

平成30年度計算書類

自平成30年4月1日

至平成31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30年 4月 1日から

平成31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	(1,680,699,029)	(1,683,521,630)	(△2,822,601)
授業料収入	970,447,820	969,801,850	645,970
入学金収入	201,800,000	201,800,000	0
実験実習料収入	31,673,709	34,649,280	△2,975,571
教育充実費収入	99,877,500	99,945,500	△68,000
暖房費収入	310,000	310,000	0
施設費収入	376,590,000	377,015,000	△425,000
手数料収入	(26,428,820)	(27,588,700)	(△1,159,880)
入学検定料収入	21,395,020	22,495,000	△1,099,980
試験料収入	2,940,000	2,970,000	△30,000
証明手数料収入	2,093,800	2,123,700	△29,900
寄付金収入	(5,135,000)	(5,435,000)	(△300,000)
特別寄付金収入	300,000	600,000	△300,000
一般寄付金収入	4,835,000	4,835,000	0
補助金収入	(500,565,836)	(507,099,215)	(△6,533,379)
国庫補助金収入	138,388,000	138,388,000	0
地方公共団体補助金収入	361,895,160	368,428,539	△6,533,379
その他の補助金収入	282,676	282,676	0
資産売却収入	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
施設売却収入	100,000,000	100,000,000	0
付随事業・収益事業収入	(37,923,909)	(39,020,936)	(△1,097,027)
補助活動収入	37,923,909	38,570,936	△647,027
受託事業収入	0	450,000	△450,000
受取利息・配当金収入	(36,735)	(47,070)	(△10,335)
その他の受取利息・配当金収入	36,735	47,070	△10,335
雑収入	(82,778,723)	(91,627,696)	(△8,848,973)
施設設備利用料収入	13,818,693	18,734,943	△4,916,250
雑収入	15,240,550	19,173,273	△3,932,723
退職金財団交付金収入	53,719,480	53,719,480	0
借入金等収入	(1,814,560,000)	(1,814,560,000)	(0)
長期借入金収入	1,814,560,000	1,714,560,000	100,000,000
短期借入金収入	0	100,000,000	△100,000,000
前受金収入	(195,600,000)	(223,801,000)	(△28,201,000)
授業料前受金収入	68,500,000	75,925,000	△7,425,000
入学金前受金収入	81,500,000	94,745,000	△13,245,000
施設費前受金収入	45,600,000	50,550,000	△4,950,000
その他前受金収入	0	2,581,000	△2,581,000
その他の収入	(1,938,982,818)	(1,916,454,001)	(22,528,817)
退職給与引当特定預金戻入収入	200,000,000	200,000,000	0
前期末未収入金収入	193,336,126	193,336,126	0
貸付金回収収入	5,045,000	5,120,000	△75,000
預り金受入収入	657,694,220	632,850,738	24,843,482
立替金回収収入	9,878,373	11,138,119	△1,259,746
預け金収入	2,500,000	2,500,000	0
仮払金回収収入	870,411,099	871,391,018	△979,919
奨学事業貸付金回収収入	118,000	118,000	0
資金収入調整勘定	(△354,693,141)	(△269,595,723)	(△85,097,418)
期末未収入金	△144,665,141	△59,567,723	△85,097,418
前期末前受金	△210,028,000	△210,028,000	0
前年度繰越支払資金	(541,177,612)	(541,177,612)	
収入の部合計	(6,569,195,341)	(6,680,737,137)	(△111,541,796)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	(1,320,559,000)	(1,303,287,027)	(17,271,973)
教員人件費支出	901,264,587	881,434,008	19,830,579
職員人件費支出	346,917,247	349,482,256	△2,565,009
役員報酬支出	17,212,863	17,206,460	6,403
退職金支出	55,164,303	55,164,303	0
教育研究経費支出	(787,277,459)	(783,657,180)	(3,620,279)
消耗品費支出	57,426,582	47,120,240	10,306,342
光熱水費支出	74,216,472	74,372,337	△155,865
旅費交通費支出	3,658,041	3,612,339	45,702
車輛燃料費支出	0	18,220	△18,220
福利費支出	5,217,415	5,215,937	1,478
慶弔費支出	0	2,974	△2,974
通信費支出	4,745,215	5,802,490	△1,057,275
新聞雑誌費支出	4,200,053	4,178,754	21,299
印刷製本費支出	4,327,515	3,812,467	515,048
支払修繕費支出	51,833,520	51,380,905	452,615
損害保険料支出	8,425,287	8,479,137	△53,850
諸会費支出	6,151,723	6,218,502	△66,779
支払報酬手数料支出	99,869,908	106,588,777	△6,718,869
会議費支出	0	81,497	△81,497
行事費支出	4,190,229	3,466,933	723,296
賃借料支出	4,009,641	5,144,837	△1,135,196
厚生補導費支出	27,475,430	28,420,690	△945,260
奨学費支出	402,412,880	400,855,170	1,557,710
補助活動支出	29,117,548	28,884,974	232,574
管理経費支出	(260,788,424)	(259,328,503)	(1,459,921)
消耗品費支出	3,159,938	2,991,014	168,924
光熱水費支出	2,669,064	2,459,132	209,932
旅費交通費支出	3,352,177	3,600,084	△247,907
車輛燃料費支出	251,818	299,366	△47,548
福利費支出	1,740,288	1,657,684	82,604
慶弔費支出	179,912	213,684	△33,772
通信費支出	2,469,144	2,678,592	△209,448
新聞雑誌費支出	122,919	155,877	△32,958
印刷製本費支出	25,792,763	14,937,335	10,855,428
支払修繕費支出	8,712,896	13,390,881	△4,677,985
損害保険料支出	966,013	940,183	25,830
公租公課支出	4,531,435	4,151,785	379,650
広報費支出	45,608,559	53,954,882	△8,346,323
諸会費支出	742,623	722,623	20,000
支払報酬手数料支出	40,665,931	39,064,939	1,600,992
渉外費支出	6,796,241	6,873,027	△76,786
会議費支出	118,410	61,880	56,530
賃借料支出	166,810	283,296	△116,486
雑費支出	143,339	610,339	△467,000
私立大学等補助金返還金支出	71,000	71,000	0
特別施設費支出	112,527,144	110,210,900	2,316,244
借入金等利息支出	(18,147,944)	(18,238,907)	(△90,963)
借入金利息支出	18,147,944	18,238,907	△90,963
借入金等返済支出	(1,717,098,000)	(1,717,098,000)	(0)
借入金返済支出	1,717,098,000	1,717,098,000	0
施設関係支出	(7,555,440)	(13,738,240)	(△6,182,800)
建物支出	7,011,120	4,717,440	2,293,680
構築物支出	544,320	9,020,800	△8,476,480
設備関係支出	(29,730,154)	(20,545,423)	(9,184,731)
教育研究用機器備品支出	21,876,526	17,623,694	4,252,832
管理用機器備品支出	6,411,980	1,395,240	5,016,740
図書支出	1,441,648	1,526,489	△84,841
資産運用支出	(100,118,000)	(100,202,000)	(△84,000)
出資金支出	0	84,000	△84,000
預け金支出	118,000	118,000	0
退職給与引当特定預金繰入支出	100,000,000	100,000,000	0

その他の支出	(1,833,179,647)	(1,813,612,075)	(19,567,572)
短期貸付金支払支出	3,700,000	3,700,000	0
前期末未払金支払支出	259,959,283	260,958,283	△999,000
預り金支払支出	678,813,306	652,526,094	26,287,212
前払金支払支出	1,669,461	10,235,592	△8,566,131
立替金支出	10,640,291	10,767,012	△126,721
仮払金支払支出	878,397,306	873,025,094	5,372,212
長期貸付金支払支出	0	2,400,000	△2,400,000
資金支出調整勘定	(△70,000,000)	(△102,111,373)	(32,111,373)
期末未払金	△70,000,000	△101,614,941	31,614,941
前期末前払金	0	△496,432	496,432
翌年度繰越支払資金	(564,741,273)	(753,141,155)	(△188,399,882)
支出の部合計	(6,569,195,341)	(6,680,737,137)	(△111,541,796)

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31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)	(562,647,100)	(450,178,200)	(1,012,825,300)	(102,836,900)	(487,100,574)	(54,403,356)	(26,355,500)	(1,683,521,630)
授業料収入		0	323,775,000	257,910,000	581,685,000	60,525,000	278,143,850	30,459,000	18,989,000	969,801,850
入学金収入		0	41,200,000	36,750,000	77,950,000	9,850,000	100,500,000	11,100,000	2,400,000	201,800,000
実験実習料収入		0	4,037,100	313,200	4,350,300	4,286,900	23,271,724	2,740,356	0	34,649,280
教育充実費収入		0	0	0	0	0	85,185,000	10,104,000	4,656,500	99,945,500
暖房費収入		0	0	0	0	0	0	0	310,000	310,000
施設費収入		0	193,635,000	155,205,000	348,840,000	28,175,000	0	0	0	377,015,000
手数料収入		(0)	(6,744,807)	(6,051,393)	(12,796,200)	(489,300)	(13,493,200)	(660,000)	(150,000)	(27,588,700)
入学検定料収入		0	4,058,374	4,146,626	8,205,000	0	13,480,000	660,000	150,000	22,495,000
試験料収入		0	1,625,000	880,000	2,505,000	465,000	0	0	0	2,970,000
証明手数料収入		0	1,061,433	1,024,767	2,086,200	24,300	13,200	0	0	2,123,700
寄付金収入		(0)	(1,552,083)	(1,228,168)	(2,780,251)	(82,218)	(1,373,849)	(78,257)	(1,120,425)	(5,435,000)
特別寄付金収入		0	334,952	265,048	600,000	0	0	0	0	600,000
一般寄付金収入		0	1,217,131	963,120	2,180,251	82,218	1,373,849	78,257	1,120,425	4,835,000
補助金収入		(0)	(77,344,287)	(61,440,254)	(138,784,541)	(44,242)	(285,257,432)	(53,062,000)	(29,951,000)	(507,099,215)
国庫補助金収入		0	77,255,438	61,132,562	138,388,000	0	0	0	0	138,388,000
地方公共団体補助金収入		0	64,556	288,471	353,027	39,860	285,022,652	53,062,000	29,951,000	368,428,539
その他の補助金収入		0	24,293	19,221	43,514	4,382	234,780	0	0	282,676
資産売却収入		(0)	(25,442,477)	(20,132,743)	(45,575,220)	(4,590,707)	(42,090,711)	(4,369,469)	(3,373,893)	(100,000,000)
施設売却収入		0	25,442,477	20,132,743	45,575,220	4,590,707	42,090,711	4,369,469	3,373,893	100,000,000
付随事業・収益事業収入		(0)	(3,176,880)	(6,348,255)	(9,525,135)	(527,887)	(11,179,391)	(1,317,430)	(16,471,093)	(39,020,936)
補助活動収入		0	2,925,666	6,149,469	9,075,135	527,887	11,179,391	1,317,430	16,471,093	38,570,936
受託事業収入		0	251,214	198,786	450,000	0	0	0	0	450,000
受取利息・配当金収入		(44,152)	(778)	(478)	(1,256)	(1,007)	(531)	(64)	(60)	(47,070)
その他の受取利息・配当金収入		44,152	778	478	1,256	1,007	531	64	60	47,070
雑収入		(1,371,513)	(36,080,897)	(7,697,474)	(43,778,371)	(1,878,605)	(41,682,686)	(1,541,333)	(1,375,188)	(91,627,696)
施設設備利用料収入		30,000	4,182,349	3,300,013	7,482,362	626,457	8,820,721	888,793	886,610	18,734,943
雑収入		1,341,513	4,927,768	3,927,661	8,855,429	865,868	6,969,345	652,540	488,578	19,173,273
退職金財団交付金収入		0	26,970,780	469,800	27,440,580	386,280	25,892,620	0	0	53,719,480
借入金等収入		(1,814,560,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,814,560,000)
長期借入金収入		1,714,560,000	0	0	0	0	0	0	0	1,714,560,000
短期借入金収入		100,000,000	0	0	0	0	0	0	0	100,000,000
計		(1,815,975,665)	(712,989,309)	(553,076,965)	(1,266,066,274)	(110,450,866)	(882,178,374)	(115,431,909)	(78,797,159)	(4,268,900,247)

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31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	(18,415,982)	(370,551,127)	(271,295,806)	(641,846,933)	(79,842,042)	(452,083,064)	(64,103,533)	(46,995,473)	(1,303,287,027)
教員人件費支出	0	210,056,810	145,951,725	356,008,535	53,695,760	385,364,067	46,107,989	40,257,657	881,434,008
職員人件費支出	1,209,522	132,078,714	124,874,281	256,952,995	25,760,002	40,826,377	17,995,544	6,737,816	349,482,256
役員報酬支出	17,206,460	0	0	0	0	0	0	0	17,206,460
退職金支出	0	28,415,603	469,800	28,885,403	386,280	25,892,620	0	0	55,164,303
教育研究経費支出	(0)	(275,553,217)	(204,718,765)	(480,271,982)	(53,806,207)	(194,010,583)	(23,538,963)	(32,029,445)	(783,657,180)
消耗品費支出	0	5,571,671	5,679,450	11,251,121	1,470,568	28,119,791	2,958,505	3,320,255	47,120,240
光熱水費支出	0	22,548,704	22,197,978	44,746,682	6,612,953	20,169,026	1,948,302	895,374	74,372,337
旅費交通費支出	0	1,110,639	1,205,062	2,315,701	973,550	290,529	1,619	30,940	3,612,339
車輛燃料費支出	0	0	18,220	18,220	0	0	0	0	18,220
福利費支出	0	1,380,392	1,126,426	2,506,818	156,816	2,149,685	193,567	209,051	5,215,937
慶弔費支出	0	1,661	1,313	2,974	0	0	0	0	2,974
通信費支出	0	1,490,960	1,787,680	3,278,640	228,412	1,995,960	140,457	159,021	5,802,490
新聞雑誌費支出	0	919,953	701,674	1,621,627	329,886	2,124,582	65,225	37,434	4,178,754
印刷製本費支出	0	1,443,067	1,241,689	2,684,756	929,177	158,113	7,265	33,156	3,812,467
支払修繕費支出	0	14,233,088	13,477,482	27,710,570	5,070,850	15,318,841	1,343,194	1,937,450	51,380,905
損害保険料支出	0	2,515,957	2,633,894	5,149,851	750,418	2,253,059	206,291	119,518	8,479,137
諸会費支出	0	1,774,795	1,426,801	3,201,596	912,594	1,835,828	135,854	132,630	6,218,502
支払報酬手数料支出	0	31,038,271	27,837,109	58,875,380	11,285,243	24,702,529	2,693,806	9,031,819	106,588,777
会議費支出	0	40,390	36,160	76,550	0	4,147	0	800	81,497
行事費支出	0	397,333	297,906	695,239	173,049	2,323,023	153,916	121,706	3,466,933
賃借料支出	0	2,379,750	1,534,232	3,913,982	192,966	651,335	27,109	359,445	5,144,837
厚生補導費支出	0	9,534,594	5,236,073	14,770,667	12,472	11,836,968	1,413,998	386,585	28,420,690
奨学費支出	0	177,441,411	115,450,809	292,892,220	24,395,000	71,883,450	11,342,500	342,000	400,855,170
補助活動支出	0	1,730,581	2,828,807	4,559,388	312,253	8,193,717	907,355	14,912,261	28,884,974
管理経費支出	(30,521,143)	(73,038,462)	(57,183,814)	(130,222,276)	(9,218,202)	(77,803,457)	(9,793,331)	(1,770,094)	(259,328,503)
消耗品費支出	1,191,931	589,340	486,317	1,075,657	14,367	608,604	58,715	41,740	2,991,014
光熱水費支出	1,790,724	56,186	44,456	100,642	262,569	262,175	27,190	15,832	2,459,132
旅費交通費支出	510,490	1,262,612	920,571	2,183,183	24,991	864,904	13,336	3,180	3,600,084
車輛燃料費支出	97,411	93,954	74,335	168,289	0	27,258	2,042	4,366	299,366
福利費支出	156,918	317,773	266,770	584,543	105,054	512,554	82,654	215,961	1,657,684
慶弔費支出	21,422	55,942	14,201	70,143	2,231	84,526	2,123	33,239	213,684
通信費支出	385,068	683,236	540,606	1,223,842	18,001	908,645	72,597	70,439	2,678,592
新聞雑誌費支出	23,000	11,431	9,030	20,461	1,055	103,754	1,004	6,603	155,877
印刷製本費支出	15,660	5,730,770	4,534,778	10,265,548	247	3,781,668	862,332	11,880	14,937,335
支払修繕費支出	3,183,679	4,589,804	3,631,896	8,221,700	305,821	1,411,872	144,826	122,983	13,390,881
損害保険料支出	183,403	272,884	270,559	543,443	57,369	133,852	13,682	8,434	940,183
公租公課支出	3,065,627	339,929	294,579	634,508	42,289	335,571	34,398	39,392	4,151,785
広報費支出	773,136	26,879,471	20,558,388	47,437,859	235,563	4,297,746	669,078	541,500	53,954,882
諸会費支出	583,083	14,174	11,213	25,387	10,193	101,949	1,135	876	722,623
支払報酬手数料支出	17,206,994	6,193,866	5,029,197	11,223,063	958,926	8,121,627	914,256	640,073	39,064,939
渉外費支出	1,038,623	2,173,117	1,676,277	3,849,394	278,782	1,591,830	107,486	6,912	6,873,027

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日から
平成31年 3月31日まで
支出の部

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

科 目	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	
会議費支出	23,400	21,482	16,998	38,480	0	0	0	0	61,880
賃借料支出	132,260	37,537	29,689	67,226	14,123	58,895	6,108	4,684	283,296
雑費支出	134,915	255,000	210,000	465,000	8,424	0	0	2,000	610,339
私立大学等補助金返還金支出	0	7,258	5,742	13,000	58,000	0	0	0	71,000
特別施設費支出	3,399	23,452,696	18,558,212	42,010,908	6,820,197	54,596,027	6,780,369	0	110,210,900
借入金等利息支出	(72,056)	(4,622,092)	(3,657,479)	(8,279,571)	(833,981)	(7,646,584)	(793,790)	(612,925)	(18,238,907)
借入金利息支出	72,056	4,622,092	3,657,479	8,279,571	833,981	7,646,584	793,790	612,925	18,238,907
借入金等返済支出	(1,717,098,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,717,098,000)
借入金返済支出	1,717,098,000	0	0	0	0	0	0	0	1,717,098,000
施設関係支出	(0)	(3,757,992)	(2,973,714)	(6,731,706)	(334,960)	(4,752,083)	(493,316)	(1,426,175)	(13,738,240)
建物支出	0	1,901,587	1,504,733	3,406,320	0	1,187,813	123,307	0	4,717,440
構築物支出	0	1,856,405	1,468,981	3,325,386	334,960	3,564,270	370,009	1,426,175	9,020,800
設備関係支出	(548,467)	(5,148,134)	(7,598,643)	(12,746,777)	(712,254)	(4,633,622)	(577,953)	(1,326,350)	(20,545,423)
教育研究用機器備品支出	0	4,300,288	7,302,554	11,602,842	479,909	3,835,276	447,875	1,257,792	17,623,694
管理用機器備品支出	548,467	139,364	110,278	249,642	0	436,095	92,478	68,558	1,395,240
図書支出	0	708,482	185,811	894,293	232,345	362,251	37,600	0	1,526,489
計	(1,766,655,648)	(732,671,024)	(547,428,221)	(1,280,099,245)	(144,747,646)	(740,929,393)	(99,300,886)	(84,160,462)	(4,115,893,280)

人件費支出内訳表

平成30年 4月 1日から
平成31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)	(210,056,810)	(145,951,725)	(356,008,535)	(53,695,760)	(385,364,067)	(46,107,989)	(40,257,657)	(881,434,008)
本務教員		0	162,643,011	122,834,465	285,477,476	43,901,974	327,855,413	44,448,741	34,762,630	736,446,234
本俸		0	115,851,912	84,741,400	200,593,312	30,450,000	203,949,600	27,652,800	23,843,600	486,489,312
期末手当		0	1,120,000	980,000	2,100,000	420,000	4,946,756	1,235,720	420,000	9,122,476
その他の手当		0	17,728,350	14,573,910	32,302,260	4,709,950	62,680,489	6,854,908	6,412,779	112,960,386
所定福利費		0	18,164,519	13,178,615	31,343,134	4,748,454	36,138,728	5,152,113	3,196,691	80,579,120
退職共済掛金		0	9,778,230	9,360,540	19,138,770	3,573,570	20,139,840	3,553,200	889,560	47,294,940
兼務教員		0	47,413,799	23,117,260	70,531,059	9,793,786	57,508,654	1,659,248	5,495,027	144,987,774
職員人件費支出		(1,209,522)	(132,078,714)	(124,874,281)	(256,952,995)	(25,760,002)	(40,826,377)	(17,995,544)	(6,737,816)	(349,482,256)
本務職員		0	116,698,826	120,327,064	237,025,890	25,760,002	24,321,845	15,738,069	6,731,745	309,577,551
本俸		0	78,229,689	76,612,800	154,842,489	17,822,400	17,300,200	10,290,000	3,881,000	204,136,089
期末手当		0	840,000	1,232,460	2,072,460	350,000	140,000	140,000	21,421	2,723,881
その他の手当		0	18,303,824	20,794,557	39,098,381	2,540,753	3,112,789	2,349,040	953,006	48,053,969
所定福利費		0	13,213,473	12,887,197	26,100,670	2,719,209	2,550,616	1,701,909	1,533,598	34,606,002
退職共済掛金		0	6,111,840	8,800,050	14,911,890	2,327,640	1,218,240	1,257,120	342,720	20,057,610
兼務職員		1,209,522	15,379,888	4,547,217	19,927,105	0	16,504,532	2,257,475	6,071	39,904,705
役員報酬支出		(17,206,460)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(17,206,460)
本俸		17,206,460	0	0	0	0	0	0	0	17,206,460
退職金支出		(0)	(28,415,603)	(469,800)	(28,885,403)	(386,280)	(25,892,620)	(0)	(0)	(55,164,303)
教員		0	1,659,380	0	1,659,380	386,280	25,892,620	0	0	27,938,280
職員		0	26,756,223	469,800	27,226,023	0	0	0	0	27,226,023
計		(18,415,982)	(370,551,127)	(271,295,806)	(641,846,933)	(79,842,042)	(452,083,064)	(64,103,533)	(46,995,473)	(1,303,287,027)

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

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	(1,683,521,630)
		授業料収入	969,801,850
		入学金収入	201,800,000
		実験実習料収入	34,649,280
		教育充実費収入	99,945,500
		暖房費収入	310,000
		施設費収入	377,015,000
		手数料収入	(27,588,700)
		入学検定料収入	22,495,000
		試験料収入	2,970,000
		証明手数料収入	2,123,700
		特別寄付金収入	(600,000)
		特別寄付金収入	600,000
		一般寄付金収入	(4,835,000)
		一般寄付金収入	4,835,000
		経常費等補助金収入	(507,099,215)
		国庫補助金収入	138,388,000
		地方公共団体補助金収入	368,428,539
		その他の補助金収入	282,676
		付随事業収入	(39,020,936)
		補助活動収入	38,570,936
	受託事業収入	450,000	
	雑収入	(91,627,696)	
	施設設備利用料収入	18,734,943	
	雑収入	19,173,273	
	退職金財団交付金収入	53,719,480	
	教育活動資金収入計	(2,354,293,177)	
教育活動による資金収支		人件費支出	(1,303,287,027)
		教員人件費支出	881,434,008
		職員人件費支出	349,482,256
		役員報酬支出	17,206,460
		退職金支出	55,164,303
		教育研究経費支出	(783,657,180)
		消耗品費支出	47,120,240
		光熱水費支出	74,372,337
		旅費交通費支出	3,612,339
		車輛燃料費支出	18,220
		福利費支出	5,215,937
		慶弔費支出	2,974
		通信費支出	5,802,490
		新聞雑誌費支出	4,178,754
		印刷製本費支出	3,812,467
		支払修繕費支出	51,380,905
		損害保険料支出	8,479,137
		諸会費支出	6,218,502
		支払報酬手数料支出	106,588,777
		会議費支出	81,497
		行事費支出	3,466,933
		賃借料支出	5,144,837
		厚生補導費支出	28,420,690
		奨学費支出	400,855,170
		補助活動支出	28,884,974
		管理経費支出	(259,328,503)
		消耗品費支出	2,991,014
		光熱水費支出	2,459,132
		旅費交通費支出	3,600,084
		車輛燃料費支出	299,366
		福利費支出	1,657,684

	慶弔費支出	213,684
	通信費支出	2,678,592
	新聞雑誌費支出	155,877
	印刷製本費支出	14,937,335
	支払修繕費支出	13,390,881
	損害保険料支出	940,183
	公租公課支出	4,151,785
	広報費支出	53,954,882
	諸会費支出	722,623
	支払報酬手数料支出	39,064,939
	渉外費支出	6,873,027
	会議費支出	61,880
	賃借料支出	283,296
	雑費支出	610,339
	私立大学等補助金返還金支出	71,000
	特別施設費支出	110,210,900
	教育活動資金支出計	(2,346,272,710)
	差引	(8,020,467)
	収入	147,541,403
	授業料前受金収入	75,925,000
	入学金前受金収入	94,745,000
	施設費前受金収入	50,550,000
	その他前受金収入	2,581,000
	前期末未収入金収入	193,336,126
	期末未収入金	△59,567,723
	前期末前受金	△210,028,000
	支出	169,082,502
	前期末未払金支払支出	260,958,283
	前払金支払支出	10,235,592
	期末未払金	△101,614,941
	前期末前払金	△496,432
	調整勘定等	(△21,541,099)
	教育活動資金収支差額	(△13,520,632)
	科目	金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備売却収入	(100,000,000)
	施設売却収入	100,000,000
	施設整備等活動資金収入計	(100,000,000)
	支出	
	施設関係支出	(13,738,240)
	建物支出	4,717,440
	構築物支出	9,020,800
	設備関係支出	(20,545,423)
	教育研究用機器備品支出	17,623,694
	管理用機器備品支出	1,395,240
	図書支出	1,526,489
	施設整備等活動資金支出計	(34,283,663)
	差引	(65,716,337)
施設整備等活動資金収支差額	(65,716,337)	
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)	(52,195,705)	
	科目	金額
収入	借入金等収入	(1,814,560,000)
	長期借入金収入	1,714,560,000
	短期借入金収入	100,000,000
	退職給与引当特定預金戻入収入	(200,000,000)
	退職給与引当特定預金戻入収入	200,000,000
	貸付金回収収入	(5,120,000)
	貸付金回収収入	5,120,000
	預り金受入収入	(632,850,738)
	預り金受入収入	632,850,738
	立替金回収収入	(11,138,119)
	立替金回収収入	11,138,119
	預け金収入	(2,500,000)
	預け金収入	2,500,000
	仮払金回収収入	(871,391,018)
仮払金回収収入	871,391,018	
奨学事業貸付金回収収入	(118,000)	

その他の活動による資金収支	奨学事業貸付金回収収入	118,000
	小計	(3,537,677,875)
	受取利息・配当金収入	(47,070)
	その他の受取利息・配当金収入	47,070
	その他の活動資金収入計	(3,537,724,945)
	借入金等返済支出	(1,717,098,000)
	借入金返済支出	1,717,098,000
	退職給与引当特定預金繰入支出	(100,000,000)
	退職給与引当特定預金繰入支出	100,000,000
	出資金支出	(84,000)
	出資金支出	84,000
	預け金支出	(118,000)
	預け金支出	118,000
	短期貸付金支払支出	(3,700,000)
	短期貸付金支払支出	3,700,000
	預り金支払支出	(652,526,094)
	預り金支払支出	652,526,094
	立替金支出	(10,767,012)
	立替金支出	10,767,012
	仮払金支払支出	(873,025,094)
仮払金支払支出	873,025,094	
長期貸付金支払支出	(2,400,000)	
長期貸付金支払支出	2,400,000	
小計	(3,359,718,200)	
借入金等利息支出	(18,238,907)	
借入金利息支出	18,238,907	
その他の活動資金支出計	(3,377,957,107)	
差引	(159,767,838)	
その他の活動資金収支差額	(159,767,838)	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	(211,963,543)	
前年度繰越支払資金	(541,177,612)	
翌年度繰越支払資金	(753,141,155)	

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	223,801,000	223,801,000	0	0
授業料前受金収入	75,925,000	75,925,000	0	0
入学金前受金収入	94,745,000	94,745,000	0	0
施設費前受金収入	50,550,000	50,550,000	0	0
その他前受金収入	2,581,000	2,581,000	0	0
前期末未収入金収入	193,336,126	193,336,126	0	0
期末未収入金	△ 59,567,723	△ 59,567,723	0	0
前期末前受金	△ 210,028,000	△ 210,028,000	0	0
収入計	147,541,403	147,541,403	0	0
前期末未払金支払支出	260,958,283	260,958,283	0	0
前払金支払支出	10,235,592	10,235,592	0	0
期末未払金	△ 101,614,941	△ 101,614,941	0	0
前期末前払金	△ 496,432	△ 496,432	0	0
支払計	169,082,502	169,082,502	0	0
収入計-支出計	△ 21,541,099	△ 21,541,099	0	0

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

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	(1,680,699,029)	(1,683,521,630)	(△2,822,601)	
	授業料	970,447,820	969,801,850	645,970	
	入学金	201,800,000	201,800,000	0	
	実験実習料	31,673,709	34,649,280	△2,975,571	
	教育充実費	99,877,500	99,945,500	△68,000	
	暖房費	310,000	310,000	0	
	施設費	376,590,000	377,015,000	△425,000	
	手数料	(26,428,820)	(27,588,700)	(△1,159,880)	
	入学検定料	21,395,020	22,495,000	△1,099,980	
	試験料	2,940,000	2,970,000	△30,000	
	証明手数料	2,093,800	2,123,700	△29,900	
	寄付金	(5,135,000)	(7,494,935)	(△2,359,935)	
	特別寄付金	300,000	600,000	△300,000	
	一般寄付金	4,835,000	4,835,000	0	
	現物寄付金	0	2,059,935	△2,059,935	
	経常費等補助金	(500,565,836)	(507,099,215)	(△6,533,379)	
	国庫補助金	138,388,000	138,388,000	0	
	地方公共団体補助金	361,895,160	368,428,539	△6,533,379	
	その他の補助金	282,676	282,676	0	
	付随事業収入	(37,923,909)	(39,020,936)	(△1,097,027)	
	補助活動収入	37,923,909	38,570,936	△647,027	
	受託事業収入	0	450,000	△450,000	
	雑収入	(82,778,723)	(105,739,101)	(△22,960,378)	
施設設備利用料	13,818,693	18,734,943	△4,916,250		
雑収入	15,240,550	19,173,273	△3,932,723		
退職金財団交付金収入	53,719,480	53,719,480	0		
退職給与引当金戻入額	0	13,603,405	△13,603,405		
徴収不能引当金戻入	0	508,000	△508,000		
教育活動収入計	(2,333,531,317)	(2,370,464,517)	(△36,933,200)		
教育活動収支	科目	予算	決算	差異	
		人件費	(1,320,559,000)	(1,300,851,255)	(19,707,745)
		教員人件費	901,264,587	881,434,008	19,830,579
		職員人件費	346,917,247	349,482,256	△2,565,009
		役員報酬	17,212,863	17,206,460	6,403
		退職金	55,164,303	28,320,459	26,843,844
		退職給与引当金繰入額	0	24,408,072	△24,408,072
		教育研究経費	(1,099,163,929)	(1,089,199,396)	(9,964,533)
		消耗品費	57,426,582	49,385,375	8,041,207
		光熱水費	74,216,472	74,372,337	△155,865
		旅費交通費	3,658,041	3,612,339	45,702
		車輛燃料費	0	18,220	△18,220
		福利費	5,217,415	5,215,937	1,478
		慶弔費	0	2,974	△2,974
		通信費	4,745,215	5,802,490	△1,057,275
		新聞雑誌費	4,200,053	4,178,754	21,299
		印刷製本費	4,327,515	3,812,467	515,048
		支払修繕費	51,833,520	51,380,905	452,615
		損害保険料	8,425,287	8,479,137	△53,850
		諸会費	6,151,723	6,218,502	△66,779
		支払報酬手数料	99,869,908	106,588,777	△6,718,869
		会議費	0	81,497	△81,497
		行事費	4,190,229	3,466,933	723,296
賃借料	4,009,641	5,144,837	△1,135,196		
厚生補導費	27,475,430	28,420,690	△945,260		
奨学費	402,412,880	400,855,170	1,557,710		
補助活動費	29,117,548	28,884,974	232,574		
減価償却額	311,886,470	303,277,081	8,609,389		

出の部	管理経費	(298,529,520)	(294,014,039)	(4,515,481)
	消耗品費	3,159,938	2,991,014	168,924
	光熱水費	2,669,064	2,459,132	209,932
	旅費交通費	3,352,177	3,449,494	△97,317
	車輛燃料費	251,818	299,366	△47,548
	福利費	1,740,288	1,657,684	82,604
	慶弔費	179,912	213,684	△33,772
	通信費	2,469,144	2,678,592	△209,448
	新聞雑誌費	122,919	155,877	△32,958
	印刷製本費	25,792,763	14,937,335	10,855,428
	支払修繕費	8,712,896	13,390,881	△4,677,985
	損害保険料	966,013	940,183	25,830
	公租公課	4,531,435	4,151,785	379,650
	広報費	45,608,559	53,954,882	△8,346,323
	諸会費	742,623	722,623	20,000
	支払報酬手数料	40,665,931	39,064,939	1,600,992
	渉外費	6,796,241	6,873,027	△76,786
	会議費	118,410	61,880	56,530
	賃借料	166,810	283,296	△116,486
	雑費	143,339	610,339	△467,000
	私立大学等補助金返還金	71,000	71,000	0
特別施設費	112,527,144	110,210,900	2,316,244	
減価償却額	37,741,096	34,836,126	2,904,970	
徴収不能額等	(0)	(13,938,233)	(△13,938,233)	
徴収不能引当金繰入額	0	9,662,579	△9,662,579	
徴収不能額	0	4,275,654	△4,275,654	
教育活動支出計	(2,718,252,449)	(2,698,002,923)	(20,249,526)	
教育活動収支差額	(△384,721,132)	(△327,538,406)	(△57,182,726)	
教育活動外収支	科目	予算	決算	差異
	受取利息・配当金	(36,735)	(47,070)	(△10,335)
	その他の受取利息・配当金	36,735	47,070	△10,335
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(36,735)	(47,070)	(△10,335)
	科目	予算	決算	差異
	借入金等利息	(18,147,944)	(18,238,907)	(△90,963)
	借入金利息	18,147,944	18,238,907	△90,963
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	(18,147,944)	(18,238,907)	(△90,963)
教育活動外収支差額	(△18,111,209)	(△18,191,837)	(80,628)	
経常収支差額	(△402,832,341)	(△345,730,243)	(△57,102,098)	
特別収支	科目	予算	決算	差異
	その他の特別収入	(0)	(2,002,461)	(△2,002,461)
	現物寄付	0	2,002,461	△2,002,461
	特別収入計	(0)	(2,002,461)	(△2,002,461)
	科目	予算	決算	差異
	資産処分差額	(376,405,178)	(380,167,795)	(△3,762,617)
	土地建物構築物処分差額	375,097,785	375,097,785	0
	機器備品処分差額	1,307,393	1,619,268	△311,875
	図書等廃棄損	0	3,450,742	△3,450,742
	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	(376,405,178)	(380,167,795)	(△3,762,617)
	特別収支差額	(△376,405,178)	(△378,165,334)	(1,760,156)
	基本金組入前当年度収支差額	(△779,237,519)	(△723,895,577)	(△55,341,942)
当年度収支差額	(△779,237,519)	(△723,895,577)	(△55,341,942)	
前年度繰越収支差額	(0)	(△14,380,909,777)	(14,380,909,777)	
基本金取崩額	(0)	(644,152,221)	(△644,152,221)	
基本金取崩額	0	644,152,221	△644,152,221	
翌年度繰越収支差額	(△779,237,519)	(△14,460,653,133)	(13,681,415,614)	
(参考)				
事業活動収入計	(2,333,568,052)	(2,372,514,048)	(△38,945,996)	
事業活動支出計	(3,112,805,571)	(3,096,409,625)	(16,395,946)	

事業活動収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31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)	(1,012,825,300)	(102,836,900)	(487,100,574)	(54,403,356)	(26,355,500)	(1,683,521,630)	
授業料	0	581,685,000	60,525,000	278,143,850	30,459,000	18,989,000	969,801,850	
入学金	0	77,950,000	9,850,000	100,500,000	11,100,000	2,400,000	201,800,000	
実験実習料	0	4,350,300	4,286,900	23,271,724	2,740,356	0	34,649,280	
教育充実費	0	0	0	85,185,000	10,104,000	4,656,500	99,945,500	
暖房費	0	0	0	0	0	310,000	310,000	
施設費	0	348,840,000	28,175,000	0	0	0	377,015,000	
手数料	(0)	(12,796,200)	(489,300)	(13,493,200)	(660,000)	(150,000)	(27,588,700)	
入学検定料	0	8,205,000	0	13,480,000	660,000	150,000	22,495,000	
試験料	0	2,505,000	465,000	0	0	0	2,970,000	
証明手数料	0	2,086,200	24,300	13,200	0	0	2,123,700	
寄付金	(0)	(2,780,251)	(82,218)	(3,240,053)	(271,988)	(1,120,425)	(7,494,935)	
特別寄付金	0	600,000	0	0	0	0	600,000	
一般寄付金	0	2,180,251	82,218	1,373,849	78,257	1,120,425	4,835,000	
現物寄付金	0	0	0	1,866,204	193,731	0	2,059,935	
経常費等補助金	(0)	(138,784,541)	(44,242)	(285,257,432)	(53,062,000)	(29,951,000)	(507,099,215)	
国庫補助金	0	138,388,000	0	0	0	0	138,388,000	
地方公共団体補助金	0	353,027	39,860	285,022,652	53,062,000	29,951,000	368,428,539	
その他の補助金	0	43,514	4,382	234,780	0	0	282,676	
付随事業収入	(0)	(9,525,135)	(527,887)	(11,179,391)	(1,317,430)	(16,471,093)	(39,020,936)	
補助活動収入	0	9,075,135	527,887	11,179,391	1,317,430	16,471,093	38,570,936	
受託事業収入	0	450,000	0	0	0	0	450,000	
雑収入	(1,371,513)	(52,494,407)	(2,673,710)	(45,753,930)	(2,070,353)	(1,375,188)	(105,739,101)	
施設設備利用料	30,000	7,482,362	626,457	8,820,721	888,793	886,610	18,734,943	
雑収入	1,341,513	8,855,429	865,868	6,969,345	652,540	488,578	19,173,273	
退職金財団交付金収入	0	27,440,580	386,280	25,892,620	0	0	53,719,480	
退職給与引当金戻入額	0	8,326,036	795,105	4,071,244	411,020	0	13,603,405	
徴収不能引当金戻入	0	390,000	0	0	118,000	0	508,000	
教育活動収入計	(1,371,513)	(1,229,205,834)	(106,654,257)	(846,024,580)	(111,785,127)	(75,423,206)	(2,370,464,517)	
人件費	(18,415,982)	(639,909,581)	(79,648,902)	(451,777,784)	(64,103,533)	(46,995,473)	(1,300,851,255)	
教員人件費	0	356,008,535	53,695,760	385,364,067	46,107,989	40,257,657	881,434,008	
職員人件費	1,209,522	256,952,995	25,760,002	40,826,377	17,995,544	6,737,816	349,482,256	
役員報酬	17,206,460	0	0	0	0	0	17,206,460	
退職金	0	2,539,979	193,140	25,587,340	0	0	28,320,459	
退職給与引当金繰入額	0	24,408,072	0	0	0	0	24,408,072	

事業活動収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

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	教育研究経費	(0)	(621,962,987)	(108,010,963)	(282,608,272)	(42,397,809)	(34,219,365)	(1,089,199,396)
	消耗品費	0	11,251,121	1,470,568	30,171,896	3,171,535	3,320,255	49,385,375
	光熱水費	0	44,746,682	6,612,953	20,169,026	1,948,302	895,374	74,372,337
	旅費交通費	0	2,315,701	973,550	290,529	1,619	30,940	3,612,339
	車輛燃料費	0	18,220	0	0	0	0	18,220
	福利費	0	2,506,818	156,816	2,149,685	193,567	209,051	5,215,937
	慶弔費	0	2,974	0	0	0	0	2,974
	通信費	0	3,278,640	228,412	1,995,960	140,457	159,021	5,802,490
	新聞雑誌費	0	1,621,627	329,886	2,124,582	65,225	37,434	4,178,754
	印刷製本費	0	2,684,756	929,177	158,113	7,265	33,156	3,812,467
	支払修繕費	0	27,710,570	5,070,850	15,318,841	1,343,194	1,937,450	51,380,905
	損害保険料	0	5,149,851	750,418	2,253,059	206,291	119,518	8,479,137
	諸会費	0	3,201,596	912,594	1,835,828	135,854	132,630	6,218,502
	支払報酬手数料	0	58,875,380	11,285,243	24,702,529	2,693,806	9,031,819	106,588,777
	会議費	0	76,550	0	4,147	0	800	81,497
	行事費	0	695,239	173,049	2,323,023	153,916	121,706	3,466,933
	賃借料	0	3,913,982	192,966	651,335	27,109	359,445	5,144,837
	厚生補導費	0	14,770,667	12,472	11,836,968	1,413,998	386,585	28,420,690
	奨学費	0	292,892,220	24,395,000	71,883,450	11,342,500	342,000	400,855,170
	補助活動費	0	4,559,388	312,253	8,193,717	907,355	14,912,261	28,884,974
	減価償却額	0	141,691,005	54,204,756	86,545,584	18,645,816	2,189,920	303,277,081
	管理経費	(30,480,246)	(142,977,838)	(13,210,435)	(90,379,797)	(13,599,651)	(3,366,072)	(294,014,039)
	消耗品費	1,191,931	1,075,657	14,367	608,604	58,715	41,740	2,991,014
	光熱水費	1,790,724	100,642	262,569	262,175	27,190	15,832	2,459,132
	旅費交通費	359,900	2,183,183	24,991	864,904	13,336	3,180	3,449,494
	車輛燃料費	97,411	168,289	0	27,258	2,042	4,366	299,366
	福利費	156,918	584,543	105,054	512,554	82,654	215,961	1,657,684
慶弔費	21,422	70,143	2,231	84,526	2,123	33,239	213,684	
通信費	385,068	1,223,842	18,001	908,645	72,597	70,439	2,678,592	
新聞雑誌費	23,000	20,461	1,055	103,754	1,004	6,603	155,877	
印刷製本費	15,660	10,265,548	247	3,781,668	862,332	11,880	14,937,335	
支払修繕費	3,183,679	8,221,700	305,821	1,411,872	144,826	122,983	13,390,881	
損害保険料	183,403	543,443	57,369	133,852	13,682	8,434	940,183	
公租公課	3,065,627	634,508	42,289	335,571	34,398	39,392	4,151,785	
広報費	773,136	47,437,859	235,563	4,297,746	669,078	541,500	53,954,882	
諸会費	583,083	25,387	10,193	101,949	1,135	876	722,623	
支払報酬手数料	17,206,994	11,223,063	958,926	8,121,627	914,256	640,073	39,064,939	
渉外費	1,038,623	3,849,394	278,782	1,591,830	107,486	6,912	6,873,027	
会議費	23,400	38,480	0	0	0	0	61,880	

事業活動収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

学校法人 芦屋学園

(単位 円)

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	賃借料	132,260	67,226	14,123	58,895	6,108	4,684	283,296
	雑費	134,915	465,000	8,424	0	0	2,000	610,339
	私立大学等補助金返還金	0	13,000	58,000	0	0	0	71,000
	特別施設費	3,399	42,010,908	6,820,197	54,596,027	6,780,369	0	110,210,900
	減価償却額	109,693	12,755,562	3,992,233	12,576,340	3,806,320	1,595,978	34,836,126
	徴収不能額等	(0)	(10,619,000)	(1,021,920)	(964,296)	(1,333,017)	(0)	(13,938,233)
	徴収不能引当金繰入額	0	8,800,000	429,400	265,265	167,914	0	9,662,579
	徴収不能額	0	1,819,000	592,520	699,031	1,165,103	0	4,275,654
教育活動支出計	(48,896,228)	(1,415,469,406)	(201,892,220)	(825,730,149)	(121,434,010)	(84,580,910)	(2,698,002,923)	
教育活動収支差額	(△47,524,715)	(△186,263,572)	(△95,237,963)	(20,294,431)	(△9,648,883)	(△9,157,704)	(△327,538,406)	
教育活動外収支	受取利息・配当金	(44,152)	(1,256)	(1,007)	(531)	(64)	(60)	(47,070)
	その他の受取利息・配当金	44,152	1,256	1,007	531	64	60	47,070
	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	(44,152)	(1,256)	(1,007)	(531)	(64)	(60)	(47,070)
	借入金等利息	(72,056)	(8,279,571)	(833,981)	(7,646,584)	(793,790)	(612,925)	(18,238,907)
	借入金利息	72,056	8,279,571	833,981	7,646,584	793,790	612,925	18,238,907
	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	(72,056)	(8,279,571)	(833,981)	(7,646,584)	(793,790)	(612,925)	(18,238,907)
教育活動外収支差額	(△27,904)	(△8,278,315)	(△832,974)	(△7,646,053)	(△793,726)	(△612,865)	(△18,191,837)	
経常収支差額	(△47,552,619)	(△194,541,887)	(△96,070,937)	(12,648,378)	(△10,442,609)	(△9,770,569)	(△345,730,243)	
特別収支	その他の特別収入	(0)	(0)	(0)	(1,814,134)	(188,327)	(0)	(2,002,461)
	現物寄付	0	0	0	1,814,134	188,327	0	2,002,461
	特別収入計	(0)	(0)	(0)	(1,814,134)	(188,327)	(0)	(2,002,461)
	資産処分差額	(0)	(172,364,269)	(20,670,385)	(158,087,960)	(16,389,781)	(12,655,400)	(380,167,795)
	土地建物構築物処分差額	0	170,951,644	17,219,643	157,881,317	16,389,781	12,655,400	375,097,785
	機器備品処分差額	0	1,412,625	0	206,643	0	0	1,619,268
	図書等廃棄損	0	0	3,450,742	0	0	0	3,450,742
	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)	(172,364,269)	(20,670,385)	(158,087,960)	(16,389,781)	(12,655,400)	(380,167,795)	
特別収支差額	(0)	(△172,364,269)	(△20,670,385)	(△156,273,826)	(△16,201,454)	(△12,655,400)	(△378,165,334)	
基本金組入前当年度収支差額	(△47,552,619)	(△366,906,156)	(△116,741,322)	(△143,625,448)	(△26,644,063)	(△22,425,969)	(△723,895,577)	
当年度収支差額	(△47,552,619)	(△366,906,156)	(△116,741,322)	(△143,625,448)	(△26,644,063)	(△22,425,969)	(△723,895,577)	
前年度繰越収支差額	(1,745,736,225)	(△8,669,852,405)	(△3,989,657,971)	(△2,811,959,211)	(△901,026,910)	(245,850,495)	(△14,380,909,777)	
基本金取崩額	(0)	(293,573,799)	(29,571,147)	(271,128,233)	(28,146,031)	(21,733,011)	(644,152,221)	
基本金取崩額	0	293,573,799	29,571,147	271,128,233	28,146,031	21,733,011	644,152,221	
翌年度繰越収支差額	(1,698,183,606)	(△8,743,184,762)	(△4,076,828,146)	(△2,684,456,426)	(△899,524,942)	(245,157,537)	(△14,460,653,133)	
(参考)								
事業活動収入計	(1,415,665)	(1,229,207,090)	(106,655,264)	(847,839,245)	(111,973,518)	(75,423,266)	(2,372,514,048)	
事業活動支出計	(48,968,284)	(1,596,113,246)	(223,396,586)	(991,464,693)	(138,617,581)	(97,849,235)	(3,096,409,625)	

貸借対照表

平成31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	(17,385,295,924)	(18,268,508,802)	(△883,212,878)
有形固定資産	17,232,959,227	18,009,288,622	△776,329,395
土地	7,948,872,014	8,312,323,394	△363,451,380
建物	8,104,398,764	8,499,368,040	△394,969,276
構築物	380,383,138	393,243,318	△12,860,180
教育研究用機器備品	63,657,641	63,161,791	495,850
管理用機器備品	13,497,984	16,487,011	△2,989,027
図書	721,312,373	723,236,626	△1,924,253
車輛	837,313	1,468,442	△631,129
特定資産	100,000,000	200,000,000	△100,000,000
退職給与引当特定預金	100,000,000	200,000,000	△100,000,000
その他の固定資産	52,336,697	59,220,180	△6,883,483
電話加入権	4,620,820	4,620,820	0
ソフトウェア	9,411,577	15,077,060	△5,665,483
出資金	30,683,000	30,599,000	84,000
預け金	4,691,300	7,073,300	△2,382,000
長期貸付金	2,930,000	1,850,000	1,080,000
流動資産	(821,078,417)	(745,583,991)	(75,494,426)
現金預金	753,141,155	541,177,612	211,963,543
未収入金	50,247,274	197,563,910	△147,316,636
貯蔵品	150,590	0	150,590
短期貸付金	4,230,000	4,330,000	△100,000
前払金	10,235,592	496,432	9,739,160
立替金	1,383,510	1,754,617	△371,107
仮払金	1,690,296	261,420	1,428,876
資産の部合計	(18,206,374,341)	(19,014,092,793)	(△807,718,452)
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	(1,627,945,517)	(1,430,534,094)	(197,411,423)
長期借入金	869,046,000	658,884,000	210,162,000
長期未払金	23,432,436	20,143,836	3,288,600
退職給与引当金	735,467,081	751,506,258	△16,039,177
流動負債	(922,121,715)	(1,203,356,013)	(△281,234,298)
短期借入金	446,008,000	558,708,000	△112,700,000
未払金	104,860,477	267,492,419	△162,631,942
前受金	223,801,000	210,028,000	13,773,000
預り金	147,452,238	167,127,594	△19,675,356
負債の部合計	(2,550,067,232)	(2,633,890,107)	(△83,822,875)
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	(30,116,960,242)	(30,761,112,463)	(△644,152,221)
第1号基本金	29,854,960,242	30,499,112,463	△644,152,221
第4号基本金	262,000,000	262,000,000	0
繰越収支差額	(△14,460,653,133)	(△14,380,909,777)	(△79,743,356)
翌年度繰越収支差額	△14,460,653,133	△14,380,909,777	△79,743,356
純資産の部合計	(15,656,307,109)	(16,380,202,686)	(△723,895,577)
負債及び純資産の部合計	(18,206,374,341)	(19,014,092,793)	(△807,718,452)

(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 497,867,119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 561,496,379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 12,636,366,119 円

4. 徴収不能引当金の合計額 13,826,579円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 3,838,123,225円

建物 55,408,597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（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 28,397,501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△14,380百万円計上しており、当会計年度においては、約△723百万円の当年度収支差額を計上し、翌年度繰越収支差額は約△14,460百万円となっている。この状況により、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より一層改善すべく平成30年度作成5か年計画に基づき以下のような改善施策を実施する。

経営改善の大きな方向性としては、昨年同様①「在籍数の確保、定員充足」②「奨学費の削減」③「人件費の削減」の3点である。

①「在籍数の確保、定員充足」については、毎年度の入学定員確保により在籍者数を2,000人体制とする。そのためにブランド価値を上げるとともに、在学生の満足度を上げ、休学者・退学者の減少に繋げていく。

②「奨学費の削減」については、奨学費予算を学納金の10%を目標とし、3年後には目標を達成する。

③「人件費の削減」については、30年度において人件費は前会計年度に比し約200百万円削減した。

31年度の人件費も30年度と同程度の金額とし、人件費比率50%台まで改善する。

しかし、これらの対応策は実施途上であるため、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 30年 4月 1日から
平成 31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	363,451,380	7,948,872,014	-	7,948,872,014	当期減少は、臨海センター（淡路市）売却である。
	建物	18,357,231,896	4,717,440	301,639,003	18,060,310,333	9,955,911,569	8,104,398,764	当期増加は、大学、中高購入分である。当期減少は、臨海センター（淡路市）売却である。
	構築物	1,491,555,129	9,020,800	5,690,000	1,494,885,929	1,114,502,791	380,383,138	当期増加は、法人、中高、幼稚園購入分である。当期減少は、臨海センター（淡路市）売却である。
	教育研究用機器備品	1,333,971,214	19,626,155	2,739,558	1,350,857,811	1,287,200,170	63,657,641	主な当期増加は、大学他（リース）購入分及び現物寄付による受贈額2,002,461円である。当期減少分は、法人、大学、中高除却分である。
	管理用機器備品	198,573,882	1,395,240	0	199,969,122	186,471,138	13,497,984	主な当期増加は、大学他（リース）、中高購入分である。
	図書	723,236,626	1,526,489	3,450,742	721,312,373	-	721,312,373	当期増加は、大学、中高購入分である。当期減少分は、大学、短大除却分である。
	車両	45,358,934	0	0	45,358,934	44,521,621	837,313	
	計	30,462,251,075	36,286,124	676,970,683	29,821,566,516	12,588,607,289	17,232,959,227	
特定資産	退職給与引当特定預金	200,000,000		100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	当期減少は、退職給与資金（定期預金）の取崩である。
	計	200,000,000	0	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	
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	47,758,830	9,411,577	
	出資金	30,599,000	84,000	0	30,683,000	-	30,683,000	
	預け金	7,073,300	118,000	2,500,000	4,691,300	-	4,691,300	
	長期貸付金	6,132,000	2,880,000	1,918,000	7,094,000	4,164,000	2,930,000	注1
	計	105,595,527	3,082,000	4,418,000	104,259,527	51,922,830	52,336,697	
合 計	30,767,846,602	39,368,124	781,388,683	30,025,826,043	12,640,530,119	17,385,295,924	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12,636,366,119円と徴収不能引当金4,164,000円の合計である。

借 入 金 明 細 表

平成 30年 4月 1日から

平成 31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	0	0	0	0			
	市 中 金 融 機 関							
	但馬銀行 神戸支店	265,600,000	450,000,000	* 265,600,000 157,500,000	292,500,000	年1.40%	令和5年6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	93,300,000	464,560,000	* 299,100,000 207,200,000	51,560,000	年1.45%	令和2年10月20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	299,984,000	500,000,000	* 299,984,000 175,014,000	324,986,000	年1.50%	令和5年6月20日	注3 学園運転資金 校地担保
	山陰合同銀行 西宮支店	0	300,000,000	* 100,000,000	200,000,000	年1.30%	令和5年7月20日	注4 学園運転資金 校地担保
	小 計	658,884,000	1,714,560,000	* 864,684,000 639,714,000	869,046,000			
	計	658,884,000	1,714,560,000	* 864,684,000 639,714,000	869,046,000			
	短期 借入金	公的 金融機 関						
小 計		0	0	0	0			
市 中 金 融 機 関								
播州信用金庫 塚口支店		150,000,000	0	150,000,000	0			
三井住友銀行 芦屋駅前支店		100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	年0.84%	令和元年7月31日	注5 学園運転資金 定期預金担保
小 計		250,000,000	100,000,000	250,000,000	100,000,000			
返済期間が1年以内の長期借入金		308,708,000	* 639,714,000	602,414,000	346,008,000			
計		558,708,000	* 100,000,000 639,714,000	852,414,000	446,008,000			
合 計	1,217,592,000	* 1,814,560,000 639,714,000	* 1,717,098,000 639,714,000	1,315,054,000				

(担保物件の種類)

注1	西宮市苦楽園四番町124番1～141番21:6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
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	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 30年 4月 1日から
平成 31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	30,519,616,698	30,499,112,463	20,504,235	
当期取崩高				
①土地				
臨海センター（淡路市）売却	△363,451,380	△363,451,380		
小計	△363,451,380	△363,451,380	0	
②建物				
大学 教学支援部事務室 拡張工事	2,700,000	2,700,000		
大学 総務課電気工事	255,960	255,960		
大学 学内LAN増設工事	450,360	450,360		
中高 本館エレベータ前壁設置工事	528,120	528,120		
中高 3号館地下井水揚水ポンプ取替	783,000	783,000		
臨海センター（淡路市）売却	△301,639,003	△301,639,003		
小計	△296,921,563	△296,921,563	0	
③構築物				
学園グラウンドLED照明整備工事（リース）	7,296,480	0	7,296,480	
中高 冷却水ポンプ	544,320	544,320		
幼稚園 木製ワイドツイン滑り台	1,180,000	1,180,000		
臨海センター（淡路市）売却	△5,690,000	△5,690,000		
小計	3,330,800	△3,965,680	7,296,480	
④教育研究用機器備品				
機器備品取得高	11,659,112	11,659,112		
機器備品取得高（現物寄附）	2,002,461	2,002,461		
機器備品取得高（リース）	5,964,582	1,093,499	4,871,083	スイッチングハブ
機器備品除却高	△2,739,558	△2,739,558		
過年度基本金の修正	4,425,604	4,425,604		
小計	21,312,201	16,441,118	4,871,083	
過年度未組入れに係る組入		5,016,816	△5,016,816	
⑤管理用機器備品				
機器備品取得高（リース）	891,258	163,405	727,853	スイッチングハブ
機器備品取得高	503,982	503,982		
小計	1,395,240	667,387	727,853	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
⑥図書				
図書取得高	1,526,489	1,492,920	33,569	
図書除却高	△3,450,742	△3,450,742		
小計	△1,924,253	△1,957,822	33,569	
過年度未組入に係る組入		18,903	△18,903	
計	△ 636,258,955	△ 644,152,221	7,893,266	
当期末残高	29,883,357,743	29,854,960,242	28,397,501	
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	-	
第3号基本金				
前期繰越高	-	0	-	
当期組入高				
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	-	30,761,112,463	20,504,235	
当期組入高	-	0		
当期取崩高	-	△644,152,221		
当期末残高	-	30,116,960,242	28,397,501	

財 産 目 録

(平成31年3月31日現在)

(I) 資 産 の 部

¥18,206,374,341

1. 土地

¥7,948,872,014

127,812.03m²

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 (m ²)
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
計	11,186.00	
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	127,812.03

2. 建物

¥8,104,398,764

71,728.18m²

所 属	名 称	登記面積(m ²)		
大 学 構築物(15)	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
	日本文化研究所	附属建物(生命工学別棟)		674.90
		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 ²)
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	テニスコート(更衣室) (便所)	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	103.31
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	71,728.18

3. その他資産

¥2,153,103,563

科 目	金 額
構築物(156点)	380,383,138 円
教育研究用機器備品(14,664点)	63,657,641
管理用機器備品(1,508点)	13,497,984
図書(274,739冊)	721,312,373
車輛(17点)	837,313
電話加入権	4,620,820
ソフトウェア	9,411,577
出資金	30,683,000
退職給与引当特定預金	100,000,000
預け金	4,691,300
長期貸付金	2,930,000
現金預金	753,141,155
未収入金	50,247,274
貯蔵品	150,590
短期貸付金	4,230,000
前払金	10,235,592
立替金	1,383,510
仮払金	1,690,296

(Ⅱ) 負債の部

¥2,550,067,232

科 目	金 額
長期借入金	869,046,000 円
長期未払金	23,432,436 円
退職給与引当金	735,467,081 円
小 計	1,627,945,517
短期借入金	446,008,000
未払金	104,860,477
前受金	223,801,000
預り金	147,452,238
小 計	922,121,715

(Ⅲ) 差引正味財産

¥15,656,307,109

学校法人会計の特徴と企業会計との違い

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あります。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1項で求められています。

私立学校法第47条1項では、「学校法人は、毎会計年度終了後2ヶ月以内に財産目録、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計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1項によると、「第4条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わ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、助成金の公平分配の観点から、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、事業活動収支計算書、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 事業活動収支計算書

当該会計年度（4月1日～翌年3月31日）の事業活動収入と事業活動支出の内容及び基本金組入後の均衡の状態を明らかにしています。

③ 貸借対照表

年度末における資産・負債・基本金及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、営業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・事業活動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。
- 付随事業・収益事業収入
補助活動収入です。
- 受取利息・配当金収入
預金等の受取利息や各種配当金です。
- 雑収入
退職金財団交付金、その他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、又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
学校法人の運営にかかる経費（総務・経理）や学生募集活動等、教育研究活動に該当しない経費です。

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）、当年度に納入された収入を言います。
- 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。

事業活動収支計算書の勘定科目の説明

- 資産処分差額
売却、除却や廃棄などの処分をした機器備品や建物等の処分価格と帳簿価額の差額です。
- 徴収不能額
未収入金のうち、当期において回収不能と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の見積り引当を行う場合に使用します。
- 基本金組入額
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、事業活動収支計算書の当年度収支差額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、備品等の固定生産分を組入れます。
 - 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言います。
 - 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。

貸貸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額となります。
- その他の固定資産
上記以外の有価証券や電話加入権をいいます。
- 流動資産
現金預金、未収入金等をいいます。
- 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、預り金等をいいます。

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ほか、備品等の評価額です。
- 運用財産
有価証券や現金預金等のほか、運営のために活用される資金をいいます。
- 負債額
長期又は短期の借入金等のほか、運営のために負う負債の額をいいます。