

## 2017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、21億4,500万円、支出（「支出の部合計」から「翌年度繰越支払資金」引いた額）は22億3,300万円となりました。したがって支出超過となりました。

単位：千円

科目	2017年度予算	2017年度決算	差異 (予算—決算)
<b>収入の部</b>			
学生生徒等納付金収入	437,076	428,963	8,113
手数料収入	6,000	6,395	△ 395
寄付金収入	82,200	75,049	7,151
補助金収入	110,050	86,352	23,698
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	16,500	22,379	△ 5,879
受取利息・配当金収入	3,301	1,717	1,584
雑収入	13,000	27,658	△ 14,658
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	267,225	195,397	71,828
その他の収入	1,200,745	1,524,405	△ 323,660
資金収入調整勘定	△ 271,866	△ 222,352	△ 49,514
前年度繰越支払資金	426,216	332,112	94,104
収入の部合計	2,290,447	2,478,074	△ 187,628
<b>支出の部</b>			
人件費支出	431,000	455,311	△ 24,311
教育研究経費支出	198,298	164,207	34,092
管理経費支出	119,730	106,431	13,298
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	0	917	△ 917
設備関係支出	14,700	8,434	6,266
資産運用支出	1,094,919	1,348,029	△ 253,110
その他の支出	118,000	161,769	△ 43,769
〔予備費〕	5,000	—	—
資金支出調整勘定	△ 13,000	△ 11,390	△ 1,610
翌年度繰越支払資金	326,800	244,367	82,433
支出の部合計	2,290,447	2,478,074	△ 187,628

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。

長年勤務した教員の退職があり退職金の支給をし、退職金財団からの受給を計上しました。

東門付近の外灯が老朽化し、LEDで新設しました。

### 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。企業会計でのキャッシュフロー計算書に相当するものです。

本年度、教育活動による資金収支差額はマイナス8,280万円、施設整備等活動による資金収支差額はマイナス720万円、その他の活動による資金収支差額で230万円となりました。

支払資金の増減額はマイナス8,770万円となります。

単位：千円

科目	2017年度決算
<b>教育活動による資金収支</b>	
収入の部	
学生生徒等納付金収入	428,963
手数料収入	6,395
特別寄付金収入	1,234
一般寄付金収入	73,237
経常費等補助金収入	86,352
付随事業収入	22,379
雑収入	27,658
教育活動資金収入計	646,217
支出の部	
人件費支出	455,311
教育研究経費支出	164,207
管理経費支出	106,431
教育活動資金支出計	725,949
差引	△ 79,732
調整勘定等	△ 3,151
教育活動収支差額	△ 82,882
<b>施設整備等活動による資金収支</b>	
収入の部	
施設整備寄付金収入	578
減価償却引当特定資産取崩収入	1,261,722
施設設備整備等活動資金収入計	1,262,300
支出の部	
施設関係支出	917
設備関係支出	8,434
減価償却引当特定資産取崩支出	1,260,200
施設整備等活動資金支出計	1,269,551
差引	△ 7,251
調整勘定等	0
施設整備等活動資金収支差額	△ 7,251
小計	△ 90,133
<b>その他の活動による資金収支</b>	
収入の部	
受取利息・配当金収入	1,717
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	39,630
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	184
神学校奨学資金引当特定資産取崩収入	14,080
貸付金回収収入	4,758
預り金受入収入	126,719
立替金回収収入	899
仮払金受入収入	11,001
借入金受入収入	4,786
その他の活動資金収入計	238,239
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	30,010
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	13,540
貸付金支払支出	4,800
預り金支払支出	126,616
立替金支払支出	819
仮払金支払支出	11,001
借入金支払出	4,786
その他の活動資金支出計	235,850
差引	2,388
調整勘定等	0
その他の活動資金収支差額	2,388
支払資金の増減額	△ 87,745
前年度繰越支払資金	332,112
翌年度繰越支払資金	244,367

活動区分資金収支計算書は、企業のキャッシュフロー計算書に相当するものです。「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)」に区分し現預金の収支を確認します。

フリーキャッシュフローに相当

今期、8,700万円の現預金の減少がみられます。

## 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6億4,700万円、支出は8億700万円で収支差額がマイナス1億6,000万円。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1億5,800万円。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1億6,000万円のマイナスとなりました。

単位：千円

科目	2017年度予算	2017年度決算	差異(予算—決算)
<b>教育活動収支</b>			
<b>事業活動収入の部</b>			
学生生徒等納付金	437,076	428,963	8,113
手数料	6,000	6,395	△395
寄付金	82,200	74,958	7,242
経常費等補助金	110,050	86,352	23,698
付随事業収入	16,500	22,379	△5,879
雑収入	13,000	28,052	△15,052
教育活動収入計	664,826	647,099	17,727
<b>事業活動支出の部</b>			
人件費	432,100	459,563	△27,463
教育研究経費	255,798	224,659	31,139
管理経費	132,730	119,995	12,734
徴収不能額等	400	3,310	△2,910
教育活動支出計	821,028	807,528	13,500
教育活動収支差額	△156,202	△160,429	4,227
<b>教育活動外収支</b>			
<b>事業活動収入の部</b>			
受取利息・配当金	3,301	1,717	1,584
教育活動外収入計	3,301	1,717	1,584
<b>事業活動支出の部</b>			
教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	3,301	1,717	1,584
経常収支差額	△152,901	△158,711	5,810
<b>特別収支</b>			
特別収入計	0	578	△578
特別支出計	1,000	2,160	△1,160
特別収支差額	△1,000	△1,582	582
予備費	5,000	-	-
基本金組入前当年度収支差額	△153,901	△160,294	6,393
基本金組入額合計	△7,000	△6,874	△126
当年度収支差額	△160,901	△167,168	6,267
前年度繰越収支差額	△705,615	△708,423	2,809
翌年度繰越収支差額	△866,516	△875,591	9,075

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。

長年勤務した教員の退職があり退職金の支給をし、退職金財団からの受給を計上しました。

本館外壁改修を行いましたが、その他の執行削減により予算を下回りました。

債券が満期償還し、償還差損による計上額の減少となっています。

「基本金組入前当年度収支差額」は、旧「帰属収支差額」です。

### 3. 貸借対照表 <注：100万円未満切捨て>

資産の総額は、27億2,300万円で、前年度に比べて5.8%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24億5,300万円、現金預金などの流動資産が2億6,900万円となっています。

負債の合計は、3億2,800万円で、前年度に比べて2.5%の減少となりました。内訳は退職給与引当金が1億1,600万円、未払金、前受金、預り金などの流動負債が2億1,200万円となっています。

純資産の合計は23億9,400万円で、前年度に比べて6.2%の減少となっています。内訳は各基本金の合計が32億7,000万円となっています。

単位：千円

科目	本年度末	前年度末	増減
<b>資産の部</b>			
固定資産	2,453,844	2,523,971	△ 70,127
有形固定資産	1,688,310	1,754,624	△ 66,313
土地	339,053	339,053	0
建物	847,908	899,834	△ 51,926
構築物	54,530	59,869	△ 5,339
教育研究用機器備品	48,479	61,012	△ 12,533
管理用機器備品	2,726	4,597	△ 1,871
図書	395,615	390,259	5,356
建設仮勘定	0	0	0
特定資産	746,086	748,138	△ 2,052
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	30,010	30,000	10
研究所運営引当特定資産	39,630	39,630	0
減価償却引当特定資産	658,257	659,779	△ 1,522
リト賞引当特定資産	165	165	0
クヌー引当特定資産	184	184	0
神学校奨学資金引当特定資産	13,540	14,080	△ 540
その他の固定資産	19,448	21,210	△ 1,762
電話加入権	1,858	1,858	0
長期貸付金	17,590	19,352	△ 1,762
流動資産	269,585	368,435	△ 98,850
現金預金	244,367	332,112	△ 87,745
未収入金	17,364	26,161	△ 8,797
貯蔵品	1,205	1,230	△ 25
短期貸付金	4,631	5,743	△ 1,112
前払金	2,002	3,094	△ 1,091
立替金	16	96	△ 80
資産の部合計	2,723,429	2,892,407	△ 168,978

資金収支における資金の減少額と一致します。

前年比で5.8%の減となりました

単位：千円

科目	本年度末	前年度末	増減
<b>負債の部</b>			
固定負債	116,792	112,540	4,252
退職給与引当金	116,792	112,540	4,252
流動負債	212,056	224,992	△ 12,936
未払金	8,348	11,797	△ 3,449
前受金	195,397	204,987	△ 9,590
預り金	8,311	8,208	103
負債の部合計	328,849	337,532	△ 8,684
<b>純資産の部</b>			
基本金	3,270,171	3,263,297	6,874
第1号基本金	3,209,871	3,202,997	6,874
第3号基本金	4,300	4,300	0
第4号基本金	56,000	56,000	0
繰越収支差額	△ 875,591	△ 708,423	△ 167,168
翌年度繰越収支差額	△ 875,591	△ 708,423	△ 167,168
純資産の部合計	2,394,580	2,554,874	△ 160,294
負債及び純資産の部合計	2,723,429	2,892,407	△ 168,978

前年比で2.5%の減となりました。

基本金と繰越収支差額が「純資産の部」となります。