入	0	1,122,000	△1,122,000	
	教育活動収入計	(2,518,377,859)	(2,532,583,398)	(△14,205,539)	
事業活動支出		科目	予算	決算	差異
		人件費	(1,689,659,970)	(1,699,552,674)	(△9,892,704)
		教員人件費	1,061,614,228	1,067,084,503	△5,470,275
		職員人件費	374,102,189	377,706,963	△3,604,774
		役員報酬	14,823,170	14,878,330	△55,160
		退職金	239,120,383	33,991,848	205,128,535
		退職給与引当金繰入額	0	205,891,030	△205,891,030
		教育研究経費	(1,121,843,701)	(1,146,817,379)	(△24,973,678)
		消耗品費	44,834,995	56,651,613	△11,816,618
		光熱水費	78,537,879	84,811,817	△6,273,938
		旅費交通費	3,404,704	3,290,546	114,158
		福利費	3,464,460	3,450,852	13,608
		通信費	4,738,380	5,200,495	△462,115
		新聞雑誌費	4,017,679	3,880,866	136,813
		印刷製本費	3,275,610	3,386,228	△110,618
		支払修繕費	39,388,611	41,821,889	△2,433,278
		損害保険料	6,137,704	6,089,330	48,374
		諸会費	5,678,551	5,713,232	△34,681
		支払報酬手数料	108,001,089	109,632,049	△1,630,960
		行事費	5,858,477	5,824,343	34,134
		賃借料	18,581,736	18,014,538	567,198
		厚生補導費	38,507,286	41,228,378	△2,721,092
		奨学費	420,272,410	416,435,550	3,836,860
		補助活動費	28,087,576	29,499,183	△1,411,607
		減価償却額	309,056,554	311,886,470	△2,829,916

助 支 出 の 部	管理経費	(334,255,052)	(333,255,533)	(999,519)	
	消耗品費	2,952,079	3,471,068	△518,989	
	光熱水費	3,634,964	3,973,172	△338,208	
	旅費交通費	2,752,498	1,277,826	1,474,672	
	車輛燃料費	255,364	262,681	△7,317	
	福利費	2,324,246	2,162,120	162,126	
	慶弔費	110,611	126,811	△16,200	
	通信費	1,374,725	1,612,636	△237,911	
	新聞雑誌費	72,530	84,516	△11,986	
	印刷製本費	185,004	11,474,447	△11,289,443	
	支払修繕費	10,821,872	9,423,513	1,398,359	
	損害保険料	950,140	1,001,800	△51,660	
	公租公課	4,013,200	6,051,700	△2,038,500	
	広報費	86,751,895	78,469,222	8,282,673	
	諸会費	507,511	521,511	△14,000	
	支払報酬手数料	64,504,301	61,641,213	2,863,088	
	渉外費	0	6,048	△6,048	
	会議費	34,680	133,190	△98,510	
	賃借料	44,006	46,517	△2,511	
	雑費	1,128,662	1,128,662	0	
	私立大学等補助金返還金	56,000	56,000	0	
	特別施設費	110,105,676	112,589,784	△2,484,108	
	減価償却額	41,675,088	37,741,096	3,933,992	
徴収不能額等	(0)	(8,775,000)	(△8,775,000)		
徴収不能引当金繰入額	0	8,775,000	△8,775,000		
教育活動支出計	(3,145,758,723)	(3,188,400,586)	(△42,641,863)		
教育活動収支差額	(△627,380,864)	(△655,817,188)	(28,436,324)		
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	(78,486)	(86,309)	(△7,823)
		その他の受取利息・配当金	78,486	86,309	△7,823
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	(78,486)	(86,309)	(△7,823)
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	(16,343,903)	(15,869,290)	(474,613)
		借入金利息	16,343,903	15,869,290	474,613
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	(16,343,903)	(15,869,290)	(474,613)
		教育活動外収支差額	(△16,265,417)	(△15,782,981)	(△482,436)
		経常収支差額	(△643,646,281)	(△671,600,169)	(27,953,888)
	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)	(16,164,011)	(△16,164,011)
		土地建物構築物処分差額	0	16,164,004	△16,164,004
		機器備品処分差額	0	7	△7
		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)	(16,164,011)	(△16,164,011)
	特別収支差額	(0)	(△16,164,011)	(16,164,011)	
	基本金組入前当年度収支差額	(△643,646,281)	(△687,764,180)	(44,117,899)	
	基本金組入額合計	(△30,077,127)	(0)	(△30,077,127)	
	当年度収支差額	(△673,723,408)	(△687,764,180)	(14,040,772)	
	前年度繰越収支差額	(0)	(△13,727,966,063)	(13,727,966,063)	
	基本金取崩額	(0)	(34,820,466)	(△34,820,466)	
	基本金取崩額	0	34,820,466	△34,820,466	
	翌年度繰越収支差額	(△673,723,408)	(△14,380,909,777)	(13,707,186,369)	
	(参考)				
	事業活動収入計	(2,518,456,345)	(2,532,669,707)	(△14,213,362)	
	事業活動支出計	(3,162,102,626)	(3,220,433,887)	(△58,331,261)	

事業活動収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科 目	部 門							総額
	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		
学生生徒等納付金	(0)	(1,028,040,160)	(128,632,640)	(399,210,514)	(50,081,284)	(42,363,916)	(1,648,328,514)	
授業料	0	586,015,000	76,228,500	262,880,600	32,736,000	29,276,984	987,137,084	
入学金	0	87,350,000	11,750,000	48,600,000	6,000,000	5,500,000	159,200,000	
実験実習料	0	6,112,660	5,479,140	17,784,914	2,741,284	40,000	32,157,998	
教育充実費	0	0	0	69,945,000	8,604,000	7,021,500	85,570,500	
暖房費	0	0	0	0	0	525,432	525,432	
施設費	0	348,562,500	35,175,000	0	0	0	383,737,500	
手数料	(0)	(10,019,700)	(1,510,900)	(11,193,500)	(900,000)	(185,000)	(23,809,100)	
入学検定料	0	6,185,000	780,000	11,180,000	900,000	185,000	19,230,000	
試験料	0	2,190,000	710,000	0	0	0	2,900,000	
証明手数料	0	1,644,700	20,900	13,500	0	0	1,679,100	
寄付金	(0)	(5,107,622)	(393,746)	(3,421,923)	(170,077)	(383,619)	(9,476,987)	
特別寄付金	0	2,452,478	193,321	687,406	82,679	84,116	3,500,000	
一般寄付金	0	1,428,017	200,425	2,734,517	87,398	81,503	4,531,860	
現物寄付金	0	1,227,127	0	0	0	218,000	1,445,127	
経常費等補助金	(0)	(154,034,926)	(20,121,754)	(304,683,281)	(60,273,408)	(31,734,500)	(570,847,869)	
国庫補助金	0	153,656,000	20,107,000	0	0	0	173,763,000	
地方公共団体補助金	0	377,126	14,754	304,598,501	60,264,408	30,236,000	395,490,789	
その他の補助金	0	1,800	0	84,780	9,000	1,498,500	1,594,080	
付随事業収入	(0)	(12,126,453)	(0)	(7,180,821)	(1,420,029)	(25,576,718)	(46,304,021)	
補助活動収入	0	2,176,160	0	7,180,821	1,420,029	25,576,718	36,353,728	
受託事業収入	0	9,950,293	0	0	0	0	9,950,293	
雑収入	(0)	(68,016,141)	(36,890,731)	(75,801,332)	(35,524,514)	(17,584,189)	(233,816,907)	
施設設備利用料	0	7,867,406	1,008,094	6,616,454	767,477	460,547	16,719,978	
雑収入	0	6,081,995	556,567	1,922,578	98,057	288,818	8,948,015	
退職金財団交付金収入	0	53,012,740	35,326,070	67,262,300	34,590,980	16,834,824	207,026,914	
徴収不能引当金戻入	0	1,054,000	0	0	68,000	0	1,122,000	
教育活動収入計	(0)	(1,277,345,002)	(187,549,771)	(801,491,371)	(148,369,312)	(117,827,942)	(2,532,583,398)	
人件費	(14,895,783)	(803,702,615)	(144,467,577)	(516,176,243)	(137,472,520)	(82,837,936)	(1,699,552,674)	
教員人件費	0	445,685,876	71,854,873	421,409,704	76,717,185	51,416,865	1,067,084,503	
職員人件費	17,453	293,190,624	29,899,781	27,680,649	18,162,529	8,755,927	377,706,963	
役員報酬	14,878,330	0	0	0	0	0	14,878,330	
退職金	0	9,341,935	7,869,178	1,033,919	9,557,117	6,189,699	33,991,848	
退職給与引当金繰入額	0	55,484,180	34,843,745	66,051,971	33,035,689	16,475,445	205,891,030	

事業活動収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

(単位 円)

学校法人 芦屋学園

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
科目	教育活動収支	(0)	(702,451,060)	(118,248,290)	(249,161,110)	(40,653,353)	(36,303,566)	(1,146,817,379)
	教育研究経費	0	23,290,284	3,257,393	25,911,191	2,960,440	1,232,305	56,651,613
	消耗品費	0	42,166,493	12,975,004	19,494,610	7,688,389	2,487,321	84,811,817
	光熱水費	0	2,537,979	628,414	104,687	102	19,364	3,290,546
	旅費交通費	0	2,504,790	198,726	651,311	55,050	40,975	3,450,852
	福利費	0	2,981,090	260,078	1,675,044	90,672	193,611	5,200,495
	通信費	0	1,860,773	245,908	1,774,185	0	0	3,880,866
	新聞雑誌費	0	2,776,642	524,458	48,460	2,000	34,668	3,386,228
	印刷製本費	0	22,699,465	3,939,862	13,270,178	829,684	1,082,700	41,821,889
	支払修繕費	0	4,331,383	438,895	1,269,966	157	48,929	6,089,330
	損害保険料	0	2,795,899	852,468	1,894,285	24,490	146,090	5,713,232
	諸会費	0	71,636,428	10,710,244	20,056,023	1,121,771	6,107,583	109,632,049
	支払報酬手数料	0	2,871,743	293,136	2,107,277	69,421	482,766	5,824,343
	行事費	0	17,179,581	156,825	633,976	31,196	12,960	18,014,538
	貸借料	0	24,937,388	155,640	13,273,910	1,524,734	1,336,706	41,228,378
	厚生補導費	0	330,325,200	27,510,000	50,821,350	7,002,000	777,000	416,435,550
	奨学費	0	1,696,493	0	7,361,091	664,417	19,777,182	29,499,183
	補助活動費	0	145,859,429	56,101,239	88,813,566	18,588,830	2,523,406	311,886,470
	減価償却額	(2,082,852)	(176,441,787)	(28,040,923)	(108,766,997)	(10,248,284)	(7,674,690)	(333,255,533)
	管理経費	30,786	2,058,931	189,049	1,043,578	63,633	85,091	3,471,068
	消耗品費	0	2,107,571	662,277	974,657	113,747	114,920	3,973,172
	光熱水費	0	1,025,674	35,374	198,018	8,526	10,234	1,277,826
	旅費交通費	0	199,986	15,727	42,470	2,230	2,268	262,681
	車輛燃料費	0	964,558	154,866	943,902	10,329	88,465	2,162,120
	福利費	0	95,692	3,476	24,647	1,485	1,511	126,811
	慶弔費	0	527,942	63,419	907,041	25,142	89,092	1,612,636
通信費	0	0	0	78,430	0	6,086	84,516	
新聞雑誌費	0	11,396,932	14,305	50,868	6,118	6,224	11,474,447	
印刷製本費	31,266	6,292,238	689,812	2,003,156	195,181	211,860	9,423,513	
支払修繕費	0	698,758	73,554	196,980	16,114	16,394	1,001,800	
損害保険料	2,020,800	1,854,519	217,118	1,676,308	153,999	128,956	6,051,700	
公租公課	0	54,703,167	7,657,341	14,712,367	620,942	775,405	78,469,222	
広報費	0	254,480	36,271	190,648	12,944	27,168	521,511	
諸会費	0	35,008,024	6,429,748	14,493,071	1,376,807	4,333,563	61,641,213	
支払報酬手数料	0	6,048	0	0	0	0	6,048	
渉外費								

事業活動収支内訳表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

(単位 円)

学校法人 芦屋学園

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
	会議費		0	105,071	2,420	5,797	695	19,207	133,190
	賃借料		0	24,653	17,267	3,700	445	452	46,517
	雑費		0	580,993	196,990	274,962	33,071	42,646	1,128,662
	私立大学等補助金返還金		0	0	56,000	0	0	0	56,000
	特別施設費		0	43,517,818	7,018,390	55,174,379	6,879,197	0	112,589,784
	減価償却額		0	15,018,732	4,507,519	15,772,018	727,679	1,715,148	37,741,096
	徴収不能額等	(	0)	(8,150,000)	(550,000)	(0)	(0)	(75,000)	(8,775,000)
	徴収不能引当金繰入額		0	8,150,000	550,000	0	0	75,000	8,775,000
	教育活動支出計	(	16,978,635)	(1,690,745,462)	(291,306,790)	(874,104,350)	(188,374,157)	(126,891,192)	(3,188,400,586)
	教育活動収支差額	(	△16,978,635)	(△413,400,460)	(△103,757,019)	(△72,612,979)	(△40,004,845)	(△9,063,250)	(△655,817,188)
教育活動外収支	受取利息・配当金	(	0)	(49,522)	(6,250)	(25,175)	(2,678)	(2,684)	(86,309)
	その他の受取利息・配当金		0	49,522	6,250	25,175	2,678	2,684	86,309
	その他の教育活動外収入	(	0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(	0)	(49,522)	(6,250)	(25,175)	(2,678)	(2,684)	(86,309)
	借入金等利息	(	0)	(9,182,443)	(1,235,812)	(4,390,101)	(530,735)	(530,199)	(15,869,290)
	借入金利息		0	9,182,443	1,235,812	4,390,101	530,735	530,199	15,869,290
	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)	(9,182,443)	(1,235,812)	(4,390,101)	(530,735)	(530,199)	(15,869,290)	
	教育活動外収支差額	(	0)	(△9,132,921)	(△1,229,562)	(△4,364,926)	(△528,057)	(△527,515)	(△15,782,981)
	経常収支差額	(	△16,978,635)	(△422,533,381)	(△104,986,581)	(△76,977,905)	(△40,532,902)	(△9,590,765)	(△671,600,169)
特別収支	事業活動支出の部								
	資産処分差額	(	0)	(16,164,011)	(0)	(0)	(0)	(0)	(16,164,011)
	土地建物構築物処分差額		0	16,164,011	0	0	0	0	16,164,011
	機器備品処分差額		0	0	0	0	0	0	0
	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)	(16,164,011)	(0)	(0)	(0)	(0)	(16,164,011)	
	特別収支差額	(	0)	(△16,164,011)	(0)	(0)	(0)	(0)	(△16,164,011)
	基本金組入前当年度収支差額	(	△16,978,635)	(△438,697,392)	(△104,986,581)	(△76,977,905)	(△40,532,902)	(△9,590,765)	(△687,764,180)
	当年度収支差額	(	△16,978,635)	(△438,697,392)	(△104,986,581)	(△76,977,905)	(△40,532,902)	(△9,590,765)	(△687,764,180)
	前年度繰越収支差額	(	1,871,714,860)	(△8,299,779,621)	(△3,894,702,760)	(△2,788,578,840)	(△867,075,811)	(250,456,109)	(△13,727,966,063)
	基本金取崩額	(	0)	(20,230,344)	(2,692,623)	(9,574,329)	(1,151,574)	(1,171,596)	(34,820,466)
	基本金取崩額		0	20,230,344	2,692,623	9,574,329	1,151,574	1,171,596	34,820,466
	翌年度繰越収支差額	(	1,854,736,225)	(△8,718,246,669)	(△3,996,996,718)	(△2,855,982,416)	(△906,457,139)	(242,036,940)	(△14,380,909,777)
(参考)									
	事業活動収入計	(	0)	(1,277,394,524)	(187,556,021)	(801,516,546)	(148,371,990)	(117,830,626)	(2,532,669,707)
	事業活動支出計	(	16,978,635)	(1,716,091,916)	(292,542,602)	(878,494,451)	(188,904,892)	(127,421,391)	(3,220,433,887)

貸借対照表

平成30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	(18,268,508,802)	(18,715,343,164)	(△446,834,362)
有形固定資産	18,009,288,622	18,338,896,676	△329,608,054
土地	8,312,323,394	8,312,323,394	0
建物	8,499,368,040	8,810,658,086	△311,290,046
構築物	393,243,318	415,158,682	△21,915,364
教育研究用機器備品	63,161,791	55,489,368	7,672,423
管理用機器備品	16,487,011	21,648,984	△5,161,973
図書	723,236,626	721,518,591	1,718,035
車輛	1,468,442	2,099,571	△631,129
特定資産	200,000,000	300,000,000	△100,000,000
退職給与引当特定預金	200,000,000	300,000,000	△100,000,000
その他の固定資産	59,220,180	76,446,488	△17,226,308
電話加入権	4,620,820	4,620,820	0
ソフトウェア	15,077,060	22,104,120	△7,027,060
出資金	30,599,000	30,519,900	79,100
預け金	7,073,300	18,401,648	△11,328,348
長期貸付金	1,850,000	800,000	1,050,000
流動資産	(745,583,991)	(901,424,633)	(△155,840,642)
現金預金	541,177,612	693,305,320	△152,127,708
未収入金	197,563,910	203,685,025	△6,121,115
短期貸付金	4,330,000	2,150,000	2,180,000
前払金	496,432	0	496,432
立替金	1,754,617	1,811,831	△57,214
仮払金	261,420	472,457	△211,037
資産の部合計	(19,014,092,793)	(19,616,767,797)	(△602,675,004)
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	(1,430,534,094)	(1,710,701,042)	(△280,166,948)
長期借入金	658,884,000	959,292,000	△300,408,000
長期未払金	20,143,836	0	20,143,836
退職給与引当金	751,506,258	751,409,042	97,216
流動負債	(1,203,356,013)	(838,099,889)	(365,256,124)
短期借入金	558,708,000	383,208,000	175,500,000
未払金	267,492,419	90,737,897	176,754,522
前受金	210,028,000	177,573,000	32,455,000
預り金	167,127,594	186,580,992	△19,453,398
負債の部合計	(2,633,890,107)	(2,548,800,931)	(85,089,176)
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	(30,761,112,463)	(30,795,932,929)	(△34,820,466)
第1号基本金	30,499,112,463	30,533,932,929	△34,820,466
第4号基本金	262,000,000	262,000,000	0
繰越収支差額	(△14,380,909,777)	(△13,727,966,063)	(△652,943,714)
翌年度繰越収支差額	△14,380,909,777	△13,727,966,063	△652,943,714
純資産の部合計	(16,380,202,686)	(17,067,966,866)	(△687,764,180)
負債及び純資産の部合計	(19,014,092,793)	(19,616,767,797)	(△602,675,004)

(注記)

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、個別に見積った徴収不能見込額を計上することとしている。

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 497,299,022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550,357,651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

棚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。

預り金その他経過項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 該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 12,495,055,800円

4. 徴収不能引当金の合計額 36,790,150円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 4,149,628,605円

建物 168,417,158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㎡)

土地(芦屋市六麓荘町83番 総面積2,644㎡)

土地(芦屋市陽光町8番1 総面積18210.50㎡)

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

建物(淡路市大谷傍示916番地 家屋番号254番 総床面積870.5㎡)

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

定期預金 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こととなる金額 20,504,235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△13,727百万円計上しており、当会計年度においては、約△687百万円の当年度収支差額を計上し、翌年度繰越収支差額は約△14,380百万円となっている。当会計年度末での現預金残高は541百万円と前会計年度より152百万円減少しており、金融機関からの借入を行わないと運転資金が枯渇する蓋然性がある。

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、理事会の承認を受けた「平成30年度事業計画書」に基づき、平成30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「在籍数の確保、定員充足」②「奨学金の削減」③「人件費の削減」の3点である。また、平成31年度には短期大学の閉鎖が決定している。

①「在籍数の確保、定員充足」については、在籍者数を2000人体制とし、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図ることでブランド価値を上げること、また、在学生の満足度を上げるための指導、仕組みづくりを行い、休学・退学者の減少に繋げていく。

②「奨学金の削減」については、奨学金予算を学納金の10%を目標とする。大学は4年後、中学・高校は3年後に達成するため、平成31年度募集より着実に奨学費の減少を図る。

③「人件費の削減」については、平成30年度において、専任の教職員が30人程度減少すること等により約200百万円の人件費削減が可能であり、人件費比率を50%近くまで改善する。

事務組織の再編、効率化により教職員削減の進捗状況は良好であり、並行して、やりがいを持たせるための目標管理制度、人事評価制度を平成30年度より正式に導入する。

資金調達については、各金融機関に人件費等の進捗状況を説明し、平成30年度中に300百万円程度の融資を見込んでいる。

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 29年 4月 1日から
平成 30年 3月 31日まで

(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
有形固定資産	土地	8,312,323,394	0	0	8,312,323,394	-	8,312,323,394	
	建物	18,387,903,231	0	30,671,335	18,357,231,896	9,857,863,856	8,499,368,040	当期減少は、大阪キャンパス除却である。
	構築物	1,491,555,129	0	0	1,491,555,129	1,098,311,811	393,243,318	
	教育研究用機器備品	1,323,093,841	29,938,428	19,061,055	1,333,971,214	1,270,809,423	63,161,791	主な当期増加は、大学（リース）購入分及び現物寄附による受贈額1,223,027円である。当期減少分は、大阪キャンパス除却分である。
	管理用機器備品	198,573,882	0	0	198,573,882	182,086,871	16,487,011	
	図書	721,518,591	1,718,035	0	723,236,626	-	723,236,626	当期増加は、大学、中高購入分である。
	車両	45,358,934	0	0	45,358,934	43,890,492	1,468,442	
	計	30,480,327,002	31,656,463	49,732,390	30,462,251,075	12,452,962,453	18,009,288,622	
特定資産	退職給与引当特定預金	300,000,000		100,000,000	200,000,000	-	200,000,000	
	計	300,000,000	0	100,000,000	200,000,000	0	200,000,000	
その他の固定資産	電話加入権	4,620,820	0	0	4,620,820	-	4,620,820	
	ソフトウェア	57,170,407	0	0	57,170,407	42,093,347	15,077,060	
	出資金	30,519,900	79,100	0	30,599,000	-	30,599,000	
	預け金	18,401,648	0	11,328,348	7,073,300	-	7,073,300	
	長期貸付金	5,564,000	7,750,000	7,182,000	6,132,000	4,282,000	1,850,000	注1
	計	116,276,775	7,829,100	18,510,348	105,595,527	46,375,347	59,220,180	
合 計	30,896,603,777	39,485,563	168,242,738	30,767,846,602	12,499,337,800	18,268,508,802	注2	

注1 減価償却額の累計額は、徴収不能引当金の金額である。

注2 減価償却額の累計額合計は、減価償却累計額の12,495,055,800円と徴収不能引当金4,282,000円の合計である。

借 入 金 明 細 表

平成 29年 4月 1日から
平成 30年 3月 31日まで

(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
長期 借入金	公的 金融 機関							
	小 計							
	市 中 金 融 機 関							
	但馬銀行 神戸支店	366,400,000	0 *	100,800,000	265,600,000	年1.25%	平成33年11月20日	注1 学園運転資金 校地担保
	播州信用金庫 塚口支店	192,900,000	0 *	99,600,000	93,300,000	年1.25%	平成32年2月29日	注2 学園運転資金 校地担保
	兵庫県信用組合 本店営業部	399,992,000	0 *	100,008,000	299,984,000	年1.25%	平成34年3月20日	注3 学園運転資金 校地担保
小 計	959,292,000	*	300,408,000	658,884,000				
計	959,292,000	0 *	300,408,000	658,884,000				
短期 借入金	公的 金融 機関							
	小 計							
	市 中 金 融 機 関							
	但馬銀行 神戸支店	0	0	0	0			
	播州信用金庫 塚口支店	150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	年1.45%	平成30年12月14日	注4 学園運転資金 定期預金担保
	兵庫県信用組合 本店営業部	0	0	0	0			
	三井住友銀行 芦屋駅前支店	0	100,000,000	0	100,000,000	年0.84%	平成31年3月29日	注5 学園運転資金 定期預金担保
	小 計	150,000,000	250,000,000	150,000,000	250,000,000			
返済期間が1年以内の長期借入金	233,208,000	*	300,408,000	224,908,000				
計	383,208,000	*	250,000,000 300,408,000	374,908,000				
合 計	1,342,500,000	*	250,000,000 300,408,000	374,908,000 300,408,000				

(担保物件の種類)

- 注1 西宮市苦楽園四番町124番1～141番213 6筆 土地
西宮市苦楽園四番町125番1～141番1 家屋
- 注2 芦屋市六麓荘町83番 1筆 土地
淡路市大谷字傍示915番19～939番10 9筆 土地
淡路市大谷字傍示916番地 家屋番号254番 家屋
- 注3 芦屋市陽光町8番1 1筆 土地
芦屋市陽光町8番1 家屋
- 注4 定期預金 証書番号0338104-096
- 注5 定期預金 証書番号733274

*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 29年 4月 1日から
平成 30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	30,537,692,625	30,533,932,929	3,759,696	
当期取崩高				
①建物				
大阪キャンパス除却	△30,671,335	△30,671,335		
小計	△30,671,335	△30,671,335		
過年度未組入れに係る組入		544,320	△544,320	
②教育研究用機器備品				
機器備品取得高	1,131,321	1,131,321		
機器備品取得高(現物寄附)	1,223,027	1,223,027		
機器備品取得高(リース)	25,084,080	4,598,748	20,485,332	
大阪キャンパス除却	△7,561,055	△7,561,055		
過年度に係る組入	2,500,000	2,500,000		
過年度に係る取崩高	△11,500,000	△11,500,000		
小計	10,877,373	△9,607,959	20,485,332	
過年度未組入れに係る組入		3,215,376	△3,215,376	
③図書				
図書取得高	1,718,035	1,699,132	18,903	
小計	1,718,035	1,699,132	18,903	
計	△ 18,075,927	△34,820,466	16,744,539	
当期末残高	30,519,616,698	30,499,112,463	20,504,235	
第 2 号 基本金				
前期繰越高	-	0	-	
当期組入高				
第 1 号 基本金へ振替	-	0	-	
計	-	-	-	
当期末残高	-	0	-	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
第 3 号 基本金				
前期繰越高	-	0	-	
当期組入高	-	0	-	
計	-	0	-	
当期末残高	-	0	-	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	262,000,000	262,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期末残高	262,000,000	262,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	-	30,795,932,929	3,759,696	
当期組入高	-	0		
当期取崩高	-	△34,820,466		
当期末残高	-	30,761,112,463	20,504,235	

財 産 目 録

(平成30年3月31日現在)

(I) 資 産 の 部

¥19,014,092,793

1. 土地

¥8,312,323,394

134,714.45m²

所 属	所 在 ・ 地 番	面 積 (m ²)
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

¥8,499,368,040

73,017.51 m²

所 属	名 称	登記面積(m ²)	
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	
	附属技術研究棟	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)	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 3,016.52	
		及鉄骨造鉄板葺地下付 2階建	
	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 (㎡)	
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

¥2,202,401,359

科 目	金 額
構築物(154点)	393,243,318 円
教育研究用機器備品(13,960点)	63,161,791
管理用機器備品(1,502点)	16,487,011
図書(257,151冊)	723,236,626
車輛(17点)	1,468,442
電話加入権	4,620,820
ソフトウェア	15,077,060
出資金	30,599,000
退職給与引当特定預金	200,000,000
預け金	7,073,300
長期貸付金	1,850,000
現金預金	541,177,612
未収入金	197,563,910
貯蔵品	0
短期貸付金	4,330,000
前払金	496,432
立替金	1,754,617
仮払金	261,420

(Ⅱ) 負債の部

¥2,633,890,107

科 目	金 額
長期借入金	658,884,000 円
長期未払金	20,143,836 円
退職給与引当金	751,506,258 円
小 計	1,430,534,094
短期借入金	558,708,000
未払金	267,492,419
前受金	210,028,000
預り金	167,127,594
小 計	1,203,356,013

(Ⅲ) 差引正味財産

¥16,380,202,686

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。