

2015年度決算の概要

本学院の決算は、学校法人会計基準に基づき、公認会計士による監査・指導を受けて処理しております。また、計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表）は、毎年評議員会、理事会で決算承認後、文部科学大臣に届け出ています。

1. 資金収支計算書 <注：100万円未満切捨て>

資金収支計算書は、その年度の教育研究等の諸活動に対応する資金の収入と支出のほか、その年度内において現実に収納し、また支払った資金の収入と支出について、その顛末を明らかにするものです。したがって翌年度の授業料等の前受金や施設・設備関係支出などが含まれます。

本年度、収入（「収入の部合計」から「前年度繰越支払資金」を引いた額）は、20億600万円、支出（「支出の部合計」から「翌年度繰越支払資金」引いた額）は20億7,000万円となりました。したがって支出超過となりました。

資金収支計算書

単位：千円

科目	2015年度予算	2015年度決算	差異 (予算—決算)
収入の部			
学生生徒等納付金収入	487,200	479,112	8,088
手数料収入	7,700	6,853	847
寄付金収入	87,500	91,213	△ 3,713
補助金収入	153,100	122,734	30,366
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	16,500	21,959	△ 5,459
受取利息・配当金収入	3,500	3,890	△ 390
雑収入	13,000	16,718	△ 3,718
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	286,500	301,800	△ 15,300
その他の収入	1,171,806	1,279,773	△ 107,967
資金収入調整勘定	△ 319,229	△ 317,313	△ 1,916
前年度繰越支払資金	630,788	691,333	△ 60,544
収入の部合計	2,538,366	2,698,071	△ 159,705
支出の部			
人件費支出	448,000	459,796	△ 11,796
教育研究経費支出	138,700	121,203	17,497
管理経費支出	102,700	95,445	7,255
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	115,000	108,267	6,733
設備関係支出	17,500	11,497	6,003
資産運用支出	1,044,303	1,096,061	△ 51,758
その他の支出	28,566	192,331	△ 163,765
〔予備費〕	5,000	—	—
資金支出調整勘定	△ 13,501	△ 14,717	1,217
翌年度繰越支払資金	657,097	628,189	28,908
支出の部合計	2,538,366	2,698,071	△ 159,705

退学者、休学者が見込みを上回ったことで、800万円の減額となりました。

パイオルガン設置募金が伸びました。

特別補助金(私立大学改革総合支援事業:タイプ2)に採択されましたが、経常費補助金で減額措置に該当したため予算を下回りました。

経費で支払う対象者が変更となり、人件費での支出となり予算を上回りました。

1-2 活動区分資金収支計算書

活動区分資金収支計算書は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額を、①教育活動、②施設若しくは設備の取得又は売却その他これらに類する活動、③資金調達その他①及び②以外の活動に区分して作成したものです。本年度より新たに加わった計算書類で、企業会計でキャッシュフロー計算書に類似しています。

本年度、教育活動による資金収支差額は4,200万円、施設整備等活動による資金収支差額はマイナス1億1,100万円、その他の活動による資金収支差額で700万円となりました。

支払資金の増減額はマイナス6,300万円となります。

活動区分資金収支計算書

単位：千円

科目	2015年度決算
教育活動による資金収支	
収入の部	
学生生徒等納付金収入	479,112
手数料収入	6,853
特別寄付金収入	191
一般寄付金収入	84,689
経常費等補助金収入	122,734
付随事業収入	21,959
雑収入	16,718
教育活動資金収入計	732,255
支出の部	
人件費支出	459,796
教育研究経費支出	121,203
管理経費支出	95,445
教育活動資金支出計	676,443
差引	55,811
調整勘定等	△12,948
教育活動収支差額	42,863
施設整備等活動による資金収支	
収入の部	
施設整備寄付金収入	6,334
減価償却引当特定資産取崩収入	1,006,800
施設設備整備等活動資金収入計	1,013,134
支出の部	
施設関係支出	108,267
設備関係支出	11,497
減価償却引当特定資産取崩支出	1,006,800
施設整備等活動資金支出計	1,126,564
差引	△113,430
調整勘定等	158
施設整備等活動資金収支差額	△113,272
小計	△70,409
その他の活動による資金収支	
収入の部	
受取利息・配当金収入	3,890
第3号基本金引当資産取崩収入	4,300
奨学資金引当特定資産取崩収入	30,000
研究所運営引当特定資産取崩収入	40,700
リード賞引当特定資産取崩収入	165
クヌーテン引当特定資産取崩収入	379
神学校奨学資金引当特定資産取崩収入	15,060
貸付金回収収入	3,996
預り金受入収入	160,103
立替金回収収入	728
仮払金受入収入	11,773
借入金受入収入	4,673
その他の活動資金収入計	275,766
支出の部	
第3号基本金引当資産繰入支出	4,300
奨学資金引当特定資産繰入支出	30,000
研究所運営引当特定資産繰入支出	40,200
リード賞引当特定資産繰入支出	165
クヌーテン引当特定資産繰入支出	277
神学校奨学資金引当特定資産繰入支出	14,320
貸付金支払支出	2,800
預り金支払支出	159,310
立替金支払支出	726
仮払金支払支出	11,773
借入金支払出	4,673
その他の活動資金支出計	268,543
差引	7,223
調整勘定等	43
その他の活動資金収支差額	7,265
支払資金の増減額	△63,144
前年度繰越支払資金	691,333
翌年度繰越支払資金	628,189

本年度より新たに加わった計算書です。資金収支計算書を「教育活動」「施設若しくは設備の取得又は売却」「その他(資金調達等)」に区分したものです。企業会計のキャッシュフロー計算書に類似しているものです。

施設整備等活動でのマイナス分を教育活動、その他の活動によるプラス分及び自己資金で賄ったため、支払資金の減少となりました。

2. 事業活動収支計算書 <注：100万円未満切捨て>

事業活動収支計算書は、昨年度までの消費収支計算書が名称変更され表示内容にも変更が加えられました。事業活動収支計算書の目的は、①教育活動、②教育活動以外の経常的な活動、③その他の活動の3つの活動に対応する事業活動収入および事業活動支出の内容を明らかにするとともに、当該会計年度の基本金組入額を控除して事業活動収入と支出の均衡の状態を明らかにするものです。

本年度、教育活動での収入が7億3,300万円、支出は7億4,800万円で収支差額がマイナス1,500万円。教育活動と教育活動外の収支を合わせた経常収支差額はマイナス1,100万円。更に特別収支を合わせた基本金組入前当年度収支差額（旧帰属収支差額）は1,100万円のマイナスとなりました。

事業活動収支計算書

単位：千円

科目	2015年度予算	2015年度決算	差異(予算—決算)
教育活動収支			
事業活動収入の部			
学生生徒等納付金	487,200	479,112	8,088,000
手数料	7,700	6,853	847
寄付金	82,500	85,456	△2,956
経常費等補助金	153,100	122,734	30,366
付随事業収入	16,500	21,959	△5,458
雑収入	13,000	16,922	△3,921
教育活動収入計	760,000	733,035	26,965
事業活動支出の部			
人件費	449,900	460,495	△10,594
教育研究経費	194,400	176,474	17,926
管理経費	115,700	110,176	5,525
徴収不能額等	400	1,344	△944
教育活動支出計	760,400	748,488	11,912
教育活動収支差額	△400	△15,452	15,053
教育活動外収支			
事業活動収入の部			
受取利息・配当金	3,500	3,890	△390
教育活動外収入計	3,500	3,890	△390
事業活動支出の部			
教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	3,500	3,890	△390
経常収支差額	3,100	△11,562	14,663
特別収支			
特別収入計	5,000	6,399	△1,398
特別支出計	3,100	6,180	△3,080
特別収支差額	1,900	218	1,682
予備費	5,000	—	0
基本金組入前当年度収支差額	5,000	△11,344	16,345
基本金組入額合計	△30,000	△13,146	△16,853
当年度収支差額	△25,000	△24,491	△509
前年度繰越収支差額	△716,389	△552,080	△164,309
翌年度繰越収支差額	△741,389	△576,571	△164,818

「基本金組入前当年度収支差額」は、旧「帰属収支差額」です。補助金の減額、学生納付金の減少等がマイナスとなった要因です。

3. 貸借対照表 <注：100万円未満切捨て>

資産の総額は、31億2,100万円で、前年度に比べて0.77%の減少となりました。内訳は、土地、建物、備品、図書及び引当資産などの固定資産が24億8,300万円、現金預金などの流動資産が6億3,800万円となっています。

負債の合計は、4億3,500万円で、前年度に比べて2.83%の減少となりました。内訳は退職給与引当金が1億1,100万円、未払金、前受金、預り金などの流動負債が3億2,300万円となっています。

純資産の合計は26億8,500万円で、内訳は各基本金の合計が、32億6,200万円となり、前年度に比べて0.04%の増加となっています。

貸借対照表

科目	本年度末	前年度末	増減
資産の部			
固定資産	2,483,100	2,442,592	40,507
有形固定資産	1,813,837	1,769,731	44,106
土地	339,053	339,053	0
建物	954,422	956,894	△ 2,473
構築物	66,522	22,293	44,229
教育研究用機器備品	39,422	46,791	△ 7,370
管理用機器備品	5,860	8,301	△ 2,441
図書	383,661	376,440	7,220
建設仮勘定	24,900	19,959	4,941
特定資産	646,150	647,492	△ 1,342
第3号基本金引当資産	4,300	4,300	0
奨学資金引当特定資産	30,000	30,000	0
研究所運営引当特定資産	40,200	40,700	△ 500
減価償却引当特定資産	556,889	556,889	0
リート賞引当特定資産	165	165	0
クヌーテン引当特定資産	277	379	△ 102
神学校奨学資金引当特定資産	14,320	15,060	△ 740
その他の固定資産	23,112	25,369	△ 2,257
電話加入権	1,858	1,858	0
長期貸付金	21,254	23,511	△ 2,257
流動資産	638,124	702,627	△ 64,503
現金預金	628,189	691,333	△ 63,144
未収入金	472	1,098	△ 625
貯蔵品	1,175	1,123	53
短期貸付金	4,987	5,066	△ 79
前払金	3,282	3,987	△ 705
立替金	18	21	△ 2
資産の部合計	3,121,224	3,145,219	△ 23,995

グラウンドの造成、多目的コート設置により増加しました。

前年比で0.7%の減となりました。

単位：千円

科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部			
固定負債	111,499	110,800	699
退職給与引当金	111,499	110,800	699
流動負債	323,872	337,222	△ 13,350
未払金	11,214	10,314	900
前受金	301,800	316,840	△ 15,041
預り金	10,859	10,067	792
負債の部合計	435,372	448,023	△ 12,651
純資産の部			
基本金	3,262,424	3,249,277	13,147
第1号基本金	3,188,124	3,174,977	13,147
第3号基本金	4,300	4,300	0
第4号基本金	70,000	70,000	0
繰越収支差額	△ 576,572	△ 552,080	△ 24,491
翌年度繰越収支差額	△ 576,572	△ 552,080	△ 24,491
純資産の部合計	2,685,852	2,697,197	△ 11,345
負債及び純資産の部合計	3,121,224	3,145,219	△ 23,995

前年比で2.8%の減となりました。

本年度より基準が変わり、基本金と繰越収支差額が「純資産の部」となりました。