

平成 27 年度 財務書類

学校法人 白梅学園

【学校法人会計の特徴】

学校法人は、「学校教育法」および「私立学校法」の定めにより、私立学校の設置を目的に設置された法人です。学校を運営し教育・研究を遂行することにより、会計も教育・研究活動が円滑に安定的に行われているかということに視点が向けられ、営利の追求を目的とし、会計も損益等の経営状態をみることに視点が向けられた企業とは異なります。

国や地方公共団体から補助金を交付される学校法人は、「学校法人会計基準」に従い会計処理を行い、計算書類（資金収支計算書、活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表）の作成が義務付けられています。

また上記計算書以外に、私立学校法により財産目録、事業報告書の作成が義務付けられています。
※「学校法人会計基準」は学校法人が適正な会計処理を行うための統一的な会計処理の基準として、昭和46年に文部省令として制定されました。

【計算書の種類】

資金収支計算書： 当該会計年度の教育研究活動を示したすべての資金の収入及び資金の支出並びに支払資金（いつでも引き出すことのできる預貯金）の期末を明らかにすることを目的としています。

活動区分資金収支計算書： 資金収支計算書を、活動区分（教育活動・施設設備等活動・その他の活動）ごとに組み替えることで、現金預金の流れをより分かりやすく把握・説明することを目的としています。

事業活動収支計算書： 当該会計年度の事業活動収入及び事業活動支出の内容及び両者の均衡の状態を明らかにすることを目的としています。

貸借対照表： 当該会計年度末の資産、負債、基本金、消費収支差額の状態を明らかにし、学校法人の財政状況を表すことを目的としています。

【計算書類の主な科目用語】

教育研究費： 教育・研究活動や、学生・生徒の学習支援等に関する支出

管理経費： 総務、財務等や学生・生徒募集など、教育・研究活動以外に関する支出

事業活動収入： 当該会計年度の学生・生徒等納付金・手数料・寄付金・補助金等の負債とならない収入

事業活動支出： 人件費・教育研究費、管理経費など当該会計年度において支出される費用や減価償却額を含んだ費用

基本金組入額： 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維持すべきものとして、帰属収入から組み入れた金額
基本金は組入れる根拠となった資産の取得目的、用途及び形態によって4つに分類されます。

第1号基本金…固定資産の取得価格

第2号基本金…将来、固定資産を取得するために積み立てておく資産相当額

第3号基本金…教育研究活動のために基金として保持する資産相当額

第4号基本金…当面の学校運営に必要な資金（恒常的に保持すべき資金相当額）

経常収支差額： 臨時的な特別収支を除く、経常的な事業活動の収支差額

基本金組入前当年度収支差額： 事業活動全体の収支差額

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を引いた金額

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	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	2,140,908,016	2,146,711,816	△ 5,803,800
手数料収入	44,503,400	45,837,361	△ 1,333,961
寄付金収入	8,515,000	12,409,167	△ 3,894,167
補助金収入	709,761,496	722,119,626	△ 12,358,130
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	21,478,000	22,850,910	△ 1,372,910
受取利息・配当金収入	2,470,000	2,554,265	△ 84,265
雑収入	129,065,657	150,398,926	△ 21,333,269
借入金等収入	1,000,000	400,000	600,000
前受金収入	433,347,000	476,527,000	△ 43,180,000
その他の収入	855,694,800	887,095,902	△ 31,401,102
資金収入調整勘定	△ 477,045,946	△ 629,114,468	152,068,522
前年度繰越支払資金	342,122,707	451,385,560	
収入の部合計	4,211,820,130	4,289,176,065	△ 77,355,935

(単位 円)

支出の部 科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,193,182,248	2,187,407,051	5,775,197
教育研究経費支出	546,483,126	478,282,630	68,200,496
管理経費支出	159,131,661	146,407,606	12,724,055
借入金等利息支出	5,351,000	5,301,829	49,171
借入金等返済支出	147,257,000	147,257,000	0
施設関係支出	18,974,400	13,003,200	5,971,200
設備関係支出	41,545,452	38,867,965	2,677,487
資産運用支出	32,000,000	30,597,173	1,402,827
その他の支出	687,363,307	718,772,080	△ 31,408,773
資金支出調整勘定	△ 15,000,000	△ 47,323,043	32,323,043
翌年度繰越支払資金	395,531,936	570,602,574	△ 175,070,638
支出の部合計	4,211,820,130	4,289,176,065	△ 77,355,935

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
		手数料収入	45,837,361
		特別寄付金収入	1,550,000
		一般寄付金収入	10,859,167
		経常費等補助金収入	714,960,626
		付随事業収入	22,850,910
		雑収入	150,398,926
		教育活動資金収入計	3,093,168,806
	支出	人件費支出	2,187,407,051
		教育研究経費支出	478,282,630
		管理経費支出	126,501,209
		教育活動資金支出計	2,792,190,890
		差引	300,977,916
		調整勘定等	△ 123,934,176
		教育活動資金収支差額	177,043,740
		科目	金額
		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	0
		施設設備補助金収入	7,159,000
		施設設備売却収入	0
		施設整備等活動資金収入計	7,159,000
	支出	施設関係支出	13,003,200
		設備関係支出	38,867,965
		施設整備等活動資金支出計	51,871,165
		差引	△ 44,712,165
		調整勘定等	172,759,244
		施設整備等活動資金収支差額	128,047,079
		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)	305,090,819
		科目	金額
		その他の活動による資金収支	収入
		借入金等収入	400,000
		貸付金回収収入	17,663,400
		預り金受入収入	515,938,083
		立替金回収収入	30,793,838
		仮払金回収収入	1,202,781
		敷金回収収入	45,000
		小計	566,043,102
		受取利息・配当金収入	2,554,265
		その他の活動資金収入計	568,597,367
	支出	借入金等返済支出	147,257,000
		有価証券購入支出	7,217,173
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	3,380,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	20,000,000
		貸付金支払支出	16,384,000
		預り金支払支出	474,739,710
		立替金支払支出	59,082,282
		仮払金支払支出	1,202,781
		小計	729,262,946
		借入金等利息支出	5,301,829
		過年度修正支出	19,906,397
		その他の活動資金支出計	754,471,172
		差引	△ 185,873,805
		調整勘定等	0
		その他の活動資金収支差額	△ 185,873,805
		支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	119,217,014
		前年度繰越支払資金	451,385,560
		翌年度繰越支払資金	570,602,574

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	5,566,794,361	5,698,003,164	△ 131,208,803
有形固定資産	5,153,996,649	5,308,127,652	△ 154,131,003
土地	430,394,042	430,394,042	0
建物	3,834,225,758	3,976,452,566	△ 142,226,808
構築物	73,227,555	83,069,414	△ 9,841,859
教育研究用機器備品	188,395,599	201,411,711	△ 13,016,112
管理用機器備品	6,346,251	7,246,569	△ 900,318
図書	621,407,444	609,553,350	11,854,094
特定資産	274,686,860	251,306,860	23,380,000
第3号基本金引当特定資産	72,565,395	69,185,395	3,380,000
退職給与引当特定資産	202,121,465	182,121,465	20,000,000
その他の固定資産	138,110,852	138,568,652	△ 457,800
借地権	34,350,000	34,350,000	0
敷金	100,500	145,500	△ 45,000
電話加入権	1,982,652	1,982,652	0
長期貸付金	91,677,700	92,090,500	△ 412,800
保険積立金	10,000,000	10,000,000	0
流動資産	873,996,896	876,083,697	△ 2,086,801
現金預金	570,602,574	451,385,560	119,217,014
未収入金	165,509,968	321,452,800	△ 155,942,832
短期貸付金	15,726,600	16,593,200	△ 866,600
有価証券	48,875,472	41,658,299	7,217,173
立替金	73,282,282	44,993,838	28,288,444
資産の部合計	6,440,791,257	6,574,086,861	△ 133,295,604

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,015,931,585	1,079,737,630	△ 63,806,045
長期借入金	330,890,000	407,512,000	△ 76,622,000
退職給与引当金	685,041,585	672,225,630	12,815,955
流動負債	791,624,678	927,779,069	△ 136,154,391
短期借入金	77,022,000	147,257,000	△ 70,235,000
未払金	47,323,043	167,363,307	△ 120,040,264
前受金	476,527,000	463,604,500	12,922,500
預り金	190,752,635	149,554,262	41,198,373
負債の部合計	1,807,556,263	2,007,516,699	△ 199,960,436
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	8,799,931,896	8,615,741,539	184,190,357
第1号基本金	8,520,366,501	8,339,556,144	180,810,357
第3号基本金	72,565,395	69,185,395	3,380,000
第4号基本金	207,000,000	207,000,000	0
繰越収支差額	△ 4,166,696,902	△ 4,049,171,377	△ 117,525,525
翌年度繰越収支差額	△ 4,166,696,902	△ 4,049,171,377	△ 117,525,525
純資産の部合計	4,633,234,994	4,566,570,162	66,664,832
負債及び純資産の部合計	6,440,791,257	6,574,086,861	△ 133,295,604

財 産 目 録

平成28年3月31日 現在

I	資産総額	6,440,791,257 円
	内 基本財産	5,188,346,649 円
	運用財産	1,252,444,608 円
II	負債総額	1,807,556,263 円
III	正味財産	4,633,234,994 円

区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	
土地	38,540.00 m ² 430,394,042 円
建物	32,010.00 m ² 3,834,225,758 円
図書	219,481 冊 621,407,444 円
教具・校具・備品	18,195 点 194,741,850 円
その他	107,577,555 円
2 運用財産	
現金預金	570,602,574 円
現金	2,269,017 円
預金	568,333,557 円
その他	681,842,034 円
積立金	284,686,860 円
有価証券	48,875,472 円
未収入金	165,509,968 円
貸付金	107,404,300 円
立替金	73,282,282 円
電話加入権	1,982,652 円
敷金	100,500 円
資産総額	6,440,791,257 円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	330,890,000 円
その他	685,041,585 円
2 流動負債	
短期借入金	77,022,000 円
その他	714,602,678 円
負債総額	1,807,556,263 円
正味財産（資産総額－負債総額）	4,633,234,994 円

監査報告書

平成28年5月19日

学校法人 白梅学園
理事会 御中

監事

石川 茂 

監事

金子武彦 

私たちは、私立学校法第37条第3項に基づく監査報告を行うため、学校法人白梅学園の平成27年度(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)の、学校法人の業務及び財産の状況について監査を行った結果、学校法人の業務及び財産に関し、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す。

以上

【事業活動収支の過去5年間の推移】

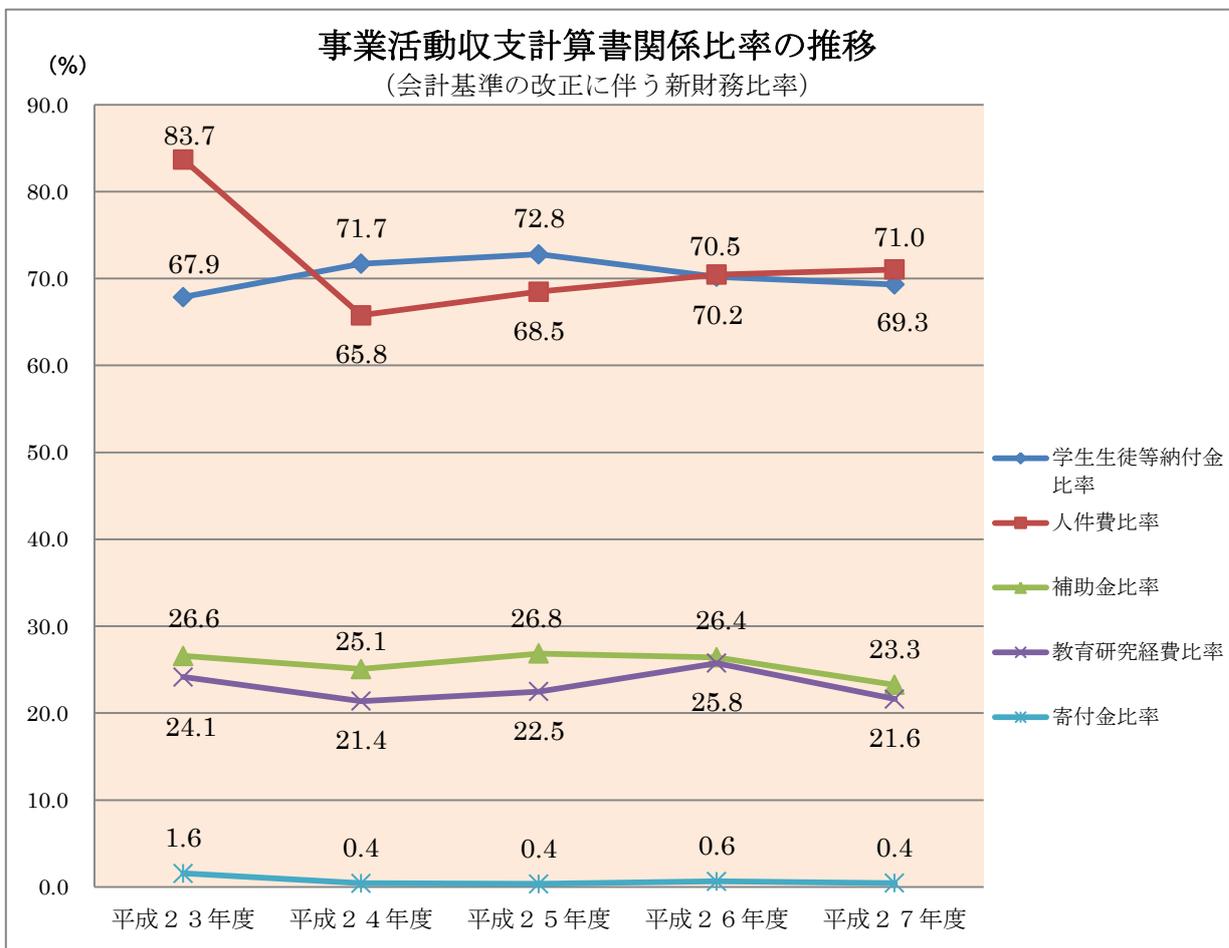
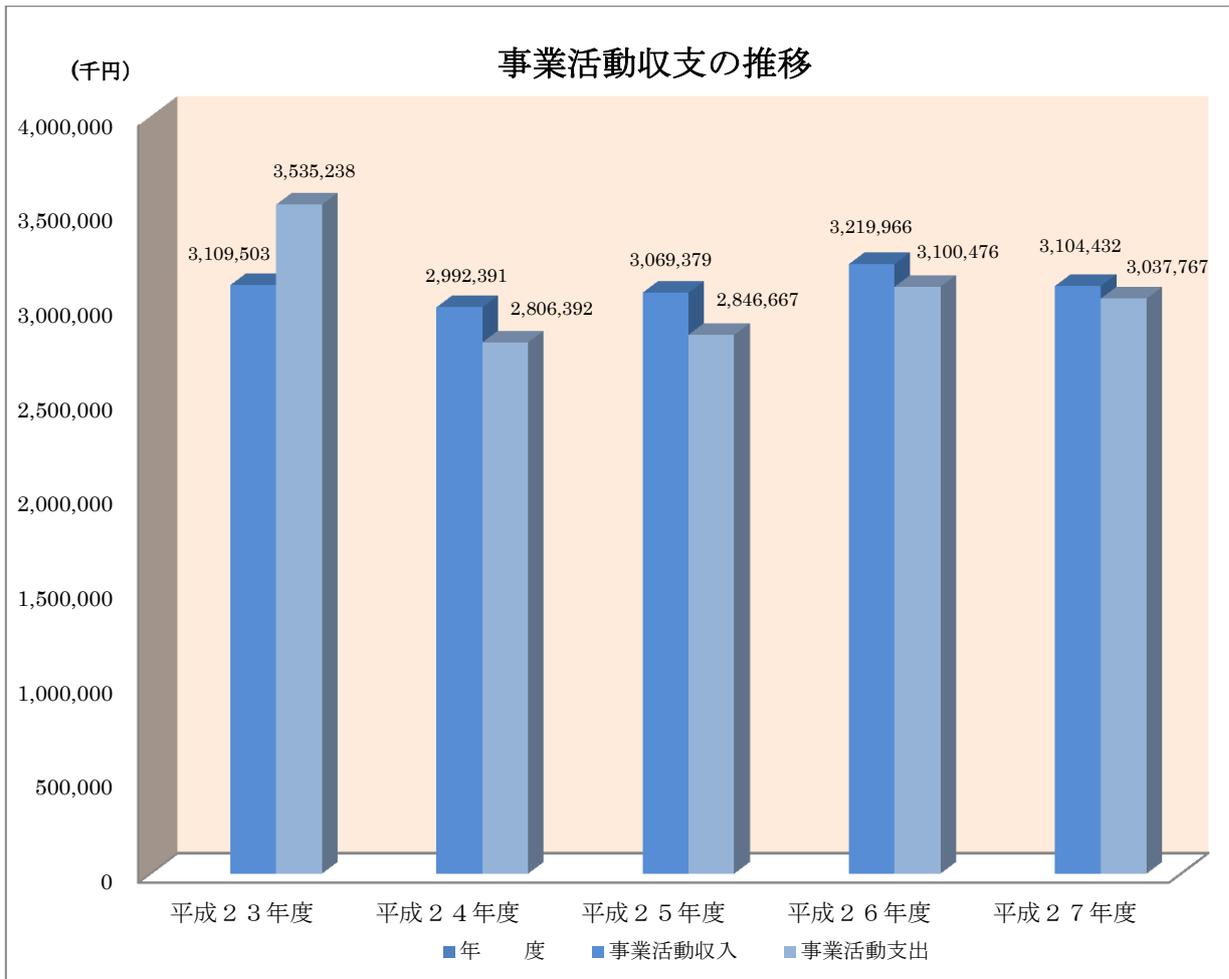
(単位千円)

科 目	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度
教育活動収入					
学生生徒等納付金	2,046,486	2,120,745	2,101,455	2,129,576	2,146,712
手数料	42,777	47,691	49,478	49,593	45,837
寄付金	48,429	12,858	11,009	20,488	13,959
経常費等補助金	732,642	721,734	655,202	667,840	714,961
附随事業収入	46,349	15,728	17,712	22,052	22,851
雑収入	95,381	35,788	49,269	140,963	150,399
(うち退職金財団交付金)	68,066	11,601	20,423	129,783	139,400
教育活動収入 計	3,012,064	2,954,544	2,884,125	3,030,512	3,094,719
教育活動支出					
人件費	2,523,490	1,945,109	1,977,585	2,137,481	2,200,223
うち { 教職員人件費	191,880	1,919,430	1,932,917	1,977,863	2,018,822
{ 退職給与引当金繰入額	605,610	25,679	44,668	159,618	181,401
教育研究経費	728,121	632,303	649,128	781,440	669,414
(うち減価償却)	152,959	189,406	166,163	172,114	191,132
管 理 経 費	205,471	199,707	191,208	145,475	134,287
(うち減価償却)	12,726	15,903	8,007	7,958	7,786
徴収不能額	0	27	0	0	0
教育活動支出 計	3,457,082	2,777,146	2,817,921	3,064,396	3,003,924
教育活動収支差額	△ 445,018	177,398	66,204	△ 33,884	90,795
教育活動外収入	3,333	3,112	3,172	3,387	2,554
受取利息・配当金他	3,333	3,112	3,172	3,387	2,554
教育活動外支出	10,834	9,452	7,616	6,466	5,302
借入金利息	10,834	9,452	7,616	6,466	5,302
教育活動外収支差額	△ 7,501	△ 6,340	△ 4,444	△ 3,079	△ 2,748
経常収支差額	△ 452,519	171,058	61,760	△ 36,963	88,047
特別収入	94,106	34,735	182,082	186,067	7,159
流動有価証券売却差額	212	6,171	13,240	3,361	0
施設設備補助金	93,894	28,564	168,842	182,706	7,159
特別支出	67,322	19,794	21,130	29,614	28,541
設備処分差額	67,322	19,794	21,130	29,614	8,635
過年度修正額	0	0	0	0	19,906
特別収支差額	26,784	14,941	160,952	156,453	△ 21,382
基本金組入前当年度収支差額	△ 425,735	185,999	222,712	119,490	66,665
基本金組入額合計	△ 405,610	△ 498,949	△ 192,957	△ 192,493	△ 184,190
当年度収支差額	△ 831,345	△ 312,950	29,755	△ 73,003	△ 117,525

(参考)

事業活動収入	3,109,503	2,992,391	3,069,379	3,219,966	3,104,432
事業活動支出	3,535,238	2,806,392	2,846,667	3,100,476	3,037,767

(注記) 23年度から26年度は旧会計基準のため、新会計基準に置き換えています



【貸借対照表の過去5年間の推移】

(単位千円)

科 目	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度
資産の部					
固定資産	5,329,290	5,498,502	5,469,615	5,698,003	5,566,794
有形固定資産	4,538,838	4,500,652	4,891,083	5,308,128	5,153,997
特定資産	664,419	867,182	442,245	251,307	274,687
その他固定資産	126,033	130,667	136,287	138,569	138,111
流動資産	785,018	643,909	776,012	876,084	873,997
現金預金	510,727	494,934	490,631	451,386	570,603
有価証券	48,614	46,554	37,697	41,658	48,875
その他流動資産	225,677	102,421	247,684	383,035	254,519
資産の部合計	6,114,308	6,142,411	6,245,627	6,574,087	6,440,791
負債の部					
負債の部合計	2,075,939	1,918,043	1,798,548	2,007,517	1,807,556
借入金	787,731	657,877	529,023	554,769	407,912
退職給与引当金	670,327	671,257	685,430	672,226	685,042
前受金	457,912	453,192	453,642	463,605	476,527
その他負債	159,969	135,717	130,453	316,918	238,076
純資産の部					
純資産の部合計	4,038,369	4,224,368	4,447,079	4,566,570	4,633,235
基本金	7,731,342	8,230,291	8,423,248	8,615,742	8,799,932
繰越収支差額	△ 3,692,973	△ 4,005,923	△ 3,976,169	△ 4,049,171	△ 4,166,697
負債及び純資産の部合計	6,114,308	6,142,411	6,245,627	6,574,087	6,440,791