

平成 30 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

資金収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	6,734,957,000	6,728,008,752	6,948,248
授業料収入	4,237,488,000	4,232,839,850	4,648,150
入学金収入	461,700,000	461,930,000	△ 230,000
教育充実費収入	648,653,000	648,983,750	△ 330,750
施設設備費収入	1,284,012,000	1,283,586,000	426,000
冷暖房費収入	20,000	50,000	△ 30,000
実験実習料収入	103,084,000	100,619,152	2,464,848
手数料収入	193,016,000	227,471,012	△ 34,455,012
入学検定料収入	183,500,000	217,893,500	△ 34,393,500
試験料収入	249,000	243,000	6,000
証明手数料収入	4,899,000	4,581,440	317,560
大学入試センター試験実施手数料収入	4,368,000	4,753,072	△ 385,072
寄付金収入	75,130,000	90,861,072	△ 15,731,072
特別寄付金収入	52,730,000	68,161,072	△ 15,431,072
一般寄付金収入	22,400,000	22,700,000	△ 300,000
補助金収入	994,705,000	1,016,661,702	△ 21,956,702
国庫補助金収入	430,514,000	449,115,000	△ 18,601,000
地方公共団体補助金収入	564,191,000	567,546,702	△ 3,355,702
資産売却収入	347,000	346,667	333
有価証券売却収入	347,000	346,667	333
付随事業・収益事業収入	92,990,000	106,034,090	△ 13,044,090
補助活動収入	59,790,000	58,059,140	1,730,860
受託事業収入	1,400,000	9,755,689	△ 8,355,689
公開講座収入	17,400,000	28,207,911	△ 10,807,911
課外講座収入	10,400,000	5,978,650	4,421,350
実習施設収入	4,000,000	4,032,700	△ 32,700
受取利息・配当金収入	62,903,000	66,417,214	△ 3,514,214
第3号基本金引当特定資産運用収入	21,719,000	21,781,056	△ 62,056
その他の受取利息・配当金収入	41,184,000	44,636,158	△ 3,452,158
雑収入	172,078,000	201,422,281	△ 29,344,281
施設設備利用料収入	7,194,000	23,415,346	△ 16,221,346
私立大学退職金財団交付金収入	120,612,000	129,679,600	△ 9,067,600
東京都私学財団交付金収入	25,132,000	28,422,000	△ 3,290,000
その他の雑収入	19,140,000	19,905,335	△ 765,335
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,095,331,000	1,156,714,868	△ 61,383,868
授業料前受金収入	468,260,000	486,160,000	△ 17,900,000
入学金前受金収入	378,590,000	421,510,000	△ 42,920,000
施設設備費前受金収入	199,770,000	206,850,000	△ 7,080,000
実験実習料前受金収入	10,870,000	9,475,000	1,395,000
寮費等前受金収入	32,721,000	29,180,280	3,540,720
生涯学習センター前受金収入	5,000,000	3,425,638	1,574,362
その他の前受金収入	120,000	113,950	6,050
その他の収入	439,905,000	435,872,262	4,032,738
第3号基本金引当特定資産取崩収入	170,000,000	170,000,000	0
教育研究引当特定資産取崩収入	23,753,000	24,018,558	△ 265,558
施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,321,000	1,320,706	294
奨学貸付引当特定資産取崩収入	1,650,000	0	1,650,000
奨学引当特定資産取崩収入	26,724,000	21,936,955	4,787,045
前期末未収入金収入	203,548,000	203,504,772	43,228
貸付金回収収入	8,409,000	8,236,100	172,900
仮払金回収収入	4,500,000	6,855,171	△ 2,355,171

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,402,410,000	△ 1,390,618,107	△ 11,791,893
期末未収入金	△ 156,254,000	△ 144,461,982	△ 11,792,018
前期末前受金	△ 1,246,156,000	△ 1,246,156,125	125
前年度繰越支払資金	5,433,280,868	5,433,280,868	
収入の部合計	13,892,232,868	14,072,472,681	△ 180,239,813

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,686,213,000	4,709,776,515	△ 23,563,515
教員人件費支出	3,192,328,000	3,194,845,094	△ 2,517,094
職員人件費支出	1,197,136,000	1,204,313,713	△ 7,177,713
役員報酬支出	64,403,000	64,719,296	△ 316,296
退職金支出	232,346,000	245,898,412	△ 13,552,412
教育研究経費支出	1,617,862,000	1,543,000,102	74,861,898
消耗品費支出	264,802,000	249,781,158	15,020,842
光熱水費支出	158,543,000	160,669,717	△ 2,126,717
旅費交通費支出	93,075,000	74,503,849	18,571,151
奨学費支出	35,449,000	29,389,959	6,059,041
手数料報酬支出	99,998,000	129,645,667	△ 29,647,667
福利費支出	16,433,000	17,683,136	△ 1,250,136
保健衛生費支出	2,518,000	1,368,380	1,149,620
通信運搬費支出	32,742,000	30,916,711	1,825,289
印刷製本費支出	90,665,000	86,418,173	4,246,827
新聞雑誌費支出	46,121,000	43,215,917	2,905,083
広報費支出	3,137,000	475,440	2,661,560
会費支出	12,644,000	12,634,307	9,693
学生活動補助金支出	6,520,000	10,608,895	△ 4,088,895
修繕費支出	61,099,000	36,367,619	24,731,381
委託費支出	539,073,000	516,252,905	22,820,095
保守費支出	130,568,000	122,049,349	8,518,651
賃借料支出	2,629,000	3,337,940	△ 708,940
公租公課支出	251,000	695,252	△ 444,252
損害保険料支出	2,929,000	2,265,350	663,650
会議費支出	17,606,000	13,783,415	3,822,585
建物等撤去費支出	1,060,000	936,963	123,037
管理経費支出	373,248,000	423,039,523	△ 49,791,523
消耗品費支出	8,596,000	9,535,994	△ 939,994
光熱水費支出	12,712,000	16,482,594	△ 3,770,594
旅費交通費支出	7,052,000	6,431,018	620,982
手数料報酬支出	21,915,000	31,630,187	△ 9,715,187
福利費支出	6,445,000	8,363,620	△ 1,918,620
保健衛生費支出	167,000	427,624	△ 260,624
通信運搬費支出	21,380,000	22,848,073	△ 1,468,073
印刷製本費支出	32,505,000	33,371,785	△ 866,785
新聞雑誌費支出	5,769,000	6,004,437	△ 235,437
広報費支出	111,759,000	105,058,110	6,700,890
会費支出	3,637,000	3,596,734	40,266
修繕費支出	5,293,000	3,132,236	2,160,764
委託費支出	73,451,000	102,827,468	△ 29,376,468
保守費支出	10,295,000	12,306,958	△ 2,011,958
賃借料支出	32,460,000	35,129,063	△ 2,669,063
公租公課支出	8,442,000	13,108,598	△ 4,666,598
損害保険料支出	1,569,000	1,540,765	28,235
会議費支出	4,711,000	5,710,067	△ 999,067
渉外費支出	1,825,000	1,369,344	455,656
建物等撤去費支出	75,000	0	75,000
入学検定料免除額支出	0	35,000	△ 35,000
私立大学等経常費補助金返還金支出	3,090,000	3,090,000	0
雑費支出	100,000	1,039,848	△ 939,848
借入金等利息支出	21,768,000	21,767,520	480
借入金利息支出	21,768,000	21,767,520	480
借入金等返済支出	238,870,000	238,870,000	0
借入金返済支出	238,870,000	238,870,000	0

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	37,116,000	26,377,433	10,738,567
建物支出	35,479,000	24,490,456	10,988,544
構築物支出	1,637,000	1,886,977	△ 249,977
設備関係支出	198,232,000	203,918,784	△ 5,686,784
教育研究用機器備品支出	109,958,000	120,579,379	△ 10,621,379
管理用機器備品支出	2,286,000	2,382,426	△ 96,426
図書支出	85,988,000	80,956,979	5,031,021
資産運用支出	1,106,161,000	1,107,087,368	△ 926,368
第2号基本金引当特定資産繰入支出	50,000,000	50,000,000	0
第3号基本金引当特定資産繰入支出	200,000,000	200,000,000	0
施設設備維持引当特定資産繰入支出	600,000,000	600,000,000	0
奨学貸付引当特定資産繰入支出	0	56,500	△ 56,500
奨学引当特定資産繰入支出	56,161,000	57,030,868	△ 869,868
金銭信託購入支出	200,000,000	200,000,000	0
その他の支出	474,231,000	474,558,037	△ 327,037
貸付金支払支出	1,650,000	0	1,650,000
前期末未払金支払支出	395,081,000	395,081,261	△ 261
預り金支出	25,000,000	19,994,702	5,005,298
前払金支払支出	48,000,000	52,497,114	△ 4,497,114
仮払金支払支出	4,500,000	6,984,960	△ 2,484,960
〔予備費〕	(0)		
	100,000,000		100,000,000
資金支出調整勘定	△ 123,016,000	△ 382,438,609	259,422,609
期末未払金	△ 62,000,000	△ 321,422,576	259,422,576
前期末前払金	△ 61,016,000	△ 61,016,033	33
翌年度繰越支払資金	5,161,547,868	5,706,516,008	△ 544,968,140
支出の部合計	13,892,232,868	14,072,472,681	△ 180,239,813

活動区分資金収支計算書

平成30年 4月 1日 から

平成31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	6,728,008,752
	手数料収入	227,471,012
	特別寄付金収入	60,261,072
	一般寄付金収入	22,700,000
	経常費等補助金収入	1,006,899,702
	付随事業収入	106,034,090
	雑収入	201,422,281
	教育活動資金収入計	8,352,796,909
	支出	
	人件費支出	4,709,776,515
	教育研究経費支出	1,543,000,102
	管理経費支出	423,039,523
	教育活動資金支出計	6,675,816,140
差引	1,676,980,769	
調整勘定等	△ 83,700,874	
教育活動資金収支差額	1,593,279,895	
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	7,900,000
	施設設備補助金収入	9,762,000
	施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,320,706
	施設整備等活動資金収入計	18,982,706
	支出	
	施設関係支出	26,377,433
	設備関係支出	203,918,784
	第2号基本金引当特定資産繰入支出	50,000,000
	施設設備維持引当特定資産繰入支出	600,000,000
	施設整備等活動資金支出計	880,296,217
差引	△ 861,313,511	
調整勘定等	△ 11,855,250	
施設整備等活動資金収支差額	△ 873,168,761	
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)	720,111,134	
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	346,667
	第3号基本金引当特定資産取崩収入	170,000,000
	教育研究引当特定資産取崩収入	24,018,558
	奨学引当特定資産取崩収入	21,936,955
	貸付金回収収入	8,236,100
	仮払金回収収入	6,855,171
	小計	231,393,451
	受取利息・配当金収入	66,417,214
	その他の活動資金収入計	297,810,665
	支出	
	借入金等返済支出	238,870,000
	第3号基本金引当特定資産繰入支出	200,000,000
	奨学貸付引当特定資産繰入支出	56,500
	奨学引当特定資産繰入支出	57,030,868
	預り金支出	19,994,702
	金銭信託購入支出	200,000,000
	仮払金支払支出	6,984,960
	小計	722,937,030
	借入金等利息支出	21,767,520
その他の活動資金支出計	744,704,550	
差引	△ 446,893,885	
調整勘定等	17,891	
その他の活動資金収支差額	△ 446,875,994	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	273,235,140	
前年度繰越支払資金	5,433,280,868	
翌年度繰越支払資金	5,706,516,008	

(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
前受金収入	1,156,714,868	1,156,714,868	0	0
前期末未収入金収入	203,504,772	195,116,772	8,388,000	0
期末未収入金	△ 144,461,982	△ 134,699,982	△ 9,762,000	0
前期末前受金	△ 1,246,156,125	△ 1,246,156,125	0	0
収入計	△ 30,398,467	△ 29,024,467	△ 1,374,000	0
前期末未払金支払支出	395,081,261	380,935,248	14,146,013	0
前払金支払支出	52,497,114	52,451,005	0	46,109
期末未払金	△ 321,422,576	△ 317,757,813	△ 3,664,763	0
前期末前払金	△ 61,016,033	△ 60,952,033	0	△ 64,000
支出計	65,139,766	54,676,407	10,481,250	△ 17,891
収入計—支出計	△ 95,538,233	△ 83,700,874	△ 11,855,250	17,891

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	6,734,957,000	6,728,008,752	6,948,248
	授業料	4,237,488,000	4,232,839,850	4,648,150
	入学金	461,700,000	461,930,000	△ 230,000
	教育充実費	648,653,000	648,983,750	△ 330,750
	施設設備費	1,284,012,000	1,283,586,000	426,000
	冷暖房費	20,000	50,000	△ 30,000
	実験実習料	103,084,000	100,619,152	2,464,848
	手数料	193,016,000	227,471,012	△ 34,455,012
	入学検定料	183,500,000	217,893,500	△ 34,393,500
	試験料	249,000	243,000	6,000
	証明手数料	4,899,000	4,581,440	317,560
	大学入試センター試験実施手数料	4,368,000	4,753,072	△ 385,072
	寄付金	69,130,000	82,961,072	△ 13,831,072
	特別寄付金	46,730,000	60,261,072	△ 13,531,072
	一般寄付金	22,400,000	22,700,000	△ 300,000
	経常費等補助金	994,705,000	1,006,899,702	△ 12,194,702
	国庫補助金	430,514,000	439,353,000	△ 8,839,000
	地方公共団体補助金	564,191,000	567,546,702	△ 3,355,702
	付随事業収入	92,990,000	106,034,090	△ 13,044,090
	補助活動収入	59,790,000	58,059,140	1,730,860
	受託事業収入	1,400,000	9,755,689	△ 8,355,689
	公開講座収入	17,400,000	28,207,911	△ 10,807,911
	課外講座収入	10,400,000	5,978,650	4,421,350
	実習施設収入	4,000,000	4,032,700	△ 32,700
	雑収入	172,078,000	201,664,081	△ 29,586,081
	施設設備利用料	7,194,000	23,415,346	△ 16,221,346
	私立大学退職金財団交付金収入	120,612,000	129,679,600	△ 9,067,600
	東京都私学財団交付金収入	25,132,000	28,422,000	△ 3,290,000
徴収不能引当金戻入額	0	241,800	△ 241,800	
その他の雑収入	19,140,000	19,905,335	△ 765,335	
教育活動収入計	8,256,876,000	8,353,038,709	△ 96,162,709	

(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	4,698,964,000	4,693,101,503	5,862,497
		教員人件費	3,192,328,000	3,194,845,094	△ 2,517,094
		職員人件費	1,197,136,000	1,204,313,713	△ 7,177,713
		役員報酬	64,403,000	64,719,296	△ 316,296
		退職給与引当金繰入額	245,097,000	229,223,400	15,873,600
		教育研究経費	2,650,824,000	2,587,389,552	63,434,448
		消耗品費	264,802,000	248,380,425	16,421,575
		光熱水費	158,543,000	160,669,717	△ 2,126,717
		旅費交通費	93,075,000	74,503,849	18,571,151
		奨学費	35,449,000	29,389,959	6,059,041
		手数料報酬	99,998,000	129,645,667	△ 29,647,667
		福利費	16,433,000	17,683,136	△ 1,250,136
		保健衛生費	2,518,000	1,368,380	1,149,620
		通信運搬費	32,742,000	30,916,711	1,825,289
		印刷製本費	90,665,000	86,288,407	4,376,593
		新聞雑誌費	46,121,000	43,215,917	2,905,083
		広報費	3,137,000	475,440	2,661,560
		会費	12,644,000	12,634,307	9,693
		学生活動補助金	6,520,000	10,608,895	△ 4,088,895
		修繕費	61,099,000	36,367,619	24,731,381
		委託費	539,073,000	516,252,905	22,820,095
		保守費	130,568,000	122,049,349	8,518,651
		賃借料	2,629,000	3,337,940	△ 708,940
		公租公課	251,000	695,252	△ 444,252
		損害保険料	2,929,000	2,265,350	663,650
		会議費	17,606,000	13,783,415	3,822,585
		建物等撤去費	1,060,000	936,963	123,037
		減価償却額	1,032,962,000	1,045,919,949	△ 12,957,949
		管理経費	398,090,000	447,584,277	△ 49,494,277
		消耗品費	8,596,000	9,535,994	△ 939,994
		光熱水費	12,712,000	16,482,594	△ 3,770,594
		旅費交通費	7,052,000	6,431,018	620,982
		手数料報酬	21,915,000	31,630,187	△ 9,715,187
		福利費	6,445,000	8,363,620	△ 1,918,620
		保健衛生費	167,000	427,624	△ 260,624
		通信運搬費	21,380,000	22,848,073	△ 1,468,073
		印刷製本費	32,505,000	33,372,495	△ 867,495
		新聞雑誌費	5,769,000	6,004,437	△ 235,437
		広報費	111,759,000	105,058,110	6,700,890
		会費	3,637,000	3,596,734	40,266
		修繕費	5,293,000	3,132,236	2,160,764
		委託費	73,451,000	102,827,468	△ 29,376,468
		保守費	10,295,000	12,306,958	△ 2,011,958
		賃借料	32,460,000	35,129,063	△ 2,669,063
		公租公課	8,442,000	13,108,598	△ 4,666,598
		損害保険料	1,569,000	1,540,765	28,235
		会議費	4,711,000	5,710,067	△ 999,067
	渉外費	1,825,000	1,369,344	455,656	
	建物等撤去費	75,000	0	75,000	
	入学検定料免除額	0	35,000	△ 35,000	
	私立大学等経常費補助金返還金	3,090,000	3,090,000	0	
	減価償却額	24,842,000	24,544,044	297,956	
	雑費	100,000	1,039,848	△ 939,848	
	徴収不能額等	0	0	0	
	教育活動支出計	7,747,878,000	7,728,075,332	19,802,668	
	教育活動収支差額	508,998,000	624,963,377	△ 115,965,377	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	教育活動収入	受取利息・配当金	62,903,000	66,417,214	△ 3,514,214	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	21,719,000	21,781,056	△ 62,056	
		その他の受取利息・配当金	41,184,000	44,636,158	△ 3,452,158	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	62,903,000	66,417,214	△ 3,514,214	
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	21,768,000	21,767,520	480	
		借入金利息	21,768,000	21,767,520	480	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	21,768,000	21,767,520	480	
教育活動外収支差額			41,135,000	44,649,694	△ 3,514,694	
経常収支差額			550,133,000	669,613,071	△ 119,480,071	
事業活動収入の部	特別収入	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	12,000,000	30,210,604	△ 18,210,604	
		施設設備寄付金	6,000,000	7,900,000	△ 1,900,000	
		現物寄付	6,000,000	12,548,604	△ 6,548,604	
		施設設備補助金	0	9,762,000	△ 9,762,000	
	特別収入計	12,000,000	30,210,604	△ 18,210,604		
	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	3,515,000	3,119,094	395,906
			施設処分差額	1,069,000	1,151,272	△ 82,272
設備処分差額			2,446,000	1,967,822	478,178	
その他の特別支出	0	0	0			
特別支出計	3,515,000	3,119,094	395,906			
特別収支差額			8,485,000	27,091,510	△ 18,606,510	
〔予備費〕			(0)		100,000,000	
基本金組入前当年度収支差額			458,618,000	696,704,581	△ 238,086,581	
基本金組入額合計			△ 257,617,000	△ 142,787,712	△ 114,829,288	
当年度収支差額			201,001,000	553,916,869	△ 352,915,869	
前年度繰越収支差額			△ 2,343,530,862	△ 2,343,530,862	0	
基本金取崩額			0	0	0	
翌年度繰越収支差額			△ 2,142,529,862	△ 1,789,613,993	△ 352,915,869	
(参考)						
事業活動収入計			8,331,779,000	8,449,666,527	△ 117,887,527	
事業活動支出計			7,873,161,000	7,752,961,946	120,199,054	

貸借対照表

平成31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	33,987,240,692	34,136,508,776	△ 149,268,084
有形固定資産	21,180,793,303	22,011,142,768	△ 830,349,465
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	13,162,557,225	13,783,498,653	△ 620,941,428
構築物	463,240,843	510,567,398	△ 47,326,555
教育研究用機器備品	962,210,062	1,197,731,220	△ 235,521,158
管理用機器備品	12,437,479	19,567,975	△ 7,130,496
図書	4,083,495,082	4,002,924,910	80,570,172
車両	1	1	0
特定資産	12,439,306,715	11,749,495,566	689,811,149
第2号基本金引当資産	50,000,000	0	50,000,000
第3号基本金引当特定資産	1,119,500,000	1,089,500,000	30,000,000
退職給与引当特定資産	2,060,000,000	2,060,000,000	0
施設設備維持引当特定資産	7,423,521,882	6,824,842,588	598,679,294
教育研究引当特定資産	0	24,018,558	△ 24,018,558
奨学貸付引当特定資産	36,343,324	36,286,824	56,500
奨学引当特定資産	549,941,509	514,847,596	35,093,913
学部学科新設改革引当特定資産	1,200,000,000	1,200,000,000	0
その他の固定資産	367,140,674	375,870,442	△ 8,729,768
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	2	388,803	△ 388,801
有価証券	324,549,166	324,895,833	△ 346,667
長期貸付金	35,645,940	43,640,240	△ 7,994,300
差入保証金	4,011,140	4,011,140	0
流動資産	6,419,346,478	6,012,013,469	407,333,009
現金預金	5,706,516,008	5,433,280,868	273,235,140
未収入金	144,461,982	203,504,772	△ 59,042,790
貯蔵品	15,741,585	14,211,796	1,529,789
金銭信託	500,000,000	300,000,000	200,000,000
前払金	52,497,114	61,016,033	△ 8,518,919
仮払金	129,789	0	129,789
資産の部合計	40,406,587,170	40,148,522,245	258,064,925
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	5,166,129,363	5,440,772,195	△ 274,642,832
長期借入金	2,444,320,000	2,683,190,000	△ 238,870,000
長期末払金	90,714,645	109,812,465	△ 19,097,820
退職給与引当金	2,631,094,718	2,647,769,730	△ 16,675,012
流動負債	1,913,746,880	2,077,743,704	△ 163,996,824
短期借入金	238,870,000	238,870,000	0
未払金	340,520,396	395,081,261	△ 54,560,865
前受金	1,156,714,868	1,246,156,125	△ 89,441,257
預り金	156,692,074	169,425,501	△ 12,733,427
修学旅行費等預り金	20,949,542	28,210,817	△ 7,261,275
負債の部合計	7,079,876,243	7,518,515,899	△ 438,639,656
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	35,116,324,920	34,973,537,208	142,787,712
第1号基本金	33,399,824,920	33,337,037,208	62,787,712
第2号基本金	50,000,000	0	50,000,000
第3号基本金	1,119,500,000	1,089,500,000	30,000,000
第4号基本金	547,000,000	547,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,789,613,993	△ 2,343,530,862	553,916,869
翌年度繰越収支差額	△ 1,789,613,993	△ 2,343,530,862	553,916,869
純資産の部合計	33,326,710,927	32,630,006,346	696,704,581
負債及び純資産の部合計	40,406,587,170	40,148,522,245	258,064,925

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 2,232,092,468 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 946,584,334 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

該当なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額 13,471,480,264 円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,386,300 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 2,984,416,610 円

6. 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 1,187,783,563 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31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	9,524,704,548	9,827,088,460	302,383,912
(うち満期保有目的の債券)	(9,268,028,548)	(9,346,912,460)	(78,883,912)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	2,500,000,000	2,490,452,000	△ 9,548,000
(うち満期保有目的の債券)	(2,000,000,000)	(1,990,452,000)	(△9,548,000)
合計	12,024,704,548	12,317,540,460	292,835,912
(うち満期保有目的の債券)	(11,268,028,548)	(11,337,364,460)	(69,335,912)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	12,044,747,048		

② 明細表

(単位 円)

種類	当年度(平成31年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	11,268,028,548	11,337,364,460	69,335,912
株式	256,676,000	480,176,000	223,500,000
その他	500,000,000	500,000,000	0
合計	12,024,704,548	12,317,540,460	292,835,912
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	12,044,747,048		

(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	建物総合管理業務, 自動販売機管理業務, 消耗品調達業務, 印刷請負業務, 損害保険代理店業務, 貸衣装紹介業務, 学校事務請負業務				
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	6,500,000 962,496		
	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	18,693,309 39,423,473 247,939,742	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	983,091	983,091	1,284,828	1,284,828
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。				

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。