

令和元年度財務情報の公開について

自 平成 31 年 4 月 1 日
至 令和 2 年 3 月 31 日

佐賀市神園三丁目18番15号
学校法人 永原学園
理事長 福元裕二

① 財産目録

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

佐賀市神園三丁目18番15号

学校法人 永原学園

理事長 福元裕二

科 目	年 度 末
1 資産額	
(1) 基本財産	
① 土地	142,214.84 m ² 759,356,411 円
② 建物	53,665.52 m ² 7,757,718,560 円
③ 図書	189,654 冊 661,247,430 円
④ 教具・校具・備品	30,282 点 931,594,174 円
⑤ 構築物	182,111,592 円
⑥ 車両	18 台 12,529,305 円
⑦ 電話加入権	44 本 3,321,281 円
⑧ 施設利用権	117,003 円
⑨ 敷金	720,000 円
小 計	10,308,715,756 円
(2) 運用財産	
① 現金・預金	2,747,723,609 円
② 積立金	減価償却引当特定資産 外 2,199,000,000 円
③ 有価証券	229,709,012 円
④ 前払金	7,725,978 円
⑤ 未収入金	退職金財団交付金 外 173,313,115 円
小 計	5,357,471,714 円
(3) 収益事業用財産	6,362,422 円
資 産 総 額	15,672,549,892 円
2 負債額	
(1) 固定負債	
① 退職給与引当金	788,020,743 円
(2) 流動負債	
① 前受金	230,232,231 円
② 未払金	退職金財団掛金 外 36,211,753 円
③ 預り金	12,280,712 円
小 計	278,724,696 円
(3) 収益事業用負債	676,606 円
負 債 総 額	1,067,422,045 円
3 正味財産	14,605,127,847 円

② 貸借対照表

貸借対照表

令和2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	12,521,715,756	12,589,199,935	△ 67,484,179
有形固定資産	10,304,557,472	10,631,032,651	△ 326,475,179
土地	759,356,411	759,356,411	0
建物	7,757,718,560	8,041,208,647	△ 283,490,087
構築物	182,111,592	198,858,586	△ 16,746,994
教育研究用機器備品	890,091,309	936,391,842	△ 46,300,533
管理用機器備品	41,502,865	49,718,233	△ 8,215,368
図書	661,247,430	637,037,379	24,210,051
車両	12,529,305	8,461,553	4,067,752
特定資産	2,199,000,000	1,934,000,000	265,000,000
退職給与引当特定資産	780,000,000	740,000,000	40,000,000
人件費引当特定資産	18,000,000	18,000,000	0
減価償却引当特定資産	1,130,000,000	940,000,000	190,000,000
施設設備引当特定資産	171,000,000	136,000,000	35,000,000
第3号基本金引当特定資産	100,000,000	100,000,000	0
その他の固定資産	18,158,284	24,167,284	△ 6,009,000
電話加入権	3,321,281	3,321,281	0
施設利用権	117,003	126,003	△ 9,000
有価証券	8,000,000	0	8,000,000
収益事業元入金	6,000,000	20,000,000	△ 14,000,000
敷金	720,000	720,000	0
流動資産	3,150,471,714	3,046,289,426	104,182,288
現金預金	2,747,723,609	2,671,994,807	75,728,802
未収入金	173,313,115	148,685,607	24,627,508
有価証券	221,709,012	225,609,012	△ 3,900,000
前払金	7,725,978	0	7,725,978
資産の部合計	15,672,187,470	15,635,489,361	36,698,109
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	788,020,743	770,460,849	17,559,894
退職給与引当金	788,020,743	770,460,849	17,559,894
流動負債	278,724,696	277,055,097	1,669,599
未払金	36,211,753	39,148,633	△ 2,936,880
前受金	230,232,231	226,495,120	3,737,111
預り金	12,280,712	11,411,344	869,368
負債の部合計	1,066,745,439	1,047,515,946	19,229,493
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	17,326,896,522	17,335,261,229	△ 8,364,707
第1号基本金	17,017,896,522	17,026,261,229	△ 8,364,707
第3号基本金	100,000,000	100,000,000	0
第4号基本金	209,000,000	209,000,000	0
繰越収支差額	△ 2,721,454,491	△ 2,747,287,814	25,833,323
翌年度繰越収支差額	△ 2,721,454,491	△ 2,747,287,814	25,833,323
純資産の部合計	14,605,442,031	14,587,973,415	17,468,616
負債及び純資産の部合計	15,672,187,470	15,635,489,361	36,698,109

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

・・・未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

② 退職給与引当金

・・・退職金の支給に備えるため、期末要支給額 875,030,829 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との繰入調整額を加減した金額の 100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 有価証券の評価基準及び評価方法

・・・有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

② 外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

・・・外貨建金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算している。

③ 預り金その他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。

④ 学生寮その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

・・・補助活動に係る収支は純額で表示している。

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

6,709,900,766 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

0 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

0 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

(単位:円)

①総括表

	当年度(令和2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 (うち満期保有目的の債券)	97,733,698 (97,733,698)	104,200,000 (104,200,000)	6,466,302 (6,466,302)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの (うち満期保有目的の債券)	221,709,012 (0)	196,040,000 (0)	△25,669,012 (0)
合計 (うち満期保有目的の債券)	319,442,710 (97,733,698)	300,240,000 (104,200,000)	△19,202,710 (6,466,302)
時価のない有価証券	8,000,000		
有価証券合計	327,442,710		

②明細表

(単位:円)

種類	当年度(令和2年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債券	97,733,698	104,200,000	6,466,302
株式	0	0	0
投資信託	221,709,012	196,040,000	△25,669,012
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合計	319,442,710	300,240,000	△19,202,710
時価のない有価証券	8,000,000		
有価証券合計	327,442,710		

(注) 有価証券(債券等)購入については、資金運用規程に基づき、資金を元本の確実性が高く、適正かつ効率的に運用し、その果実及び差益をもって学園の教育研究活動に寄与することを目的としている。

(2) デリバティブ取引

該当なし

(3) 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出資総額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

- ① 名称及び事業内容 株式会社西九大サポート 自動販売機の設置・管理業務の委託
- ② 資本金の額 8,000,000 円
- ③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日
株式等の入手日 令和2年2月18日 8,000,000 円 800 株
総出資金額に占める割合 100%
- ④ 当期中に学校法人が当該会社から受けた配当及び寄付の金額並びにその他取引の額
受入配当金 0 円
寄付金 0 円
当該会社からの長期借入金 0 円
- ⑤ 当該会社の債務に係る保証債務
学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(4) 主な外貨建資産・負債

該当なし

(5) 偶発債務

該当なし

(6) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当なし

(7) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

支 出	金 額	収 入	金 額
人件費支出	5,668,929	補助活動収入(売上高)	69,241,646
管理経費支出(経費支出)	32,347,063		
計	38,015,992	計	69,241,646
純額			31,225,654
学園純額			31,509,766

(8) 関連当事者との取引

該当なし

(9) 後発事象

該当なし

(10) 学校法人間の財務取引

該当なし

貸借対照表 経年変化

(貸借対照表/経年比較)

(単位:千円)

	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
固定資産	11,173,213	11,399,830	12,769,573	12,589,200	12,521,716
流動資産	2,615,337	2,601,766	2,881,797	3,046,289	3,150,472
資産の部合計	13,788,550	14,001,596	15,651,371	15,635,489	15,672,187
固定負債	735,173	743,849	764,769	770,461	788,021
流動負債	290,663	297,992	382,726	277,055	278,725
負債の部合計	1,025,836	1,041,841	1,147,495	1,047,516	1,066,745
基本金	15,172,013	15,699,623	17,220,839	17,335,261	17,326,897
繰越収支差額	△ 2,409,299	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288	△ 2,721,454
純資産の部合計	12,762,714	12,959,756	14,503,876	14,587,973	14,605,442
負債及び純資産の部合計	13,788,550	14,001,596	15,651,371	15,635,489	15,672,187

イ)財務比率の経年比較

比率名	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
① 運用資産余裕比率	133.7%	150.0%	127.8%	140.4%	149.7%
② 流動比率	899.8%	873.1%	753.0%	1099.5%	1130.3%
③ 総負債比率	7.4%	7.4%	7.3%	6.7%	6.8%
④ 前受金保有率	815.4%	810.4%	701.9%	1179.7%	1193.5%
⑤ 基本金比率	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
⑥ 積立率	67.3%	67.1%	64.4%	66.8%	68.2%

財務比率の用語解説

(貸借対照表関係比率)

① 運用資産余裕比率

運用資産から外部負債を差し引いた金額が、事業活動収支計算書上の経常支出の何倍にあたるかを示す比率であり、学校法人の一年間の経常的な支出規模に対してどの程度の運用資産が蓄積されているかを表す指標である。一般的には、この比率が高いほど運用資産の蓄積が良好であるといえる。

② 流動比率

流動負債に対する流動資産の割合である。一年以内に償還又は支払わなければならない流動負債に対して、現金預金又は一年以内に現金化が可能な流動資産がどの程度用意されているかという学校法人の資金流動性(短期的な支払い能力)を判断する重要な指標の一つとされている。一般的には金融機関等では200%以上であれば優良とみなしている。

③ 総負債比率

固定負債と流動負債を合計した負債総額の総資産に対する割合で、総資産に対する他人資金の比重を評価する極めて重要な比率である。この比率は一般的に低いほど望ましく、50%を超えると負債総額が純資産を上回ることを示し、さらに100%を超えると負債総額が資産総額を上回る状態(債務超過)であることを示している。

④ 前受金保有率

前受金と現金預金との割合で、当該年度に収受している翌年度分の授業料や入学金等が、翌年度繰越支払資金たる現金預金の形で当該年度末に適切に保有されているかを測る比率であり、100%を超えることが一般的とされている。

⑤ 基本金比率

基本金組入対象資産額である要組入額に対する組入済基本金の割合である。この比率は100%が上限であり、100%に近いほど未組入額が少ないことを示している。未組入額があることは借入金又は未払金をもって基本金組入対象資産を取得していることを意味するため、100%に近いことが望ましいとされる。

⑥ 積立率

学校法人の経営を持続的かつ安定的に継続するために必要となる運用資産の保有状況を示すもの。この比率では、長期的に必要となる資金需要の典型的なものとして、施設設備の取替更新や教職員の退職金資金等、将来の確定的な債務や、奨学金の原資となる基金について、どの程度保有資産の裏付けがあるかを表す比率である。この比率が高いほど、「ヒト、モノ(施設設備)」に対する蓄えが出来ているという状態を示すとされる。

③ 資金収支計算書

資金収支計算書

平成31年 4月 1日から

令和 2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	2,463,537,791	2,463,519,151	18,640
授業料収入	1,554,438,873	1,553,980,853	458,020
入学金収入	137,060,000	137,180,000	△ 120,000
実験実習料収入	10,530,000	10,530,000	0
施設設備資金収入	229,625,000	229,850,000	△ 225,000
教育充実費収入	435,054,888	434,909,888	145,000
基本保育料収入	56,614,450	56,562,750	51,700
特定保育料収入	2,748,000	2,798,000	△ 50,000
その他の納付金収入	37,466,580	37,707,660	△ 241,080
手数料収入	32,109,800	33,438,400	△ 1,328,600
入学検定料収入	27,186,000	28,974,000	△ 1,788,000
試験料収入	3,498,000	2,944,000	554,000
証明手数料収入	999,800	1,021,400	△ 21,600
入学受入準備費収入	426,000	499,000	△ 73,000
寄付金収入	2,435,804	3,477,600	△ 1,041,796
特別寄付金収入	2,301,404	3,343,200	△ 1,041,796
一般寄付金収入	134,400	134,400	0
補助金収入	773,175,261	706,730,759	66,444,502
国庫補助金収入	507,288,000	437,977,000	69,311,000
地方公共団体補助金収入	21,772,261	22,744,369	△ 972,108
施設型給付費収入	244,115,000	246,009,390	△ 1,894,390
資産売却収入	4,030,000	4,090,370	69,630
有価証券売却収入	4,030,000	3,900,000	130,000
車両売却収入	130,000	190,370	△ 60,370
付随事業・収益事業収入	71,926,470	73,000,966	△ 1,074,496
補助活動事業収入	31,299,549	31,225,654	73,895
受託事業収入	35,971,421	36,999,932	△ 1,028,511
保育所収入	4,295,500	4,264,080	31,420
施設等利用給付費収入	360,000	511,300	△ 151,300

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	5,210,000	5,354,860	△ 144,860
第3号基本金引当特定資産運用収入	1,400,000	1,400,000	0
その他の受取利息・配当金収入	3,810,000	3,954,860	△ 144,860
雑 収 入	146,525,880	146,536,793	△ 10,913
施設設備利用料収入	6,255,640	6,232,267	23,373
私立大学退職金財団交付金収入	102,340,200	106,015,150	△ 3,674,950
その他の雑収入	37,930,040	34,289,376	3,640,664
借 入 金 等 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	254,083,000	230,232,231	23,850,769
授業料前受金収入	17,585,000	6,588,000	10,997,000
入学金前受金収入	132,125,000	128,135,000	3,990,000
実験実習料前受金収入	1,000,000	1,000,000	0
施設設備費前受金収入	73,375,000	69,833,340	3,541,660
教育充実費前受金収入	4,175,000	1,200,000	2,975,000
その他の前受金収入	25,823,000	23,475,891	2,347,109
そ の 他 の 収 入	194,835,607	164,554,975	30,280,632
施設設備引当特定資産取崩収入	15,000,000	0	15,000,000
減価償却引当特定資産取崩収入	25,000,000	15,000,000	10,000,000
前期末未収入金収入	148,835,607	148,685,607	150,000
預り金受入収入	6,000,000	869,368	5,130,632
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 335,765,996	△ 399,808,235	64,042,239
期末未収入金	△ 109,270,876	△ 173,313,115	64,042,239
前期末前受金	△ 226,495,120	△ 226,495,120	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,671,994,807	2,671,994,807	
収 入 の 部 合 計	6,284,098,424	6,103,122,677	180,975,747

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	2,160,850,200	2,150,693,975	10,156,225
教 員 人 件 費 支 出	1,454,920,000	1,441,379,545	13,540,455
職 員 人 件 費 支 出	594,550,000	593,712,480	837,520
役 員 報 酬 支 出	9,040,000	9,040,000	0
退 職 金 支 出	102,340,200	106,561,950	△ 4,221,750
教 育 研 究 経 費 支 出	591,375,845	571,612,605	19,763,240
消 耗 品 費 支 出	46,788,749	44,538,150	2,250,599
消 耗 用 品 費 支 出	2,202,136	3,090,202	△ 888,066
光 熱 水 費 支 出	62,428,182	62,484,388	△ 56,206
旅 費 交 通 費 支 出	15,589,270	13,376,947	2,212,323
奨 学 費 支 出	105,398,250	104,998,000	400,250
研 究 費 支 出	17,462,553	18,051,378	△ 588,825
通 信 運 搬 費 支 出	8,228,848	8,179,019	49,829
修 繕 費 支 出	16,670,177	15,309,992	1,360,185
車 両 費 支 出	4,180,000	4,228,078	△ 48,078
印 刷 製 本 費 支 出	11,666,926	9,734,763	1,932,163
新 聞 雑 誌 費 支 出	12,288,563	9,530,406	2,758,157
会 費 支 出	10,890,500	10,552,684	337,816
会 議 費 支 出	506,500	90,546	415,954
支 払 報 酬 手 数 料 支 出	81,712,578	84,020,810	△ 2,308,232
保 守 料 支 出	56,134,943	57,524,731	△ 1,389,788
賃 借 料 支 出	14,096,209	13,890,939	205,270
実 験 実 習 費 支 出	16,222,364	14,652,391	1,569,973
調 理 実 習 費 支 出	13,706,150	11,998,880	1,707,270
体 育 実 習 費 支 出	1,041,880	565,690	476,190
校 外 実 習 費 支 出	37,539,055	32,683,027	4,856,028
教 育 実 習 費 支 出	4,990,704	4,264,202	726,502
行 事 費 支 出	7,790,574	5,114,952	2,675,622
就 職 費 支 出	2,526,850	1,325,726	1,201,124
保 健 衛 生 費 支 出	6,852,700	6,743,927	108,773
清 掃 費 支 出	25,918,468	27,593,770	△ 1,675,302
保 険 料 支 出	6,132,716	5,771,622	361,094
学 生 生 徒 厚 生 費 支 出	480,000	244,393	235,607
学 生 諸 費 支 出	1,730,000	1,052,992	677,008
雑 費 支 出	200,000	0	200,000

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
管 理 経 費 支 出	169,997,730	156,119,088	13,878,642
消 耗 品 費 支 出	10,959,339	10,147,651	811,688
消 耗 用 品 費 支 出	729,154	390,398	338,756
光 熱 水 費 支 出	8,523,104	7,386,855	1,136,249
旅 費 交 通 費 支 出	4,388,000	2,973,678	1,414,322
福 利 費 支 出	905,000	456,117	448,883
通 信 運 搬 費 支 出	2,528,990	2,026,063	502,927
印 刷 製 本 費 支 出	584,691	464,798	119,893
会 費 支 出	3,445,000	3,085,472	359,528
支 払 報 酬 手 数 料 支 出	13,780,000	11,762,790	2,017,210
保 守 料 支 出	6,491,438	7,157,358	△ 665,920
賃 借 料 支 出	3,370,016	3,249,619	120,397
行 事 費 支 出	50,000	0	50,000
公 租 公 課 支 出	7,443,000	7,566,319	△ 123,319
修 繕 費 支 出	2,450,000	1,465,214	984,786
広 報 費 支 出	48,707,760	44,788,361	3,919,399
学 生 募 集 費 支 出	45,525,349	44,344,437	1,180,912
渉 外 費 支 出	1,555,000	1,226,023	328,977
会 議 費 支 出	375,000	155,219	219,781
保 健 衛 生 費 支 出	2,660,000	2,294,881	365,119
清 掃 費 支 出	2,486,412	2,509,425	△ 23,013
保 險 料 支 出	1,419,477	1,066,875	352,602
車 両 費 支 出	1,515,000	1,568,775	△ 53,775
私立大学等経常費補助金返還金支出	31,000	31,000	0
雑 費 支 出	75,000	1,760	73,240
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	47,333,020	15,340,340	31,992,680
土 地 支 出	25,000,000	0	25,000,000
建 物 支 出	20,347,980	13,044,000	7,303,980
構 築 物 支 出	1,985,040	2,296,340	△ 311,300

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	180,894,828	162,970,202	17,924,626
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	147,584,818	132,907,513	14,677,305
管 理 用 機 器 備 品 支 出	3,227,900	2,674,800	553,100
函 書 支 出	19,625,200	16,965,759	2,659,441
車 両 支 出	10,456,910	10,422,130	34,780
資 産 運 用 支 出	295,000,000	288,000,000	7,000,000
有 価 証 券 購 入 支 出	0	8,000,000	△ 8,000,000
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	50,000,000	40,000,000	10,000,000
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	205,000,000	205,000,000	0
施 設 設 備 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	40,000,000	35,000,000	5,000,000
そ の 他 の 支 出	48,148,633	46,874,611	△ 7,725,978
前 期 末 未 払 金 支 払 支 出	39,148,633	39,148,633	0
前 払 金 支 払 支 出	0	7,725,978	△ 7,725,978
出 資 金 支 出	9,000,000	0	9,000,000
(予 備 費)	(0) 10,000,000		10,000,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 14,436,695	△ 36,211,753	21,775,058
期 末 未 払 金	△ 14,436,695	△ 36,211,753	21,775,058
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	2,794,934,863	2,747,723,609	47,211,254
支 出 の 部 合 計	6,284,098,424	6,103,122,677	180,975,747

資金収支計算書 経年変化

(資金収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

収入の部	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
学生生徒等納付金収入	2,341,513	2,342,252	2,381,221	2,477,256	2,463,519
手数料収入	30,716	29,815	35,123	34,051	33,438
寄付金収入	7,483	41,691	5,155	2,940	3,478
補助金収入	808,484	709,136	1,993,740	760,506	706,731
資産売却収入	2,888	4,875	203,141	3,900	4,090
付随事業・収益事業収入	76,968	80,063	80,394	81,030	73,001
受取利息・配当金収入	21,862	10,214	13,016	4,640	5,355
雑収入	112,418	65,567	221,947	123,993	146,537
借入金等収入	0	0	0	0	0
前受金収入	274,803	284,368	341,571	226,495	230,232
その他の収入	725,313	154,996	820,454	266,058	164,555
資金収入調整勘定	△ 545,573	△ 339,433	△ 539,014	△ 490,257	△ 399,808
前年度繰越支払資金	2,331,473	2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995
収入の部合計	6,188,346	5,624,330	7,861,201	588,254	6,103,123

支出の部	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
人件費支出	1,833,909	1,856,995	2,061,847	2,067,262	2,150,694
教育研究費支出	594,396	580,865	568,051	581,669	571,613
管理経費支出	315,624	198,046	202,680	171,162	156,119
借入金等利息支出	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0	0	0
施設関係支出	356,479	179,579	1,725,579	55,945	15,340
設備関係支出	112,826	124,155	537,308	84,215	162,970
資産運用支出	743,000	378,000	390,000	254,000	288,000
その他の支出	7,190	15,860	13,624	41,155	46,875
資金支出調整勘定	△ 15,860	△ 13,624	△ 35,530	△ 39,149	△ 36,212
翌年度繰越支払資金	2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995	2,747,724
支出の部合計	6,188,346	5,624,330	7,861,201	5,888,254	6,103,123

資金収支計算書

・**資金収支計算書**: 学校法人のその会計年度の諸活動に対応したすべての収入及び支出の内容と、その年度の支払資金(現金及びいつでも引き出すことができる預貯金)の収入及び支出の動きの結果を明らかにするものです。

・**前受金収入**: 令和2年度に入学する学生等から受入れた入学金や授業料です。また資金収入調整勘定とは、前受金として前年度にすでに受入れしている金額や今年度に未収入となっている金額を差引きし、資金の調整をするものです。

・**施設関係支出**: 学校法人がその諸活動に使用する土地や建物、構築物など土地に固定して設置する施設を取得するための支出になります。

・**設備関係支出**: 学校法人がその諸活動に使用する備品、図書、車両、電話加入権などを取得するための支出になります。

・**資産運用支出**: 有価証券の購入や第2号基本金引当特定資産繰入、第3号基本金引当特定資産繰入、減価償却等の引当に充当する積立金などになります。

・**その他の支出**: 人件費支出から資産運用支出までの各科目に含まれない前期末未払金支払支出、預り金支払支出、前払金支払支出などになります。

活動区分資金収支計算書

活動区分資金収支計算書

平成31年 4月 1日から

令和 2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	2,463,519,151
		手数料収入	33,438,400
		特別寄付金収入	3,343,200
		一般寄付金収入	134,400
		経常費等補助金収入	706,730,759
		付随事業収入	73,000,966
		雑収入	146,536,793
		教育活動資金収入計	3,426,703,669
	支出	人件費支出	2,150,693,975
		教育研究経費支出	571,612,605
		管理経費支出	156,119,088
		教育活動資金支出計	2,878,425,668
	差引	548,278,001	
	調整勘定等	△ 31,553,255	
教育活動資金収支差額	516,724,746		
		科目	金額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備売却収入	190,370
		減価償却引当特定資産取崩収入	15,000,000
		施設整備等活動資金収入計	15,190,370
	支出	施設関係支出	15,340,340
		設備関係支出	162,970,202
		減価償却引当特定資産繰入支出	205,000,000
		施設設備引当特定資産繰入支出	35,000,000
		施設設備等活動資金支出計	418,310,542
	差引	△ 403,120,172	
	調整勘定等	0	
施設整備等活動資金収支差額	△ 403,120,172		
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)			113,604,574
		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	3,900,000
		預り金収入	869,368
		小計	4,769,368
		受取利息・配当金収入	5,354,860
		その他の活動資金収入計	10,124,228
	支出	有価証券購入支出	8,000,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	40,000,000
		小計	48,000,000
		その他の活動資金支出計	48,000,000
	差引	△ 37,875,772	
調整勘定等	0		
その他の活動資金収支差額	△ 37,875,772		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)			75,728,802
前年度繰越支払資金			2,671,994,807
翌年度繰越支払資金			2,747,723,609

活動区分資金収支計算書 注記・経年変化

(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	230,232,231	230,232,231	0	0
前期末未収入金収入	148,685,607	148,685,607	0	0
期末未収入金	△ 173,313,115	△ 173,313,115	0	0
前期末前受金	△ 226,495,120	△ 226,495,120	0	0
収入計	△ 20,890,397	△ 20,890,397	0	0
前期末未払金支払支出	39,148,633	39,148,633	0	0
前払金支払支出	7,725,978	7,725,978	0	0
期末未払金	△ 36,211,753	△ 36,211,753	0	0
支出計	10,662,858	10,662,858	0	0
収入計－支出計	△ 31,553,255	△ 31,553,255	0	0

(活動区分資金収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

収入の部	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
教育活動による資金収支					
教育活動による資金収支					
教育活動資金収入計	3,333,026	3,246,679	3,362,052	3,479,776	3,426,704
教育活動資金支出計	2,743,929	2,635,904	2,832,578	2,820,094	2,878,426
差引	589,097	610,774	529,474	659,682	548,278
調整勘定等	△ 69,396	52,426	△ 109,650	△ 23,681	△ 31,553
教育活動資金収支差額	519,701	663,200	419,824	636,002	516,725
施設整備等活動による資金収支					
施設整備等活動による資金収支					
施設整備等活動資金収入計	424,555	21,846	2,105,744	0	15,190
施設整備等活動資金支出計	1,062,304	663,735	2,632,887	394,159	418,311
差引	△ 637,749	△ 641,889	△ 527,143	△ 394,159	△ 403,120
調整勘定等	3,329	27,269	△ 1,058	18,184	0
施設整備等活動資金収支差額	△ 634,420	△ 614,620	△ 528,201	△ 375,975	△ 403,120
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)	114,719	48,581	△ 108,376	260,026	113,605
その他の活動による資金収支					
その他の活動による資金収支					
その他の活動資金収入計	174,749	33,089	221,566	19,951	889,118
その他の活動資金支出計	150,720	18,000	20,000	5,624	926,994
差引	24,029	15,089	201,566	14,327	△ 37,876
調整勘定等	0	0	0	0	0
その他の活動資金収支差額	24,029	15,089	201,566	14,327	△ 37,876
支払資金の増減額(小計+その他の活動 資金収支差額)	138,748	63,670	93,188	274,353	75,729
前年度繰越支払資金	2,331,473	2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995
翌年度繰越支払資金	2,240,784	2,304,454	2,397,641	2,671,995	2,747,724

・教育活動資金収支差額比率

(単位:千円)

	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
教育活動収支差額①	519,701	663,200	419,824	636,002	516,725
教育活動資金収入計②	3,333,026	3,246,679	3,362,052	3,479,776	3,426,704
教育活動資金収支差額比率(①/②)	15.6%	20.4%	12.5%	18.3%	15.1%

④ 事業活動収支計算書

事業活動収支計算書

平成31年 4月 1日から

令和 2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	2,463,537,791	2,463,519,151	18,640
	授 業 料	1,554,438,873	1,553,980,853	458,020
	入 学 金	137,060,000	137,180,000	△ 120,000
	実 験 実 習 料	10,530,000	10,530,000	0
	施 設 設 備 資 金	229,625,000	229,850,000	△ 225,000
	教 育 充 実 費	435,054,888	434,909,888	145,000
	基 本 保 育 料	56,614,450	56,562,750	51,700
	特 定 保 育 料	2,748,000	2,798,000	△ 50,000
	そ の 他 の 納 付 金	37,466,580	37,707,660	△ 241,080
	手 数 料	32,109,800	33,438,400	△ 1,328,600
	入 学 検 定 料	27,186,000	28,974,000	△ 1,788,000
	試 験 料	3,498,000	2,944,000	554,000
	証 明 手 数 料	999,800	1,021,400	△ 21,600
	入 学 受 入 準 備 費	426,000	499,000	△ 73,000
	寄 付 金	2,940,804	4,222,559	△ 1,281,755
	特 別 寄 付 金	2,301,404	3,343,200	△ 1,041,796
	一 般 寄 付 金	134,400	134,400	0
	現 物 寄 付	505,000	744,959	△ 239,959
	経 常 費 等 補 助 金	773,175,261	706,730,759	66,444,502
	国 庫 補 助 金	507,288,000	437,977,000	69,311,000
	地 方 公 共 団 体 補 助 金	21,772,261	22,744,369	△ 972,108
	施 設 型 給 付 費	244,115,000	246,009,390	△ 1,894,390
	付 随 事 業 収 入	71,926,470	73,000,966	△ 1,074,496
	補 助 活 動 事 業 収 入	31,299,549	31,225,654	73,895
	受 託 事 業 収 入	35,971,421	36,999,932	△ 1,028,511
	保 育 所 収 入	4,295,500	4,264,080	31,420
施 設 等 利 用 給 付 費	360,000	511,300	△ 151,300	
雑 収 入	168,222,880	168,232,825	△ 9,945	
施 設 設 備 利 用 料	6,255,640	6,232,267	23,373	
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	102,340,200	106,015,150	△ 3,674,950	
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	21,697,000	21,696,032	968	
そ の 他 の 雑 収 入	37,930,040	34,289,376	3,640,664	
教 育 活 動 収 入 計	3,511,913,006	3,449,144,660	62,768,346	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教育活動支出の部	事業活動	人 件 費	2,208,396,000	2,189,949,901	18,446,099		
		教 員 人 件 費	1,454,920,000	1,441,379,545	13,540,455		
		職 員 人 件 費	594,550,000	593,712,480	837,520		
				役 員 報 酬	9,040,000	9,040,000	0
				退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	146,886,000	145,817,876	1,068,124
				退 職 金	3,000,000	0	3,000,000
				教 育 研 究 経 費	1,109,248,618	1,066,272,728	42,975,890
				消 耗 品 費	46,982,739	44,979,898	2,002,841
				消 耗 用 品 費	2,589,407	3,393,413	△ 804,006
				光 熱 水 費	62,428,182	62,484,388	△ 56,206
				旅 費 交 通 費	15,589,270	13,376,947	2,212,323
				奨 学 費	105,398,250	104,998,000	400,250
				研 究 費	17,462,553	18,051,378	△ 588,825
				通 信 運 搬 費	8,228,848	8,179,019	49,829
				修 繕 費	16,670,177	15,309,992	1,360,185
				車 両 費	4,180,000	4,228,078	△ 48,078
				印 刷 製 本 費	11,666,926	9,734,763	1,932,163
				新 聞 雑 誌 費	12,288,563	9,530,406	2,758,157
				会 費	10,890,500	10,552,684	337,816
				会 議 費	506,500	90,546	415,954
				支 払 報 酬 手 数 料	81,712,578	84,020,810	△ 2,308,232
				保 守 料	56,134,943	57,524,731	△ 1,389,788
				賃 借 料	14,096,209	13,890,939	205,270
				実 験 実 習 費	16,222,364	14,652,391	1,569,973
				調 理 実 習 費	13,706,150	11,998,880	1,707,270
				体 育 実 習 費	1,041,880	565,690	476,190
				校 外 実 習 費	37,539,055	32,683,027	4,856,028
				教 育 実 習 費	4,990,704	4,264,202	726,502
				行 事 費	7,790,574	5,114,952	2,675,622
				就 職 費	2,526,850	1,325,726	1,201,124
				保 健 衛 生 費	6,852,700	6,743,927	108,773
				清 掃 費	25,918,468	27,593,770	△ 1,675,302
		保 険 料	6,132,716	5,771,622	361,094		
		学 生 生 徒 厚 生 費	480,000	244,393	235,607		
		学 生 諸 費	1,730,000	1,052,992	677,008		
		減 価 償 却 額	517,291,512	493,915,164	23,376,348		
		雑 費	200,000	0	200,000		

(単位:円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	管 理 経 費	192,266,642	178,369,006	13,897,636
	消 耗 品 費	10,959,339	10,147,651	811,688
	消 耗 用 品 費	729,154	390,398	338,756
	光 熱 水 費	8,523,104	7,386,855	1,136,249
	旅 費 交 通 費	4,388,000	2,973,678	1,414,322
	福 利 費	905,000	456,117	448,883
	通 信 運 搬 費	2,528,990	2,026,063	502,927
	印 刷 製 本 費	584,691	464,798	119,893
	会 費	3,445,000	3,085,472	359,528
	支 払 報 酬 手 数 料	13,780,000	11,762,790	2,017,210
	保 守 料	6,491,438	7,157,358	△ 665,920
	賃 借 料	3,370,016	3,249,619	120,397
	行 事 費	50,000	0	50,000
	公 租 公 課	7,443,000	7,566,319	△ 123,319
	修 繕 費	2,450,000	1,465,214	984,786
	広 報 費	48,707,760	44,788,361	3,919,399
	学 生 募 集 費	45,525,349	44,344,437	1,180,912
	渉 外 費	1,555,000	1,226,023	328,977
	会 議 費	375,000	155,219	219,781
	保 健 衛 生 費	2,660,000	2,294,881	365,119
	清 掃 費	2,486,412	2,509,425	△ 23,013
	保 険 料	1,419,477	1,066,875	352,602
	車 両 費	1,515,000	1,568,775	△ 53,775
	私立大学等経常費補助金返還金	31,000	31,000	0
	減 価 償 却 額	22,268,912	22,249,918	18,994
	雑 費	75,000	1,760	73,240
	徴 収 不 能 額 等	0	0	0
	教 育 活 動 支 出 計	3,509,911,260	3,434,591,635	75,319,625
	教 育 活 動 収 支 差 額	2,001,746	14,553,025	△ 12,551,279

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収支	事業活動収入の部	受 取 利 息 ・ 配 当 金	5,210,000	5,354,860	△ 144,860
		第3号基本金引当特定資産運用収入	1,400,000	1,400,000	0
		その他の受取利息・配当金	3,810,000	3,954,860	△ 144,860
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	5,210,000	5,354,860	△ 144,860
	事業活動支出の部	借 入 金 等 利 息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額			5,210,000	5,354,860	△ 144,860
経 常 収 支 差 額			7,211,746	19,907,885	△ 12,696,139

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
特 別 収 支	事業活動収入の部	資 産 売 却 差 額	0	190,368	△ 190,368
		車 両 売 却 差 額	0	190,368	△ 190,368
					0
		そ の 他 の 特 別 収 入	6,368,261	15,856,564	△ 9,488,303
		現 物 寄 付	6,368,261	15,856,564	△ 9,488,303
		特 別 収 入 計	6,368,261	16,046,932	△ 9,678,671
	事業活動支出の部	資 産 処 分 差 額	672,055	4,486,201	△ 3,814,145
		建 物 処 分 差 額	1	1	0
		構 築 物 処 分 差 額	25,529	25,530	△ 25,529
		教 育 研 究 用 機 器 備 品 処 分 差 額	46,500	3,068,671	△ 3,043,142
		管 理 用 機 器 備 品 処 分 差 額	25	9,560	36,940
		図 書 処 分 差 額	600,000	1,382,439	△ 1,382,414
		そ の 他 の 特 別 支 出	0	14,000,000	△ 14,000,000
		収 益 事 業 元 入 金 評 価 損	0	14,000,000	△ 14,000,000
	特 別 支 出 計	672,055	18,486,201	△ 17,814,145	
	特 別 収 支 差 額	5,696,206	△ 2,439,269	8,135,474	
(予 備 費)	(0) 10,000,000		10,000,000		
基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額	2,907,952	17,468,616	△ 14,560,664		
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 193,624,728	△ 8,781,065	△ 184,843,663		
当 年 度 収 支 差 額	△ 190,716,776	8,687,551	△ 199,404,327		
前 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 2,747,287,814	△ 2,747,287,814	0		
基 本 金 取 崩 額	4,408,210	17,145,772	△ 12,737,562		
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 2,933,596,380	△ 2,721,454,491	△ 212,141,889		

(参考)

事業活動収入計	3,523,491,267	3,470,546,452	52,944,815
事業活動支出計	3,520,583,315	3,453,077,836	67,505,479

事業活動収支計算書 経年変化

(事業活動収支計算書/経年比較)

(単位:千円)

科目	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度
事業活動収入の部					
学生生徒等納付金	2,341,513	2,342,252	2,381,221	2,477,256	2,463,519
手数料	30,716	29,815	35,123	34,051	33,438
寄付金	7,686	41,770	4,955	3,276	4,223
經常費補助金	764,089	687,410	638,997	760,506	706,731
付随事業収入	76,968	80,063	80,394	81,030	73,001
雑収入	113,685	65,768	229,118	132,092	168,233
教育活動収入計	3,334,657	3,247,078	3,369,807	3,488,211	3,449,145
事業活動支出の部					
人件費	1,849,446	1,865,870	2,089,938	2,081,052	2,189,950
教育研究経費	985,403	1,021,668	1,013,175	1,137,413	1,066,273
管理経費	336,594	220,384	226,192	193,908	178,369
徴収不能額等	0	0	49	0	0
教育活動支出計	3,171,443	3,107,923	3,329,354	3,412,373	3,434,592
教育活動収支差額	163,213	139,155	40,452	75,838	14,553
事業活動収入の部					
受取利息・配当金	21,862	10,214	13,016	4,640	5,355
その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0
教育活動外収入計	21,862	10,214	13,016	4,640	5,355
事業活動支出の部					
借入金等利息	0	0	0	0	0
その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0
教育活動外支出計	0	0	0	0	0
教育活動外収支差額	21,862	10,214	13,016	4,640	5,355
經常収支差額	185,075	149,370	53,468	80,478	19,908
事業活動収入の部					
資産売却差額	125	0	120,736	0	190
その他の特別収入	47,505	74,345	1,373,630	8,796	15,857
特別収入計	47,630	74,345	1,494,366	8,796	16,047
事業活動支出の部					
資産処分差額	99,439	26,673	3,714	5,176	4,486
その他の特別支出	0	0	0	0	14,000
特別支出計	99,439	26,673	3,714	5,176	18,486
特別収支差額	△ 51,809	47,672	1,490,651	3,620	△ 2,439
基本金組入前当年度収支差額	133,266	197,042	1,544,120	84,098	17,469
基本金組入額合計	△ 454,337	△ 527,624	△ 1,541,350	△ 114,451	△ 8,781
当年度収支差額	△ 321,071	△ 330,582	2,770	△ 30,353	8,688
前年度繰越収支差額	△ 2,291,181	△ 2,409,299	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288
基本金取崩額	202,952	15	20,134	28	17,146
翌年度繰越収支差額	△ 2,409,299	△ 2,739,867	△ 2,716,963	△ 2,747,288	△ 2,721,454
(参考)					
事業活動活動収入計	3,404,148	3,331,637	4,877,189	3,501,647	3,470,546
事業活動活動支出計	3,270,881	3,134,596	3,333,069	3,417,549	3,453,078

⑤ 収益事業に係る財務書類

(収益事業会計)

貸借対照表

令和2年3月31日

(単位:円)

資産の部		負債の部	
I . 流動資産	[4,512,333]	I . 流動負債	[676,606]
現金・預金	3,893,420	買掛金	12,486
売掛金	168,773	未払金	664,120
商品及び製品	10,328		
原材料	127,812		
未収入金	300,000		
前払金	12,000		
II . 固定資産	[1,850,089]		
1.有形固定資産	1,850,089		
工具器具備品	2,190,160		
減価償却累計額	△ 340,071		
		負債の部合計	676,606
		純資産の部	
		I . 元入金	[20,000,000]
		II . 利益剰余金	[△14,314,184]
		繰越利益剰余金	(△14,314,184)
		純資産の部合計	5,685,816
資産の部合計	6,362,422	負債・純資産の部合計	6,362,422

注記

1. この計算書類は、中小企業の会計に関する指針により作成している。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

損益計算書

平成31年4月1日から

令和2年3月31日まで

(単位:円)

I.売上高		<u>13,860,287</u>
II.売上原価		<u>4,579,890</u>
売上総利益		9,280,397
III.販売費及び一般管理費		<u>15,243,393</u>
営業損失		5,962,996
IV.営業外収益		
受取利息	634	
その他営業外収益	<u>190,500</u>	191,134
経常損失		<u>5,771,862</u>
税引前当期純損失		5,771,862
法人税・住民税及び事業税		<u>0</u>
当期純損失		<u><u>5,771,862</u></u>

⑥ 監査報告書

監査報告書

令和2年4月28日

学校法人 永原学園
理事長 福元裕二 殿
評議員会議長 殿

学校法人 永原学園

監事 小崎富雄

監事 吉川笛浦



私たちは、学校法人永原学園の監事として、私立学校法第37条第3項に基づく監査報告を行うため、学校法人永原学園の令和元年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）の、学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況について監査を行った結果、学校法人の業務若しくは財産の状況又は理事の業務執行の状況に関し、不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実のないことを認めます。

以上