

**平成 28 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おかれ、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おか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	予 算	決 算	差 異
科 目			
学生生徒等納付金収入	2,224,779,613	2,207,004,514	17,775,099
手数料収入	42,511,400	38,121,610	4,389,790
寄付金収入	8,750,000	9,979,554	△ 1,229,554
補助金収入	770,128,957	778,591,819	△ 8,462,862
資産売却収入	10,850,736	10,936,206	△ 85,470
付随事業・収益事業収入	22,039,000	22,549,042	△ 510,042
受取利息・配当金収入	2,470,000	2,306,862	163,138
雑収入	146,731,599	151,966,255	△ 5,234,656
借入金等収入	54,000,000	53,800,000	400,000
前受金収入	531,601,500	422,556,000	109,045,500
その他の収入	713,479,968	747,256,213	△ 33,776,245
資金収入調整勘定	△ 670,256,777	△ 673,950,063	3,703,286
前年度繰越支払資金	570,602,574	570,602,574	
収 入 の 部 合 計	4,427,888,570	4,341,510,586	86,177,984

(単位 円)

支出の部 科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,252,747,669	2,229,627,918	23,119,751
教育研究経費支出	609,113,800	532,489,447	76,624,353
管理経費支出	154,850,346	140,502,053	14,348,293
借入金等利息支出	3,609,077	3,609,077	0
借入金等返済支出	77,022,000	77,022,000	0
施設関係支出	96,626,510	92,548,317	4,078,193
設備関係支出	36,834,449	40,613,611	△ 3,779,162
資産運用支出	28,000,000	28,725,395	1,274,605
その他の支出	594,675,043	619,306,416	△ 24,631,373
資金支出調整勘定	△ 31,000,000	△ 32,545,039	1,545,039
翌年度繰越支払資金	605,210,676	611,612,391	△ 6,401,715
支出の部合計	4,427,688,570	4,341,510,586	86,177,984

# 活動区分資金収支計算書

平成28年 4月 1日 から  
平成29年 3月31日 まで

(単位 円)

		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	2,207,004,514
		手数料収入	38,121,610
		特別寄付金収入	1,550,000
		一般寄付金収入	7,929,554
		経常費等補助金収入	716,230,319
		付随事業収入	22,549,042
		雑収入	147,981,255
		教育活動資金収入計	3,141,366,294
	支出	人件費支出	2,229,627,918
		教育研究経費支出	532,489,447
		管理経費支出	140,502,053
		教育活動資金支出計	2,902,619,418
		差引	238,746,876
		調整勘定等	△ 60,068,599
	教育活動資金収支差額	178,680,277	
施設整備等活動による資金収支	科目		金額
	収入	施設設備寄付金収入	500,000
		施設設備補助金収入	62,361,500
		施設設備売却収入	0
		施設整備等活動資金収入計	62,861,500
	支出	施設関係支出	92,548,317
		設備関係支出	40,613,611
		施設整備等活動資金支出計	133,161,928
		差引	△ 70,300,428
		調整勘定等	△ 40,605,500
	施設整備等活動資金収支差額	△ 110,905,928	
	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)	67,774,349	
その他の活動による資金収支	科目		金額
	収入	借入金等収入	53,600,000
		有価証券売却収入	10,936,206
		貸付金回収収入	19,986,200
		預り金受入収入	501,179,529
		立替金回収収入	59,518,022
		仮払金回収収入	1,026,494
		敷金回収収入	36,000
		小計	646,282,451
		受取利息・配当金収入	2,306,862
		過年度修正収入	3,985,000
	その他の活動資金収入計	652,574,313	
	支出	借入金等返済支出	77,022,000
		有価証券購入支出	3,228,895
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	3,496,500
		退職給与引当特定資産繰入支出	20,000,000
		貸付金支払支出	16,152,000
		預り金支払支出	528,210,074
		立替金支払支出	26,594,805
		仮払金支払支出	1,026,494
		小計	675,730,768
		借入金等利息支出	3,608,077
		その他の活動資金支出計	679,338,845
差引		△ 26,764,532	
調整勘定等		0	
	その他の活動資金収支差額	△ 26,764,532	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	41,009,817	
	前年度繰越支払資金	570,602,574	
	翌年度繰越支払資金	611,612,391	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支計算書計上額	教育活動による資金収支	施設整備等活動による資金収支	その他の活動による資金収支
授業料前受金収入	130,685,000	130,685,000	0	0
入学金前受金収入	149,240,000	149,240,000	0	0
実験実習料前受金収入	2,602,500	2,602,500	0	0
施設設備資金前受金収入	124,100,000	124,100,000	0	0
教育充実費負担前受金収入	13,422,500	13,422,500	0	0
補助活動前受金収入	2,506,000	2,506,000	0	0
前期末未収入金収入	165,509,968	168,350,968	7,159,000	0
期末未収入金	△ 197,433,063	△ 149,668,563	△ 47,764,500	0
前期末前受金	△ 476,527,000	△ 476,527,000	0	0
収入計	△ 86,894,095	△ 45,288,595	△ 40,605,500	0
前期末未払金支払支出	47,323,043	47,323,043	0	0
期末未払金	△ 32,545,039	△ 32,545,039	0	0
支出計	14,778,004	14,778,004	0	0
収入計 - 支出計	△ 100,672,099	△ 60,066,599	△ 40,605,500	0

# 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		
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	2,224,779,613	2,207,004,514	17,775,099		
	手数料	42,511,400	38,121,610	4,389,790		
	寄付金	9,250,000	10,723,468	△ 1,473,468		
	經常費等補助金	707,048,457	716,230,319	△ 9,181,862		
	付随事業収入	22,039,000	22,549,042	△ 510,042		
	雑収入	142,746,599	147,981,255	△ 5,234,656		
	教育活動収入計	3,148,375,069	3,142,610,208	5,764,861		
	事業活動支出の部					
科 目		予 算	決 算	差 異		
人件費	2,234,483,506	2,210,429,285	24,054,221			
教育研究経費	798,182,800	721,237,216	76,945,584			
管理経費	182,840,346	148,291,816	14,348,530			
徴収不能額等	0	0	0			
教育活動支出計	3,195,306,652	3,079,958,317	115,348,335			
教育活動収支差額	△ 46,931,583	62,651,891	△ 109,583,474			
教育活動外収入の部	科 目		予 算	決 算	差 異	
	受取利息・配当金	2,470,000	2,306,862	163,138		
	その他の教育活動外収入	0	0	0		
	教育活動外収入計	2,470,000	2,306,862	163,138		
	教育活動外支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	3,608,077	3,608,077	0	
その他の教育活動外支出		0	0	0		
教育活動外支出計		3,608,077	3,608,077	0		
教育活動外収支差額	△ 1,138,077	△ 1,301,215	163,138			
經常収支差額	△ 48,069,660	61,350,676	△ 109,420,336			
特別収入の部	科 目		予 算	決 算	差 異	
	資産売却差額	654,052	654,052	0		
	その他の特別収入	67,565,500	66,846,500	719,000		
	特別収入計	68,219,552	67,500,552	719,000		
	特別支出の部	科 目		予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	78,446,230	81,961,889	△ 3,515,659	
		その他の特別支出	0	0	0	
		特別支出計	78,446,230	81,961,889	△ 3,515,659	
特別収支差額	△ 10,226,678	△ 14,461,337	4,234,659			
[予備費]	0	0	0			
基本金組入前当年度収支差額	△ 58,296,338	46,889,339	△ 105,185,677			
基本金組入額合計	△ 77,349,307	△ 74,239,031	△ 3,110,276			
当年度収支差額	△ 135,645,645	△ 27,349,692	△ 108,295,953			
前年度繰越収支差額	△ 4,166,696,902	△ 4,166,696,902	0			
翌年度繰越収支差額	△ 4,302,342,547	△ 4,194,046,594	△ 108,295,953			

(単位 円)

科 目

予 算

決 算

差 異

(参考)

事業活動収入計	3,219,064,621	3,212,417,622	6,646,999
事業活動支出計	3,277,360,959	3,165,528,283	111,832,676



# 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		5,444,732,624	5,566,794,361	△ 122,061,737
有形固定資産		5,011,406,012	5,153,996,649	△ 142,590,637
土地		430,394,042	430,394,042	0
建物		3,751,720,897	3,834,225,758	△ 82,504,861
構築物		64,816,658	73,227,555	△ 8,410,897
教育研究用機器備品		177,231,753	188,395,599	△ 11,163,846
管理用機器備品		8,982,508	6,346,251	2,636,257
図書		578,260,154	621,407,444	△ 43,147,290
特定資産		298,183,360	274,686,860	23,496,500
第3号基本金引当特定資産		76,061,895	72,565,395	3,496,500
退職給与引当特定資産		222,121,465	202,121,465	20,000,000
その他の固定資産		135,143,252	138,110,852	△ 2,967,600
借地権		34,350,000	34,350,000	0
敷金		64,500	100,500	△ 36,000
電話加入権		1,982,652	1,982,652	0
長期貸付金		88,746,100	91,677,700	△ 2,931,600
保険積立金		10,000,000	10,000,000	0
流動資産		904,547,760	873,996,896	30,550,864
現金預金		611,612,391	570,602,574	41,009,817
未収入金		197,433,083	165,509,968	31,923,095
短期貸付金		14,824,000	15,726,500	△ 902,500
有価証券		40,319,271	48,875,472	△ 8,556,201
立替金		40,359,065	73,282,282	△ 32,923,217
資産の部合計		6,348,280,414	6,440,791,257	△ 91,510,843

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
<b>固定負債</b>	<b>969,610,952</b>	<b>1,015,931,585</b>	<b>△ 46,320,633</b>
長期借入金	303,768,000	330,890,000	△ 27,122,000
退職給与引当金	665,842,952	685,041,585	△ 19,198,633
<b>流動負債</b>	<b>699,545,129</b>	<b>791,624,678</b>	<b>△ 92,079,549</b>
短期借入金	80,722,000	77,022,000	3,700,000
未払金	32,545,039	47,323,043	△ 14,778,004
前受金	422,556,000	476,527,000	△ 53,971,000
預り金	163,722,090	190,752,635	△ 27,030,545
<b>負債の部合計</b>	<b>1,669,156,081</b>	<b>1,807,556,263</b>	<b>△ 138,400,182</b>
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
<b>基本金</b>	<b>8,874,170,927</b>	<b>8,799,931,886</b>	<b>74,239,031</b>
第1号基本金	8,591,109,032	8,520,366,501	70,742,531
第3号基本金	76,061,895	72,566,395	3,495,500
第4号基本金	207,000,000	207,000,000	0
<b>繰越収支差額</b>	<b>△ 4,194,046,594</b>	<b>△ 4,166,696,902</b>	<b>△ 27,349,692</b>
翌年度繰越収支差額	△ 4,194,046,594	△ 4,166,696,902	△ 27,349,692
<b>純資産の部合計</b>	<b>4,680,124,333</b>	<b>4,633,234,984</b>	<b>46,889,339</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>6,349,280,414</b>	<b>6,440,791,257</b>	<b>△ 91,510,843</b>

# 財産目録

平成29年3月31日 現在

I	資産総額	6,349,280,414 円
	内 基本財産	5,045,756,012 円
	運用財産	1,303,524,402 円
II	負債総額	1,669,156,081 円
III	正味財産	4,680,124,333 円

区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	
土地	38,540.00 m <sup>2</sup> 430,394,042 円
建物	32,010.00 m <sup>2</sup> 3,751,720,897 円
図書	207,187 冊 578,260,154 円
教具・校具・備品	18,307 点 186,214,261 円
その他	99,166,658 円
2 運用財産	
現金預金	611,612,391 円
現金	2,608,844 円
預金	609,003,547 円
その他	691,912,011 円
積立金	308,183,360 円
有価証券	40,319,271 円
未収入金	197,433,063 円
貸付金	103,570,100 円
立替金	40,359,065 円
電話加入権	1,982,652 円
敷金	64,500 円
資産総額	6,349,280,414 円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	303,768,000 円
その他	665,842,952 円
2 流動負債	
短期借入金	80,722,000 円
その他	618,823,129 円
負債総額	1,669,156,081 円
正味財産（資産総額－負債総額）	4,680,124,333 円

# 監査報告書

平成 29 年 5 月 17 日

学校法人 白梅学園  
理事会 御中

監事

石川 武彦

監事

金子武弘

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28年度(平成28年4月1日から平成29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】

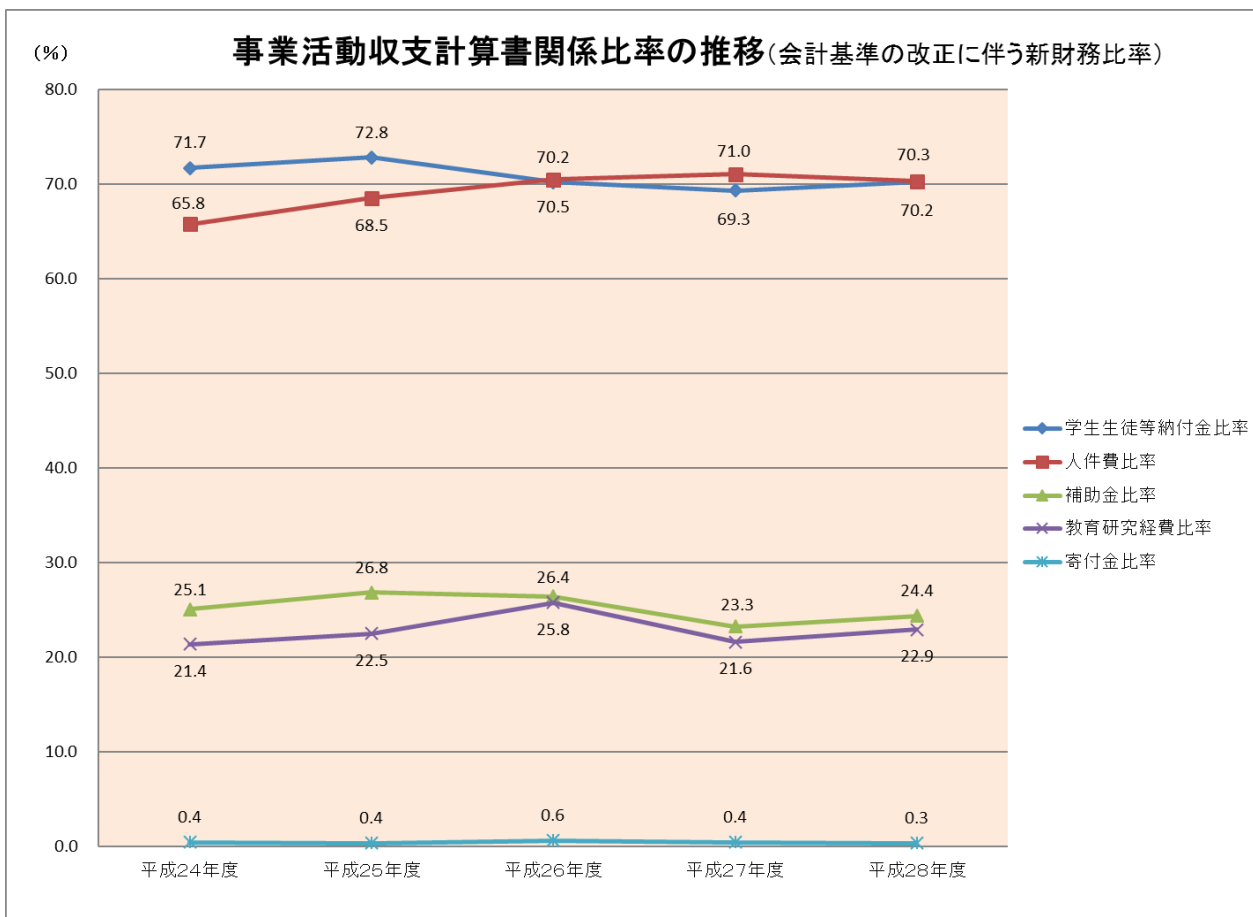
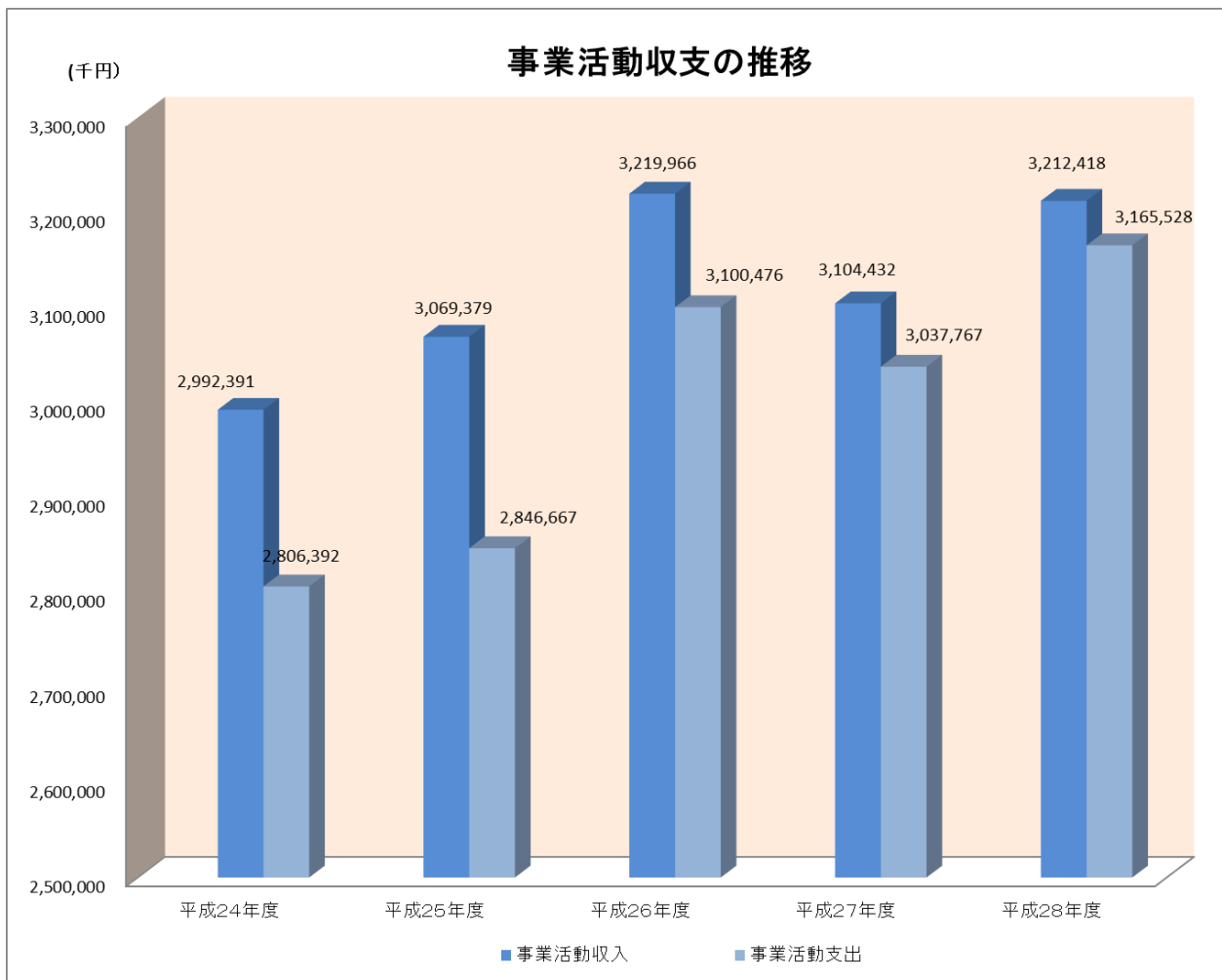
(単位千円)

科 目	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度
教育活動収入					
学生生徒等納付金	2,120,745	2,101,455	2,129,576	2,146,712	2,207,005
手数料	47,691	49,478	49,593	45,837	38,122
寄付金	12,858	11,009	20,488	13,959	10,723
経常費等補助金	721,734	655,202	667,840	714,961	716,230
附随事業収入	15,728	17,712	22,052	22,851	22,549
雑収入	35,788	49,269	140,963	150,399	147,981
(うち退職金財団交付金)	11,601	20,423	129,783	139,400	136,361
教育活動収入 計	2,954,544	2,884,125	3,030,512	3,094,719	3,142,610
教育活動支出					
人件費	1,945,109	1,977,585	2,137,481	2,200,223	2,210,429
うち { 教職員人件費	1,919,430	1,932,917	1,977,863	2,018,822	2,028,676
{ 退職給与引当金繰入額	25,679	44,668	159,618	181,401	181,753
教育研究経費	632,303	649,128	781,440	669,414	721,237
(うち減価償却)	189,406	166,163	172,114	191,132	188,748
管 理 経 費	199,707	191,208	145,475	134,287	148,292
(うち減価償却)	15,903	8,007	7,958	7,786	7,790
徴収不能額	27	0	0	0	0
教育活動支出 計	2,777,146	2,817,921	3,064,396	3,003,924	3,079,958
教育活動収支差額	177,398	66,204	△ 33,884	90,795	62,652
教育活動外収入	3,112	3,172	3,387	2,554	2,307
受取利息・配当金他	3,112	3,172	3,387	2,554	2,307
教育活動外支出	9,452	7,616	6,466	5,302	3,608
借入金利息	9,452	7,616	6,466	5,302	3,608
教育活動外収支差額	△ 6,340	△ 4,444	△ 3,079	△ 2,748	△ 1,301
経常収支差額	171,058	61,760	△ 36,963	88,047	61,351
特別収入	34,735	182,082	186,067	7,159	67,501
流動有価証券売却差額	6,171	13,240	3,361	0	654
施設設備補助金他	28,564	168,842	182,706	7,159	66,847
特別支出	19,794	21,130	29,614	28,541	81,962
設備処分差額他	19,794	21,130	29,614	8,635	81,962
過年度修正額	0	0	0	19,906	0
特別収支差額	14,941	160,952	156,453	△ 21,382	△ 14,461
基本金組入前当年度収支差額	185,999	222,712	119,490	66,665	46,890
基本金組入額合計	△ 498,949	△ 192,957	△ 192,493	△ 184,190	△ 74,239
当年度収支差額	△ 312,950	29,755	△ 73,003	△ 117,525	△ 27,349

(参考)

事業活動収入	2,992,391	3,069,379	3,219,966	3,104,432	3,212,418
事業活動支出	2,806,392	2,846,667	3,100,476	3,037,767	3,165,528

(注記) 24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	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度
資産の部					
固定資産	5,498,502	5,469,615	5,698,003	5,566,794	5,444,732
有形固定資産	4,500,652	4,891,083	5,308,128	5,153,997	5,011,406
特定資産	867,182	442,245	251,307	274,687	298,183
その他固定資産	130,667	136,287	138,569	138,111	135,143
流動資産	643,909	776,012	876,084	873,997	904,548
現金預金	494,934	490,631	451,386	570,603	611,612
有価証券	46,554	37,697	41,658	48,875	40,319
その他流動資産	102,421	247,684	383,035	254,519	252,617
資産の部合計	6,142,411	6,245,627	6,574,087	6,440,791	6,349,280
負債の部					
負債の部合計	1,918,043	1,798,548	2,007,517	1,807,556	1,669,156
借入金	657,877	529,023	554,769	407,912	384,490
退職給与引当金	671,257	685,430	672,226	685,042	665,843
前受金	453,192	453,642	463,605	476,527	422,556
その他負債	135,717	130,453	316,918	238,076	196,267
純資産の部					
純資産の部合計	4,224,368	4,447,079	4,566,570	4,633,235	4,680,124
基本金	8,230,291	8,423,248	8,615,742	8,799,932	8,874,171
繰越収支差額	△ 4,005,923	△ 3,976,169	△ 4,049,171	△ 4,166,697	△ 4,194,047
負債及び純資産の部合計	6,142,411	6,245,627	6,574,087	6,440,791	6,349,280