

資金収支計算書

平成28年 4月 1日から
平成29年 3月31日まで

(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			726,280,000		724,134,000		△	2,146,000
授業料収入			358,930,000		355,064,000		△	3,866,000
入学金収入			56,000,000		56,650,000			650,000
教育充実費収入			96,530,000		97,030,000			500,000
研修教材費収入			106,820,000		106,970,000			150,000
実習費収入			108,000,000		108,420,000			420,000
手数料収入			9,290,000		8,351,312		△	938,688
入学検定料収入			7,420,000		6,910,000		△	510,000
証明手数料収入			190,000		214,720			24,720
検定料収入			1,680,000		1,226,592		△	453,408
寄付金収入			0		0			0
補助金収入			2,160,000		2,404,534			244,534
岡山県補助金収入			2,000,000		2,259,000			259,000
岡山市補助金収入			160,000		145,534		△	14,466
資産売却収入			0		0			0
付随事業・収益事業収入			60,000,000		63,232,852			3,232,852
補助活動収入			60,000,000		63,232,852			3,232,852
受取利息・配当金収入			42,000,000		43,471,594			1,471,594
その他の受取利息・配当金収入			42,000,000		43,471,594			1,471,594
雑収入			15,030,000		25,148,048			10,118,048
施設設備利用料収入			0		379,320			379,320
雑収入			11,840,000		13,143,980			1,303,980
補助教材売却収入			3,190,000		4,114,748			924,748
私学退職金財団交付金収入			0		7,510,000			7,510,000
借入金等収入			800,000,000		800,000,000			0
長期借入金収入			800,000,000		800,000,000			0
前受金収入			565,030,000		574,625,000			9,595,000
授業料前受金収入			278,980,000		221,900,000		△	57,080,000
入学金前受金収入			45,050,000		52,025,000			6,975,000
教育充実費前受金収入			78,390,000		93,800,000			15,410,000
研修教材費前受金収入			83,690,000		103,270,000			19,580,000
実習費前受金収入			78,920,000		103,630,000			24,710,000
その他の収入			0		1,039,896,088			1,039,896,088
前期末未収入金収入			0		7,823,158			7,823,158
短期貸付金回収収入			0		921,408,617			921,408,617
預り金受入収入			0		106,041,571			106,041,571
仮払金回収収入			0		4,622,742			4,622,742
資金収入調整勘定			△	570,910,158	△	569,133,740		1,776,418
期末未収入金			△	7,823,158	△	11,046,740	△	3,223,582
前期末前受金			△	563,087,000	△	558,087,000		5,000,000
前年度繰越支払資金			23,181,951		55,416,079			
収入の部合計			1,672,061,793		2,767,545,767			1,095,483,974

(単位 円)

支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		342,950,000	353,180,106	10,230,106
教員人件費支出		235,950,000	240,675,485	4,725,485
職員人件費支出		107,000,000	104,668,621	△ 2,331,379
退職金支出		0	7,836,000	7,836,000
教育研究経費支出		251,040,000	253,004,755	1,964,755
消耗品費支出		1,640,000	1,623,698	△ 16,302
教科書費支出		14,850,000	12,940,793	△ 1,909,207
旅費交通費支出		3,070,000	1,824,100	△ 1,245,900
光熱水費支出		35,100,000	34,551,057	△ 548,943
車両費支出		1,370,000	820,408	△ 549,592
奨学費支出		20,670,000	22,380,000	1,710,000
通信費支出		7,180,000	7,716,919	536,919
印刷教材費支出		71,900,000	70,965,897	△ 934,103
雑費支出		9,300,000	6,615,174	△ 2,684,826
学生諸費支出		16,900,000	22,996,739	6,096,739
研修費支出		1,510,000	640,740	△ 869,260
損害保険料支出		2,710,000	2,986,325	276,325
賃借料支出		15,000,000	14,361,100	△ 638,900
公租公課支出		100,000	117,800	17,800
諸会費支出		3,600,000	3,310,007	△ 289,993
修繕費支出		1,390,000	3,170,014	1,780,014
校舎管理費支出		21,700,000	21,879,783	179,783
校具保守費支出		5,550,000	6,574,996	1,024,996
教育機器リース料支出		300,000	0	△ 300,000
報酬・委託・手数料支出		17,200,000	17,529,205	329,205
管理経費支出		60,550,000	57,074,064	△ 3,475,936
消耗品費支出		700,000	453,262	△ 246,738
旅費交通費支出		3,200,000	2,824,874	△ 375,126
広報費支出		41,000,000	38,170,561	△ 2,829,439
会議費支出		300,000	264,594	△ 35,406
渉外費支出		1,400,000	1,304,972	△ 95,028
雑費支出		13,000,000	11,773,900	△ 1,226,100
公租公課支出		450,000	489,000	39,000
寄付金支出		0	20,000	20,000
報酬・委託・手数料支出		500,000	1,772,901	1,272,901
借入金等利息支出		0	0	0
借入金等返済支出		0	0	0
施設関係支出		920,000,000	1,020,604,800	100,604,800
建物支出		920,000,000	1,005,225,600	85,225,600
附属設備支出		0	15,379,200	15,379,200
設備関係支出		80,000,000	32,066,141	△ 47,933,859
教育研究用機器備品支出		70,000,000	26,960,504	△ 43,039,496
管理用機器備品支出		10,000,000	3,807,150	△ 6,192,850
図書支出		0	1,298,487	1,298,487
資産運用支出		0	0	0
その他の支出		0	999,859,513	999,859,513
短期貸付金支払支出		0	885,345,044	885,345,044
前期末未払金支払支出		0	617,400	617,400
預り金支払支出		0	109,283,221	109,283,221
仮払金支払支出		0	4,613,848	4,613,848

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金支出調整勘定	0	0	0
翌年度繰越支払資金	17,584,793	51,756,388	34,171,595
支出の部 合 計	1,672,124,793	2,767,545,767	1,095,420,974

事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日から
平成29年 3月31日まで

(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	726,280,000	724,134,000	△ 2,146,000
	授 業 料	358,930,000	355,064,000	△ 3,866,000
	入 学 金	56,000,000	56,650,000	650,000
	教育充実費	96,530,000	97,030,000	500,000
	研修教材費	106,820,000	106,970,000	150,000
	実 習 費	108,000,000	108,420,000	420,000
	手数料	9,290,000	8,351,312	△ 938,688
	入学検定料	7,420,000	6,910,000	△ 510,000
	証明手数料	190,000	214,720	24,720
	検 定 料	1,680,000	1,226,592	△ 453,408
	寄付金	0	0	0
	経常費等補助金	2,160,000	2,404,534	244,534
	岡山県補助金	2,000,000	2,259,000	259,000
	岡山市補助金	160,000	145,534	△ 14,466
	付随事業収入	60,000,000	63,232,852	3,232,852
	補助活動収入	60,000,000	63,232,852	3,232,852
	雑収入	15,030,000	17,638,048	2,608,048
	施設設備利用料	0	379,320	379,320
	雑 収 入	11,840,000	13,143,980	1,303,980
	補助教材売却収入	3,190,000	4,114,748	924,748
教育活動収入計	(812,760,000)	(815,760,746)	(3,000,746)	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	342,950,000	345,344,106	2,394,106
	教員人件費	235,950,000	240,675,485	4,725,485
	職員人件費	107,000,000	104,668,621	△ 2,331,379
	教育研究経費	351,040,000	357,969,769	6,929,769
	消耗品費	1,640,000	1,623,698	△ 16,302
	教科書費	14,850,000	12,940,793	△ 1,909,207
	旅費交通費	3,070,000	1,824,100	△ 1,245,900
	光熱水費	35,100,000	34,551,057	△ 548,943
	車両費	1,370,000	820,408	△ 549,592
	奨学費	20,670,000	22,380,000	1,710,000
	通信費	7,180,000	7,716,919	536,919
	印刷教材費	71,900,000	70,965,897	△ 934,103
	雑 費	9,300,000	6,615,174	△ 2,684,826
	学生諸費	16,900,000	22,996,739	6,096,739
	研修費	1,510,000	640,740	△ 869,260
	損害保険料	2,710,000	2,986,325	276,325
	賃借料	15,000,000	14,361,100	△ 638,900
	公租公課	100,000	117,800	17,800
	諸会費	3,600,000	3,310,007	△ 289,993
	修繕費	1,390,000	3,170,014	1,780,014
	校舎管理費	21,700,000	21,879,783	179,783
	校具保守費	5,550,000	6,574,996	1,024,996
	教育機器リース料	300,000	0	△ 300,000
	報酬・委託・手数料	17,200,000	17,529,205	329,205
	減価償却額	100,000,000	104,965,014	4,965,014
	管理経費	60,550,000	57,230,664	△ 3,319,336
	消耗品費	700,000	453,262	△ 246,738
	旅費交通費	3,200,000	2,824,874	△ 375,126
	広報費	41,000,000	38,170,561	△ 2,829,439
	会議費	300,000	264,594	△ 35,406
	渉外費	1,400,000	1,304,972	△ 95,028
	雑 費	13,000,000	11,930,500	△ 1,069,500
公租公課	450,000	489,000	39,000	
寄 付 金	0	20,000	20,000	
報酬・委託・手数料	500,000	1,772,901	1,272,901	
徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	
教育活動支出計	(754,540,000)	(760,544,539)	(6,004,539)	
教育活動収支差額	(58,220,000)	(55,216,207)	(△ 3,003,793)	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	42,000,000	43,471,594	1,471,594	
		その他の受取利息・配当金	42,000,000	43,471,594	1,471,594	
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	
		教育活動外収入計	(42,000,000)	(43,471,594)	(1,471,594)	
	事業活動支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息	0	0	0
			その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
			教育活動外支出計	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収支差額	(42,000,000)	(43,471,594)	(1,471,594)	
経常収支差額		(100,220,000)	(98,687,801)	(△) 1,532,199)		
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	(0)	(0)	(0)	
		特別収入計	(0)	(0)	(0)	
	事業活動支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
			資産 処分 差額	177,000,000	176,363,807	△ 636,193
			施 設 処分 差額	177,000,000	99,521,807	△ 77,478,193
			施設除却等損失	0	76,842,000	76,842,000
			その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
				特別支出計	(177,000,000)	(176,363,807)
		特別収支差額	(△) 177,000,000)	(△) 176,363,807)	(636,193)	
		[予 備 費]	0		0	
	基本金組入前当年度収支差額		△ 76,780,000	△ 77,676,006	△ 896,006	
基本金組入額合計		△ 714,977,146	△ 714,473,146	504,000		
当年度収支差額		△ 791,757,146	△ 792,149,152	△ 392,006		
前年度繰越収支差額		1,845,783,605	1,845,783,605	0		
基本金取崩額		679,006,160	682,702,985	3,696,825		
翌年度繰越収支差額		1,733,032,619	1,736,337,438	3,304,819		
(参考)						
事業活動収入計		854,760,000	859,232,340	4,472,340		
事業活動支出計		931,540,000	936,908,346	5,368,346		

貸借対照表

平成29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	4,936,234,608	4,165,049,088	771,185,520	
有形固定資産	3,941,069,824	3,169,884,304	771,185,520	
土地	1,321,893,394	1,321,893,394	0	
建物	2,484,201,711	1,713,153,448	771,048,263	
附属設備	41,420,494	34,275,221	7,145,273	
教育研究用機器備品	81,949,306	91,231,300	△	9,281,994
管理用機器備品	5,673,251	3,361,487	2,311,764	
図書	5,409,463	4,110,976	1,298,487	
車両	522,205	872,438	△	350,233
建設仮勘定	0	986,040	△	986,040
特定資産	(0)	(0)	(0)	
その他の固定資産	995,164,784	995,164,784	0	
電話加入権	708,484	708,484	0	
有価証券	983,456,300	983,456,300	0	
会員権	11,000,000	11,000,000	0	
流動資産	1,285,713,659	1,322,222,235	△	36,508,576
現金預金	51,756,388	55,416,079	△	3,659,691
未収入金	11,046,740	7,823,158	3,223,582	
短期貸付金	1,222,311,635	1,258,375,208	△	36,063,573
仮払金	598,896	607,790	△	8,894
資産の部合計	6,221,948,267	5,487,271,323	734,676,944	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	806,897,831	7,223,831	799,674,000	
長期借入金	800,000,000	0	800,000,000	
退職給与引当金	6,897,831	7,223,831	△	326,000
流動負債	620,336,804	607,657,854	12,678,950	
未払金	257,250	874,650	△	617,400
前受金	574,625,000	558,087,000	16,538,000	
預り金	45,454,554	48,696,204	△	3,241,650
負債の部合計	1,427,234,635	614,881,685	812,352,950	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	3,058,376,194	3,026,606,033	31,770,161	
第1号基本金	3,058,376,194	3,026,606,033	31,770,161	
繰越収支差額	1,736,337,438	1,845,783,605	△	109,446,167
翌年度繰越収支差額	1,736,337,438	1,845,783,605	△	109,446,167
純資産の部合計	(4,794,713,632)	(4,872,389,638)	△	77,676,006
負債及び純資産の部合計	6,221,948,267	5,487,271,323	734,676,944	

注記 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能が発生していないため、計上していない。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額185,300,000円の100%を基にして、岡山県私学振興財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

重要な会計方針の変更等

減価償却額の累計額の合計額

1,294,277,662円

退職給与引当金の額の算定方法は、次のとおりである。

専門学校教職員に係る要支給額から、私学退職金財団交付金を控除した金額の100%を計上している。

翌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

1,774,676,530円

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産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。

その他の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

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をおこなっている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	3,087,000円	257,250円