

2016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、18億4,500万円、支出（「支出の部合計」から「翌年度繰越支払資金」引いた額）は21億4,100万円となりました。したがって支出超過となりました。

単位：千円

科目	2016年度予算	2016年度決算	差異 (予算－決算)
収入の部			
学生生徒等納付金収入	473,009	453,901	19,108
手数料収入	7,700	6,027	1,673
寄付金収入	82,500	80,016	2,484
補助金収入	130,050	99,603	30,447
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	16,500	23,427	△ 6,927
受取利息・配当金収入	3,500	3,364	136
雑収入	33,000	41,612	△ 8,612
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	287,501	204,987	82,513
その他の収入	1,227,915	1,260,264	△ 32,349
資金収入調整勘定	△ 301,500	△ 327,961	26,461
前年度繰越支払資金	657,097	628,189	28,908
収入の部合計	2,617,271	2,473,429	143,842,618
支出の部			
人件費支出	477,000	486,398	△ 9,398
教育研究経費支出	150,813	121,525	29,288
管理経費支出	151,918	154,109	△ 2,191
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	15,000	0	15,000
設備関係支出	12,180	16,926	△ 4,746
資産運用支出	1,126,561	1,198,049	△ 71,487
その他の支出	118,000	179,128	△ 61,128
[予備費]	5,000	—	—
資金支出調整勘定	△ 14,000	△ 14,817	817
翌年度繰越支払資金	579,799	332,112	247,687
支出の部合計	2,617,271	2,473,429	143,843

退学者、休学者が見込みを上回り減額となりました。

特別補助金の一部不採択や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。

受託事業収入、公開講座等収入が予算を上回りました。

定年退職者に退職金の支払いがありました。

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。昨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マイナス1億7,900万円、施設整備等活動による資金収支差額はマイナス1億1,900万円、その他の活動による資金収支差額で280万円となりました。

支払資金の増減額はマイナス2億9,600万円となります。

単位：千円

科目	2016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	453,901
手数料収入	6,027
特別寄付金収入	677
一般寄付金収入	79,121
経常費等補助金収入	99,603
付随事業収入	23,427
雑収入	41,612
教育活動資金収入計	704,368
支出の部	
人件費支出	486,398
教育研究経費支出	121,525
管理経費支出	154,109
教育活動資金支出計	762,032
差引	△57,664
調整勘定等	△121,528
教育活動収支差額	△179,192
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	218
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	1,007,018
支出の部	
施設関係支出	0
設備関係支出	16,926
減価償却引当特定資産取崩支出	1,109,690
施設整備等活動資金支出計	1,126,616
差引	△119,597
調整勘定等	△158
施設整備等活動資金収支差額	△119,756
小計	△298,948
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	3,364
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	40,200
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	277
神学校奨学資金引当特定資産取崩収入	14,320
貸付金回収収入	3,776
預り金受入収入	144,508
立替金回収収入	596
仮払金受入収入	10,047
借入金受入収入	4,803
その他の活動資金収入計	256,355
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	39,630
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	184
神学校奨学資金引当特定資産繰入支出	14,080
貸付金支払支出	2,400
預り金支払支出	147,160
立替金支払支出	673
仮払金支払支出	10,047
借入金支払出	4,803
その他の活動資金支出計	253,442
差引	2,913
調整勘定等	△43
その他の活動資金収支差額	2,871
支払資金の増減額	△296,077
前年度繰越支払資金	628,189
翌年度繰越支払資金	322,112

昨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

運用を目的として、新たに債券を購入しました。

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7億500万円、支出は8億3,900万円で収支差額がマイナス1億3,400万円。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1億3,000万円。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1億3,100万円のマイナスとなりました。

単位：千円

科目	2016年度予算	2016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	473,009	453,901	△19,108
手数料	7,700	6,027	△1,673
寄付金	82,500	80,719	△1,781
経常費等補助金	130,050	99,603	△30,447
付随事業収入	16,500	23,427	6,927
雑収入	33,000	41,842	8,842
教育活動収入計	742,759	705,519	△37,240
事業活動支出の部			
人件費	477,000	487,439	10,439
教育研究経費	205,813	183,929	△21,884
管理経費	164,918	167,788	2,870
徴収不能額等	400	0	△400
教育活動支出計	848,131	839,156	△8,975
教育活動収支差額	△105,372	△133,637	△28,265
教育活動外収支			
事業活動収入の部			
受取利息・配当金	3,500	3,364	△136
教育活動外収入計	3,500	3,364	△136
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	3,364	△136
経常収支差額	△101,872	△130,273	△28,401
特別収支			
特別収入計	0	218	218
特別支出計	1,000	923	△77
特別収支差額	△1,000	△705	295
予備費	5,000	-	-
基本金組入前当年度収支差額	△102,872	△130,978	△28,106
基本金組入額合計	△22,000	△14,874	7,126
当年度収支差額	△124,872	△145,852	△20,980
前年度繰越収支差額	△577,080	△576,572	509
翌年度繰越収支差額	△701,952	△708,423	△6,471

「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、28億9,200万円で、前年度に比べて7.3%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25億2,400万円、現金預金などの流動資産が3億6,800万円となっています。

負債の合計は、3億3,700万円で、前年度に比べて22.4%の減少となりました。内訳は退職給与引当金が1億1,200万円、未払金、前受金、預り金などの流動負債が2億2,400万円となっています。

純資産の合計は25億5,400万円で、内訳は各基本金の合計が、32億6,300万円となり、前年度に比べて4.9%の減少となっています。

単位：千円

科目	本年度末	前年度末	増減
資産の部			
固定資産	2,523,971	2,483,100	40,871
有形固定資産	1,754,624	1,813,837	△ 59,214
土地	339,053	339,053	0
建物	899,834	954,422	△ 54,588
構築物	59,869	66,522	△ 6,652
教育研究用機器備品	61,012	39,422	21,591
その他の機器備品	4,597	5,860	△ 1,263
図書	390,259	383,661	6,598
建設仮勘定	0	24,900	△ 24,900
特定資産	748,138	646,150	101,987
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	39,630	40,200	△ 570
減価償却引当特定資産	659,779	556,889	102,890
リト賞引当特定資産	165	165	0
クヌーテン引当特定資産	184	277	△ 93
神学校奨学資金引当特定資産	14,080	14,320	△ 240
その他の固定資産	21,210	23,112	△ 1,902
電話加入権	1,858	1,858	0
長期貸付金	19,352	21,254	△ 1,902
流動資産	368,435	638,124	△ 269,689
現金預金	332,112	628,189	△ 296,077
未収入金	26,161	472	25,689
貯蔵品	1,230	1,175	54
短期貸付金	5,743	4,987	756
前払金	3,094	3,282	△ 188
立替金	96	18	77
資産の部合計	2,892,407	3,121,224	△ 228,817

パイプオルガンが完成し、備品計上しました。

前年比で7.3%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	112,540	111,499	1,041
退職給与引当金	112,540	111,499	1,041
流動負債	224,992	323,872	△ 98,880
未払金	11,797	11,214	584
前受金	204,987	301,800	△ 96,812
預り金	8,208	10,859	△ 2,652
負債の部合計	337,532	435,372	△ 97,839
純資産の部			
基本金	3,263,297	3,262,424	874
第1号基本金	3,202,997	3,188,124	14,874
第3号基本金	4,300	4,300	0
第4号基本金	56,000	70,000	△ 14,000
繰越収支差額	△ 708,423	△ 576,572	△ 131,852
翌年度繰越収支差額	△ 708,423	△ 576,572	△ 131,852
純資産の部合計	2,554,874	2,685,852	△ 130,978
負債及び純資産の部合計	2,892,407	3,121,224	△ 228,817

前年比で22.4%の減となりました。

4号基本金は、学校法人会計基準の改正に伴い、2016年度は特例が適用されなため取崩となりました。

昨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。