

資 金 収 支 計 算 書

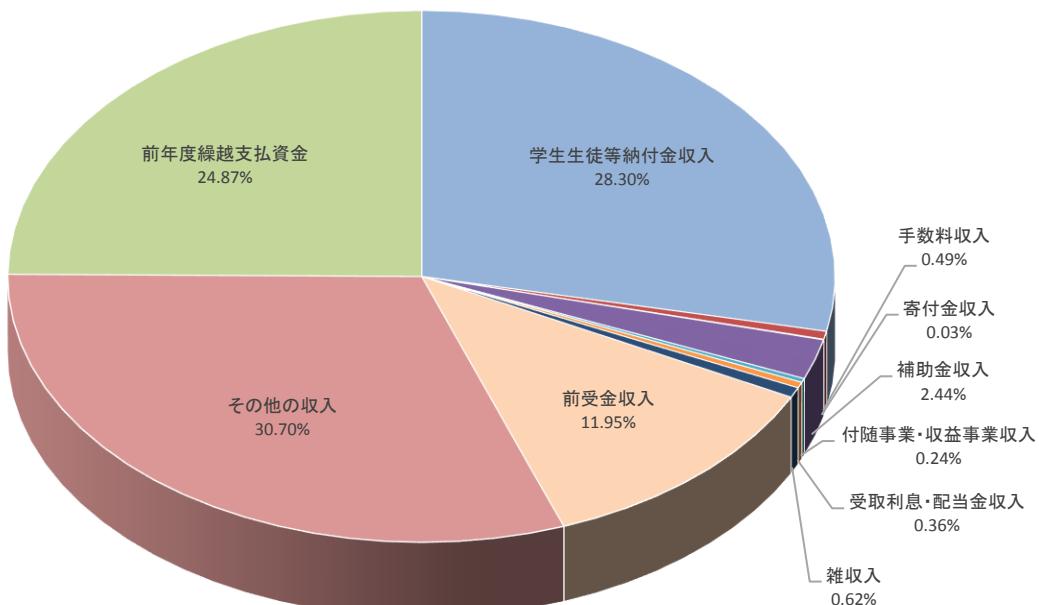
平成29年4月 1日から

平成30年3月31日まで

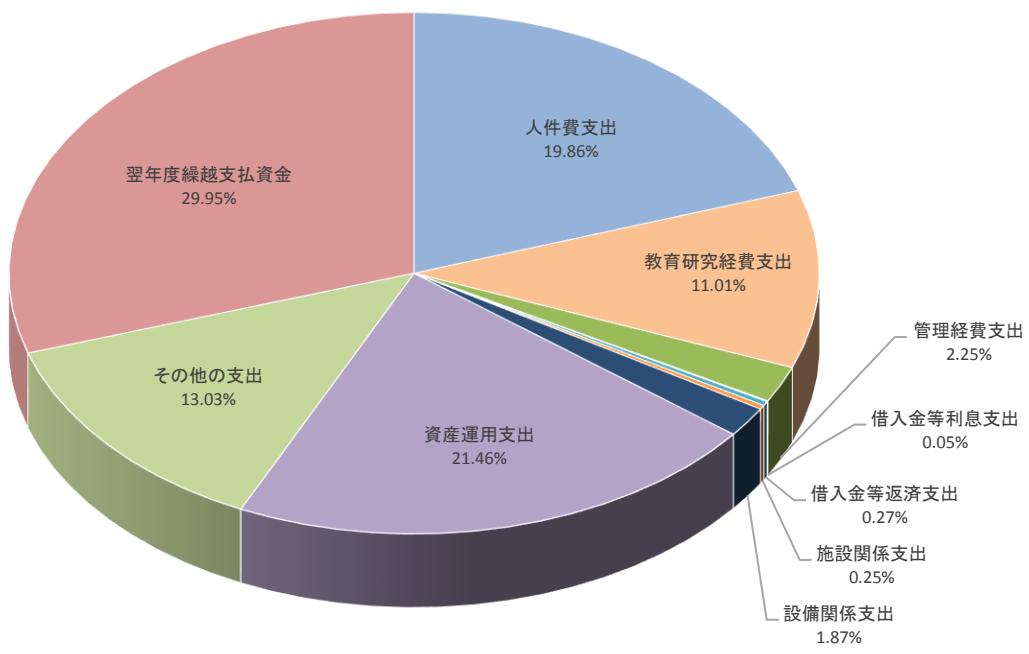
(単位:円)

収入の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
学生生徒等納付金収入	5,776,880,000	5,767,027,159	9,852,841
手数料収入	98,452,000	99,693,500	△ 1,241,500
寄付金収入	8,000,000	6,948,340	1,051,660
補助金収入	507,197,000	496,634,874	10,562,126
国庫補助金収入	502,897,000	492,422,476	10,474,524
地方公共団体補助金収入	4,300,000	4,212,398	87,602
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	51,190,000	49,742,000	1,448,000
受取利息・配当金収入	73,000,000	72,166,623	833,377
雑収入	111,600,000	126,777,120	△ 15,177,120
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	2,810,387,000	2,434,215,438	376,171,562
その他の収入	2,426,110,888	6,256,440,186	△ 3,830,329,298
資金収入調整勘定	△ 2,418,084,580	△ 2,531,074,957	112,990,377
前年度繰越支払資金	5,067,659,393	5,067,659,393	
収入の部合計	14,512,391,701	17,846,229,676	△ 3,333,837,975
支出の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
人件費支出	3,584,818,000	3,561,222,521	23,595,479
教育研究経費支出	2,006,002,800	1,974,150,661	31,852,139
管理経費支出	351,049,200	403,219,648	△ 52,170,448
借入金等利息支出	9,302,425	9,302,425	0
借入金等返済支出	47,760,000	47,760,000	0
施設関係支出	45,478,000	45,467,780	10,220
設備関係支出	339,998,852	335,063,609	4,935,243
資産運用支出	2,800,000,000	3,847,000,000	△ 1,047,000,000
その他の支出	112,837,979	2,335,183,674	△ 2,222,345,695
資金支出調整勘定	△ 45,652,882	△ 81,070,643	35,417,761
翌年度繰越支払資金	5,260,797,327	5,368,930,001	△ 108,132,674
支出の部合計	14,512,391,701	17,846,229,676	△ 3,333,837,975

資金収支計算書 収入構成グラフ



資金収支計算書 支出構成グラフ



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

(単位:円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	学生生徒等納付金収入		5,767,027,159
	手数料収入		99,693,500
	特別寄付金収入		6,948,164
	一般寄付金収入		176
	経常費等補助金収入		458,377,874
	付随事業収入		49,742,000
	雑収入		126,777,120
	教育活動資金収入計		6,508,565,993
	人件費支出		3,561,222,521
	教育研究経費支出		1,974,150,661
施設整備等活動による資金収支	管理経費支出		403,219,648
	教育活動資金支出計		5,938,592,830
	差引		569,973,163
	調整勘定等		170,753,512
	教育活動資金収支差額		740,726,675
	施設設備補助金収入		38,257,000
	校舎建設等引当特定資産取崩収入		200,000,000
	減価償却引当特定資産取崩収入		100,000,000
	施設整備等活動資金収入計		338,257,000
	施設関係支出		45,467,780
その他の活動による資金収支	設備関係支出		335,063,609
	第2号基本金引当特定資産繰入支出		700,000,000
	校舎建設等引当特定資産繰入支出		200,000,000
	減価償却引当特定資産繰入支出		100,000,000
	施設整備等活動資金支出計		1,380,531,389
	差引		△ 1,042,274,389
	調整勘定等		△ 1,051,323
	施設整備等活動資金収支差額		△ 1,043,325,712
	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)		△ 302,599,037
	創設準備引当特定資産取崩収入		3,500,000,000
その他の活動による資金収支	小計		3,500,000,000
	受取利息・配当金収入		72,166,623
	預り金受入収入		2,127,902,971
	仮払金回収収入		2,426,327
	その他の活動資金収入計		5,702,495,921
	借入金等返済支出		47,760,000
	退職給与引当特定資産繰入支出		47,000,000
	創設準備引当特定資産繰入支出		2,800,000,000
	小計		2,894,760,000
	借入金等利息支出		9,302,425
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	預り金支払支出		2,134,589,182
	仮払金支払支出		59,974,669
	その他の活動資金支出計		5,098,626,276
	差引		603,869,645
	その他の活動資金収支差額		603,869,645
	前年度繰越支払資金		5,067,659,393
	翌年度繰越支払資金		5,368,930,001

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

(単位:円)

	科 目	予算額	決算額	差 異
教育活動収支	学生生徒等納付金	5,776,880,000	5,767,027,159	9,852,841
	手数料	98,452,000	99,693,500	△ 1,241,500
	寄付金	11,000,000	10,342,666	657,334
	経常費等補助金	468,940,000	458,377,874	10,562,126
	国庫補助金	464,640,000	454,165,476	10,474,524
	地方公共団体補助金	4,300,000	4,212,398	87,602
	付随事業収入	51,190,000	49,742,000	1,448,000
	雑収入	111,600,000	126,777,120	△ 15,177,120
	教育活動収入計	6,518,062,000	6,511,960,319	6,101,681
	科 目	予算額	決算額	差 異
支事業の活動	人件費	3,641,906,000	3,613,436,391	28,469,609
	教育研究経費	2,937,172,800	2,905,511,754	31,661,046
	管理経費	406,999,200	459,178,053	△ 52,178,853
	徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	6,986,078,000	6,978,126,198	7,951,802
	教育活動収支差額	△ 468,016,000	△ 466,165,879	△ 1,850,121
教育活動外収支	科 目	予算額	決算額	差 異
	受取利息・配当金	73,000,000	72,190,709	809,291
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	73,000,000	72,190,709	809,291
支事業の活動	科 目	予算額	決算額	差 異
	借入金等利息	9,302,425	9,302,425	0
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	9,302,425	9,302,425	0
	教育活動外収支差額	63,697,575	62,888,284	809,291
	経常収支差額	△ 404,318,425	△ 403,277,595	△ 1,040,830
特別収支	科 目	予算額	決算額	差 異
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	38,257,000	38,257,000	0
	特別収入計	38,257,000	38,257,000	0
	科 目	予算額	決算額	差 異
	資産処分差額	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	38,257,000	38,257,000	0
	基本金組入前当年度収支差額	△ 366,061,425	△ 365,020,595	△ 1,040,830
	基本金組入額合計	△ 700,000,000	△ 816,645,459	116,645,459
	当年度収支差額	△ 1,066,061,425	△ 1,181,666,054	115,604,629
	前年度繰越収支差額	7,883,499,897	7,883,499,897	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	6,817,438,472	6,701,833,843	115,604,629

(参考)

事業活動収入計	6,629,319,000	6,622,408,028	6,910,972
事業活動支出計	6,995,380,425	6,987,428,623	7,951,802

貸 借 対 照 表

平成30年3月31日

(単位:円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	59,378,553,491	59,934,923,188	△ 556,369,697
有形固定資産	28,413,451,606	29,016,955,389	△ 603,503,783
土地	6,885,223,494	6,885,223,494	0
建物	13,838,349,343	14,341,034,589	△ 502,685,246
構築物	741,035,399	783,159,846	△ 42,124,447
教育研究用機器備品	2,171,034,546	2,265,195,336	△ 94,160,790
管理用機器備品	34,156,552	39,965,637	△ 5,809,085
図書	4,728,838,626	4,682,942,543	45,896,083
車両	12,830,247	19,433,844	△ 6,603,597
船舶	1,983,399	100	1,983,299
特定資産	30,928,303,479	30,881,279,393	47,024,086
第2号基本金引当特定資産	3,700,000,000	3,000,000,000	700,000,000
退職給与引当特定資産	1,745,016,830	1,698,016,830	47,000,000
減価償却引当特定資産	15,494,923,708	15,494,899,622	24,086
校舎建設等引当特定資産	4,575,757,976	4,575,757,976	0
創設準備引当特定資産	5,412,604,965	6,112,604,965	△ 700,000,000
その他の固定資産	36,798,406	36,688,406	110,000
電話加入権	3,048,426	3,048,426	0
施設利用権	600	600	0
保証金	33,479,380	33,479,380	0
敷金	270,000	160,000	110,000
流动資産	5,648,765,358	5,502,452,717	146,312,641
現金預金	5,368,930,001	5,067,659,393	301,270,608
未収入金	112,990,377	326,110,888	△ 213,120,511
有価証券	81,363,520	81,363,520	0
前払金	27,849,844	27,235,642	614,202
仮払金	57,631,616	83,274	57,548,342
資産の部合計	65,027,318,849	65,437,375,905	△ 410,057,056
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,211,909,832	2,270,673,762	△ 58,763,930
長期借入金	407,070,000	454,830,000	△ 47,760,000
退職給与引当金	1,744,965,708	1,692,751,838	52,213,870
長期未払金	59,874,124	123,091,924	△ 63,217,800
流动負債	2,714,916,863	2,701,189,394	13,727,469
短期借入金	47,760,000	47,760,000	0
未払金	117,120,801	112,837,979	4,282,822
前受金	2,434,215,438	2,418,084,580	16,130,858
預り金	115,820,624	122,506,835	△ 6,686,211
負債の部合計	4,926,826,695	4,971,863,156	△ 45,036,461
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	53,398,658,311	52,582,012,852	816,645,459
第1号基本金	49,291,658,311	49,175,012,852	116,645,459
第2号基本金	3,700,000,000	3,000,000,000	700,000,000
第4号基本金	407,000,000	407,000,000	0
繰越収支差額	6,701,833,843	7,883,499,897	△ 1,181,666,054
翌年度繰越収支差額	6,701,833,843	7,883,499,897	△ 1,181,666,054
純資産の部合計	60,100,492,154	60,465,512,749	△ 365,020,595
負債及び純資産の部合計	65,027,318,849	65,437,375,905	△ 410,057,056

財産目録

平成30年3月31日

I 資産総額	65,027,318,849 円
1. 基本財産	32,113,451,606 円
2. 運用財産	32,913,867,243 円
II 負債総額	4,926,826,695 円
III 正味財産	60,100,492,154 円

科 目	金 額
一 資産額	
1. 基本財産	32,113,451,606 円
土地	6,885,223,494 円
建物	13,838,349,343 円
構築物	741,035,399 円
教育研究用機器備品	2,171,034,546 円
管理用機器備品	34,156,552 円
図書	4,728,838,626 円
車両	12,830,247 円
船舶	1,983,399 円
建設仮勘定	0 円
第2号基本金引当特定資産	3,700,000,000 円
2. 運用財産	32,913,867,243 円
現金預金	5,368,930,001 円
退職給与引当特定資産	1,745,016,830 円
減価償却引当特定資産	15,494,923,708 円
校舎建設等引当特定資産	4,575,757,976 円
創設準備引当特定資産	5,412,604,965 円
電話加入権	3,048,426 円
施設利用権	600 円
保証金	33,479,380 円
敷金	270,000 円
未収入金	112,990,377 円
有価証券	81,363,520 円
前払金	27,849,844 円
仮払金	57,631,616 円
資産総額	65,027,318,849 円
二 負債額	
1. 固定負債	2,211,909,832 円
長期借入金	407,070,000 円
退職給与引当金	1,744,965,708 円
長期未払金	59,874,124 円
2. 流動負債	2,714,916,863 円
短期借入金	47,760,000 円
未払金	117,120,801 円
前受金	2,434,215,438 円
預り金	115,820,624 円
負債総額	4,926,826,695 円
正味財産(資産総額－負債総額)	60,100,492,154 円

監査報告書

平成30年5月16日

学校法人 福山大学

理 事 会 御 中
評 議 員 会 御 中

学校法人 福山大学

監事 安保 昇 
監事 光波 祥二郎 

私たちは、学校法人福山大学の監事として、私立学校法第37条第3項及び学校法人福山大学寄附行為第7条の規定に基づき、同法人の平成29度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)における財産目録及び計算書類(貸借対照表、資金収支計算書、事業活動収支計算書)を含め、学校法人の業務及び財産に関し監査を行いました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務及び財産に関する不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実のないことを認めました。

以上

平成 29 年度決算について（概要）

I 資金収支計算書

平成 29 年度の資金収支計算書の主な内容は次のとおりである。

当年度の収入額は、127 億 7,857 万 283 円で、これに前年度繰越支払資金 50 億 6,765 万 9,393 円を加えた結果、収入の部合計は、178 億 4,622 万 9,676 円となった。一方、支出額は、人件費、教育研究経費、管理経費、施設関係、設備関係支出等 124 億 7,729 万 9,675 円となり、前年度比 3 億 127 万 608 円増の 53 億 6,893 万 1 円が翌年度繰越支払資金となった。

II 事業活動収支計算書

平成 29 年度の事業活動収支計算書の主な内容は次のとおりである。

(1) 教育活動収支

事業活動収入の部では教育活動収入計が予算比 610 万 1,681 円減の 65 億 1,196 万 319 円、事業活動支出の部では教育活動支出計が予算比 795 万 1,802 円減の 69 億 7,812 万 6,198 円となり、教育活動収支差額は 4 億 6,616 万 5,879 円の支出超過となった。

(2) 教育活動外収支

事業活動収入の部では教育活動外収入計が予算比 80 万 9,291 円減の 7,219 万 709 円、事業活動支出の部では教育活動外支出計が予算と同額の 930 万 2,425 円となり、教育活動外収支差額は 6,288 万 8,284 円の収入超過となった。教育活動収支差額と教育活動外収支差額を合わせた経常収支差額は 4 億 327 万 7,595 円の支出超過となった。

(3) 特別収支

事業活動収入の部では特別収入計が予算と同額の 3,825 万 7,000 円となり、特別収支差額は 3,825 万 7,000 円の収入超過となった。

以上により、基本金組入前当年度収支差額は 3 億 6,502 万 595 円の支出超過となり、基本金組入額 8 億 1,664 万 5,459 円と合わせた当年度収支差額は 11 億 8,166 万 6,054 円の支出超過となった。これに前年度繰越収支差額 78 億 8,349 万 9,897 円を加えた翌年度繰越収支差額は 67 億 183 万 3,843 円となった。

III 貸借対照表

平成 29 年度の貸借対照表の主な内容は次のとおりである。

資産の部合計は前年度比 4 億 1,005 万 7,056 円減の 650 億 2,731 万 8,849 円となつた。内訳は固定資産が 593 億 7,855 万 3,491 円、流動資産が 56 億 4,876 万 5,358 円で、固定資産のうち、有形固定資産が 284 億 1,345 万 1,606 円、特定資産が 309 億 2,830 万 3,479 円、その他の固定資産が 3,679 万 8,406 円である。

負債の部合計は前年度比 4,503 万 6,461 円減の 49 億 2,682 万 6,695 円となつた。内訳は固定負債が 22 億 1,190 万 9,832 円、流動負債が 27 億 1,491 万 6,863 円である。

純資産の部合計は前年度比 3 億 6,502 万 595 円減の 601 億 49 万 2,154 円となつた。基本金の合計は 533 億 9,865 万 8,311 円で、内訳は校地、校舎、機器備品、図書等教育研究に必要な資産の自己調達額を示す第 1 号基本金が 492 億 9,165 万 8,311 円、将来取得する固定資産の積立額を示す第 2 号基本金が 37 億円、大学を恒常的に維持するための資金を示す第 4 号基本金が 4 億 700 万円となっている。

以上により、繰越収支差額は前年度比 11 億 8,166 万 6,054 円減の 67 億 183 万 3,843 円となつた。

資金収支計算書

資金収支計算書は、企業会計におけるキャッシュ・フロー計算書に近いもので、学校法人が教育研究その他の諸活動を行うことにより生ずるすべての資金収支の内容を示しています。学校法人の資金収支計算書では、前受金、未収入金、未払金、前払金を加えたもので、個々の収入金額、支出金額は必ずしも企業会計におけるキャッシュ・フローとなっていませんが、別途「資金収入調整勘定」と「資金支出調整勘定」を設けて、これら前受金等を調整することになり、総額としてはキャッシュ・フローを示しています。

勘定科目的説明

収入の部	
学生生徒等納付金収入	授業料・入学金・実験実習料等の収入
手数料収入	入学検定料や各種証明書の発行手数料等の収入
寄付金収入	金銭及びその他の資産を寄贈者から贈与された収入
補助金収入	国または地方公共団体から交付される補助金収入
資産売却収入	帳簿残高のある固定資産等の売却による収入
付随事業・収益事業収入	補助活動、附属事業、受託事業および収益事業による収入
受取利息・配当金収入	預金、有価証券等の利息や配当金による収入
雑収入	上記以外の収入で学校法人の負債とならない収入
借入金等収入	返済期限が貸借対照日後1年を超えて到来する長期借入金と1年以内の短期借入金及び学校債の発行による収入
前受金収入	翌会計年度以後の諸活動に対応する収入を当該会計年度において資金収入したもの
その他の収入	上記以外の収入で、各種特定資産の取崩収入及び預り金等の収入
資金収入調整勘定	当年度の諸活動に対応する収入ですが、資金の収入が当年度中に行われず、前年度以前または翌年度以降となる項目を調整する勘定科目
支出の部	
人件費支出	教職員人件費、役員報酬、退職金に係る支出
教育研究経費支出	教育研究活動に要する経費で、消耗品費、光熱水費、旅費交通費、奨学費、通信費、印刷製本費等の支出
管理経費支出	教育研究活動以外の経費で、管理運営、学生募集等に要する支出
借入金等利息支出	借入金及び学校債に係る利息支出
借入金等返済支出	借入金及び学校債に係る返済支出
施設関係支出	土地、建物、構築物等の固定資産の取得に係る支出
設備関係支出	機器備品、図書、車両等の取得に係る支出
資産運用支出	各種特定資産への繰入支出、有価証券の取得に係る支出
その他の支出	上記以外の支出で、前払金、仮払金等に係る支出
資金支出調整勘定	当年度の諸活動に対する支出であるが、実際の資金の支出が前年度以前にあったものまたは、翌年度以降になるもの

事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、毎会計年度の3つの活動(教育活動、教育活動以外の経的な活動、それ以外の活動)に対応する事業活動収入および事業活動支出の内容を明らかにするとともに、基本金に組み入れる額を控除した会計年度の諸活動に対応するすべての事業活動収入と事業活動支出の均衡の状態を明らかにするためのものです。

勘定科目の説明

事業活動収入の部	
学生生徒等納付金	授業料・入学会・実験実習料等の収入
手数料	入学検定料や各種証明書の発行手数料等の収入
寄付金	資金収支の寄付金収入に現物寄付を加えた額(施設設備に係る寄付は除く)
経常費等補助金	国や地方公共団体から交付される補助金収入(施設設備に係る補助金は除く)
付随事業収入	補助活動、附属事業、受託事業による収入
雑収入	上記以外の収入で学校法人の負債とならない収入
受取利息・配当金	預金、有価証券等の利息や配当金による収入
その他の教育活動外収入	収益事業等からの収入
資産売却差額	資産売却収入が当該資産の帳簿価額を超えた場合の超過額
その他の特別収入	施設設備に係る寄付金、補助金及び過年度修正額による収入
事業活動支出の部	
人件費	教職員人件費、役員報酬、退職金に退職給与引当金繰入額を加えたもの
教育研究経費	教育研究活動に要する経費で、消耗品費、光熱水費、旅費交通費、奨学費、通信費、印刷製本費等の支出に減価償却額を加えたもの
管理経費	教育研究活動以外の経費で、管理運営、学生募集等に要する支出に減価償却額を加えたもの
徴収不能額等	前年度以前に計上した未収入金等で、当年度において回収不能と判断した額
借入金等利息	借入金及び学校債の利息に係る支出
その他の教育活動外支出	為替差損等に係る支出
資産処分差額	資産売却収入が当該資産の帳簿価額を下回った場合の差額及び資産を除却した場合の除却損
その他の特別支出	災害損失及び過年度修正額に係る支出
その他の項目	
基本金組入前当年度収支差額	当年度における教育活動収支、教育活動外収支、特別収支の全ての収入と支出の差額
基本金組入額合計	第1号基本金から第4号基本金の当年度組入額
当年度収支差額	基本金組入前当年度収支差額から基本金組入額合計を控除した当年度の収支差額
前年度繰越収支差額	前年度までの累積収支差額
基本金取崩額	基本金を取り崩した場合の額
翌年度繰越収支差額	前年度繰越収支差額に当年度収支差額と基本金取崩額を加えた額で翌年度に繰り越す収支差額
事業活動収入計	当年度の事業活動収入の合計
事業活動支出計	当年度の事業活動支出の合計

貸借対照表

貸借対照表は、年度末における資産、負債、純資産(基本金、繰越収支差額)の状況を示すものです。資金収支計算書と事業活動収支計算書が単年度の収支を示すのに対して、貸借対照表はこれまでの財務状況の積み重ねを示しています。

勘定科目の説明

資産の部	
固定資産	次の有形固定資産、特定資産、その他の固定資産の合計
有形固定資産	貸借対照表日後1年を超えて使用する有形の資産で、土地、建物、教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車輌等
特定資産	基本金引当特定資産及び各種引当特定資産
その他の固定資産	電話加入権、施設利用権、有価証券等
流動資産	現金預金、未収入金、貯蔵品等
負債の部	
固定負債	長期借入金、退職給与引当金、長期未払金等
流動負債	短期借入金、未払金、前受金、預り金等
純資産の部	
基本金	学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するため組み入れた金額で、第1号基本金から第4号基本があります
第1号基本金	教育活動を行うために取得した固定資産の価額
第2号基本金	将来取得する固定資産の取得に充てる金銭及びその他の資産の額
第3号基本金	奨学金等の基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭及びその他の資産の額
第4号基本金	恒常的に保持すべき資金として別に文部科学大臣の定める額
繰越収支差額	累積の収支状況を示しており、事業活動収支計算書の翌年度繰越収支差額と一致します