

## ◎収支計算書・貸借対照表

### 1. 決算の状況（平成28年度決算）

#### （1）事業の概況

学校法人智香寺学園の平成28年度決算は、平成29年5月25日に開催された理事会・評議員会において承認されました。ここに概況を公表します。

平成28年度の我が国経済は、引き続き金融緩和政策のもと、緩やかではあるが比較的安定した1年で、企業業績は堅調な推移、個人消費も持ち直しが見られる状況で、株価、為替など経済指標にもその結果が表れた年であった。

学校を取り巻く少子化の波は、120万人規模で推移してきた18才人口が2018年を境に急激な減少が見込まれており、安定した学生確保に対して対策を講じる事が急務となって来ている。また、高校においては、この問題の2018年に対して3年前倒しとなるところから、まさにその時期に直面している状況にある。

学生募集の状況は、大学において平成27年度生まで右肩上がりでの入学定員を確保してきた中、平成28年度生は若干の定員未達となった。いくつかの要因は考えられるが人間社会学部で期待していた学費改訂や専攻制が浸透しなかったこと、出願方法の変更を行ったことなど反省点としてあげられる。しかし、平成29年度生の募集は反省点等を踏まえ積極的な募集活動を展開した結果、入学定員を上回る学生の確保に繋がった。高校の生徒募集は極めて好調裡に推移しており、前年に引き続き募集定員の360名を大幅に超える入学生を受け入れ、本校の人気の高さを伺わせる結果となった。

本学園では、学生生徒の確保と同様に進路指導にも注力している。大学の就職状況は、就職環境の好転も追い風となり内定状況は好調に推移し、大学全体での内定率は前年より若干改善し94%の実績となった。内定率のアップは就職環境好転の外部要因だけでなく、きめ細かい就職指導の結果の現れと言える。高校の卒業生の進路状況では、4年制大学への進学率が平成27年度の72.9%から平成28年度は72.6%とほぼ横這いであったが、以前と比べると専門学校希望者や就職への希望も徐々に増加傾向にある。実践での活躍や資格取得を視野に入れた進路決定の現れと思われる。また、国公立大学30名合格の目標は達成できなかったものの、10年ぶりに東京大学合格者を輩出したことが特筆される。

大学では、学生の自主性、創造性の向上と学生相互の交流の活性化などを目的とした「がんばる学生プロジェクト」の推進、また、公開講座、地域連携事業、高大連携など、学生主体、地域密着を念頭に置いて様々な事業を展開した。高校では、強化クラブを中心にいくつかのクラブが全国大会・関東大会に出場するなど好成績を残し名声を高めました。中でもサッカー部、男子バスケットボール部など全国でも上位の成績を収めました。

財務内容は、次ページ以降各計算書類とともに簡単に説明していますが、学生生徒数の増加に伴って収入全般の底上げが出来たことにより、設備投資にも目を向けながら健全な学園経営を目指して行く方針とする。

## (2) 事業活動収支の状況 (事業活動収支計算書)

平成27年度より従来の消費収支計算書に変わるものとして制定、従来の消費収入、消費支出を分解し、「教育活動収支」「教育活動外収支」「特別収支」に振り分けて計算する形式で2年目となる。

前年度の事業活動収入は4,803百万円で、今年度は4,788百万円となり15百万円ほど減少した。また、事業活動支出は4,452百万円から4,509百万円に56百万円増加したことにより、収入減・費用増となり基本金組入前当年度収支差額は279百万円で、前年度より71百万円減少となった。収入減の大きな要因は、耐震改修工事等に関わる設備関係補助金が216百万円減少したことによる。

教育活動収支では、収入4,487百万円に対し支出が4,495百万円で8百万円の支出超過となるが予算対比263百万円の好転、教育活動外収支では収支差額で9百万円の支出超過。教育活動及び教育活動外の収支差額を合計した経常収支差額は予算対比262百万円増加したが17百万円の支出超過となった。特別収支では、今年度備品等の現物寄付237百万円を計上したことなどで収支差額296百万円を計上、以上合計し基本金組入前収支差額は279百万円の実績となった。基本金組入額は998百万円、4号基本金の取崩50百万円をプラスマイナスし、前年度繰越収支差額と合わせ翌年度繰越収支差額は9,969百万円の支出超過となる。

## (3) 資金収支の状況 (資金収支計算書)

資金収入(繰越支払資金を除く)の合計は5,310百万円で資金支出が5,464百万円であったため、単年度の収支では154百万円の支出超過となる。収入面のうち、学生生徒等納付金は学生数減少の影響で84百万円の減少、補助金は施設設備関係の補助金減少で168百万円と大幅に減少した。逆に、前受金は平成29年度生の入学実績から83百万円の増加実績となった。支出面では、人件費はほぼ横這い、教育研究経費、管理経費は特殊要因もあり若干増加、施設関係支出は耐震改修工事などが一段落したこともあり前年対比では677百万円減少した。また、資産運用支出で退職給与引当特定資産に約100百万円積み増しを行った。予算対比の収支では、収入で145百万円の増収、支出は260百万円の圧縮となった。

## (4) 資産負債の状況 (貸借対照表)

今年度の資産負債の状況は、総資産で79百万円増加、総負債は200百万円の減少となり、純資産で279百万円の増加となった。内容的には資産は設備投資、負債は借入金の返済が大きな要因である。有形固定資産で投資額970百万円(現物寄付を含む)に対し、減価償却・除却等で554百万円の実績で417百万円の増加、特定資産、その他の固定資産の増加と合わせて、固定資産合計で17,001百万円残高となる。また、流動資産は2,545百万円から2,118百万円に427百万円の減少、現金預金及び未収入金の減少が殆どを占めてい。

負債勘定は、固定負債で長期借入金の減少221百万円を中心に他の増減と合わせ208百万円の減少、流動負債は8百万円の増加で1,320百万円、負債勘定合計では3,054百万円となった。

純資産の部は16,065百万円と前年対比279百万円増加したが、繰越収支差額の支出超過は669百万円増加し9,969百万円を翌年度に繰越すこととなった。

## 事業活動収支計算書

平成28年4月1日～平成29年3月31日

単位：円

教育活動収支	事業活動収入の部			
	科目	予算	決算	差異
	学生生徒等納付金	3,460,750,000	3,421,182,300	39,567,700
	手数料	77,500,000	81,126,471	△ 3,626,471
	寄付金	21,200,000	31,412,954	△ 10,212,954
	経常費等補助金	665,000,000	721,348,611	△ 56,348,611
	(国庫補助金)	(215,000,000)	(249,304,851)	(△ 34,304,851)
	(地方公共団体補助金)	(450,000,000)	(471,343,760)	(△ 21,343,760)
	(学術研究振興資金)	(0)	(700,000)	(△ 700,000)
	付随事業収入	31,540,000	37,117,942	△ 5,577,942
雑収入	162,491,000	194,988,939	△ 32,497,939	
<b>教育活動収入計</b>	<b>4,418,481,000</b>	<b>4,487,177,217</b>	<b>△ 68,696,217</b>	
事業活動支出の部				
科目	予算	決算	差異	
人件費	2,581,676,000	2,559,545,656	22,130,344	
教育研究経費	1,669,136,000	1,484,619,554	184,516,446	
管理経費	437,988,000	450,827,622	△ 12,839,622	
<b>教育活動支出計</b>	<b>4,688,800,000</b>	<b>4,494,992,832</b>	<b>193,807,168</b>	
<b>教育活動収支差額</b>	<b>△ 270,319,000</b>	<b>△ 7,815,615</b>	<b>△ 262,503,385</b>	

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	4,060,000	3,758,687	301,313
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	<b>教育活動外収入計</b>	<b>4,060,000</b>	<b>3,758,687</b>	<b>301,313</b>
	事業活動支出の部			
	科目	予算	決算	差異
	借入金等利息	13,055,000	12,911,564	143,436
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	<b>教育活動支出計</b>	<b>13,055,000</b>	<b>12,911,564</b>	<b>143,436</b>
<b>教育活動外収支差額</b>	<b>△ 8,995,000</b>	<b>△ 9,152,877</b>	<b>157,877</b>	
<b>経常収支差額</b>	<b>△ 279,314,000</b>	<b>△ 16,968,492</b>	<b>△ 262,345,508</b>	

特別収支	事業活動収入の部			
	科目	予算	決算	差異
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	295,372,000	297,104,568	△ 1,732,568
	<b>特別収入計</b>	<b>295,372,000</b>	<b>297,104,568</b>	<b>△ 1,732,568</b>
	事業活動支出の部			
	科目	予算	決算	差異
	資産処分差額	670,000	669,606	394
	その他の特別支出	0	0	0
	<b>特別支出計</b>	<b>670,000</b>	<b>669,606</b>	<b>394</b>
<b>特別収支差額</b>	<b>294,702,000</b>	<b>296,434,962</b>	<b>△ 1,732,962</b>	

<b>基本金組入前当年度収支差額</b>	15,388,000	279,466,470	△ 264,078,470
<b>基本金組入額合計</b>	<b>△ 1,134,050,000</b>	<b>△ 998,482,456</b>	<b>△ 135,567,544</b>
<b>当年度収支差額</b>	<b>△ 1,118,662,000</b>	<b>△ 719,015,986</b>	<b>△ 399,646,014</b>
<b>前年度繰越収支差額</b>	<b>△ 9,300,126,842</b>	<b>△ 9,300,126,842</b>	
<b>基本金取崩額</b>	0	50,090,000	△ 50,090,000
<b>翌年度繰越収支差額</b>	<b>△ 10,418,788,842</b>	<b>△ 9,969,052,828</b>	<b>△ 449,736,014</b>

(参考)

事業活動収入計	4,717,913,000	4,788,040,472	△ 70,127,472
事業活動支出計	4,702,525,000	4,508,574,002	193,950,998

## 資金収支計算書

平成28年4月1日～平成29年3月31日

単位：円

資金収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	3,460,750,000	3,421,182,300	39,567,700
手数料収入	77,500,000	81,126,471	△ 3,626,471
寄付金収入	45,700,000	57,126,954	△ 11,426,954
補助金収入	707,720,000	756,068,611	△ 48,348,611
(国庫補助金収入)	(257,720,000)	(284,024,851)	( △ 26,304,851)
(地方公共団体補助金収入)	(450,000,000)	(471,343,760)	( △ 21,343,760)
(学術研究振興資金収入)	( 0)	( 700,000)	( △ 700,000)
資産売却収入	30,000	30,190	△ 190
付随事業・収益事業収入	31,540,000	37,117,942	△ 5,577,942
受取利息・配当金収入	4,060,000	3,758,687	301,313
雑収入	162,643,000	170,255,689	△ 7,612,689
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	631,485,000	709,913,500	△ 78,428,500
その他の収入	880,090,165	883,786,964	△ 3,696,799
資金収入調整勘定	△ 836,400,000	△ 810,473,484	△ 25,926,516
前年度繰越支払資金	2,043,308,177	2,043,308,177	
収入の部合計	7,208,426,342	7,353,202,001	△ 144,775,659

資金支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,581,676,000	2,562,974,131	18,701,869
教育研究経費支出	1,174,466,000	990,297,277	184,168,723
管理経費支出	378,480,000	390,972,148	△ 12,492,148
借入金等利息支出	13,055,000	12,911,564	143,436
借入金等返済支出	289,200,000	289,200,000	0
施設関係支出	452,824,000	456,399,421	△ 3,575,421
設備関係支出	353,497,000	278,993,910	74,503,090
資産運用支出	505,070,000	505,159,273	△ 89,273
その他の支出	466,703,181	474,736,056	△ 8,032,875
資金支出調整勘定	△ 490,780,814	△ 497,018,773	6,237,959
翌年度繰越支払資金	1,484,235,975	1,888,576,994	△ 404,341,019
支出の部合計	7,208,426,342	7,353,202,001	△ 144,775,656

## 活動区分資金収支計算書

平成28年4月1日～平成29年3月31日

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	3,421,182,300
	手数料収入	81,126,471
	特別寄付金収入	29,423,663
	一般寄付金収入	1,989,291
	経常費等補助金収入	721,348,611
	付随事業収入	37,117,942
	雑収入	170,103,019
	<b>教育活動収入計</b>	<b>4,462,291,297</b>
	支出	
	人件費支出	2,562,974,131
	教育研究経費支出	990,297,277
	管理経費支出	390,972,148
	<b>教育活動資金支出計</b>	<b>3,944,243,556</b>
差引	518,047,741	
調整勘定等	138,937,241	
<b>教育活動資金収支差額</b>	<b>656,984,982</b>	
科 目		
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備寄付金収入	25,714,000
	施設設備補助金収入	34,720,000
	施設設備売却収入	30,190
	減価償却引当特定資産取崩収入	100,465,000
	<b>施設整備等活動資金収入計</b>	<b>160,929,190</b>
	支出	
	施設関係支出	456,399,421
	設備関係支出	278,993,910
	減価償却引当特定資産繰入支出	100,000,000
	<b>施設整備等活動資金支出計</b>	<b>835,393,331</b>
差引	△ 674,464,141	
調整勘定等	257,942,765	
<b>施設設備等活動資金収支差額</b>	<b>△ 416,521,376</b>	
<b>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）</b>	<b>240,463,606</b>	
科 目		
その他の活動による資金収支	収入	
	借入金等収入	0
	退職給与引当特定資産取崩収入	315,470,690
	貸付金回収収入	950,000
	預り金収入	2,863,621
	立替金回収収入	779,108
	預託金回収収入	17,380
	小計	320,080,799
	受取利息・配当金収入	3,758,687
	過年度修正収入	152,670
	<b>その他の活動資金収入計</b>	<b>323,992,156</b>
	支出	
	借入金等返済支出	289,200,000
	退職給与引当特定資産繰入支出	400,053,834
	記念品口引当特定資産繰入支出	5,100,187
	奨学事業引当特定資産繰入支出	5,252
	貸付金支払支出	950,000
	預り金支払支出	32,900
	立替金支払支出	11,340,516
	預託金支払支出	30,500
小計	706,713,189	
借入金等利息支出	12,911,564	
<b>その他の活動資金支出計</b>	<b>719,624,753</b>	
差引	△ 395,632,597	
調整勘定等	437,808	
<b>その他の活動資金収支差額</b>	<b>△ 395,194,789</b>	
<b>支払資金の増減額（小計 +その他の活動資金収支差額）</b>	<b>△ 154,731,183</b>	
前年度繰越支払資金	2,043,308,177	
翌年度繰越支払資金	1,888,576,994	

## 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

単位：円

資産の部	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	17,001,382,852	16,495,112,467	507,218,945
有形固定資産	15,391,749,625	14,974,693,543	417,056,082
土地	2,410,899,413	2,410,899,413	0
建物	10,659,186,832	10,139,417,477	519,769,355
構築物	221,371,862	234,294,613	△ 12,922,751
教育研究用機器備品	869,478,297	544,320,575	325,157,722
管理用機器備品	26,846,335	29,249,329	△ 2,402,994
図書	1,194,330,559	1,171,223,815	23,106,744
その他の有形固定資産	9,636,327	445,288,321	△ 435,651,994
特定資産	1,606,634,736	1,517,411,153	90,153,583
退職給与引当特定資産	920,000,000	835,416,856	84,583,144
記念品口引当特定資産	27,820,100	22,719,913	5,100,187
減価償却引当特定資産	604,468,000	604,933,000	△ 465,000
奨学事業引当特定資産	54,346,636	54,341,384	5,252
その他の固定資産	2,998,491	3,007,771	△ 9,280
流動資産	2,118,060,953	2,545,156,264	△ 427,095,311
現金預金	1,888,576,994	2,043,308,177	△ 154,731,183
未収入金	183,663,484	463,241,165	△ 279,577,681
その他の流動資産	45,820,475	38,606,922	7,213,553
資産の部合計	19,119,443,805	19,040,268,731	79,175,074

負債の部	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,734,192,203	1,942,492,898	△ 208,300,695
長期借入金	738,705,000	959,905,000	△ 221,200,000
退職給与引当金	918,702,989	947,017,384	△ 28,314,395
長期未払金	76,784,214	35,570,514	41,213,700
流動負債	1,320,019,486	1,312,010,187	8,009,299
短期借入金	221,200,000	289,200,000	△ 68,000,000
未払金	381,757,745	391,682,667	△ 9,924,922
前受金	709,913,500	626,810,000	83,103,500
預り金	7,148,241	4,317,520	2,830,721
負債の部合計	3,054,211,689	3,254,503,085	△ 200,291,396

純資産の部	本年度末	前年度末	増 減
基本金	26,034,284,944	25,085,892,488	1,048,572,456
第1号基本金	25,731,284,944	24,732,802,488	998,482,456
第4号基本金	303,000,000	353,090,000	△ 50,090,000
繰越収支差額	△ 9,969,052,828	△ 9,300,126,842	△ 668,925,986
翌年度繰越収支差額	△ 9,969,052,828	△ 9,300,126,842	△ 668,925,986
純資産の部合計	16,065,232,116	15,785,765,646	279,466,470
負債及び純資産の部合計	19,119,443,805	19,040,268,731	79,175,074

\*財務関係の説明は百万円未満四捨五入にて表記説明をしております。