

平成 26 年 度

計 算 書 類

学校法人 実践女子学園

目 次

	頁
資 金 収 支 計 算 書	1
消 費 収 支 計 算 書	5
貸 借 対 照 表	8
収 益 事 業 の 部 貸 借 対 照 表	11
収 益 事 業 の 部 損 益 計 算 書	12

資金収支計算書

平成26年 4月 1日 から
平成27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	6,237,294,000	6,243,576,329	△ 6,282,329
授業料収入	3,831,357,000	3,837,127,600	△ 5,770,600
入学金収入	511,070,000	511,300,000	△ 230,000
教育充実費収入	1,152,004,000	1,153,955,500	△ 1,951,500
施設設備費収入	620,095,000	620,108,600	△ 13,600
冷暖房費収入	24,154,000	24,226,800	△ 72,800
実験実習料収入	98,614,000	96,857,829	1,756,171
手数料収入	168,493,000	193,749,614	△ 25,256,614
入学検定料収入	159,791,000	185,771,000	△ 25,980,000
試験料収入	353,000	325,000	28,000
証明手数料収入	4,717,000	4,202,950	514,050
大学入試センター試験実施手数料収入	3,632,000	3,450,664	181,336
寄付金収入	118,817,000	140,491,638	△ 21,674,638
特別寄付金収入	116,817,000	138,391,638	△ 21,574,638
一般寄付金収入	2,000,000	2,100,000	△ 100,000
補助金収入	1,061,996,000	1,070,206,424	△ 8,210,424
国庫補助金収入	494,877,000	503,085,000	△ 8,208,000
地方公共団体補助金収入	567,119,000	567,121,424	△ 2,424
資産運用収入	44,914,000	45,554,544	△ 640,544
第3号基本金運用収入	13,926,000	13,935,431	△ 9,431
受取利息・配当金収入	23,698,000	24,105,348	△ 407,348
施設設備利用料収入	7,290,000	7,513,765	△ 223,765
資産売却収入	650,020,000	650,007,230	12,770
不動産売却収入	250,000,000	250,000,000	0
有価証券売却収入	400,000,000	400,000,000	0
その他の資産売却収入	20,000	7,230	12,770
事業収入	86,216,000	86,758,241	△ 542,241
補助活動収入	38,043,000	37,833,685	209,315
収益事業収入	4,000,000	6,000,000	△ 2,000,000
受託事業収入	10,588,000	8,522,154	2,065,846
公開講座収入	17,770,000	17,828,142	△ 58,142
課外講座収入	10,863,000	11,706,110	△ 843,110
実習施設収入	4,952,000	4,868,150	83,850
雑収入	240,676,000	232,997,559	7,678,441
私立大学退職金財団交付金収入	158,636,000	158,636,600	△ 600
東京都私学財団交付金収入	64,140,000	60,428,000	3,712,000
その他の雑収入	17,900,000	13,932,959	3,967,041
前受金収入	1,121,021,000	1,253,584,622	△ 132,563,622
授業料前受金収入	425,320,000	440,670,000	△ 15,350,000
入学金前受金収入	408,665,000	500,400,000	△ 91,735,000
教育充実費前受金収入	137,080,000	142,830,000	△ 5,750,000
施設設備費前受金収入	109,350,000	112,680,000	△ 3,330,000
実験実習料前受金収入	19,680,000	21,646,000	△ 1,966,000
特別寄付金前受金収入	3,000,000	6,900,000	△ 3,900,000
寮費等前受金収入	12,554,000	25,523,740	△ 12,969,740
生涯学習センター前受金収入	4,237,000	2,814,882	1,422,118
その他の前受金収入	1,135,000	120,000	1,015,000
その他の収入	1,791,945,000	1,782,691,079	9,253,921
保険手当引当特定資産からの繰入収入	151,966,000	151,966,410	△ 410
教育研究引当特定資産からの繰入収入	1,413,000	1,322,447	90,553
施設設備維持引当特定資産からの繰入収入	1,300,000,000	1,300,000,000	0
奨学貸付引当特定資産からの繰入収入	6,360,000	5,632,000	728,000
奨学引当特定資産からの繰入収入	21,893,000	18,623,186	3,269,814
前期末未収入金収入	287,179,000	287,178,986	14
貸付金回収収入	13,084,000	10,362,400	2,721,600
差入保証金回収収入	50,000	62,770	△ 12,770
仮払金回収収入	10,000,000	7,542,880	2,457,120

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,496,970,000	△ 1,511,146,375	14,176,375
期末未収入金	△ 222,776,000	△ 236,952,772	14,176,772
前期末前受金	△ 1,274,194,000	△ 1,274,193,603	△ 397
前年度繰越支払資金	5,506,210,717	5,506,210,717	
収入の部合計	15,530,632,717	15,694,681,622	△ 164,048,905

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,915,811,000	4,896,806,370	19,004,630
教員人件費支出	3,001,139,000	2,999,825,405	1,313,595
職員人件費支出	1,498,288,000	1,479,288,422	18,999,578
役員報酬支出	59,825,000	61,133,605	△ 1,308,605
退職金支出	356,559,000	356,558,938	62
教育研究経費支出	2,350,248,000	2,185,253,903	164,994,097
消耗品費支出	194,667,000	220,235,596	△ 25,568,596
光熱水費支出	210,000,000	212,881,336	△ 2,881,336
旅費交通費支出	58,271,000	55,953,715	2,317,285
研究奨学費支出	92,603,000	72,271,475	20,331,525
手数料報酬支出	218,102,000	221,193,135	△ 3,091,135
福利費支出	16,710,000	15,793,021	916,979
保健衛生費支出	2,616,000	1,885,950	730,050
通信運搬費支出	77,202,000	45,486,520	31,715,480
印刷製本費支出	79,863,000	75,552,469	4,310,531
新聞雑誌費支出	54,993,000	41,794,826	13,198,174
広報費支出	4,504,000	3,505,313	998,687
会費支出	8,852,000	8,244,703	607,297
学生活動補助金支出	8,608,000	6,959,088	1,648,912
修繕費支出	320,831,000	226,930,341	93,900,659
委託費支出	464,904,000	446,976,657	17,927,343
保守費支出	128,147,000	117,942,721	10,204,279
賃借料支出	9,659,000	5,510,181	4,148,819
公租公課支出	1,090,000	766,832	323,168
損害保険料支出	2,777,000	4,000,296	△ 1,223,296
会議費支出	12,391,000	12,653,695	△ 262,695
建物等撤去費支出	383,458,000	388,658,908	△ 5,200,908
雑費支出	0	57,125	△ 57,125
管理経費支出	418,500,000	405,908,295	12,591,705
消耗品費支出	12,171,000	9,707,894	2,463,106
光熱水費支出	29,354,000	26,439,942	2,914,058
旅費交通費支出	8,349,000	6,136,944	2,212,056
手数料報酬支出	21,309,000	34,507,957	△ 13,198,957
福利費支出	6,027,000	9,338,964	△ 3,311,964
保健衛生費支出	330,000	222,725	107,275
通信運搬費支出	24,535,000	24,944,452	△ 409,452
印刷製本費支出	46,146,000	47,411,714	△ 1,265,714
新聞雑誌費支出	6,392,000	7,023,575	△ 631,575
広報費支出	117,223,000	99,897,547	17,325,453
会費支出	4,326,000	3,742,153	583,847
修繕費支出	799,000	3,097,174	△ 2,298,174
委託費支出	79,505,000	71,493,888	8,011,112
保守費支出	12,108,000	8,073,398	4,034,602
賃借料支出	24,212,000	24,380,445	△ 168,445
公租公課支出	9,188,000	13,729,586	△ 4,541,586
損害保険料支出	1,998,000	2,352,840	△ 354,840
会議費支出	8,860,000	3,716,534	5,143,466
渉外費支出	3,450,000	3,829,470	△ 379,470
建物等撤去費支出	0	91,337	△ 91,337
入学検定料免除額支出	0	787,500	△ 787,500
寄付金支出	30,000	1,530,000	△ 1,500,000
私立大学等経常費補助金返還金支出	470,000	470,000	0
私立学校経常費補助金返還金支出	90,000	90,000	0
雑費支出	1,628,000	2,892,256	△ 1,264,256
借入金等利息支出	20,928,000	20,927,560	440
借入金利息支出	20,928,000	20,927,560	440
借入金等返済支出	194,520,000	194,520,000	0
借入金返済支出	194,520,000	194,520,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	985,196,000	988,725,795	△ 3,529,795
建物支出	846,850,000	848,587,108	△ 1,737,108
構築物支出	75,760,000	77,553,017	△ 1,793,017
建設仮勘定支出	62,586,000	62,585,670	330
設備関係支出	377,338,000	371,661,965	5,676,035
教育研究用機器備品支出	309,400,000	309,880,520	△ 480,520
その他の機器備品支出	2,594,000	1,832,976	761,024
図書支出	64,048,000	58,652,469	5,395,531
ソフトウェア支出	1,296,000	1,296,000	0
資産運用支出	1,225,158,000	1,223,067,199	2,090,801
有価証券購入支出	800,000,000	800,000,000	0
退職給与引当特定資産への繰入支出	122,036,000	122,036,410	△ 410
教育研究引当特定資産への繰入支出	632,000	693,260	△ 61,260
施設設備維持引当特定資産への繰入支出	250,000,000	250,000,000	0
奨学貸付引当特定資産への繰入支出	16,084,000	13,183,458	2,900,542
奨学引当特定資産への繰入支出	16,406,000	17,154,071	△ 748,071
第3号基本金引当資産支出	20,000,000	20,000,000	0
その他の支出	241,626,000	201,029,936	40,596,064
貸付金支払支出	7,632,000	5,632,000	2,000,000
前期末未払金支払支出	85,689,000	85,689,301	△ 301
預り金支出	68,365,000	21,968,453	46,396,547
預り保証金支払支出	200,000	200,000	0
預り敷金支払支出	20,300,000	20,300,000	0
前払金支払支出	49,440,000	59,697,302	△ 10,257,302
仮払金支払支出	10,000,000	7,542,880	2,457,120
[予備費]	(0)		
	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 321,322,000	△ 278,903,438	△ 42,418,562
期末未払金	△ 270,407,000	△ 227,988,143	△ 42,418,857
前期末前払金	△ 50,915,000	△ 50,915,295	295
次年度繰越支払資金	5,072,629,717	5,485,684,037	△ 413,054,320
支出の部合計	15,530,632,717	15,694,681,622	△ 164,048,905

消費収支計算書

平成26年 4月 1日 から

平成27年 3月31日 まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	6,237,294,000	6,243,576,329	△ 6,282,329
授業料	3,831,357,000	3,837,127,600	△ 5,770,600
入学金	511,070,000	511,300,000	△ 230,000
教育充実費	1,152,004,000	1,153,955,500	△ 1,951,500
施設設備費	620,095,000	620,108,600	△ 13,600
冷暖房費	24,154,000	24,226,800	△ 72,800
実験実習料	98,614,000	96,857,829	1,756,171
手数料	168,493,000	193,749,614	△ 25,256,614
入学検定料	159,791,000	185,771,000	△ 25,980,000
試験料	353,000	325,000	28,000
証明手数料	4,717,000	4,202,950	514,050
大学入試センター試験実施手数料	3,632,000	3,450,664	181,336
寄付金	118,817,000	145,803,334	△ 26,986,334
特別寄付金	116,817,000	138,391,638	△ 21,574,638
一般寄付金	2,000,000	2,100,000	△ 100,000
現物寄付金	0	5,311,696	△ 5,311,696
補助金	1,061,996,000	1,070,206,424	△ 8,210,424
国庫補助金	494,877,000	503,085,000	△ 8,208,000
地方公共団体補助金	567,119,000	567,121,424	△ 2,424
資産運用収入	44,914,000	45,554,544	△ 640,544
第3号基本金運用収入	13,926,000	13,935,431	△ 9,431
受取利息・配当金	23,698,000	24,105,348	△ 407,348
施設設備利用料	7,290,000	7,513,765	△ 223,765
資産売却差額	20,000	7,229	12,771
その他の資産売却差額	20,000	7,229	12,771
事業収入	86,216,000	86,758,241	△ 542,241
補助活動収入	38,043,000	37,833,685	209,315
収益事業収入	4,000,000	6,000,000	△ 2,000,000
受託事業収入	10,588,000	8,522,154	2,065,846
公開講座収入	17,770,000	17,828,142	△ 58,142
課外講座収入	10,863,000	11,706,110	△ 843,110
実習施設収入	4,952,000	4,868,150	83,850
雑収入	240,676,000	232,997,559	7,678,441
私立大学退職金財団交付金収入	158,636,000	158,636,600	△ 600
東京都私学財団交付金収入	64,140,000	60,428,000	3,712,000
その他の雑収入	17,900,000	13,932,959	3,967,041
帰属収入合計	7,958,426,000	8,018,653,274	△ 60,227,274
基本金組入額合計	△ 20,000,000	△ 20,000,000	0
消費収入の部合計	7,938,426,000	7,998,653,274	△ 60,227,274

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	4,859,298,000	4,890,043,257	△ 30,745,257
教員人件費	3,001,139,000	2,999,825,405	1,313,595
職員人件費	1,498,288,000	1,479,288,422	18,999,578
役員報酬	59,825,000	61,133,605	△ 1,308,605
退職給与引当金繰入額	300,046,000	349,795,825	△ 49,749,825
教育研究経費	3,187,208,000	3,111,399,521	75,808,479
消耗品費	194,667,000	220,096,096	△ 25,429,096
光熱水費	210,000,000	212,881,336	△ 2,881,336
旅費交通費	58,271,000	55,953,715	2,317,285
研究奨学費	92,603,000	72,271,475	20,331,525
手数料報酬	218,102,000	221,193,135	△ 3,091,135
福利費	16,710,000	15,793,021	916,979
保健衛生費	2,616,000	1,885,950	730,050
通信運搬費	77,202,000	45,486,520	31,715,480
印刷製本費	79,863,000	75,552,469	4,310,531
新聞雑誌費	54,993,000	41,794,826	13,198,174
広報費	4,504,000	3,505,313	998,687
会費	8,852,000	8,244,703	607,297
学生活動補助金	8,608,000	6,959,088	1,648,912
修繕費	320,831,000	226,930,341	93,900,659
委託費	464,904,000	446,976,657	17,927,343
保守費	128,147,000	117,942,721	10,204,279
賃借料	9,659,000	5,510,181	4,148,819
公租公課	1,090,000	766,832	323,168
損害保険料	2,777,000	4,000,296	△ 1,223,296
会議費	12,391,000	12,653,695	△ 262,695
建物等撤去費	383,458,000	388,658,908	△ 5,200,908
減価償却額	836,960,000	926,285,118	△ 89,325,118
雑費	0	57,125	△ 57,125
管理経費	449,385,000	448,376,747	1,008,253
消耗品費	12,171,000	9,707,894	2,463,106
光熱水費	29,354,000	26,439,942	2,914,058
旅費交通費	8,349,000	6,136,944	2,212,056
手数料報酬	21,309,000	34,507,957	△ 13,198,957
福利費	6,027,000	9,338,964	△ 3,311,964
保健衛生費	330,000	222,725	107,275
通信運搬費	24,535,000	24,944,452	△ 409,452
印刷製本費	46,146,000	47,411,714	△ 1,265,714
新聞雑誌費	6,392,000	7,023,575	△ 631,575
広報費	117,223,000	99,897,547	17,325,453
会費	4,326,000	3,742,153	583,847
修繕費	799,000	3,097,174	△ 2,298,174
委託費	79,505,000	71,493,888	8,011,112
保守費	12,108,000	8,073,398	4,034,602
賃借料	24,212,000	24,380,445	△ 168,445
公租公課	9,188,000	13,729,586	△ 4,541,586
損害保険料	1,998,000	2,352,840	△ 354,840
会議費	8,860,000	3,716,534	5,143,466
渉外費	3,450,000	3,829,470	△ 379,470
建物等撤去費	0	91,337	△ 91,337
入学検定料免除額	0	787,500	△ 787,500
寄付金	30,000	1,530,000	△ 1,500,000
私立大学等経常費補助金返還金	470,000	470,000	0
私立学校経常費補助金返還金	90,000	90,000	0
減価償却額	30,885,000	42,468,452	△ 11,583,452
雑費	1,628,000	2,892,256	△ 1,264,256
借入金等利息	20,928,000	20,927,560	440
借入金利息	20,928,000	20,927,560	440

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	1,474,021,000	1,481,120,567	△ 7,099,567
不動産処分差額	1,296,619,000	1,298,595,749	△ 1,976,749
その他の資産処分差額	177,402,000	182,524,818	△ 5,122,818
徴収不能引当金繰入額	0	693,000	△ 693,000
[予 備 費]	(0)		
	50,000,000		50,000,000
消費支出の部合計	10,040,840,000	9,952,560,652	88,279,348
当年度消費支出超過額	2,102,414,000	1,953,907,378	
前年度繰越消費支出超過額	1,301,452,824	1,301,452,824	
基本金取崩額	985,279,000	1,184,489,241	
翌年度繰越消費支出超過額	2,418,587,824	2,070,870,961	

貸借対照表

平成27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	33,554,779,427	35,548,917,123	△ 1,994,137,696
有形固定資産	23,037,936,998	24,366,702,980	△ 1,328,765,982
土地	2,496,852,611	2,697,995,111	△ 201,142,500
建物	14,522,334,303	15,607,655,664	△ 1,085,321,361
構築物	477,803,248	453,267,859	24,535,389
教育研究用機器備品	1,515,691,756	1,540,102,015	△ 24,410,259
その他の機器備品	39,072,337	54,492,031	△ 15,419,694
図書	3,922,936,532	4,012,190,971	△ 89,254,439
車輛	660,541	999,329	△ 338,788
建設仮勘定	62,585,670	0	62,585,670
その他の固定資産	10,516,842,429	11,182,214,143	△ 665,371,714
電話加入権	2,934,422	2,934,422	0
施設利用権	4	4	0
差入保証金	4,021,420	4,084,190	△ 62,770
ソフトウェア	15,954,075	21,362,775	△ 5,408,700
有価証券	1,220,042,500	820,042,500	400,000,000
収益事業元入金	1,000,000	1,000,000	0
保険手当引当特定資産	0	151,966,410	△ 151,966,410
退職給与引当特定資産	2,057,701,225	1,935,664,815	122,036,410
教育研究引当特定資産	27,094,108	27,723,295	△ 629,187
施設設備維持引当特定資産	5,862,424,771	6,912,424,771	△ 1,050,000,000
長期貸付金	72,626,990	78,050,390	△ 5,423,400
奨学貸付引当特定資産	167,453,621	159,902,163	7,551,458
奨学引当特定資産	116,089,293	117,558,408	△ 1,469,115
第3号基本金引当資産	969,500,000	949,500,000	20,000,000
流動資産	5,792,711,037	5,854,542,424	△ 61,831,387
現金預金	5,485,684,037	5,506,210,717	△ 20,526,680
未収入金	236,952,772	287,178,986	△ 50,226,214
貯蔵品	10,376,926	10,237,426	139,500
前払金	59,697,302	50,915,295	8,782,007
資産の部合計	39,347,490,464	41,403,459,547	△ 2,055,969,083
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	6,440,915,346	6,683,086,269	△ 242,170,923
長期借入金	3,510,900,000	3,705,320,000	△ 194,420,000
長期未払金	168,088,725	188,576,535	△ 20,487,810
預り保証金	0	200,000	△ 200,000
預り敷金	0	20,300,000	△ 20,300,000
退職給与引当金	2,761,926,621	2,768,689,734	△ 6,763,113
流動負債	1,998,432,570	1,878,323,352	120,109,218
短期借入金	194,420,000	194,520,000	△ 100,000
未払金	248,475,953	85,689,301	162,786,652
前受金	1,253,584,622	1,274,193,603	△ 20,608,981
預り金	253,754,087	276,166,342	△ 22,412,255
修学旅行費等預り金	48,197,908	47,754,106	443,802
負債の部合計	8,439,347,916	8,561,409,621	△ 122,061,705

(単位 円)

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	31,381,583,208	32,566,072,449	△ 1,184,489,241
第3号基本金	969,500,000	949,500,000	20,000,000
第4号基本金	627,930,301	627,930,301	0
基本金の部合計	32,979,013,509	34,143,502,750	△ 1,164,489,241
消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費支出超過額	2,070,870,961	1,301,452,824	769,418,137
消費収支差額の部合計	△ 2,070,870,961	△ 1,301,452,824	△ 769,418,137
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計			
科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	39,347,490,464	41,403,459,547	△ 2,055,969,083

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金及び貸付金の徴収不能に備えるため、個別に見積った徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、次の算出方法により計上している。

(ア) 大学及び短期大学等の教職員等については期末要支給額 2,318,070,700 円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額(退職資金支払準備特定資産による額を除く)との繰入調整額を加減した金額の100%を計上している。

(イ) 高等学校及び中学校の教職員については期末要支給額 1,011,621,917 円から東京都私学財団より交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

・有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。但し、満期保有目的債券の評価基準は償却原価法である。

・預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

預り金に係る収支は、従来総額により表示していたが、予算管理が困難であることから、当年度から純額により表示することに変更した。

なお、前年度に総額表示していた預り金に係る収支を純額表示した場合は、預り金収入18,885,663円である。

3. 減価償却額の累計額の合計額 10,134,629,779 円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,042,500 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地 490,783,200 円

建物 3,567,763,736 円

6. 翌会計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 1,809,872,070 円

7. その他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

(1) 有価証券の時価情報

(単位 円)

	当年度(平成27年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	3,889,500,000	4,179,326,840	289,826,840
(うち満期保有目的の債券)	(3,760,000,000)	(3,783,326,840)	(23,326,840)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	2,500,000,000	2,494,928,700	△5,071,300
(うち満期保有目的の債券)	(2,500,000,000)	(2,494,928,700)	(△5,071,300)
合 計	6,389,500,000	6,674,255,540	284,755,540
(うち満期保有目的の債券)	(6,260,000,000)	(6,278,255,540)	(18,255,540)

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

・当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は、次のとおりである。

名称	実践楷企画株式会社				
事業内容	建物等の清掃・警備・保守, 清涼飲料水等の販売, 文房具等の販売, 教材・書籍等の印刷・販売, 文化教室・各種講演会・イベント等の運営・管理の請負, 広告代理業務, 造園及び緑化事業の請負, 労働者派遣事業法に基づく一般労働者派遣事業, 損害保険代理業, 各項に付帯関連する一切の業務				
資本金	20,000,000円	400株			
学校法人の出資状況	20,000,000円	400株	総株式等に占める割合100%		
出資の状況	平成13年 2月21日 1,300,000円 26口 平成13年 4月 9日 1,700,000円 34口 平成19年度に有限会社から株式会社へ組織変更したことに伴い、出資1口当たり1株を割り当てた。 平成22年 2月 1日 7,000,000円 140株 平成23年 3月 16日 10,000,000円 200株				
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当 該 会 社 か ら の 受 入 額	寄付金 施設設備利用料	7,200,000 1,269,015		
	当 該 会 社 へ の 支 払 額	消耗品費 他 印刷製本費 委託手数料 他	19,392,638 62,511,069 236,705,617	機器備品 319,529	
	(単位:円)				
		期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
	当該会社への出資金等	20,000,000	0	0	20,000,000
	当該会社への未払金	258,679	258,679	1,393,930	1,393,930
保証債務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。				

貸借対照表

平成 27 年 3 月 31 日

(単位:円)

資産の部

【 流動資産 】

現金及び預金	25,991,022	
流動資産合計		25,991,022
資産の部合計		25,991,022

負債の部

【 流動負債 】

未払金	396,400	
保険料預り金	20,296,890	
法人税等充当金	487,049	
流動負債合計		21,180,339
負債の部合計		21,180,339

純資産の部

【 純資産 】

出資金	1,000,000	
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金(注1)	3,810,683	
その他利益剰余金合計	3,810,683	
利益剰余金合計	3,810,683	
株主資本合計		4,810,683
純資産の部合計		4,810,683
負債及び純資産合計		25,991,022

損益計算書

自平成26年4月1日

至平成27年3月31日

学校法人 実践女子学園 収益事業の部

(単位:円)

【 営業損益 】

損害保険手数料	6,492,997	
営業収益合計		6,492,997
売上総利益金額		6,492,997
合 計		

【 一般管理費 】

通信運搬費	220,370	
消耗品費	38,184	
租税公課	396,400	
支払報酬料	1,308	
印刷製本費	890,548	
一般管理費合計		1,546,810
営業利益金額		4,946,187

【 営業外収益 】

受取利息	2,050	
雑収入	11,560	
営業外収益合計		13,610
経常利益金額		4,959,797

【 学校会計繰入金支出 】

学校会計繰入金支出	4,000,000	
学校会計繰入金支出合計		4,000,000
税引前当期純利益金額		959,797
法人税等充当金繰入額		487,000
当期純利益金額		472,797

注 記 表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

貸借対照表に関する注記

(注1)平成26年5月24日理事会において、繰越利益剰余金のうち2,000,000円を学校会計へ繰入れた。

以上の通り決算報告致します。

学校法人 実践女子学園 理事長 井原 徹

補足資料

学校法人会計の特徴や企業会計との違い

学校法人は、教育研究活動を目的とし、その経費の多くは学生生徒等納付金、補助金、寄付金等により賄われているきわめて公共性の高い法人で、営利を目的とする企業とは異なります。

公共性が高い学校法人が教育研究活動を継続して行い永続的に存続していくためには、収支の均衡状況と財政状態を正しく捉え健全な経営を行わなければなりません。そのため学校法人会計は、文部科学省令により定められた「学校法人会計基準」に基づき経理処理が行われ、計算書類（資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表及び付属する内訳表、明細表）を作成しなければなりません。

一方、企業会計では、損益計算書と貸借対照表そして上場企業においてはキャッシュフロー計算書が作成されます。企業会計では、収益と費用を正しく捉えて損益を計算し、併せて企業の財政状態（資産、負債及び資本）を知ることによって、より収益力を高め、財政的安全性を図ることを目的としています。

計算書類の説明

- ・ 資金収支計算書

当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容並びに当該会計年度における支払資金の収入及び支出のてん末を明らかにする。

- ・ 消費収支計算書

当該会計年度の消費収入及び消費支出の内容及び均衡の状態を明らかにする。計算技術的には企業会計の損益計算書と似ている。

- ・ 貸借対照表

当該年度末における資産、負債、正味財産（基本金、消費収支差額）の状態、つまり財政状態を表す。

勘定科目の説明について

1) 資金収支計算書の科目

【収入の部】

- ・ 学生生徒等納付金収入

授業料、入学金、教育充実費、施設設備費、実験実習料等、学生・生徒から納付される収入

- ・ 手数料収入

入学検定料、試験料、証明手数料の収入

- ・ 寄付金収入

個人・法人から受け入れる寄付で、特別寄付金（用途指定のあり）と一般寄付金（用途指定なし）がある。

- ・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。
- ・資産運用収入
預金等の受取利息、社債等の利息、教室等の施設設備の貸し出しによる収入。
- ・資産売却収入
不動産（土地、建物）、有価証券等を売却して得る収入。
- ・事業収入
補助活動（食堂、売店等）、附属事業（附属機関（研究所等）、受託事業（外部から委託を受けた試験、研究等）や収益事業からの繰入収入など。
- ・雑収入
私立大学退職金財団及び東京都私学財団からの交付金、その他の収入。
- ・借入金等収入
日本私立学校振興・共済事業団、銀行等からの借入収入。
- ・前受金収入
翌年度入学の学生・生徒等に係る学生生徒等納付金収入等、翌年度の諸活動に対応する収入が当年度に入金された収入。
- ・その他の収入
引当特定資産からの繰入収入、前期末未収入金収入、貸付金回収収入等、上記の各収入以外の収入。
- ・資金収入調整勘定
期末未収入金、前期末前受金等、当該年度に入金が行われないもの。
- ・前年度繰越支払資金
前年度から繰り越された支払資金。

【支出の部】

- ・人件費支出
教職員に支給する本俸、期末手当、その他手当、役員報酬、退職金など。
- ・教育研究経費支出
消耗品費、光熱水費、旅費交通費、研究奨学費、手数料報酬、修繕費、委託費等、教育研究のために支出する経費。
- ・管理経費支出
役員の行う業務執行のために要する経費、総務・財務その他これに準ずる法人業務に要する経費、学生生徒等の募集経費、その他教育研究業務以外に要する経費。
- ・借入金等利息支出
借入金に係る利息。
- ・借入金等返済支出
借入金の元本に係る当年度返済する支出。
- ・施設関係支出
土地、建物、建物附属設備、構築物等の資産を取得するための支出。

- ・設備関係支出
教育研究用機器備品、その他の機器備品、図書、車輛等の資産を取得するための支出。
- ・資産運用支出
有価証券の購入や引当特定資産へ繰入れるための支出。
- ・その他の支出
貸付金、前期末未払金、前払金等、上記以外の支出。
- ・資金支出調整勘定
期末未払金、前期末前払金等、当該年度に支払いが行われないもの。

2) 消費収支計算書の科目

【消費収入の部】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・学生生徒等納付金
- ・手数料
- ・寄付金（現物寄付金は消費収入のみの科目）
- ・補助金
- ・資産運用収入
- ・事業収入
- ・雑収入

②消費収入特有の科目

- ・資産売却差額
資産売却額が帳簿価額を上回った分
- ・帰属収入
学生生徒等納付金、手数料、補助金等、学校の負債とならない収入。
- ・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。

【消費支出の部】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・人件費（退職給与引当金繰入額は消費支出のみの科目）
- ・教育研究経費（減価償却額は消費支出のみの科目）
- ・管理経費（減価償却額は消費支出のみの科目）
- ・借入金等利息

②消費支出特有の科目

- ・資産処分差額
資産の帳簿残高が当該資産の売却収入金額を超える場合のその超過分。または、資産を除却した場合の帳簿残高。
- ・徴収不能引当金繰入額
徴収不能債権の見込額。

3) 貸借対照表の科目

【資産の部】

- ・固定資産

貸借対照表日後 1 年を超えて使用される資産をいう。有形固定資産（土地、建物、構築物、教育研究用機器備品、その他の機器備品、図書、車輛、建設仮勘定）と無形固定資産（引当特定資産、電話加入権、施設利用権、有価証券、収益事業元入金、長期貸付金、ソフトウェア等）がある。

- ・流動資産

貸借対照表日後 1 年以内に使用される現金・預金等の資産。

【負債の部】

- ・固定負債

その支払期限が貸借対照表日後 1 年を超えて到来する長期借入金や長期未払金、退職給与引当金等の負債。

- ・流動負債

その支払期限が貸借対照表日後 1 年以内に到来する短期借入金等の負債。

【基本金の部】

- ・第 1 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 1 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が設立当初に取得した固定資産で教育の用に供される価額又は新たな学校の設置若しくは既設の学校の規模の拡大若しくは教育の向上のために取得した固定資産の価額。

- ・第 2 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 2 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が新たな学校の設置又は既設の学校の規模の拡大若しくは教育の充実向上のために将来取得する固定資産の取得に充てる金銭その他の資産の額。

- ・第 3 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 3 号に掲げる額に係る基本金。基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭その他の資産の額。

- ・第 4 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 4 号に掲げる額に係る基本金。学校法人運営のために恒常的に保持すべき資金。

【消費収支差額の部】

- ・翌年度繰越消費収入（支出）超過額

過年度の各年度の消費収入から消費支出を差し引いた差額の累積額。

収入が多い場合は、翌年度繰越消費収入超過額となり、支出が多い場合は翌年度繰越消費支出超過額となる。