

資金収支計算書

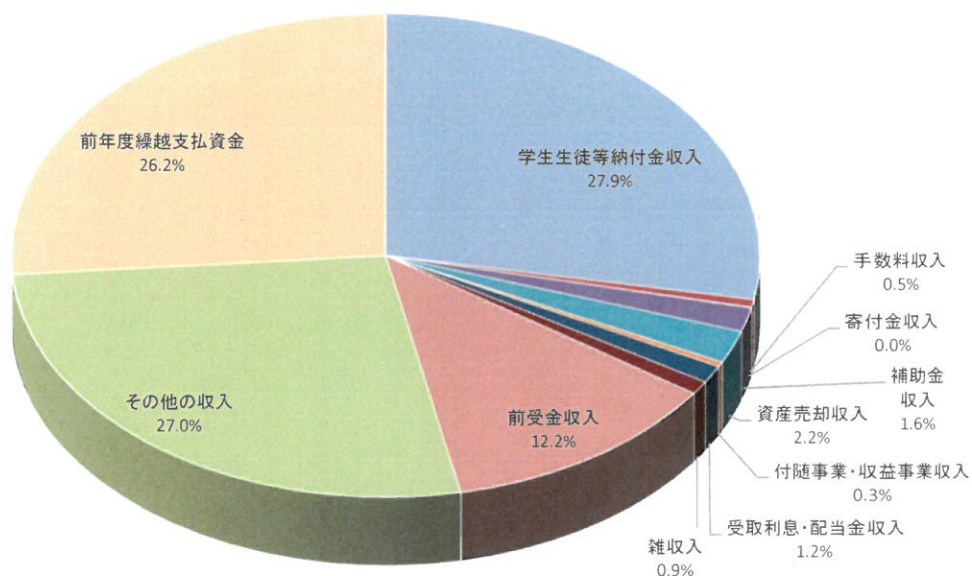
平成27年4月 1日から

平成28年3月31日まで

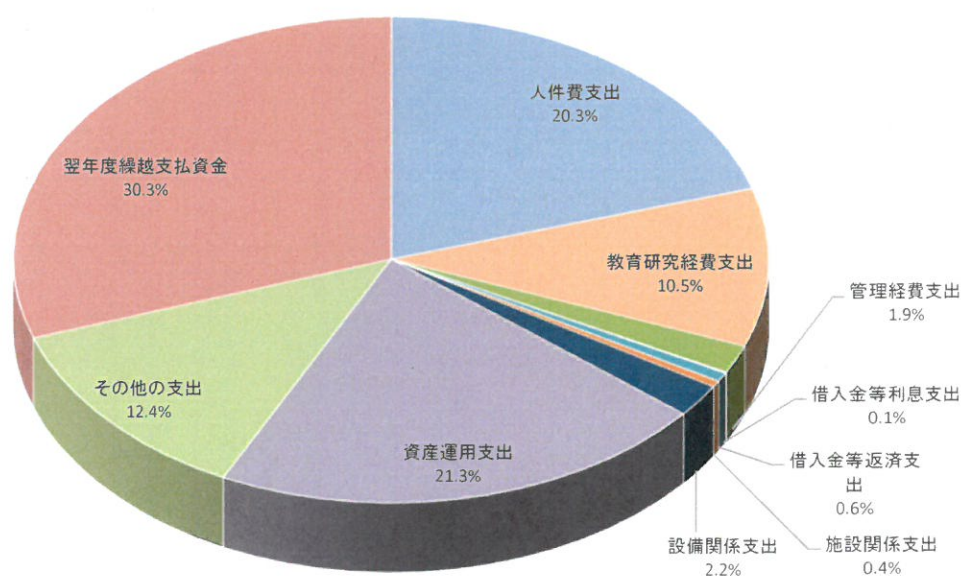
(単位:円)

収入の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
学生生徒等納付金収入	5,425,222,000	5,400,940,268	24,281,732
手数料収入	94,627,000	98,546,800	△ 3,919,800
寄付金収入	22,000,000	8,076,500	13,923,500
補助金収入	318,300,000	312,779,893	5,520,107
国庫補助金収入	313,000,000	306,183,000	6,817,000
地方公共団体補助金収入	5,300,000	6,596,893	△ 1,296,893
資産売却収入	419,800,000	423,511,921	△ 3,711,921
付随事業・収益事業収入	59,600,000	60,814,692	△ 1,214,692
受取利息・配当金収入	220,000,000	227,053,992	△ 7,053,992
雑収入	135,134,000	170,497,547	△ 35,363,547
前受金収入	2,779,507,000	2,353,000,700	426,506,300
その他の収入	3,177,250,755	5,217,676,714	△ 2,040,425,959
資金収入調整勘定	△ 2,291,829,502	△ 2,413,974,202	122,144,700
前年度繰越支払資金	5,078,171,198	5,078,171,198	0
収入の部合計	15,437,782,451	16,937,096,023	△ 1,499,313,572
支出の部			
科 目	予算額	決算額	差 異
人件費支出	3,414,173,000	3,470,871,115	△ 56,698,115
教育研究経費支出	1,903,360,500	1,803,477,928	99,882,572
管理経費支出	340,406,846	321,614,818	18,792,028
借入金等利息支出	11,546,060	11,546,060	0
借入金等返済支出	104,010,000	104,010,000	0
施設関係支出	72,787,000	70,232,038	2,554,962
設備関係支出	380,264,039	372,353,991	7,910,048
資産運用支出	3,600,000,000	3,653,715,178	△ 53,715,178
その他の支出	87,870,515	2,128,744,145	△ 2,040,873,630
資金支出調整勘定	△ 285,039,003	△ 181,238,741	△ 103,800,262
翌年度繰越支払資金	5,808,403,494	5,181,769,491	626,634,003
支出の部合計	15,437,782,451	16,937,096,023	△ 1,499,313,572

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27年4月 1日から

平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目		金 額
教育活動による資金収支	収入	
	学生生徒等納付金収入	5,400,940,268
	手数料収入	98,546,800
	特別寄付金収入	8,076,500
	経常費等補助金収入	289,344,893
	付随事業収入	60,814,692
	雑収入	170,497,547
	教育活動資金収入計	6,028,220,700
	支出	
	人件費支出	3,470,871,115
	教育研究経費支出	1,803,477,928
	管理経費支出	321,614,818
	教育活動資金支出計	5,595,963,861
	差引	432,256,839
施設設備等活動による資金収支	調整勘定等	96,599,577
	教育活動資金収支差額	528,856,416
	科 目	金 額
	収入	
	施設整備補助金収入	23,435,000
	校舎建設等引当特定資産取崩収入	3,000,000,000
	施設整備等活動資金収入計	3,023,435,000
	支出	
	施設関係支出	70,232,038
	設備関係支出	372,353,991
	第2号基本金引当特定資産繰入支出	3,000,000,000
	校舎建設等引当特定資産繰入支出	300,000,000
	減価償却引当特定資産繰入支出	300,000,000
	施設整備等活動資金支出計	4,042,586,029
その他の活動による資金収支	差引	△ 1,019,151,029
	調整勘定等	85,171,998
	施設整備等活動資金収支差額	△ 933,979,031
	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)	△ 405,122,615
	科 目	金 額
	収入	
	有価証券売却収入	3,711,921
	有価証券償還収入	419,800,000
	小計	423,511,921
	受取利息・配当金収入	227,053,992
	預り金受入収入	2,037,996,618
	仮払金回収収入	2,429,341
	その他の活動資金収入計	2,690,991,872
	支出	
	借入金等返済支出	104,010,000
	有価証券購入支出	3,715,178
	退職給与引当特定資産繰入支出	50,000,000
	小計	157,725,178
	借入金等利息支出	11,546,060
	預り金支払支出	2,010,890,635
	仮払金支払支出	2,109,091
	その他の活動資金支出計	2,182,270,964
	差引	508,720,908
	その他の活動資金収支差額	508,720,908
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	103,598,293
	前年度繰越支払資金	5,078,171,198
	翌年度繰越支払資金	5,181,769,491

事業活動収支計算書

平成27年4月 1日から

平成28年3月31日まで

(単位:円)

教育活動収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		学生生徒等納付金	5,425,222,000	5,400,940,268	24,281,732
		手数料	94,627,000	98,546,800	△ 3,919,800
		寄付金	22,000,000	10,225,530	11,774,470
		経常費等補助金	279,300,000	289,344,893	△ 10,044,893
		国庫補助金	274,000,000	282,748,000	△ 8,748,000
		地方公共団体補助金	5,300,000	6,596,893	△ 1,296,893
		付随事業収入	59,600,000	60,814,692	△ 1,214,692
		雑収入	135,134,000	170,516,806	△ 35,382,806
		教育活動収入計	6,015,883,000	6,030,388,989	△ 14,505,989
	事業活動支出の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		人件費	3,413,109,000	3,516,294,650	△ 103,185,650
		教育研究経費	2,875,260,500	2,776,496,861	98,763,639
		管理経費	405,186,846	378,096,453	27,090,393
		教育活動支出計	6,693,556,346	6,670,887,964	22,668,382
教育活動収支差額		△ 677,673,346	△ 640,498,975	△ 37,174,371	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		受取利息・配当金	220,000,000	227,071,743	△ 7,071,743
		教育活動外収入計	220,000,000	227,071,743	△ 7,071,743
	事業活動支出の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		借入金等利息	11,546,060	11,546,060	0
		教育活動外支出計	11,546,060	11,546,060	0
	教育活動外収支差額	208,453,940	215,525,683	△ 7,071,743	
経常収支差額	△ 469,219,406	△ 424,973,292	△ 44,246,114		
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予算額	決算額	差 異
		資産売却差額	419,800,000	419,817,713	△ 17,713
		その他の特別収入	50,040,000	43,437,290	6,602,710
	事業活動支出の部	特別収入計	469,840,000	463,255,003	6,584,997
		科 目	予算額	決算額	差 異
		資産処分差額	0	108,878	△ 108,878
		特別支出計	0	108,878	△ 108,878
特別収支差額	469,840,000	463,146,125	6,693,875		
基本金組入前当年度収支差額		620,594	38,172,833	△ 37,552,239	
基本金組入額合計		△ 3,000,000,000	△ 3,000,000,000	0	
当年度収支差額		△ 2,999,379,406	△ 2,961,827,167	△ 37,552,239	
前年度繰越収支差額		10,964,283,091	10,964,283,091	0	
基本金取崩額		0	304,666,545	△ 304,666,545	
翌年度繰越収支差額		7,964,903,685	8,307,122,469	△ 342,218,784	

(参考)

事業活動収入計	6,705,723,000	6,720,715,735	△ 14,992,735
事業活動支出計	6,705,102,406	6,682,542,902	22,559,504

貸 借 対 照 表

平成28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	60,294,320,827	60,209,155,914	85,164,913
有形固定資産	29,696,377,114	30,261,219,832	△ 564,842,718
土地	6,885,223,494	6,885,223,494	0
建物	14,769,701,292	15,219,070,285	△ 449,368,993
構築物	816,140,218	899,071,487	△ 82,931,269
教育研究用機器備品	2,525,651,575	2,615,636,933	△ 89,985,358
管理用機器備品	37,172,715	37,828,922	△ 656,207
図書	4,634,379,924	4,590,686,006	43,693,918
車両	28,107,796	13,702,605	14,405,191
船舶	100	100	0
特定資産	30,561,255,307	29,911,237,556	650,017,751
第2号基本金引当特定資産	3,000,000,000	0	3,000,000,000
退職給与引当特定資産	1,678,016,830	1,628,016,830	50,000,000
減価償却引当特定資産	15,294,875,536	14,994,857,785	300,017,751
校舎建設等引当特定資産	4,475,757,976	7,175,757,976	△ 2,700,000,000
創設準備引当特定資産	6,112,604,965	6,112,604,965	0
その他の固定資産	36,688,406	36,698,526	△ 10,120
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	33,489,500	△ 10,120
敷金	160,000	160,000	0
流動資産	5,413,138,751	5,361,262,892	51,875,859
現金預金	5,181,769,491	5,078,171,198	103,598,293
未収入金	122,144,700	177,250,755	△ 55,106,055
有価証券	81,350,656	81,329,686	20,970
前払金	27,873,904	24,191,003	3,682,901
仮払金	0	320,250	△ 320,250
資産の部合計	65,707,459,578	65,570,418,806	137,040,772
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,357,642,980	2,313,528,592	44,114,388
長期借入金	502,590,000	550,350,000	△ 47,760,000
退職給与引当金	1,674,204,917	1,628,781,382	45,423,535
長期未払金	180,848,063	134,397,210	46,450,853
流動負債	2,626,193,316	2,571,439,765	54,753,551
短期借入金	47,760,000	104,010,000	△ 56,250,000
未払金	110,596,885	87,870,515	22,726,370
前受金	2,353,000,700	2,291,829,502	61,171,198
預り金	114,835,731	87,729,748	27,105,983
負債の部合計	4,983,836,296	4,884,968,357	98,867,939
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	52,416,500,813	49,721,167,358	2,695,333,455
第1号基本金	49,009,500,813	49,314,167,358	△ 304,666,545
第2号基本金	3,000,000,000	0	3,000,000,000
第4号基本金	407,000,000	407,000,000	0
繰越収支差額	8,307,122,469	10,964,283,091	△ 2,657,160,622
翌年度繰越収支差額	8,307,122,469	10,964,283,091	△ 2,657,160,622
純資産の部合計	60,723,623,282	60,685,450,449	38,172,833
負債及び純資産の部合計	65,707,459,578	65,570,418,806	137,040,772

財 産 目 録

平成28年3月31日

(単位:円)

I 資産		65,707,459,578
1. 固定資産		60,294,320,827
土 地	大学敷地他 673,774m ²	6,885,223,494
建 物	大学校舎他 149,589m ²	14,769,701,292
構築物	道路舗装他	816,140,218
教育研究用機器備品	パソコン他	2,525,651,575
その他の機器備品	学生寮厨房機器他	37,172,715
図 書		4,634,379,924
車 両		28,107,796
船 舶		100
建設仮勘定		0
電話加入権		3,048,426
施設利用権		600
保 証 金		33,479,380
敷 金		160,000
第2号基本金引当特定資産		3,000,000,000
退職給与引当特定資産		1,678,016,830
減価償却引当特定資産		15,294,875,536
校舎建設等引当特定資産		4,475,757,976
創設準備引当特定資産		6,112,604,965
2. 流動資産		5,413,138,751
現 金 預 金		5,181,769,491
未 収 入 金		122,144,700
有 価 証 券		81,350,656
前 払 金		27,873,904
仮 払 金		0
II 負債		4,983,836,296
1. 固定負債		2,357,642,980
長 期 借 入 金	日本私立学校振興・共済事業団	502,590,000
退職給与引当金		1,674,204,917
長 期 未 払 金		180,848,063
2. 流動負債		2,626,193,316
短 期 借 入 金	日本私立学校振興・共済事業団	47,760,000
未 払 金		110,596,885
前 受 金		2,353,000,700
預 り 金		114,835,731
III 正味財産(I - II)		60,723,623,282

監 査 報 告 書

平成 28 年 5 月 11 日

学校法人 福山大学

理事長 清 水 厚 實 殿
評 議 員 会 議 長 殿

学校法人 福山大学

監 事 安 保 昇  (印)
監 事 村 上 俊 二  (印)

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項に基づいて同法人の平成27年度(平成27年4月1日から平成28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 27 年度決算について（概要）

I 資金収支計算書

平成 27 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、118 億 5,892 万 4,825 円で、これに前年度より繰り越された 50 億 7,817 万 1,198 円を加えると収入の部は、169 億 3,709 万 6,023 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、設備関係等 117 億 5,532 万 6,532 円であったので、差引 51 億 8,176 万 9,491 円が次年度への繰越支払資金となり、昨年度より 1 億 359 万 8,293 円増加した。

II 事業活動収支計算書

平成 27 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、教育活動収入の計が予算比 1,450 万 5,989 円増の 60 億 3,038 万 8,989 円。事業活動支出の部では、教育活動支出の計が予算比 2,266 万 8,382 円減の 66 億 7,088 万 7,964 円となり、教育活動収支差額は、予算比 3,717 万 4,371 円減の 6 億 4,049 万 8,975 円支出超過となった。

(2) 教育活動外収支

事業活動収入の部では、教育活動外収入の計が予算比 707 万 1,743 円増の 2 億 2,707 万 1,743 円。事業活動支出の部では、教育活動外支出の計が予算比 0 円の 1,154 万 6,060 円。教育活動外収支差額は予算比 707 万 1,743 円増の 2 億 1,552 万 5,683 円収入超過となり、経常収支差額は予算比 4,424 万 6,114 円減の 4 億 2,497 万 3,292 円支出超過となった。

(3) 特別収支

事業活動収入の部では、特別収入の計が予算比 658 万 4,997 円減の 4 億 6,325 万 5,003 円。事業活動支出の部では、特別支出の計が予算比 10 万 8,878 円増の 10 万 8,878 円となり特別収支差額は予算比 669 万 3,875 円減の 4 億 6,314 万 6,125 円収入超過となった。

以上により、基本金組入前当年度収支差額は、3,817 万 2,833 円の収入超過となり、基本金組入と取崩後の翌年度繰越収支差額は予算比 3 億 4,221 万 8,784 円増の 83 億 712 万 2,469 円収入超過となった。

Ⅲ 貸借対照表

平成 27 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 657 億 745 万 9,578 円となった。その内訳は有形固定資産 296 億 9,637 万 7,114 円、特定資産 305 億 6,125 万 5,307 円、その他の固定資産 3,668 万 8,406 円及び流動資産 54 億 1,313 万 8,751 円である。

負債の部合計は 49 億 8,383 万 6,296 円となった。その内訳は固定負債 23 億 5,764 万 2,980 円、流動負債 26 億 2,619 万 3,316 円である。

純資産の部合計は 607 億 2,362 万 3,282 円となった。基本金の合計は 524 億 1,650 万 813 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 490 億 950 万 813 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 30 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 26 億 5,716 万 622 円減の 83 億 712 万 2,469 円となった。

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。

勘定科目の説明

収入の部	
学生生徒等納付金収入	在学を条件として徴収する授業料・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です
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、通信運搬費、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、教育活動以外の経常的な活動、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ある。

勘定科目の説明

事業活動収入の部	
学生生徒等納付金	在学を条件として徴収する授業料・入学金・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、通信運搬費、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です
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、車輛等
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に組み入れた金額で、第1号基本金から第4号基本金があります
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