

# 学校法人加計学園 平成27年度財務の概要

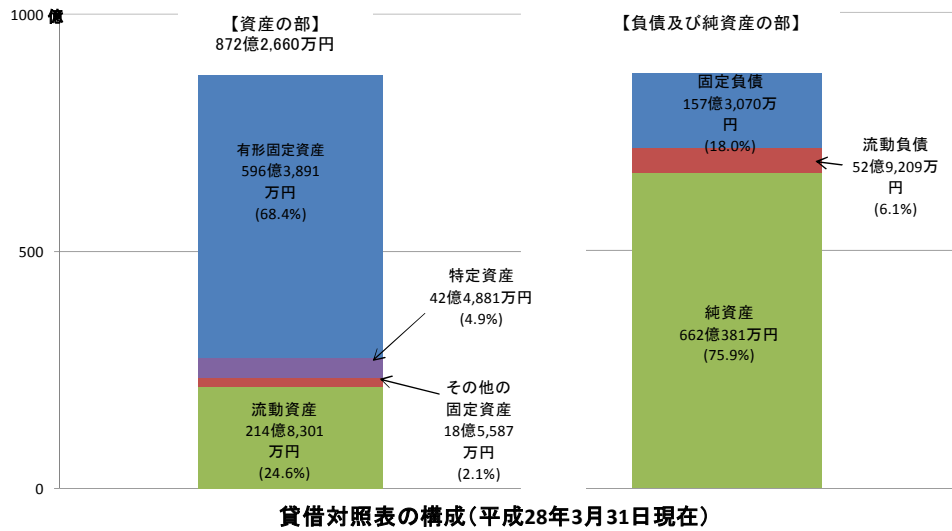
(表1)

## 貸借対照表

平成28年3月31日

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
<b>固 定 資 産</b>	<b>65,743,590,108</b>	<b>61,913,185,658</b>	<b>3,830,404,450</b>
有形固定資産	59,638,911,646	56,126,263,412	3,512,648,234
土地建物	15,846,276,024	15,846,276,024	0
その他の有形固定資産	32,696,191,372	25,874,690,133	6,821,501,239
特定資産	11,096,444,250	14,405,297,255	△ 3,308,853,005
その他の固定資産	4,248,805,052	4,204,130,052	44,675,000
1,855,873,410	1,582,792,194	273,081,216	
<b>流 動 資 産</b>	<b>21,483,018,261</b>	<b>21,319,536,270</b>	<b>163,481,991</b>
現金預金	19,401,012,024	19,446,267,899	△ 45,255,875
その他の流動資産	2,082,006,237	1,873,268,371	208,737,866
<b>資産の部合計</b>	<b>87,226,608,369</b>	<b>83,232,721,928</b>	<b>3,993,886,441</b>
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
<b>固 定 負 債</b>	<b>15,730,704,661</b>	<b>13,433,252,456</b>	<b>2,297,452,205</b>
長期借入金	10,382,407,000	9,363,612,000	1,018,795,000
その他の固定負債	5,348,297,661	4,069,640,456	1,278,657,205
<b>流 動 負 債</b>	<b>5,292,094,432</b>	<b>4,035,346,261</b>	<b>1,256,748,171</b>
短期借入金	1,521,640,000	545,250,000	976,390,000
その他の流動負債	3,770,454,432	3,490,096,261	280,358,171
<b>負債の部合計</b>	<b>21,022,799,093</b>	<b>17,468,598,717</b>	<b>3,554,200,376</b>
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
<b>基 本 金</b>			
第1号基本金	76,232,488,199	75,854,509,277	377,978,922
第2号基本金	2,537,462,200	2,794,162,200	△ 256,700,000
第4号基本金	1,377,000,000	1,377,000,000	0
<b>繰越収支差額</b>			
翌年度繰越収支差額	△ 13,943,141,123	△ 14,261,548,266	318,407,143
<b>純資産の部合計</b>	<b>66,203,809,276</b>	<b>65,764,123,211</b>	<b>439,686,065</b>
<b>負債及び純資産の部合計</b>	<b>87,226,608,369</b>	<b>83,232,721,928</b>	<b>3,993,886,441</b>



① 資産の部

平成26年度に対しての平成27年度増減については(表1)の通りです。有形固定資産では、大学創立50周年を迎え、A1号館を新築したこと並びにその他改修等により、約68億円2千万円増加しております。固定資産全体では、校舎建築に係る特定預金の引当、並びに過年度支出しておりました建設仮勘定の減少で、約38億3千万円の増加となっております。

② 負債の部

負債減少に努めましたが、事業計画の中で借入が必要との判断となり、適正の範囲内での増加、並びに、A1号館新築に伴う未払金により、全体で約22億9千万円の増加となっております。

③ 純資産の部

A1号館新築に伴う基本金組入等で、約4億3千万円の増加となっております。

④ 負債及び純資産の部合計

平成27年度末では、昨年度と比較して約39億9千万円の増加となっております。

## 財 産 目 録

平成28年3月31日

<b>I 資産総額</b>		87,746,128,261円
内	基本財産	59,743,117,822円
	運用財産	27,483,490,547円
	収益事業用財産	519,519,892円
<b>II 負債総額</b>		21,024,000,793円
<b>III 正味財産</b>		66,722,127,468円

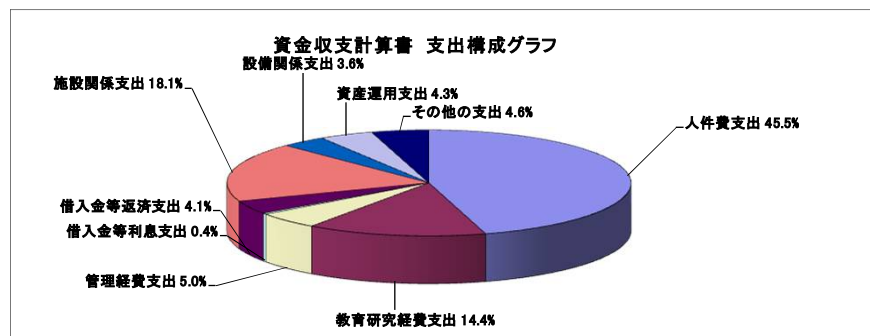
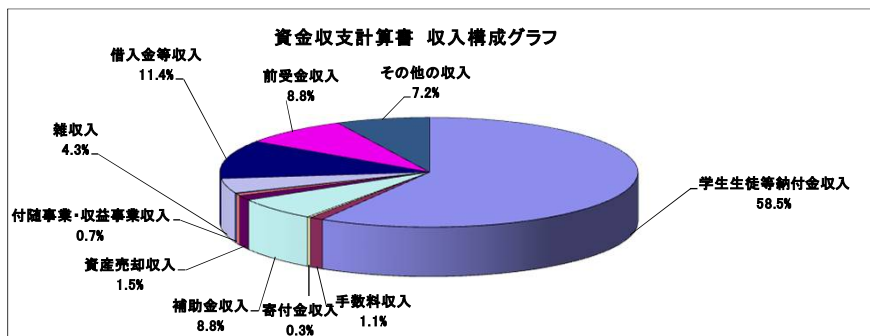
区 分		金 額
資産額		
1	基本財産	59,743,117,822円
	土地	1,306,739.23㎡ 15,846,276,024円
	建物	260,455㎡ 32,696,191,372円
	図書	622,995冊 6,866,988,325円
	機器備品	31,081点 3,124,189,878円
	その他	1,209,472,223円
2	運用財産	27,483,490,547円
	預金現金	19,401,012,024円
	その他	8,082,478,523円
3	収益事業用財産	519,519,892円
	資 産 総 額	87,746,128,261円
負債額		
1	固定負債	15,730,704,661円
	長期借入金	10,382,407,000円
	その他	5,348,297,661円
2	流動負債	5,292,094,432円
	短期借入金	1,521,640,000円
	その他	3,770,454,432円
3	収益事業用負債	1,201,700円
	負 債 総 額	21,024,000,793円
	正味財産（資産総額－負債総額）	66,722,127,468円

## 資金収支計算書

平成27年 4月 1日から  
平成28年 3月31日まで

(単位 円)

収入の部		予 算	決 算	差 異
科 目				
学 生 生 徒 等 納 付 金 収 入		15,832,924,000	15,840,768,240	△ 7,844,240
手 数 料 収 入		307,087,000	288,489,636	18,597,364
補 助 金 収 入		85,220,000	76,095,114	9,124,886
補 助 金 収 入		1,743,384,000	1,799,470,425	△ 56,086,425
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入		1,332,801,000	1,378,687,677	△ 45,886,677
学 術 振 興 費 収 入		409,083,000	419,282,748	△ 10,199,748
資 産 売 却 収 入		1,500,000	1,500,000	0
資 産 運 用 収 入		0	400,000,000	△ 400,000,000
附 随 事 業 収 入		190,180,000	159,598,496	30,581,504
利 息 収 入		58,264,000	64,701,570	△ 6,437,570
借 入 金 収 入		944,107,000	1,160,952,572	△ 216,845,572
前 受 金 収 入		3,081,420,000	3,080,820,000	600,000
前 年 度 繰 越 収 入		2,500,159,000	2,242,292,100	257,866,900
前 年 度 繰 越 支 払 金 収 入		1,720,175,000	1,957,268,765	△ 237,093,765
前 年 度 繰 越 支 払 金 収 入		△ 3,206,463,000	△ 3,481,198,948	274,735,948
前 年 度 繰 越 支 払 金 収 入		19,446,267,000	19,446,267,899	
<b>収入の部合計</b>		<b>42,702,724,000</b>	<b>43,035,525,869</b>	<b>△ 332,801,869</b>
支出の部		予 算	決 算	差 異
科 目				
人 件 費 支 出		11,527,140,000	11,931,187,329	△ 404,047,329
教 育 研 究 費 支 出		4,089,942,000	3,768,225,496	321,716,504
管 理 経 費 支 出		1,670,023,000	1,326,455,982	343,567,018
借 入 金 等 還 済 支 出		92,618,000	92,731,915	△ 113,915
借 入 金 等 利 息 支 出		1,086,237,000	1,086,535,000	△ 298,000
設 備 関 係 支 出		4,812,351,000	4,745,902,398	66,448,602
資 産 運 用 支 出		1,216,027,000	952,719,967	263,307,033
資 産 運 用 支 出		401,634,000	1,131,518,200	△ 729,884,200
前 年 度 繰 越 支 払 金 支 出		1,206,015,000	1,204,582,517	1,432,483
前 年 度 繰 越 支 払 金 支 出		△ 2,494,628,000	△ 2,605,344,959	110,716,959
前 年 度 繰 越 支 払 金 支 出		19,095,365,000	19,401,012,024	△ 305,647,024
<b>支出の部合計</b>		<b>42,702,724,000</b>	<b>43,035,525,869</b>	<b>△ 332,801,869</b>



## 資金収支計算書の概要

平成27年度の資金収支計算書については(表2)の通りですが、予算との対比については、収入の部から、学生生徒等納付金収入で約7百万円の増収、手数料収入で約1千8百万円の減収、補助金収入で約5千6百万円の増収となっています。また、有価証券の満期償還に伴い、資産売却収入に4億円が計上されています。

支出の部では、教育研究経費支出で約3億2千万円、管理経費支出で約3億4千万円、設備関係支出で約2億6千万円と支出削減をし、昨年度同様、経営の健全化に努めましたが、資産運用支出等の増加により、全体では約3億3千万円の増加となっています。

収入構成グラフについては、学生生徒等納付金収入が約58.5%、補助金収入が約8.8%と収入全体の7割弱を占めています。また、支出構成グラフでは、人件費支出が約45.5%、次いで施設関係支出が約18%、教育研究経費支出が約14.4%を占めています。

活動区分資金収支計算書

(表3)

平成27年4月1日から  
平成28年3月31日まで

(単位 円)

	科 目		決 算
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	15,840,768,240
		手数料収入	288,489,636
		特別寄付金収入	58,465,464
		一般寄付金収入	17,307,000
		経常費等補助金収入	1,798,395,425
		付随事業収入	159,598,496
		雑収入	1,160,353,523
		<b>教育活動資金収入計</b>	<b>19,323,377,784</b>
	支出	人件費支出	11,931,187,329
		教育研究経費支出	3,768,225,496
管理経費支出		1,326,455,902	
<b>教育活動資金支出計</b>		<b>17,025,868,727</b>	
	差 引	<b>2,297,509,057</b>	
	調整勘定等	<b>△ 506,196,492</b>	
	<b>教育活動資金収支差額</b>	<b>1,791,312,565</b>	
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	322,650
		施設設備補助金収入	1,075,000
		加計学園教育施設等拡充引当特定資産取崩収入	456,700,000
		機器購入引当特定資産取崩収入	50,166,000
		<b>施設設備等活動資金収入計</b>	<b>508,263,650</b>
	支出	施設関係支出	4,745,902,398
		設備関係支出	952,719,967
		加計学園教育施設等拡充引当特定資産繰入支出	200,000,000
		新1号館建築引当特定資産繰入支出	300,000,000
		機器購入引当特定資産繰入支出	51,541,000
	<b>施設整備等活動資金支出計</b>	<b>6,250,163,365</b>	
	差 引	<b>△ 5,741,899,715</b>	
	調整勘定等	<b>2,089,413,020</b>	
	<b>施設整備等活動資金収支差額</b>	<b>△ 3,652,486,695</b>	
	<b>小 計</b>	<b>△ 1,861,174,130</b>	
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	3,080,820,000
		有価証券売却収入	400,000,000
		長期貸付金回収収入	27,000,000
		預り金受入収入	576,798,550
		仮受金受入収入	5,560,955
		仮払金回収収入	14,004,034
		差入保証金回収収入	27,995,000
		収益事業元入金回収収入	17,788,000
		<b>小 計</b>	<b>4,149,966,539</b>
			受取利息・配当金収入
		過年度修正収入	599,049
		<b>その他の活動資金収入計</b>	<b>4,215,267,158</b>
	支出	借入金等返済支出	1,086,535,000
		有価証券購入支出	341,480,000
		収益事業元入金支出	163,497,200
		出資金支払支出	75,000,000
		預り金支払支出	602,796,838
仮受金支払支出		10,832,387	
仮払金支払支出		11,279,971	
差入保証金支払支出	3,160,840		
	<b>小 計</b>	<b>2,294,582,236</b>	
	借入金等利息支出	92,731,915	
	過年度修正支出	80	
	<b>その他の活動資金支出計</b>	<b>2,387,314,231</b>	
	差 引	<b>1,827,952,927</b>	
	調整勘定等	<b>△ 12,034,672</b>	
	<b>その他の活動資金収支差額</b>	<b>1,815,918,255</b>	
	<b>支 払 資 金 の 増 減 額</b>	<b>△ 45,253,875</b>	
	<b>前年度繰越支払資金</b>	<b>19,446,267,899</b>	
	<b>翌年度繰越支払資金</b>	<b>19,401,012,024</b>	

活動区分資金収支計算書の概要

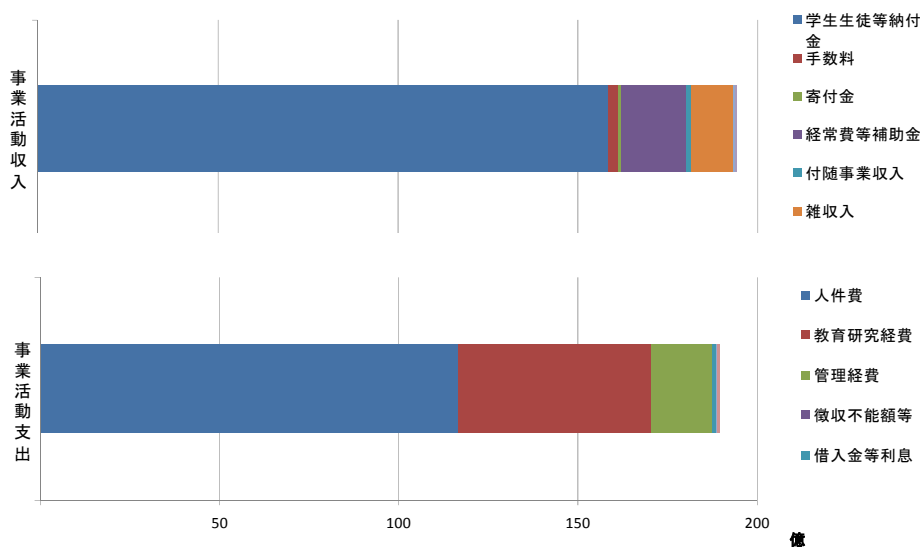
学校法人会計基準の一部改正に伴い、平成27年度から適用となった計算書です。  
昨今の施設設備の高度化・財務活動の多様化に対応し、「教育活動」、「施設整備等活動」、「その他の活動」の3つの活動区分に分けることで、活動ごとの資金の流れを明確化することを目的としています。  
(表2)の資金収支計算書を組み替えた様式となっています。

## 事業活動収支計算書

平成27年4月1日から  
平成28年3月31日まで

(単位 円)

事業活動収支	科目	予算	決算	差異
教育活動収入	科 目	予 算	決 算	差 異
	学生生徒等納付金	15,832,924,000	15,840,768,240	△ 7,844,240
	手数料	307,087,000	288,489,636	18,597,364
	寄付金	89,027,000	75,772,464	13,254,536
	経常費等補助金	1,743,384,000	1,798,395,425	△ 55,011,425
	付随事業収入	190,180,000	141,316,221	48,863,779
	雑収入	944,107,000	1,160,353,523	△ 216,246,523
	教育活動収入計	19,106,709,000	19,305,095,509	△ 198,386,509
	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	11,527,140,000	11,670,525,264	△ 143,385,264
教育研究経費	5,675,149,000	5,346,699,873	328,449,127	
管理経費	2,060,085,000	1,737,774,124	322,310,876	
徴収不能額等		2,563,742	△ 2,563,742	
教育活動支出計	19,262,374,000	18,757,563,003	504,810,997	
教育活動収支差額	△ 155,665,000	547,532,506	△ 703,197,606	
教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	58,264,000	64,701,570	△ 6,437,570
	その他の教育活動外収入			0
	教育活動外収入計	58,264,000	64,701,570	△ 6,437,570
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	92,618,000	92,731,915	△ 113,915
	その他の教育活動外支出			0
	教育活動外支出計	92,618,000	92,731,915	△ 113,915
	教育活動外収支差額	△ 34,354,000	△ 28,030,345	△ 6,323,655
	経常収支差額	△ 190,019,000	519,502,161	△ 709,521,161
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額			0
	その他の特別収入	23,387,000	36,755,194	△ 13,368,194
	特別収入計	23,387,000	36,755,194	△ 13,368,194
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額		57,263,945	△ 57,263,945
	その他の特別支出		59,307,345	△ 59,307,345
	特別支出計		116,571,290	△ 116,571,290
	特別収支差額	23,387,000	△ 79,816,096	103,203,096
	基本金組入前当年度収支差額	△ 166,632,000	439,686,065	△ 606,318,065
基本金組入額合計	△ 561,486,000	△ 479,019,297	△ 82,466,703	
当年度収支差額	△ 728,118,000	△ 39,333,232	△ 688,784,768	
前年度繰越収支差額	△ 14,261,548,000	△ 14,261,548,266	266	
基本金取崩額		357,740,375	△ 357,740,375	
翌年度繰越収支差額	△ 14,989,666,000	△ 13,943,141,123	△ 1,046,524,877	
(参考)				
事業活動収入計	19,188,360,000	19,406,552,273	△ 218,192,273	
事業活動支出計	19,354,992,000	18,966,866,208	388,125,792	



## 事業活動収支計算書の概要

平成27年度の事業活動収支計算書については(表4)の通りですが、前述の資金収支計算書に計上されていないものでは、収入の部に寄付金に現物寄付金として約3千2百万円計上されています。支出の部では、教育研究経費と管理経費で約19億6千万円の減価償却費が計上されています。

予算と決算額の対比については、事業活動収入計で約2億1千万円の増収、教育活動と教育活動外の収支差額の合計である経常収支差額では、予算対比で約7億円の増収となっています。

事業活動支出では、予算と決算額で約3億8千万円の減少となっています。支出を圧縮することで、経営の健全化に努めています。