

平成 27 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
活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書	5
事 業 活 動 収 支 計 算 書	7
貸 借 対 照 表	10
収 益 事 業 の 部 貸 借 対 照 表	13
収 益 事 業 の 部 損 益 計 算 書	14

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	6,263,081,000	6,265,479,969	△ 2,398,969
授業料収入	3,853,989,000	3,856,071,400	△ 2,082,400
入学金収入	502,470,000	502,470,000	0
教育充実費収入	1,160,267,000	1,162,294,850	△ 2,027,850
施設設備費収入	636,975,000	636,831,500	143,500
冷暖房費収入	8,927,000	8,941,600	△ 14,600
実験実習料収入	100,453,000	98,870,619	1,582,381
手数料収入	157,420,000	162,678,124	△ 5,258,124
入学検定料収入	149,112,000	153,994,500	△ 4,882,500
試験料収入	317,000	188,000	129,000
証明手数料収入	4,344,000	4,487,700	△ 143,700
大学入試センター試験実施手数料収入	3,647,000	4,007,924	△ 360,924
寄付金収入	243,947,000	260,742,842	△ 16,795,842
特別寄付金収入	241,847,000	258,642,842	△ 16,795,842
一般寄付金収入	2,100,000	2,100,000	0
補助金収入	1,050,982,000	1,077,661,509	△ 26,679,509
国庫補助金収入	484,311,000	510,107,000	△ 25,796,000
地方公共団体補助金収入	566,671,000	567,554,509	△ 883,509
資産売却収入	600,000,000	600,000,000	0
有価証券売却収入	600,000,000	600,000,000	0
付随事業・収益事業収入	79,263,000	86,183,373	△ 6,920,373
補助活動収入	48,867,000	49,036,670	△ 169,670
受託事業収入	800,000	1,100,000	△ 300,000
収益事業収入	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000
公開講座収入	15,000,000	16,454,237	△ 1,454,237
課外講座収入	7,096,000	12,944,616	△ 5,848,616
実習施設収入	4,500,000	2,647,850	1,852,150
受取利息・配当金収入	42,031,000	45,861,956	△ 3,830,956
第3号基本金引当特定資産運用収入	16,594,000	17,454,928	△ 860,928
その他の受取利息・配当金収入	25,437,000	28,407,028	△ 2,970,028
雑収入	148,607,000	151,065,492	△ 2,458,492
施設設備利用料収入	1,000,000	1,462,088	△ 462,088
私立大学退職金財団交付金収入	136,869,000	136,352,500	516,500
東京都私学財団交付金収入	0	752,000	△ 752,000
その他の雑収入	10,738,000	12,498,904	△ 1,760,904
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,034,175,000	1,396,576,726	△ 362,401,726
授業料前受金収入	378,700,000	503,670,000	△ 124,970,000
入学金前受金収入	376,905,000	540,330,000	△ 163,425,000
教育充実費前受金収入	124,430,000	163,530,000	△ 39,100,000
施設設備費前受金収入	97,380,000	129,150,000	△ 31,770,000
実験実習料前受金収入	17,900,000	22,527,676	△ 4,627,676
特別寄付金前受金収入	1,600,000	6,900,000	△ 5,300,000
寮費等前受金収入	33,680,000	25,408,840	8,271,160
生涯学習センター前受金収入	3,580,000	4,940,210	△ 1,360,210
その他の前受金収入	0	120,000	△ 120,000
その他の収入	2,238,097,000	2,226,756,503	11,340,497
第3号基本金引当特定資産取崩収入	630,000,000	630,000,000	0
教育研究引当特定資産取崩収入	2,000,000	1,864,748	135,252
施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,150,000,000	1,150,000,000	0
奨学貸付引当特定資産取崩収入	135,204,000	135,198,882	5,118
奨学引当特定資産取崩収入	49,369,000	47,205,041	2,163,959
前期未収入金収入	236,953,000	236,952,772	228
貸付金回収収入	8,745,000	9,720,300	△ 975,300
預り金収入	15,826,000	0	15,826,000
仮払金回収収入	10,000,000	15,814,760	△ 5,814,760

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,401,447,000	△ 1,380,508,681	△ 20,938,319
期末未収入金	△ 147,862,000	△ 126,924,059	△ 20,937,941
前期末前受金	△ 1,253,585,000	△ 1,253,584,622	△ 378
前年度繰越支払資金	5,485,684,037	5,485,684,037	
収入の部合計	15,941,840,037	16,378,181,850	△ 436,341,813

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,671,483,000	4,673,213,371	△ 1,730,371
教員人件費支出	2,979,430,000	2,979,629,961	△ 199,961
職員人件費支出	1,440,667,000	1,442,027,183	△ 1,360,183
役員報酬支出	58,290,000	58,454,372	△ 164,372
退職金支出	193,096,000	193,101,855	△ 5,855
教育研究経費支出	1,708,843,000	1,676,348,599	32,494,401
消耗品費支出	201,145,000	194,020,326	7,124,674
光熱水費支出	197,004,000	188,781,313	8,222,687
旅費交通費支出	58,888,000	58,882,851	5,149
研究奨学費支出	70,653,000	62,845,122	7,807,878
手数料報酬支出	161,304,000	128,681,992	32,622,008
福利費支出	15,706,000	14,862,749	843,251
保健衛生費支出	2,227,000	1,185,239	1,041,761
通信運搬費支出	40,395,000	39,355,755	1,039,245
印刷製本費支出	78,421,000	76,921,431	1,499,569
新聞雑誌費支出	27,306,000	44,475,076	△ 17,169,076
広報費支出	3,891,000	3,432,624	458,376
会費支出	8,100,000	7,553,079	546,921
学生活動補助金支出	11,308,000	6,683,571	4,624,429
修繕費支出	207,516,000	180,058,304	27,457,696
委託費支出	455,554,000	473,609,587	△ 18,055,587
保守費支出	128,699,000	126,270,841	2,428,159
賃借料支出	4,964,000	3,023,894	1,940,106
公租公課支出	367,000	331,087	35,913
損害保険料支出	3,489,000	3,478,032	10,968
会議費支出	12,227,000	11,307,542	919,458
建物等撤去費支出	19,679,000	50,588,184	△ 30,909,184
管理経費支出	366,619,000	393,251,102	△ 26,632,102
消耗品費支出	9,412,000	8,890,091	521,909
光熱水費支出	17,434,000	19,372,405	△ 1,938,405
旅費交通費支出	7,325,000	7,882,683	△ 557,683
手数料報酬支出	29,703,000	33,058,719	△ 3,355,719
福利費支出	8,790,000	8,967,812	△ 177,812
保健衛生費支出	170,000	192,536	△ 22,536
通信運搬費支出	21,170,000	26,640,234	△ 5,470,234
印刷製本費支出	47,420,000	50,935,340	△ 3,515,340
新聞雑誌費支出	6,542,000	6,395,498	146,502
広報費支出	93,725,000	100,469,505	△ 6,744,505
会費支出	3,758,000	3,916,946	△ 158,946
修繕費支出	503,000	1,952,936	△ 1,449,936
委託費支出	55,149,000	61,394,800	△ 6,245,800
保守費支出	12,276,000	9,428,275	2,847,725
賃借料支出	33,526,000	33,484,843	41,157
公租公課支出	6,950,000	6,810,093	139,907
損害保険料支出	2,186,000	2,327,743	△ 141,743
会議費支出	6,301,000	2,680,206	3,620,794
渉外費支出	203,000	1,828,786	△ 1,625,786
入学検定料免除額支出	175,000	692,500	△ 517,500
私立大学等経常費補助金返還金支出	3,394,000	3,394,000	0
雑費支出	507,000	2,535,151	△ 2,028,151
借入金等利息支出	20,529,000	20,527,695	1,305
借入金利息支出	20,529,000	20,527,695	1,305
借入金等返済支出	194,420,000	194,420,000	0
借入金返済支出	194,420,000	194,420,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	1,262,193,000	1,195,930,897	66,262,103
建物支出	1,131,836,000	1,068,490,979	63,345,021
構築物支出	130,357,000	127,439,918	2,917,082
設備関係支出	400,353,000	418,976,749	△ 18,623,749
教育研究用機器備品支出	347,549,000	364,407,142	△ 16,858,142
管理用機器備品支出	4,400,000	6,212,948	△ 1,812,948
図書支出	48,404,000	48,356,659	47,341
資産運用支出	3,827,218,000	3,836,727,917	△ 9,509,917
有価証券購入支出	900,000,000	900,000,000	0
第3号基本金引当特定資産繰入支出	750,000,000	750,000,000	0
教育研究引当特定資産繰入支出	762,000	767,273	△ 5,273
施設設備維持引当特定資産繰入支出	0	7,484,000	△ 7,484,000
奨学貸付引当特定資産繰入支出	1,673,000	1,663,650	9,350
奨学引当特定資産繰入支出	174,783,000	176,812,994	△ 2,029,994
金銭信託購入支出	2,000,000,000	2,000,000,000	0
その他の支出	313,156,000	383,196,517	△ 70,040,517
貸付金支払支出	3,180,000	1,485,000	1,695,000
前期末未払金支払支出	248,476,000	248,475,953	47
預り金支出	0	64,071,038	△ 64,071,038
前払金支払支出	51,500,000	53,349,766	△ 1,849,766
仮払金支払支出	10,000,000	15,814,760	△ 5,814,760
〔予 備 費〕	(0)		
	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 119,697,000	△ 127,520,598	7,823,598
期末未払金	△ 60,000,000	△ 67,823,296	7,823,296
前期末前払金	△ 59,697,000	△ 59,697,302	302
翌年度繰越支払資金	3,246,723,037	3,713,109,601	△ 466,386,564
支出の部合計	15,941,840,037	16,378,181,850	△ 436,341,813

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	
	学生生徒等納付金収入	6,265,479,969
	手数料収入	162,678,124
	特別寄付金収入	134,527,225
	一般寄付金収入	2,100,000
	経常費等補助金収入	1,059,488,509
	付随事業収入	82,183,373
	雑収入	151,065,492
	教育活動資金収入計	7,857,522,692
	支出	
	人件費支出	4,673,213,371
	教育研究経費支出	1,676,348,599
	管理経費支出	393,251,102
	教育活動資金支出	6,742,813,072
差引	1,114,709,620	
調整勘定等	106,847,585	
教育活動資金収支差額	1,221,557,205	
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	124,115,617
	施設設備補助金収入	18,173,000
	施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,150,000,000
	施設整備等活動資金収入計	1,292,288,617
	支出	
	施設関係支出	1,195,930,897
	設備関係支出	418,976,749
	施設設備維持引当特定資産繰入支出	7,484,000
	施設整備等活動資金支出計	1,622,391,646
差引	△ 330,103,029	
調整勘定等	△ 17,997,803	
施設整備等活動資金収支差額	△ 348,100,832	
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)		873,456,373
科 目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	有価証券売却収入	600,000,000
	第3号基本金引当特定資産取崩収入	630,000,000
	教育研究引当特定資産取崩収入	1,864,748
	奨学貸付引当特定資産取崩収入	135,198,882
	奨学引当特定資産取崩収入	47,205,041
	貸付金回収収入	9,720,300
	仮払金回収収入	15,814,760
	小計	1,439,803,731
	受取利息・配当金収入	45,861,956
	収益事業収入	4,000,000
	その他の活動資金収入計	1,489,665,687
	支出	
	借入金等返済支出	194,420,000
	有価証券購入支出	900,000,000
	第3号基本金引当特定資産繰入支出	750,000,000
	教育研究引当特定資産繰入支出	767,273
	奨学貸付引当特定資産繰入支出	1,663,650
	奨学引当特定資産繰入支出	176,812,994
	貸付金支払支出	1,485,000
預り金支出	64,071,038	
金銭信託購入支出	2,000,000,000	
仮払金支払支出	15,814,760	
小計	4,105,034,715	
借入金等利息支出	20,527,695	
その他の活動資金支出計	4,125,562,410	
差引	△ 2,635,896,723	
調整勘定等	△ 10,134,086	
その他の活動資金収支差額	△ 2,646,030,809	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		△ 1,772,574,436
前年度繰越支払資金		5,485,684,037
翌年度繰越支払資金		3,713,109,601

(注記)

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	施設設備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	1,396,576,726	1,396,576,726	0	0
前期末未収入金収入	236,952,772	220,555,852	16,309,000	87,920
期末未収入金	△ 126,924,059	△ 106,261,859	△ 17,734,000	△ 2,928,200
前期末前受金	△ 1,253,584,622	△ 1,253,584,622	0	0
収入計	253,020,817	257,286,097	△ 1,425,000	△ 2,840,280
前期末未払金支払支出	248,475,953	225,842,083	15,536,003	7,097,867
前払金支払支出	53,349,766	51,770,172	1,036,800	542,794
期末未払金	△ 67,823,296	△ 67,476,441	0	△ 346,855
前期末前払金	△ 59,697,302	△ 59,697,302	0	0
支出計	174,305,121	150,438,512	16,572,803	7,293,806
収入計一支出計	78,715,696	106,847,585	△ 17,997,803	△ 10,134,086

事業活動収支計算書

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		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部 教育活動収支	学生生徒等納付金	6,263,081,000	6,265,479,969	△ 2,398,969
	授業料	3,853,989,000	3,856,071,400	△ 2,082,400
	入学金	502,470,000	502,470,000	0
	教育充実費	1,160,267,000	1,162,294,850	△ 2,027,850
	施設設備費	636,975,000	636,831,500	143,500
	冷暖房費	8,927,000	8,941,600	△ 14,600
	実験実習料	100,453,000	98,870,619	1,582,381
	手数料	157,420,000	162,678,124	△ 5,258,124
	入学検定料	149,112,000	153,994,500	△ 4,882,500
	試験料	317,000	188,000	129,000
	証明手数料	4,344,000	4,487,700	△ 143,700
	大学入試センター試験実施手数料	3,647,000	4,007,924	△ 360,924
	寄付金	167,922,000	136,627,225	31,294,775
	特別寄付金	165,822,000	134,527,225	31,294,775
	一般寄付金	2,100,000	2,100,000	0
	経常費等補助金	1,039,989,000	1,059,488,509	△ 19,499,509
	国庫補助金	473,318,000	492,373,000	△ 19,055,000
	地方公共団体補助金	566,671,000	567,115,509	△ 444,509
	付随事業収入	76,263,000	82,183,373	△ 5,920,373
	補助活動収入	48,867,000	49,036,670	△ 169,670
	受託事業収入	800,000	1,100,000	△ 300,000
	公開講座収入	15,000,000	16,454,237	△ 1,454,237
	課外講座収入	7,096,000	12,944,616	△ 5,848,616
	実習施設収入	4,500,000	2,647,850	1,852,150
	雑収入	148,607,000	151,166,596	△ 2,559,596
	施設設備利用料	1,000,000	1,462,088	△ 462,088
	私立大学退職金財団交付金収入	136,869,000	136,352,500	516,500
	東京都私学財団交付金収入	0	752,000	△ 752,000
その他の雑収入	10,738,000	12,600,008	△ 1,862,008	
教育活動収入計	7,853,282,000	7,857,623,796	△ 4,341,796	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 教育活動収支		人件費	4,741,221,000	4,743,242,947	△ 2,021,947
		教員人件費	2,979,430,000	2,979,629,961	△ 199,961
		職員人件費	1,440,667,000	1,442,027,183	△ 1,360,183
		役員報酬	58,290,000	58,454,372	△ 164,372
		退職給与引当金繰入額	262,834,000	263,131,431	△ 297,431
		教育研究経費	2,654,821,000	2,624,899,381	29,921,619
		消耗品費	198,499,000	192,829,956	5,669,044
		光熱水費	197,004,000	188,781,313	8,222,687
		旅費交通費	58,888,000	58,882,851	5,149
		研究奨学費	70,653,000	62,845,122	7,807,878
		手数料報酬	161,304,000	128,681,992	32,622,008
		福利費	15,706,000	14,862,749	843,251
		保健衛生費	2,227,000	1,185,239	1,041,761
		通信運搬費	40,395,000	39,355,755	1,039,245
		印刷製本費	78,421,000	75,395,641	3,025,359
		新聞雑誌費	27,306,000	44,475,076	△ 17,169,076
		広報費	3,891,000	3,432,624	458,376
		会費	8,100,000	7,553,079	546,921
		学生活動補助金	11,308,000	6,683,571	4,624,429
		修繕費	207,516,000	180,058,304	27,457,696
		委託費	455,554,000	473,609,587	△ 18,055,587
		保守費	128,699,000	126,270,841	2,428,159
		賃借料	4,964,000	3,023,894	1,940,106
		公租公課	367,000	331,087	35,913
		損害保険料	3,489,000	3,478,032	10,968
		会議費	12,227,000	11,307,542	919,458
		建物等撤去費	19,679,000	50,588,184	△ 30,909,184
		減価償却額	948,624,000	951,266,942	△ 2,642,942
		管理経費	401,133,000	428,592,794	△ 27,459,794
		消耗品費	9,412,000	8,890,091	521,909
		光熱水費	17,434,000	19,372,405	△ 1,938,405
		旅費交通費	7,325,000	7,882,683	△ 557,683
		手数料報酬	29,703,000	33,058,719	△ 3,355,719
		福利費	8,790,000	8,967,812	△ 177,812
		保健衛生費	170,000	192,536	△ 22,536
		通信運搬費	21,170,000	26,640,234	△ 5,470,234
		印刷製本費	47,420,000	50,935,340	△ 3,515,340
		新聞雑誌費	6,542,000	6,395,498	146,502
		広報費	93,725,000	100,469,505	△ 6,744,505
		会費	3,758,000	3,916,946	△ 158,946
		修繕費	503,000	1,952,936	△ 1,449,936
		委託費	55,149,000	61,394,800	△ 6,245,800
		保守費	12,276,000	9,428,275	2,847,725
		賃借料	33,526,000	33,484,843	41,157
		公租公課	6,950,000	6,810,093	139,907
		損害保険料	2,186,000	2,327,743	△ 141,743
		会議費	6,301,000	2,680,206	3,620,794
		渉外費	203,000	1,828,786	△ 1,625,786
		入学検定料免除額	175,000	692,500	△ 517,500
		私立大学等経常費補助金返還金	3,394,000	3,394,000	0
	減価償却額	34,514,000	35,341,692	△ 827,692	
	雑費	507,000	2,535,151	△ 2,028,151	
	徴収不能額等	0	1,494,400	△ 1,494,400	
	徴収不能引当金繰入額	0	1,494,400	△ 1,494,400	
	教育活動支出計	7,797,175,000	7,798,229,522	△ 1,054,522	
	教育活動収支差額	56,107,000	59,394,274	△ 3,287,274	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	教育活動外収入	受取利息・配当金	42,031,000	45,861,956	△ 3,830,956	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	16,594,000	17,454,928	△ 860,928	
		その他の受取利息・配当金	25,437,000	28,407,028	△ 2,970,028	
		その他の教育活動外収入	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000	
		収益事業収入	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000	
		教育活動外収入計	45,031,000	49,861,956	△ 4,830,956	
事業活動支出の部	教育活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借入金等利息	20,529,000	20,527,695	1,305	
		借入金利息	20,529,000	20,527,695	1,305	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	20,529,000	20,527,695	1,305	
		教育活動外収支差額	24,502,000	29,334,261	△ 4,832,261	
		経常収支差額	80,609,000	88,728,535	△ 8,119,535	
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	92,527,000	150,045,820	△ 57,518,820	
		施設設備寄付金	76,025,000	124,115,617	△ 48,090,617	
		現物寄付	5,509,000	7,757,203	△ 2,248,203	
	施設設備補助金	10,993,000	18,173,000	△ 7,180,000		
	特別収入計	92,527,000	150,045,820	△ 57,518,820		
	事業活動支出の部	特別支出	科 目	予 算	決 算	差 異
			資産処分差額	59,266,000	67,380,064	△ 8,114,064
			施設処分差額	7,550,000	14,645,836	△ 7,095,836
設備処分差額			51,716,000	52,734,228	△ 1,018,228	
その他の特別支出			0	0	0	
特別支出計	59,266,000	67,380,064	△ 8,114,064			
		特別収支差額	33,261,000	82,665,756	△ 49,404,756	
		(予備費)	50,000,000		50,000,000	
		基本金組入前当年度収支差額	63,870,000	171,394,291	△ 107,524,291	
		基本金組入額合計	△ 1,728,291,000	△ 1,652,062,869	△ 76,228,131	
		当年度収支差額	△ 1,664,421,000	△ 1,480,668,578	△ 183,752,422	
		前年度繰越収支差額	△ 2,070,870,961	△ 2,070,870,961	0	
		翌年度繰越収支差額	△ 3,735,291,961	△ 3,551,539,539	△ 183,752,422	
(参考)						
		事業活動収入計	7,990,840,000	8,057,531,572	△ 66,691,572	
		事業活動支出計	7,926,970,000	7,886,137,281	40,832,719	

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	33,386,286,228	33,554,779,427	△ 168,493,199
有形固定資産	23,613,548,553	23,037,936,998	575,611,555
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	15,046,200,643	14,522,334,303	523,866,340
構築物	558,217,483	477,803,248	80,414,235
教育研究用機器備品	1,557,627,447	1,515,691,756	41,935,691
管理用機器備品	31,230,219	39,072,337	△ 7,842,118
図書	3,923,098,396	3,922,936,532	161,864
車両	321,754	660,541	△ 338,787
建設仮勘定	0	62,585,670	△ 62,585,670
特定資産	8,172,722,264	9,200,263,018	△ 1,027,540,754
第3号基本金引当特定資産	1,089,500,000	969,500,000	120,000,000
退職給与引当特定資産	2,057,701,225	2,057,701,225	0
施設設備維持引当特定資産	4,719,908,771	5,862,424,771	△ 1,142,516,000
教育研究引当特定資産	25,996,633	27,094,108	△ 1,097,475
奨学貸付引当特定資産	33,918,389	167,453,621	△ 133,535,232
奨学引当特定資産	245,697,246	116,089,293	129,607,953
その他の固定資産	1,600,015,411	1,316,579,411	283,436,000
電話加入権	2,934,422	2,934,422	0
施設利用権	4	4	0
ソフトウェア	9,119,775	15,954,075	△ 6,834,300
有価証券	1,520,042,500	1,220,042,500	300,000,000
収益事業元入金	1,000,000	1,000,000	0
長期貸付金	62,897,290	72,626,990	△ 9,729,700
差入保証金	4,021,420	4,021,420	0
流動資産	5,906,476,512	5,792,711,037	113,765,475
現金預金	3,713,109,601	5,485,684,037	△ 1,772,574,436
未収入金	126,924,059	236,952,772	△ 110,028,713
貯蔵品	13,093,086	10,376,926	2,716,160
金銭信託	2,000,000,000	0	2,000,000,000
前払金	53,349,766	59,697,302	△ 6,347,536
資産の部合計	39,292,762,740	39,347,490,464	△ 54,727,724
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	6,196,444,302	6,440,915,346	△ 244,471,044
長期借入金	3,216,480,000	3,510,900,000	△ 294,420,000
長期未払金	148,008,105	168,088,725	△ 20,080,620
退職給与引当金	2,831,956,197	2,761,926,621	70,029,576
流動負債	2,016,781,599	1,998,432,570	18,349,029
短期借入金	294,420,000	194,420,000	100,000,000
未払金	87,903,916	248,475,953	△ 160,572,037
前受金	1,396,576,726	1,253,584,622	142,992,104
預り金	202,991,658	253,754,087	△ 50,762,429
修学旅行費等預り金	34,889,299	48,197,908	△ 13,308,609
負債の部合計	8,213,225,901	8,439,347,916	△ 226,122,015
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	34,631,076,378	32,979,013,509	1,652,062,869
第1号基本金	32,913,646,077	31,381,583,208	1,532,062,869
第3号基本金	1,089,500,000	969,500,000	120,000,000
第4号基本金	627,930,301	627,930,301	0
繰越収支差額	△ 3,551,539,539	△ 2,070,870,961	△ 1,480,668,578
翌年度繰越収支差額	△ 3,551,539,539	△ 2,070,870,961	△ 1,480,668,578
純資産の部合計	31,079,536,839	30,908,142,548	171,394,291
負債及び純資産の部合計	39,292,762,740	39,347,490,464	△ 54,727,724

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 2,342,339,862 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 1,072,539,918 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

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日 文部科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお、貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 10,935,125,283 円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,536,900 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 3,418,048,813 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 1,647,081,960 円

7. 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金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。

8. 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

① 総括表

(単位 円)

	当年度(平成28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	4,163,164,000	273,664,000
(うち満期保有目的の債券)	(3,760,000,000)	(3,815,964,000)	(55,964,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	4,434,660,000	4,397,414,000	△ 37,246,000
(うち満期保有目的の債券)	(3,107,484,000)	(3,071,090,000)	(△36,394,000)
合計	8,324,160,000	8,560,578,000	236,418,000
(うち満期保有目的の債券)	(6,867,484,000)	(6,887,054,000)	(19,570,000)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	8,344,202,500		

② 明細表

(単位 円)

種類	当年度(平成28年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	6,867,484,000	6,887,054,000	19,570,000
株式	256,676,000	473,524,000	216,848,000
その他	1,200,000,000	1,200,000,000	0
合計	8,324,160,000	8,560,578,000	236,418,000
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	8,344,202,500		

(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	3,100,000 1,080,088		
	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	15,900,661 64,774,287 232,666,990	機 器 備 品 0	
	(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	1,393,930	1,393,930	858,868	858,868
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 28 年 3 月 31 日

(単位:円)

資産の部

【 流動資産 】

現金及び預金	26,010,358	
流動資産合計		26,010,358
資産の部合計		26,010,358

負債の部

【 流動負債 】

未払金	303,700	
保険料預り金	21,094,920	
法人税等充当金	346,749	
流動負債合計		21,745,369
負債の部合計		21,745,369

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)	3,264,989	
その他利益剰余金合計	3,264,989	
利益剰余金合計	3,264,989	
株主資本合計		4,264,989
純資産の部合計		4,264,989
負債及び純資産合計		26,010,358

損 益 計 算 書

自 平成 27 年 4 月 1 日
至 平成 28 年 3 月 31 日

(単位:円)

【 売上高 】

損害保険手数料	5,196,273	
営業収益合計		5,196,273
売上総利益金額		5,196,273
合 計		

【 一般管理費 】

通信運搬費	205,728	
消耗品費	35,292	
租税公課	303,700	
支払報酬料	816	
印刷製本費	853,257	
一般管理費合計		1,398,793
営業利益金額		3,797,480

【 営業外収益 】

受取利息	1,826	
営業外収益合計		1,826
経常利益金額		3,799,306

【 学校会計繰入金支出 】

学校会計繰入金支出	3,000,000	
学校会計繰入金支出合計		3,000,000
税引前当期純利益金額		799,306
法人税等充当金繰入額		345,000
当期純利益金額		454,306

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27年5月23日理事会において、繰越利益剰余金のうち1,000,000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（資金収支計算書並びにこれに附属する内訳表及び活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書及びこれに附属する内訳表、貸借対照表及びこれに附属する明細表）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。

- ・ 活動区分資金収支計算書

資金収支計算書に記載される資金収入及び資金支出の決算の額を教育活動、施設整備等活動、その他の活動ごとに区分して表示する。

- ・ 事業活動収支計算書

当該会計年度の教育活動、教育活動以外の経常的な活動、左記活動以外の活動に対応する事業活動収入及び事業活動支出の内容を明らかにする。

また、基本金組入額を控除した当該会計年度の諸活動に対応する全ての事業活動収入及び事業活動支出の均衡の状態を明らかにする。

- ・ 貸借対照表

当該年度末における資産、負債、純資産（基本金、繰越収支差額）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・生徒等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
特別寄付金（用途指定あり）と一般寄付金（用途指定なし）がある。
- ・ 補助金収入
国（日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む。）または地方公共団体から交付される補助金。
- ・ 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。
- ・ 付随事業・収益事業収入
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。
- ・ 受取利息・配当金収入
預金等の受取利息、社債等の利息収入。
- ・ 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、教室等の施設設備の貸し出しによる収入、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
（何）引当特定資産取崩収入、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、管理用機器備品、図書、車両等の資産を取得するための支出。

・資産運用支出

有価証券や金銭信託の購入、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、(何)引当特定資産繰入支出、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) 活動区分資金収支計算書（資金収支計算書と相違する勘定科目のみ）

【教育活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

・教育活動による収入

学生生徒等納付金収入

手数料収入

雑収入

・教育活動による支出

人件費支出

教育研究経費支出

管理経費支出

②活動区分資金収支計算書特有の科目

・教育活動による収入

特別寄付金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））

経常費等補助金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）

付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

・教育活動資金収支差額（教育活動収入計から教育活動支出計を差し引いた額）

【施設整備等活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・施設整備等活動による収入
 - 施設設備維持引当特定資産取崩収入
- ・施設整備等活動による支出
 - 施設関係支出
 - 設備関係支出
 - 施設設備維持引当特定資産繰入支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・施設整備等活動資金収入
 - 施設設備寄付金収入（施設整備等活動に係る寄付金（用途指定あり））
 - 施設設備補助金収入（施設整備等活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
 - 施設設備売却収入（施設設備の売却に係る収入）
 - ・施設整備等活動資金収支差額
 - 施設整備等活動資金収入から施設整備等活動資金支出を差し引いた額
 - ・小計
 - 教育活動収支差額と施設整備等活動資金収支差額の合計

【その他の活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・その他の活動による収入
 - 借入金等収入
 - 有価証券売却収入
 - 第3号基本金引当特定資産取崩収入
 - （何）引当特定資産取崩収入
 - 貸付金回収収入
 - 仮払金回収収入
 - 受取利息・配当金収入
 - 収益事業収入
- ・その他の活動による支出
 - 借入金等返済支出
 - 有価証券購入支出
 - 第3号基本金引当特定資産繰入支出
 - （何）引当特定資産繰入支出
 - 貸付金支払支出
 - 預り金支出
 - 金銭信託購入支出
 - 仮払金支払支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・その他の活動資金収支差額
 - その他の活動資金収入計からその他の活動資金支出計を差し引いた額

【共通科目】

- ・調整勘定等

教育活動、施設整備等活動、その他の活動それぞれの活動に係る以下の勘定科目
収入 前受金収入、前期末未収入金収入、期末未収入金、前期末前受金
支出 前期末未払金支払支出、前払金支払支出、期末未払金、前期末前払金

2) 事業活動収支計算書の科目

【教育活動収支】

事業活動収入の部

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（一般寄付金）
- ・雑収入

②事業活動収入特有の科目

- ・特別寄付金（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））
- ・現物寄付（施設設備以外の現物資等の受贈額）
- ・経常費等補助金（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
- ・付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

事業活動支出の部

① 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事業活動支出のみの科目）
- ・教育研究経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）
- ・管理経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）

②事業活動支出特有の科目

- ・徴収不能引当金繰入額
徴収不能債権の見込額

【教育活動外収支】

事業活動収入の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・受取利息・配当金

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外収入（収益事業収入）

事業活動支出の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・借入金等利息

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外支出

【特別収支】

事業活動収入の部

事業活動支出特有の科目

- ・資産売却差額（資産売却額が帳簿価額を上回った分）
- ・その他の特別収入
 - 施設設備寄付金（施設設備拡充等のための寄付金）
 - 現物寄付（施設設備の受贈額）
 - 施設設備補助金（施設設備の拡充等のための補助金）
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の収入となるもの）

事業活動支出の部

事業活動支出特有の科目

- ・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。
- ・その他の特別支出
 - 災害損失
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の支出となるもの）

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、管理用機器備品、図書、車両、建設仮勘定）と引当特定資産、その他の固定資産（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。

【純資産の部】

- ・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。

- ・翌年度繰越収支差額

過年度の各年度の当年度収支差額の累積額。