

平成29年度 決算の概要



学校法人 京都文教学園

□計算書類の説明

○資金収支計算書

資金収支計算書は、当該会計年度(4月1日から翌年3月31日まで)の支払資金の動き(お金)と諸活動の全て(収入と支出の内容)を明らかにする役割を担っています。

○事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、当該会計年度の①教育活動、②教育活動以外の経常的な活動、及び③①と②以外の臨時的な活動に対応する事業活動収入と事業活動支出の内容を明らかにし、基本金組入前の当年度収支差額と基本金組入後の当年度収支差額を表示させることで、学校法人全体の経営状況を把握する役割を担っています。そして、収益と費用を対比し学校法人の事業活動収支のバランスを見ます。企業会計の損益計算書と類似の書類となりますが、学校法人は利益の獲得を目指すのではなく、収支の均衡を目的とします。

また、「現物寄付金」・「減価償却額」や「退職給与引当金繰入額」といった資金の動きを伴わない科目を加えて収支計算を行い、これらが、「資金収支計算書」と異なります。

○貸借対照表

貸借対照表は、当該会計年度末(3月31日現在)時点の資産や負債などの状況を示し、財政の状態を表す役割を担っています。企業会計の貸借対照表と役割は同じですが、表示内容は固定資産の「図書」や、企業会計の資本金に該当するものとして「基本金」を計上するなど、学校法人会計独特の科目が表記されます。貸方の「基本金の部」と「繰越収支差額の部」を合わせて「純資産の部」となります。

なお、固定資産の残高は、原則として資産を取得した時点の取得価額を基礎としており、年度末時点の客観的な評価額を表すものではありません。

□収入の部

1. 学生生徒等納付金収入 4,300,650,890 円

平成29年度(H29.5.1現在)の学生生徒等数は、4,174名でありました。前年度と比較すると76名の減少金額も 35,786千円の減収となりました。

	大学院	大学(学部)	短期大学	高等学校	中学校	小学校	幼稚園	法人全体	増減
H27	71	1,872	878	999	249	227	111	4,407	9
H28	73	1,802	870	953	231	220	101	4,250	△ 157
H29	79	1,836	847	887	221	197	107	4,174	△ 76
H29-28	6	34	△ 23	△ 66	△ 10	△ 23	6	△ 76	-

2. 手数料収入 67,651,419 円

入学検定料が大半であり、志願者は以下のとおりでした。
金額は、5,170千円の増加となりました。

	大学院	大学(学部)	短期大学	高等学校	中学校	小学校	幼稚園	法人全体	増減
H28	82	1,418	496	1,344	146	22	45	3,553	
H29	74	2,409	399	1,340	113	37	35	4,407	854
H29-28	△ 8	991	△ 97	△ 4	△ 33	15	△ 10	854	-

3. 寄付金収入 69,084,774 円

大学教育後援会様より 36,078千円、短大保護者会様より 8,405千円、あおい会様より短期大学学生への奨学金として 6,449千円、中高保護者会様より 14,681千円、小学校保護者会様より 706千円、幼稚園保護者会様より 238千円および、教職員2名よりそれぞれ500千円、180千円等を寄付頂きました。

4. 補助金収入 992,516,927 円

対前年度 83,778千円の減少となりました。
内訳は、国庫補助金が 342,973千円、京都府等地方公共団体からの補助金が 649,544千円頂きました。また、上記補助金の内、施設設備補助金として、国庫補助金に15,429千円を「私立学校高度化推進補助金」(私学事業団からの借入に対する利子助成)として、京都市補助金に1,230千円を「京都市私立学校教育奨励補助金」として、学習支援プログラム導入に伴うサーバ・ソフトウェアの一部としてそれぞれ頂きました。

5. 資産売却収入 1,082,303,864 円

全額が有価証券売却収入です。
以下の債券を売却(償還)いたしました。

西日本旅客鉄道第40回社債	107,413 千円
BPCE第8回社債	100,740 千円
第1回バンク・オブ・アメリカ社債償還	100,000 千円
りそな劣後債ユニット2012-06償還	100,860 千円
クレディ・スイス・エイジー社債	99,689 千円
第33回国際協力支援機構債	107,340 千円
第158回20年国債	99,913 千円
第161回 20年利付国債	100,617 千円
第158回 20年利付国債	100,170 千円
第158回 20年利付国債	165,561 千円

全ての債券とも、購入額以上で売却いたしております。売却することによる利益(有価証券売却差額)は、「決算」14頁に「有価証券売却差額」として 23,939千円計上しています。

6. 付随事業・収益事業収入 30,446,652 円

主に以下のような内容です。

心理臨床センター面接料等	6,971 千円
産業メンタルヘルス講座	1,750 千円
教員免許更新講習	10,156 千円
受託事業(宇治市もてなし事業等)	9,554 千円
幼稚園預かり保育	1,265 千円
幼稚園未就園児親子教室(いちご組)	490 千円

7. 受取利息・配当金収入 29,334,356 円

銀行預金利息および債券関係配当金の収入です。内訳は以下のとおりです。

銀行預金利息	463 千円
債券関係配当金	28,871 千円

8. 雑収入 218,159,376 円

主に「退職金財団受入収入」です。本務教職員を対象に、退職金に備え私大退職金財団および京都府退職金財団に退職準備金として掛けています。退職者に対して、給付されることになっており、今年度は大学11名、短期大学7名、高等学校2名、小学校3名、幼稚園と法人にそれぞれ1名、計25名に対して、204,351千円が給付されました。これは全額「退職金支出」として支出いたします。

また、上記以外に、教育実習生の受入手数料、保険事務手数料等を「雑収入」として11,521千円受け入れました。

9. 前受金収入 867,688,500 円

平成30年度入学者の「授業料」「教育充実費」等であり、平成29年度に入金になった金額です。

10. その他の収入 559,735,197 円

主に「前期末未収入金収入」319,777千円および「預り金収入」236,473千円です。

「前期末未収入金収入」は、前年度(H28年度)における未収入金の収入分であり、退職金財団未収入金 245,831千円、補助金未収入金 66,653千円等です。

「預り金収入」は、源泉税・地方税の預かり分 44,500千円、大学教育後援会預かり分5,230千円、短大卒業パーティー代預かり分3,504千円、あおい会預かり分134,832千円等です。

また、上記以外に、大学心理臨床センターが烏丸分室から岡崎学舎新6号館に移転したことにより、烏丸分室の賃貸契約を解除したことにより、解約保証金(敷金)を「敷金回収収入」として1,600千円計上しています。

11. 資金収入調整勘定 △ 1,183,881,300 円

資金収支計算書は、資金の顛末を表すものであり、収入科目の中には翌年度の収入となる「未収入金」と、前年度に収入となっている「学生生徒等納付金」の「前受金」が含まれています。よって、当年度の実際の資金の残高を表すためには、この調整勘定科目が必要になります。

具体的に、収入科目の内、1頁の1. 学生生徒等納付金収入の中には、前年度に入金されている前期末前受金と、当年度まだ入金されていない補助金収入、退職金財団からの受入収入等の期末未収入金が含まれているので、これらを除外するためのものです。

12. 前年度繰越支払資金 1,594,800,146 円

前年度より繰越されている資金で、前年度の現金預金額です。

□支出の部

1. 人件費支出 3,876,435,688 円

対前年度 330,634千円の減少となりました。

内訳で見ますと、

教員人件費	2,452,993 千円	対前年度	150,390 千円の減少	
職員人件費	1,146,056 千円	対前年度	27,315 千円の減少	
となりました。これは、教員・職員とも人数の減少が要因で、				
教員数	212 人	→	203 人	9 人の減少
職員数	139 人	→	132 人	7 人の減少

となっています。

2. 教育研究経費支出 1,052,976,305 円

対前年度11,706千円の減少となりました。

主な支出は、

高等学校、京都府あんしん支援奨学金（京都府あんしん支援補助金として受け取り、奨学費支出として支出する）	132,906 千円
大学図書館LED	3,900 千円
宇治学舎スクールバス運行料	46,745 千円
岡崎学舎守衛業務委託料	13,813 千円
小学校HP制作料	1,044 千円
幼稚園保育室LED	1,855 千円

等です。学園全体で「経常収入」に対する「教育研究経費」（減価償却含む）の割合は 27.2%です。

3. 管理経費支出 455,772,843 円

対前年度 58,645千円の増加となりました。

主な支出は、

城陽グラウンド用地の税金」（公租公課支出）	138,564 千円
旧心理臨床センター烏丸分室現状復旧工事	7,430 千円
幼稚園園バス運行料	12,700 千円
広報費	93,807 千円

等です。

4. 借入金等利息支出 28,925,177 円

私学事業団並びに京都中央信用金庫、三井住友銀行からの借入に対する利息分です。

5. 借入金等返済支出 298,120,000 円

私学事業団並びに京都中央信用金庫、三井住友銀行からの借入に対する元金返済分です。

各借入先に対する借入残高は、

私学事業団	1,676,550 千円
京都中央信用金庫	139,800 千円
三井住友銀行	140,000 千円
合計	1,956,350 千円

なお、京都中央信用金庫、三井住友銀行については、平成31年度に完済予定です。

6. 施設関係支出 153,684,000 円

建物支出および構築物支出です。詳細は以下のとおりです。

建物支出

岡崎学舎	正道館空調改修	98,820 千円
岡崎学舎	5号館屋上防水工事	26,136 千円
岡崎学舎	高圧電力設備改修	5,940 千円
合計		130,896 千円

構築物支出

宇治学舎	手摺・点字ブロック、舗装面の修正等	7,128 千円
宇治学舎	普照館送り高圧ケーブル改修工事	15,660 千円
合計		22,788 千円

7. 設備関係支出

134,362,943 円

教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書およびソフトウェア支出です。主な支出は以下のとおりです。

教育研究用機器備品支出	109,565 千円
小学校 防犯カメラ3台	907 千円
小学校 各教室黒板他	12,334 千円
小学校 パソコン教室機器一式	6,274 千円
大学・短大 弘誓館プロジェクト等映像機器	27,120 千円

等です。なお、小学校の防犯カメラ等は、ICT補助金で購入しています。

管理用機器備品	
大学・短大 入試答案処理システム	1,035 千円
中・高 事務用パソコン	212 千円

等です。

ソフトウェア支出	
大学・短大 証明書発行機システム	1,286 千円

8. 資産運用支出

947,723,000 円

有価証券購入支出	697,723 千円
----------	------------

明細は以下のとおりです。

第158回20年国債	98,865 千円
第158回20年国債	99,390 千円
第161回20年国債	99,468 千円
政保債第325回日本高速道路債券	100,000 千円
第162回20年利付国債	100,000 千円
米ドルハイパーデュアル債	100,000 千円
マルチ・アセット運用指数連動債	100,000 千円

また「施設設備拡充引当特定資産繰入支出」として、平成27年度より32年度までの6カ年で850,000千円を繰り入れる予定です。これは、GHP(ガスヒーポン)の機器更新等高額の施設設備更新に備えたものです。今年度繰り入れることによって、550,000千円繰り入れました。(決算書16頁「施設設備拡充引当特定資産」をご参照ください)

9. その他の支出

316,233,076 円

前年度末の未払金 62,477千円(退職金財団掛金 21,011千円、私学事業団共済掛金 29,109千円、労働保険料5,394千円等)、前払金支払支出(火災保険料5年分の前払い 13,316千円、洋雑誌購入、債券購入時の経過利息の前払い)、預り金支払い支出(保護者会預かり金、小学校給食費預かり金等預かり金の支払支出分等) 239,064千円等です。

10. 資金支出調整勘定

△ 47,914,044 円

前述のとおり、資金収支計算書には当年度の資金の顛末をすべて表す必要があるため、支出科目の中には、実際は次年度以降の支出になるもの(当年度の未払金)が含まれます。そのため、純粋な当年度の資金支出を表すためにはこれを差し引く必要があります。

具体的には、私大退職金財団掛金10,505千円、私学共済掛金28,473千円、消費税支出分252千円、労働保険料5,537千円等があります。

11. 翌年度繰越支払資金

1,412,081,813 円

翌年に繰越されている資金で、3月31日現在の現金預金額です。