

平成 29 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29年 4月 1日 から
平成30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	6,607,950,000	6,603,419,698	4,530,302
授業料収入	4,131,080,000	4,123,292,150	7,787,850
入学金収入	470,350,000	470,695,000	△ 345,000
教育充実費収入	933,211,000	932,838,800	372,200
施設設備費収入	974,646,000	973,949,500	696,500
冷暖房費収入	98,000	97,500	500
実験実習料収入	98,565,000	102,546,748	△ 3,981,748
手数料収入	171,604,000	222,130,328	△ 50,526,328
入学検定料収入	162,708,000	212,612,250	△ 49,904,250
試験料収入	212,000	312,000	△ 100,000
証明手数料収入	4,384,000	4,808,750	△ 424,750
大学入試センター試験実施手数料収入	4,300,000	4,397,328	△ 97,328
寄付金収入	58,620,000	316,017,878	△ 257,397,878
特別寄付金収入	56,620,000	61,510,935	△ 4,890,935
一般寄付金収入	2,000,000	254,506,943	△ 252,506,943
補助金収入	955,159,000	1,008,137,021	△ 52,978,021
国庫補助金収入	363,629,000	422,396,000	△ 58,767,000
地方公共団体補助金収入	591,530,000	585,741,021	5,788,979
資産売却収入	200,000,000	200,346,667	△ 346,667
有価証券売却収入	200,000,000	200,346,667	△ 346,667
付随事業・収益事業収入	87,198,000	87,163,338	34,662
補助活動収入	52,299,000	52,099,020	199,980
受託事業収入	2,734,000	2,946,879	△ 212,879
公開講座収入	19,005,000	19,192,749	△ 187,749
課外講座収入	9,360,000	8,748,540	611,460
実習施設収入	3,800,000	4,176,150	△ 376,150
受取利息・配当金収入	58,937,000	61,781,201	△ 2,844,201
第3号基本金引当特定資産運用収入	23,722,000	22,120,476	1,601,524
その他の受取利息・配当金収入	35,215,000	39,660,725	△ 4,445,725
雑収入	182,760,000	258,450,599	△ 75,690,599
施設設備利用料収入	2,094,000	13,445,110	△ 11,351,110
私立大学退職金財団交付金収入	112,711,000	146,762,900	△ 34,051,900
東京都私学財団交付金収入	51,841,000	82,392,000	△ 30,551,000
その他の雑収入	16,114,000	15,850,589	263,411
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,103,542,000	1,246,156,125	△ 142,614,125
授業料前受金収入	463,190,000	518,310,000	△ 55,120,000
入学金前受金収入	386,220,000	460,665,000	△ 74,445,000
教育充実費前受金収入	1,265,000	1,495,000	△ 230,000
施設設備費前受金収入	196,920,000	219,300,000	△ 22,380,000
実験実習料前受金収入	20,880,000	11,823,000	9,057,000
寮費等前受金収入	30,373,000	30,078,360	294,640
生涯学習センター前受金収入	4,574,000	4,364,765	209,235
その他の前受金収入	120,000	120,000	0
その他の収入	301,179,000	286,625,479	14,553,521
教育研究引当特定資産取崩収入	2,000,000	2,382,862	△ 382,862
施設設備維持引当特定資産取崩収入	0	1,320,706	△ 1,320,706
奨学貸付引当特定資産取崩収入	3,180,000	0	3,180,000
奨学引当特定資産取崩収入	28,123,000	22,748,457	5,374,543
前期末未収入金収入	246,969,000	246,969,787	△ 787
貸付金回収収入	9,907,000	8,745,450	1,161,550
仮払金回収収入	11,000,000	4,458,217	6,541,783

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,424,493,000	△ 1,452,990,864	28,497,864
期末未収入金	△ 175,051,000	△ 203,548,223	28,497,223
前期末前受金	△ 1,249,442,000	△ 1,249,442,641	641
前年度繰越支払資金	5,612,174,548	5,612,174,548	
収入の部合計	13,914,630,548	14,449,412,018	△ 534,781,470

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,672,897,000	4,754,095,078	△ 81,198,078
教員人件費支出	3,193,699,000	3,168,852,854	24,846,146
職員人件費支出	1,165,045,000	1,171,490,436	△ 6,445,436
役員報酬支出	60,423,000	60,418,741	4,259
退職金支出	253,730,000	353,333,047	△ 99,603,047
教育研究経費支出	1,507,778,000	1,444,398,988	63,379,012
消耗品費支出	181,337,000	182,584,565	△ 1,247,565
光熱水費支出	166,821,000	166,523,405	297,595
旅費交通費支出	58,031,000	60,885,514	△ 2,854,514
研究奨学費支出	73,853,000	71,387,300	2,465,700
手数料報酬支出	105,434,000	89,625,413	15,808,587
福利費支出	16,509,000	15,722,547	786,453
保健衛生費支出	2,587,000	1,652,541	934,459
通信運搬費支出	36,201,000	30,109,921	6,091,079
印刷製本費支出	85,084,000	76,947,638	8,136,362
新聞雑誌費支出	46,183,000	43,693,167	2,489,833
広報費支出	2,767,000	1,278,115	1,488,885
会費支出	7,871,000	7,815,474	55,526
学生活動補助金支出	8,750,000	6,881,035	1,868,965
修繕費支出	42,831,000	35,309,757	7,521,243
委託費支出	521,109,000	515,064,136	6,044,864
保守費支出	130,082,000	121,297,131	8,784,869
賃借料支出	4,496,000	3,696,690	799,310
公租公課支出	308,000	380,934	△ 72,934
損害保険料支出	3,658,000	2,565,486	1,092,514
会議費支出	12,821,000	10,774,720	2,046,280
建物等撤去費支出	1,045,000	183,499	861,501
雑費支出	0	20,000	△ 20,000
管理経費支出	371,617,000	396,600,863	△ 24,983,863
消耗品費支出	8,846,000	10,384,185	△ 1,538,185
光熱水費支出	19,019,000	16,278,119	2,740,881
旅費交通費支出	7,197,000	7,079,613	117,387
手数料報酬支出	29,151,000	37,382,187	△ 8,231,187
福利費支出	6,790,000	8,115,068	△ 1,325,068
保健衛生費支出	167,000	340,818	△ 173,818
通信運搬費支出	18,761,000	21,079,291	△ 2,318,291
印刷製本費支出	42,481,000	42,642,218	△ 161,218
新聞雑誌費支出	5,849,000	5,871,075	△ 22,075
広報費支出	98,582,000	98,740,146	△ 158,146
会費支出	3,770,000	3,775,376	△ 5,376
修繕費支出	1,069,000	7,757,616	△ 6,688,616
委託費支出	70,345,000	73,665,966	△ 3,320,966
保守費支出	10,412,000	11,818,601	△ 1,406,601
賃借料支出	32,460,000	32,723,277	△ 263,277
公租公課支出	7,199,000	8,007,596	△ 808,596
損害保険料支出	2,055,000	1,554,767	500,233
会議費支出	4,651,000	4,924,237	△ 273,237
渉外費支出	1,453,000	2,260,493	△ 807,493
建物等撤去費支出	0	191,535	△ 191,535
私立大学等経常費補助金返還金支出	1,160,000	1,160,000	0
雑費支出	200,000	848,679	△ 648,679
借入金等利息支出	25,062,000	25,061,590	410
借入金利息支出	25,062,000	25,061,590	410
借入金等返済支出	294,420,000	294,420,000	0
借入金返済支出	294,420,000	294,420,000	0

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	11,958,000	7,559,947	4,398,053
建物支出	9,575,000	5,497,431	4,077,569
構築物支出	2,383,000	2,062,516	320,484
設備関係支出	278,508,000	260,991,668	17,516,332
教育研究用機器備品支出	206,990,000	199,640,974	7,349,026
管理用機器備品支出	10,142,000	6,625,193	3,516,807
図書支出	61,376,000	54,725,501	6,650,499
資産運用支出	1,846,503,000	2,094,367,028	△ 247,864,028
有価証券購入支出	200,000,000	200,000,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	2,299,000	2,298,775	225
教育研究引当特定資産繰入支出	875,000	871,890	3,110
施設設備維持引当特定資産繰入支出	1,307,575,000	1,307,575,229	△ 229
奨学貸付引当特定資産繰入支出	2,125,000	2,209,595	△ 84,595
奨学引当特定資産繰入支出	33,629,000	281,411,539	△ 247,782,539
金銭信託購入支出	300,000,000	300,000,000	0
その他の支出	166,520,000	160,782,333	5,737,667
貸付金支払支出	3,180,000	0	3,180,000
前期末未払金支払支出	80,740,000	80,739,935	65
預り金支出	17,600,000	14,568,148	3,031,852
前払金支払支出	54,000,000	61,016,033	△ 7,016,033
仮払金支払支出	11,000,000	4,458,217	6,541,783
〔予備費〕	(0)		
	100,000,000		100,000,000
資金支出調整勘定	△ 113,163,000	△ 422,146,345	308,983,345
期末未払金	△ 67,000,000	△ 375,983,441	308,983,441
前期末前払金	△ 46,163,000	△ 46,162,904	△ 96
翌年度繰越支払資金	4,752,530,548	5,433,280,868	△ 680,750,320
支出の部合計	13,914,630,548	14,449,412,018	△ 534,781,470

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から

平成30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	6,603,419,698
	手数料収入	222,130,328
	特別寄付金収入	46,910,935
	一般寄付金収入	254,506,943
	経常費等補助金収入	999,749,021
	付随事業収入	87,163,338
	雑収入	258,450,599
	教育活動資金収入計	8,472,330,862
	支出	
	人件費支出	4,754,095,078
	教育研究経費支出	1,444,398,988
	管理経費支出	396,600,863
	教育活動資金支出計	6,595,094,929
差引	1,877,235,933	
調整勘定等	339,838,305	
教育活動資金収支差額	2,217,074,238	
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	14,600,000
	施設設備補助金収入	8,388,000
	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	24,308,706
	支出	
	施設関係支出	7,559,947
	設備関係支出	260,991,668
	施設設備維持引当特定資産繰入支出	1,307,575,229
	施設整備等活動資金支出計	1,576,126,844
差引	△ 1,551,818,138	
調整勘定等	△ 15,608,013	
施設整備等活動資金収支差額	△ 1,567,426,151	
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)		649,648,087
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	200,346,667
	教育研究引当特定資産取崩収入	2,382,862
	奨学引当特定資産取崩収入	22,748,457
	貸付金回収収入	8,745,450
	仮払金回収収入	4,458,217
	小計	238,681,653
	受取利息・配当金収入	61,781,201
	その他の活動資金収入計	300,462,854
	支出	
	借入金等返済支出	294,420,000
	有価証券購入支出	200,000,000
	退職給与引当特定資産繰入支出	2,298,775
	教育研究引当特定資産繰入支出	871,890
	奨学貸付引当特定資産繰入支出	2,209,595
	奨学引当特定資産繰入支出	281,411,539
	預り金支出	14,568,148
	金銭信託購入支出	300,000,000
	仮払金支払支出	4,458,217
小計	1,100,238,164	
借入金等利息支出	25,061,590	
その他の活動資金支出計	1,125,299,754	
差引	△ 824,836,900	
調整勘定等	△ 3,704,867	
その他の活動資金収支差額	△ 828,541,767	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		△ 178,893,680
前年度繰越支払資金		5,612,174,548
翌年度繰越支払資金		5,433,280,868

(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	1,246,156,125	1,246,156,125	0	0
前期末未収入金収入	246,969,787	240,043,787	6,926,000	0
期末未収入金	△ 203,548,223	△ 195,160,223	△ 8,388,000	0
前期末前受金	△ 1,249,442,641	△ 1,249,442,641	0	0
収入計	40,135,048	41,597,048	△ 1,462,000	0
前期末未払金支払支出	80,739,935	62,936,222	14,146,013	3,657,700
前払金支払支出	61,016,033	60,952,033	0	64,000
期末未払金	△ 375,983,441	△ 375,983,441	0	0
前期末前払金	△ 46,162,904	△ 46,146,071	0	△ 16,833
支出計	△ 280,390,377	△ 298,241,257	14,146,013	3,704,867
収入計—支出計	320,525,425	339,838,305	△ 15,608,013	△ 3,704,867

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30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	6,607,950,000	6,603,419,698	4,530,302
	授業料	4,131,080,000	4,123,292,150	7,787,850
	入学金	470,350,000	470,695,000	△ 345,000
	教育充実費	933,211,000	932,838,800	372,200
	施設設備費	974,646,000	973,949,500	696,500
	冷暖房費	98,000	97,500	500
	実験実習料	98,565,000	102,546,748	△ 3,981,748
	手数料	171,604,000	222,130,328	△ 50,526,328
	入学検定料	162,708,000	212,612,250	△ 49,904,250
	試験料	212,000	312,000	△ 100,000
	証明手数料	4,384,000	4,808,750	△ 424,750
	大学入試センター試験実施手数料	4,300,000	4,397,328	△ 97,328
	寄付金	43,620,000	301,417,878	△ 257,797,878
	特別寄付金	41,620,000	46,910,935	△ 5,290,935
	一般寄付金	2,000,000	254,506,943	△ 252,506,943
	経常費等補助金	946,771,000	999,749,021	△ 52,978,021
	国庫補助金	363,629,000	414,008,000	△ 50,379,000
	地方公共団体補助金	583,142,000	585,741,021	△ 2,599,021
	付随事業収入	87,198,000	87,163,338	34,662
	補助活動収入	52,299,000	52,099,020	199,980
	受託事業収入	2,734,000	2,946,879	△ 212,879
	公開講座収入	19,005,000	19,192,749	△ 187,749
	課外講座収入	9,360,000	8,748,540	611,460
	実習施設収入	3,800,000	4,176,150	△ 376,150
	雑収入	182,760,000	258,677,399	△ 75,917,399
	施設設備利用料	2,094,000	13,445,110	△ 11,351,110
	私立大学退職金財団交付金収入	112,711,000	146,762,900	△ 34,051,900
	東京都私学財団交付金収入	51,841,000	82,392,000	△ 30,551,000
	徴収不能引当金戻入額	0	226,800	△ 226,800
	その他の雑収入	16,114,000	15,850,589	263,411
教育活動収入計	8,039,903,000	8,472,557,662	△ 432,654,662	

(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	4,594,456,000	4,644,898,921	△ 50,442,921
		教員人件費	3,193,699,000	3,168,852,854	24,846,146
		職員人件費	1,165,045,000	1,171,490,436	△ 6,445,436
		役員報酬	60,423,000	60,418,741	4,259
		退職給与引当金繰入額	175,289,000	244,136,890	△ 68,847,890
		教育研究経費	2,553,508,000	2,482,969,736	70,538,264
		消耗品費	181,337,000	181,499,082	△ 162,082
		光熱水費	166,821,000	166,523,405	297,595
		旅費交通費	58,031,000	60,885,514	△ 2,854,514
		研究奨学費	73,853,000	71,387,300	2,465,700
		手数料報酬	105,434,000	89,625,413	15,808,587
		福利費	16,509,000	15,722,547	786,453
		保健衛生費	2,587,000	1,652,541	934,459
		通信運搬費	36,201,000	30,109,921	6,091,079
		印刷製本費	85,084,000	77,449,963	7,634,037
		新聞雑誌費	46,183,000	43,693,167	2,489,833
		広報費	2,767,000	1,278,115	1,488,885
		会費	7,871,000	7,815,474	55,526
		学生活動補助金	8,750,000	6,881,035	1,868,965
		修繕費	42,831,000	35,309,757	7,521,243
		委託費	521,109,000	515,064,136	6,044,864
		保守費	130,082,000	121,297,131	8,784,869
		賃借料	4,496,000	3,696,690	799,310
		公租公課	308,000	380,934	△ 72,934
		損害保険料	3,658,000	2,565,486	1,092,514
		会議費	12,821,000	10,774,720	2,046,280
		建物等撤去費	1,045,000	183,499	861,501
		減価償却額	1,045,730,000	1,039,153,906	6,576,094
		雑費	0	20,000	△ 20,000
		管理経費	397,209,000	422,845,661	△ 25,636,661
		消耗品費	8,846,000	10,384,185	△ 1,538,185
		光熱水費	19,019,000	16,278,119	2,740,881
		旅費交通費	7,197,000	7,079,613	117,387
		手数料報酬	29,151,000	37,382,187	△ 8,231,187
		福利費	6,790,000	8,115,068	△ 1,325,068
		保健衛生費	167,000	340,818	△ 173,818
		通信運搬費	18,761,000	21,079,291	△ 2,318,291
		印刷製本費	42,481,000	42,653,578	△ 172,578
		新聞雑誌費	5,849,000	5,871,075	△ 22,075
		広報費	98,582,000	98,740,146	△ 158,146
		会費	3,770,000	3,775,376	△ 5,376
		修繕費	1,069,000	7,757,616	△ 6,688,616
		委託費	70,345,000	73,665,966	△ 3,320,966
		保守費	10,412,000	11,818,601	△ 1,406,601
		賃借料	32,460,000	32,723,277	△ 263,277
		公租公課	7,199,000	8,007,596	△ 808,596
		損害保険料	2,055,000	1,554,767	500,233
	会議費	4,651,000	4,924,237	△ 273,237	
	渉外費	1,453,000	2,260,493	△ 807,493	
	建物等撤去費	0	191,535	△ 191,535	
	私立大学等経常費補助金返還金	1,160,000	1,160,000	0	
	減価償却額	25,592,000	26,233,438	△ 641,438	
	雑費	200,000	848,679	△ 648,679	
	徴収不能額等	0	43,451	△ 43,451	
	徴収不能額	0	43,451	△ 43,451	
	教育活動支出計	7,545,173,000	7,550,757,769	△ 5,584,769	
	教育活動収支差額	494,730,000	921,799,893	△ 427,069,893	

(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	58,937,000	61,781,201	△ 2,844,201	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	23,722,000	22,120,476	1,601,524	
		その他の受取利息・配当金	35,215,000	39,660,725	△ 4,445,725	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	58,937,000	61,781,201	△ 2,844,201	
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	25,062,000	25,061,590	410	
		借入金利息	25,062,000	25,061,590	410	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	25,062,000	25,061,590	410	
		教育活動外収支差額	33,875,000	36,719,611	△ 2,844,611	
		経常収支差額	528,605,000	958,519,504	△ 429,914,504	
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	29,958,000	33,634,214	△ 3,676,214	
		施設設備寄付金	15,000,000	14,600,000	400,000	
		現物寄付	6,570,000	10,646,214	△ 4,076,214	
		施設設備補助金	8,388,000	8,388,000	0	
			特別収入計	29,958,000	33,634,214	△ 3,676,214
	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	7,066,000	8,626,765	△ 1,560,765
			施設処分差額	0	1,112,765	△ 1,112,765
設備処分差額			7,066,000	7,514,000	△ 448,000	
		その他の特別支出	0	0	0	
		特別支出計	7,066,000	8,626,765	△ 1,560,765	
		特別収支差額	22,892,000	25,007,449	△ 2,115,449	
		(0)				
		[予備費]	100,000,000		100,000,000	
		基本金組入前当年度収支差額	451,497,000	983,526,953	△ 532,029,953	
		基本金組入額合計	△ 318,386,000	△ 238,896,230	△ 79,489,770	
		当年度収支差額	133,111,000	744,630,723	△ 611,519,723	
		前年度繰越収支差額	△ 3,088,161,585	△ 3,088,161,585	0	
		基本金取崩額	0	0	0	
		翌年度繰越収支差額	△ 2,955,050,585	△ 2,343,530,862	△ 611,519,723	
(参考)						
		事業活動収入計	8,128,798,000	8,567,973,077	△ 439,175,077	
		事業活動支出計	7,677,301,000	7,584,446,124	92,854,876	

貸借対照表

平成30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	34,136,508,776	33,372,275,370	764,233,406
有形固定資産	22,011,142,768	22,804,062,376	△ 792,919,608
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	13,783,498,653	14,424,287,662	△ 640,789,009
構築物	510,567,398	557,791,819	△ 47,224,421
教育研究用機器備品	1,197,731,220	1,352,131,154	△ 154,399,934
管理用機器備品	19,567,975	22,692,127	△ 3,124,152
図書	4,002,924,910	3,950,307,002	52,617,908
車両	1	1	0
特定資産	11,749,495,566	10,181,580,563	1,567,915,003
第3号基本金引当特定資産	1,089,500,000	1,089,500,000	0
退職給与引当特定資産	2,060,000,000	2,057,701,225	2,298,775
施設設備維持引当特定資産	6,824,842,588	5,518,588,065	1,306,254,523
教育研究引当特定資産	24,018,558	25,529,530	△ 1,510,972
奨学貸付引当特定資産	36,286,824	34,077,229	2,209,595
奨学引当特定資産	514,847,596	256,184,514	258,663,082
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	375,870,442	386,632,431	△ 10,761,989
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	388,803	2,285,475	△ 1,896,672
有価証券	324,895,833	325,242,500	△ 346,667
長期貸付金	43,640,240	52,158,890	△ 8,518,650
差入保証金	4,011,140	4,011,140	0
流動資産	6,012,013,469	5,918,947,237	93,066,232
現金預金	5,433,280,868	5,612,174,548	△ 178,893,680
未収入金	203,504,772	246,969,787	△ 43,465,015
貯蔵品	14,211,796	13,639,998	571,798
金銭信託	300,000,000	0	300,000,000
前払金	61,016,033	46,162,904	14,853,129
資産の部合計	40,148,522,245	39,291,222,607	857,299,638
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	5,440,772,195	5,807,936,172	△ 367,163,977
長期借入金	2,683,190,000	2,922,060,000	△ 238,870,000
長期未払金	109,812,465	128,910,285	△ 19,097,820
退職給与引当金	2,647,769,730	2,756,965,887	△ 109,196,157
流動負債	2,077,743,704	1,836,807,042	240,936,662
短期借入金	238,870,000	294,420,000	△ 55,550,000
未払金	395,081,261	80,739,935	314,341,326
前受金	1,246,156,125	1,249,442,641	△ 3,286,516
預り金	169,425,501	163,063,973	6,361,528
修学旅行費等預り金	28,210,817	49,140,493	△ 20,929,676
負債の部合計	7,518,515,899	7,644,743,214	△ 126,227,315
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	34,973,537,208	34,734,640,978	238,896,230
第1号基本金	33,337,037,208	33,098,140,978	238,896,230
第3号基本金	1,089,500,000	1,089,500,000	0
第4号基本金	547,000,000	547,000,000	0
繰越収支差額	△ 2,343,530,862	△ 3,088,161,585	744,630,723
翌年度繰越収支差額	△ 2,343,530,862	△ 3,088,161,585	744,630,723
純資産の部合計	32,630,006,346	31,646,479,393	983,526,953
負債及び純資産の部合計	40,148,522,245	39,291,222,607	857,299,638

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 2,187,659,609 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 961,341,743 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 12,645,870,131 円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,628,100 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 3,120,538,133 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 1,323,298,920 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30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	5,921,529,333	6,244,116,820	322,587,487
(うち満期保有目的の債券)	(5,664,853,333)	(5,717,740,820)	(52,887,487)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	5,204,842,588	5,191,312,000	△ 13,530,588
(うち満期保有目的の債券)	(4,904,842,588)	(4,891,312,000)	(△13,530,588)
合計	11,126,371,921	11,435,428,820	309,056,899
(うち満期保有目的の債券)	(10,569,695,921)	(10,609,052,820)	(39,356,899)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	11,146,414,421		

② 明細表

(単位 円)

種類	当年度(平成30年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	10,569,695,921	10,609,052,820	39,356,899
株式	256,676,000	526,376,000	269,700,000
その他	300,000,000	300,000,000	0
合計	11,126,371,921	11,435,428,820	309,056,899
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	11,146,414,421		

(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	6,800,000 993,600		
	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	17,701,609 37,641,804 244,394,476	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	875,057	875,057	983,091	983,091
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。