

第28期

財務計算に関する書類

自：平成28年 4月 1日

至：平成29年 3月31日

〒244-0805
神奈川県横浜市戸塚区川上町8 4番地1

学校法人 彩煌学園

理事長 君嶋 博明

資金収支計算書

平成28年 4月 1日 から
平成29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	(269,758,000)	(266,938,511)	(2,819,489)
授業料収入	161,400,000	158,928,011	2,471,989
入学金収入	44,140,000	44,140,000	0
施設設備資金収入	36,350,000	36,410,000	△ 60,000
教育充実費収(冷暖房費)	27,868,000	27,460,500	407,500
手数料収入	(1,600,000)	(4,328,914)	(△ 2,728,914)
入学検定料収入	1,000,000	1,460,000	△ 460,000
試験料収入	400,000	2,819,000	△ 2,419,000
証明手数料収入	200,000	49,914	150,086
補助金収入	(18,000,000)	(19,866,000)	(△ 1,866,000)
県・補助金収入	18,000,000	19,866,000	△ 1,866,000
資産運用収入	(277,000)	(957,799)	(△ 680,799)
受取利息・配当金収入	117,000	110,299	6,701
施設設備利用料収入	160,000	847,500	△ 687,500
資産売却収入	(0)	(670,000)	(△ 670,000)
その他資産売却収入	0	670,000	△ 670,000
事業収入	(17,000,000)	(10,722,160)	(6,277,840)
附属事業収入	6,000,000	4,306,228	1,693,772
受託事業収入	11,000,000	6,415,932	4,584,068
雑収入	(4,500,000)	(9,342,796)	(△ 4,842,796)
退職社(財)団資金収入	2,000,000	7,722,000	△ 5,722,000
その他の雑収入	2,500,000	1,620,796	879,204
借入金等収入	(150,000,000)	(205,000,000)	(△ 55,000,000)
長期借入金収入	30,000,000	80,000,000	△ 50,000,000
短期借入金収入	120,000,000	125,000,000	△ 5,000,000
前受金収入	(81,000,000)	(78,747,000)	(2,253,000)
授業料前受金収入	30,000,000	33,755,000	△ 3,755,000
入学金前受金収入	39,000,000	31,400,000	7,600,000
施設設備資金前受金収入	7,000,000	7,850,000	△ 850,000
教材費前受金収入	0	5,742,000	△ 5,742,000
その他の前受金収入	5,000,000	0	5,000,000
その他の収入	(91,620,000)	(74,152,670)	(17,467,330)
前期末未収入金収入	0	1,031,007	△ 1,031,007
預り金受入収入	91,420,000	72,972,962	18,447,038
立替金回収収入	200,000	71,701	128,299
仮受金受入収入	0	77,000	△ 77,000
資金収入調整勘定	(△ 86,200,000)	(△ 93,584,350)	(7,384,350)
期末未収入金	△ 6,200,000	△ 6,371,350	171,350
前期末前受金	△ 80,000,000	△ 87,213,000	7,213,000
前年度繰越支払資金	216,289,000	12,156,680	
収入の部合計	763,844,000	589,298,180	174,545,820

資金収支計算書

平成 28年 4月 1日 から
平成 29年 3月 31日 まで

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		(207,000,000)	(183,878,727)	(23,121,273)
教員人件費支出		140,000,000	121,766,852	18,233,148
職員人件費支出		65,000,000	54,389,875	10,610,125
退職金支出		2,000,000	7,722,000	△ 5,722,000
経費支出		(54,800,000)	(70,904,811)	(△ 16,104,811)
奨学費支出		0	14,980,000	△ 14,980,000
消耗品費支出		3,500,000	3,111,682	388,318
光熱水費支出		6,000,000	5,460,925	539,075
旅費交通費支出		4,000,000	1,911,812	2,088,188
委託費支出		5,000,000	10,696,323	△ 5,696,323
車両燃料費支出		600,000	231,841	368,159
福利厚生費支出		1,500,000	1,743,277	△ 243,277
通信運搬費支出		2,000,000	1,938,649	61,351
印刷製本費支出		800,000	763,431	36,569
交際接待費支出		600,000	289,845	310,155
修繕費支出		600,000	435,780	164,220
損害保険料支出		1,000,000	1,093,506	△ 93,506
賃借料支出		2,000,000	3,138,534	△ 1,138,534
公租公課支出		200,000	183,850	16,150
諸会費支出		1,500,000	1,140,032	359,968
行事費支出		2,000,000	2,144,443	△ 144,443
報酬費支出		2,000,000	1,919,543	80,457
広報費支出		21,000,000	19,082,494	1,917,506
研修費支出		300,000	399,730	△ 99,730
雑費支出		200,000	239,114	△ 39,114
借入金等利息支出		(27,000,000)	(25,177,264)	(1,822,736)
借入金利息支出		27,000,000	25,177,264	1,822,736
借入金等返済支出		(180,000,000)	(232,886,997)	(△ 52,886,997)
長期借入金返済支出		180,000,000	107,886,997	72,113,003
短期借入金返済支出		0	125,000,000	△ 125,000,000
設備関係支出		(250,000)	(322,105)	(△ 72,105)
図書支出		250,000	322,105	△ 72,105
その他の支出		(89,446,000)	(79,174,122)	(10,271,878)
前期末未払金支払支出		15,000,000	10,033,804	4,966,196
預り金支払支出		68,000,000	69,068,617	△ 1,068,617
前払金支払支出		5,600,000	0	5,600,000
立替金支払支出		846,000	71,701	774,299
資金支出調整勘定		(△ 34,000,000)	(△ 9,074,836)	(△ 24,925,164)
期末未払金		△ 21,000,000	△ 9,074,836	△ 11,925,164
前期末前払金		△ 13,000,000	△ 0	△ 13,000,000
次年度繰越支払資金		239,348,000	6,028,990	233,319,010
支出の部合計		763,844,000	589,298,180	174,545,820

資金収支内訳表

平成28年4月1日から

平成29年3月31日まで

収入の部

(単位：円)

科 目	部 門	湘南医療福祉専門 学校	総 額		
学生生徒等納付金収入		(266,938,511)	(266,938,511)		
授業料収入		158,928,011	158,928,011		
入学金収入		44,140,000	44,140,000		
施設設備資金収入		36,410,000	36,410,000		
教育充実費収(冷暖房費)		27,460,500	27,460,500		
手数料収入		(4,328,914)	(4,328,914)		
入学検定料収入		1,460,000	1,460,000		
試験料収入		2,819,000	2,819,000		
証明手数料収入		49,914	49,914		
補助金収入		(19,866,000)	(19,866,000)		
県・補助金収入		19,866,000	19,866,000		
資産運用収入		(957,799)	(957,799)		
受取利息・配当金収入		110,299	110,299		
施設設備利用料収入		847,500	847,500		
資産売却収入		(670,000)	(670,000)		
その他資産売却収入		670,000	670,000		
事業収入		(10,722,160)	(10,722,160)		
附属事業収入		4,306,228	4,306,228		
受託事業収入		6,415,932	6,415,932		
雑収入		(9,342,796)	(9,342,796)		
退職社(財)団資金収入		7,722,000	7,722,000		
その他の雑収入		1,620,796	1,620,796		
借入金等収入		(205,000,000)	(205,000,000)		
長期借入金収入		80,000,000	80,000,000		
短期借入金収入		125,000,000	125,000,000		
計		517,826,180	517,826,180		

資金収支内訳表

平成28年 4月 1日 から

平成29年 3月 31日 まで

支出の部

科 目	部 門	湘南医療福祉専門 学校	総 額		
人件費支出		(183,878,727)	(183,878,727)		
教員人件費支出		121,766,852	121,766,852		
職員人件費支出		54,389,875	54,389,875		
退職金支出		7,722,000	7,722,000		
経費支出		(70,904,811)	(70,904,811)		
奨学費支出		14,980,000	14,980,000		
消耗品費支出		3,111,682	3,111,682		
光熱水費支出		5,460,925	5,460,925		
旅費交通費支出		1,911,812	1,911,812		
委託費支出		10,696,323	10,696,323		
車両燃料費支出		231,841	231,841		
福利厚生費支出		1,743,277	1,743,277		
通信運搬費支出		1,938,649	1,938,649		
印刷製本費支出		763,431	763,431		
交際接待費支出		289,845	289,845		
修繕費支出		435,780	435,780		
損害保険料支出		1,093,506	1,093,506		
賃借料支出		3,138,534	3,138,534		
公租公課支出		183,850	183,850		
諸会費支出		1,140,032	1,140,032		
行事費支出		2,144,443	2,144,443		
報酬費支出		1,919,543	1,919,543		
広報費支出		19,082,494	19,082,494		
研修費支出		399,730	399,730		
雑費支出		239,114	239,114		
借入金等利息支出		(25,177,264)	(25,177,264)		
借入金利息支出		25,177,264	25,177,264		
借入金等返済支出		(232,886,997)	(232,886,997)		
長期借入金返済支出		107,886,997	107,886,997		
短期借入金返済支出		125,000,000	125,000,000		
設備関係支出		(322,105)	(322,105)		
図書支出		322,105	322,105		
計		513,169,904	513,169,904		

人件費支出内訳表

平成28年 4月 1日 から
平成29年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	湘南医療福祉専門 学校	総 額		
教員人件費支出		(121,766,852)	(121,766,852)		
本務教員		(85,996,912)	(85,996,912)		
教員本俸支出		51,397,787	51,397,787		
教員期末手当支出		20,868,708	20,868,708		
教員その他の手当支出		2,195,088	2,195,088		
教員所定福利費支出		11,535,329	11,535,329		
兼務教員人件費支出		35,769,940	35,769,940		
職員人件費支出		(54,389,875)	(54,389,875)		
本務職員		(48,137,875)	(48,137,875)		
職員本俸支出		26,968,717	26,968,717		
職員期末手当支出		11,457,778	11,457,778		
職員その他の手当支出		1,973,920	1,973,920		
職員所定福利費支出		7,737,460	7,737,460		
兼務職員人件費支出		6,252,000	6,252,000		
退職金支出		(7,722,000)	(7,722,000)		
教員退職金支出		4,917,000	4,917,000		
職員退職金支出		2,805,000	2,805,000		
計		183,878,727	183,878,727		

事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日 から
平成29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	(269,758,000)	(266,938,511)	(2,819,489)
	授業料	161,400,000	158,928,011	2,471,989
	入学金	44,140,000	44,140,000	0
	施設設備資金	36,350,000	36,410,000	△ 60,000
	教育充実費(冷暖房費)	27,868,000	27,460,500	407,500
	手数料	(1,600,000)	(4,328,914)	(△ 2,728,914)
	入学検定料	1,000,000	1,460,000	△ 460,000
	試験料	400,000	2,819,000	△ 2,419,000
	証明手数料	200,000	49,914	150,086
	経常費等補助金	(18,000,000)	(19,866,000)	(△ 1,866,000)
	県・補助金収入	18,000,000	19,866,000	△ 1,866,000
	事業収入	(17,000,000)	(10,722,160)	(6,277,840)
	附属事業収入	6,000,000	4,306,228	1,693,772
	受託事業収入	11,000,000	6,415,932	4,584,068
	雑収入	(4,500,000)	(9,342,796)	(△ 4,842,796)
	退職社(財)団資金収入	2,000,000	7,722,000	△ 5,722,000
	その他の雑収入	2,500,000	1,620,796	879,204
	教育活動収入計	310,858,000	311,198,381	△ 340,381
	教育活動支出の部	人件費	(207,000,000)	(183,878,727)
教員人件費		140,000,000	121,766,852	18,233,148
職員人件費		65,000,000	54,389,875	10,610,125
退職金		2,000,000	7,722,000	△ 5,722,000
経費		(77,800,000)	(93,666,259)	(△ 15,866,259)
奨学費		0	14,980,000	△ 14,980,000
消耗品費		3,500,000	3,111,682	388,318
光熱水費		6,000,000	5,460,925	539,075
旅費交通費		4,000,000	1,911,812	2,088,188
委託費		5,000,000	10,696,323	△ 5,696,323
車両燃料費		600,000	231,841	368,159
福利厚生費		1,500,000	1,719,571	△ 219,571
通信運搬費		2,000,000	1,938,649	61,351
印刷製本費		800,000	763,431	36,569
交際接待費		600,000	289,845	310,155
修繕費		600,000	435,780	164,220
損害保険料		1,000,000	1,093,506	△ 93,506
賃借料		2,000,000	3,138,534	△ 1,138,534
公租公課		200,000	183,850	16,150
諸会費		1,500,000	1,140,032	359,968
行事費		2,000,000	2,144,443	△ 144,443
報酬費		2,000,000	1,919,543	80,457
広報費		21,000,000	19,082,494	1,917,506
研修費		300,000	399,730	△ 99,730
雑費		200,000	249,114	△ 49,114
減価償却額		23,000,000	22,775,154	224,846
教育活動支出計		284,800,000	277,544,986	7,255,014
教育活動収支差額		26,058,000	33,653,395	△ 7,595,395

事業活動収支計算書

平成28年4月1日から
平成29年3月31日まで

(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	資産運用収入	(△ 277,000)	(△ 957,799)	(680,799)
		受取利息・配当金	117,000	110,299	6,701
		施設設備利用料	160,000	847,500	△ 687,500
		教育活動収入計	277,000	957,799	△ 680,799
	事業活動支出の部	借入金等利息	(27,000,000)	(25,177,264)	(1,822,736)
		借入金利息	27,000,000	25,177,264	1,822,736
		教育活動支出計	27,000,000	25,177,264	1,822,736
	教育活動外収支差額	△ 26,723,000	△ 24,219,465	△ 2,503,535	
	経常収支差額	△ 665,000	9,433,930	△ 10,098,930	
特別収支	事業活動収入の部				
		特別収入計	0	0	0
	事業活動支出の部	資産処分差額	(0)	(2,127,904)	(△ 2,127,904)
			0	2,127,904	△ 2,127,904
		特別支出計	0	2,127,904	△ 2,127,904
	特別収支差額	0	△ 2,127,904	2,127,904	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 665,000	7,306,026	△ 7,971,026	
	基本金組入額合計	0	△ 41,554,029	41,554,029	
	当年度収支差額	△ 665,000	△ 34,248,003	33,583,003	
	前年度繰越収支差額		△ 1,209,921,479		
	基本金取崩額				
	翌年度収支差額	△ 665,000	△ 1,244,169,482		

事業活動収支内訳書

平成 28年 4月 1日 から
平成 29年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	湘南医療福祉専門学校	総 額
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[266,938,511]	[266,938,511]
	授業料	158,928,011	158,928,011
	入学金	44,140,000	44,140,000
	施設設備資金	36,410,000	36,410,000
	教育充実費収(冷暖房費)	27,460,500	27,460,500
	手数料	[4,328,914]	[4,328,914]
	入学検定料	1,460,000	1,460,000
	試験料	2,819,000	2,819,000
	証明手数料	49,914	49,914
			0
	経常費等補助金	[19,866,000]	[19,866,000]
	県・補助金収入	19,866,000	19,866,000
	事業収入	[10,722,160]	[10,722,160]
	附属事業収入	4,306,228	4,306,228
	受託事業収入	6,415,932	6,415,932
	雑収入	[9,342,796]	[9,342,796]
	退職社(財)団資金収入	7,722,000	7,722,000
	その他の雑収入	1,620,796	1,620,796
	教育活動収入計	311,198,381	311,198,381
	事業活動支出の部	人件費	[183,878,727]
教員人件費		121,766,852	121,766,852
職員人件費		54,389,875	54,389,875
退職金		7,722,000	7,722,000
経費		[93,666,259]	[93,666,259]
奨学費		14,980,000	14,980,000
消耗品費		3,111,682	3,111,682
光熱水費		5,460,925	5,460,925
旅費交通費		1,911,812	1,911,812
委託費		10,696,323	10,696,323
車両燃料費		231,841	231,841
福利厚生費		1,719,571	1,719,571
通信運搬費		1,938,649	1,938,649
印刷製本費		763,431	763,431
交際接待費		289,845	289,845
修繕費		435,780	435,780
損害保険料		1,093,506	1,093,506
賃借料		3,138,534	3,138,534
公租公課		183,850	183,850
諸会費		1,140,032	1,140,032
行事費		2,144,443	2,144,443
報酬費		1,919,543	1,919,543
広報費		19,082,494	19,082,494
研修費		399,730	399,730
雑費		249,114	249,114
減価償却額		22,775,154	22,775,154
教育活動支出計		277,544,986	277,544,986
教育活動収支差額	33,653,395	33,653,395	

事業活動収支内訳書

平成 28年 4月 1日 から
平成 29年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目		部 門	湘南医療福祉専門学校	総 額
教育活動外収支	事業活動収入の部	資産運用収入	(957,799)	(957,799)
		受取利息・配当金	110,299	110,299
		施設設備利用料	847,500	847,500
		教育活動収入計	957,799	957,799
	事業活動支出の部	借入金等利息	(25,177,264)	(25,177,264)
		借入金利息	25,177,264	25,177,264
	教育活動支出計	25,177,264	25,177,264	
	教育活動外収支差額	△ 24,219,465	△ 24,219,465	
経常収支差額		9,433,930	9,433,930	
特別収支	事業活動収入の部			
		特別収入計	0	0
	事業活動支出の部	資産処分差額	(2,127,904)	(2,127,904)
			2,127,904	2,127,904
	特別支出計	2,127,904	2,127,904	
	特別収支差額	△ 2,127,904	△ 2,127,904	
基本金組入前当年度収支差額		7,306,026	7,306,026	
基本金組入額合計		△ 41,554,029	△ 41,554,029	
当年度収支差額		△ 34,248,003	△ 34,248,003	
前年度繰越収支差額		△ 1,209,921,479	△ 1,209,921,479	
基本金取崩額				
翌年度収支差額		△ 1,244,169,482	△ 1,244,169,482	

貸借対照表

平成 29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		(1,344,772,528)	(1,370,529,269)	(△ 25,756,741)
有形固定資産		(1,333,474,443)	(1,359,126,114)	(△ 25,651,671)
土地		454,946,648	454,946,648	0
建物		842,704,513	863,899,997	△ 21,195,484
建物附属設備		2,029,495	2,207,125	△ 177,630
教育研究用機器備品		683,779	1,158,238	△ 474,459
その他の機器備品		592,199	1,369,289	△ 777,090
図書		32,517,807	32,195,702	322,105
車両		2	3,349,115	△ 3,349,113
その他の固定資産		(11,298,085)	(11,403,155)	(△ 105,070)
電話加入権		160,600	160,600	0
ソフトウェア		120,225	216,405	△ 96,180
有価証券		11,000,000	11,000,000	0
預託金		17,260	26,150	△ 8,890
流動資産		(15,437,340)	(16,224,687)	(△ 787,347)
現金預金		6,028,990	12,156,680	△ 6,127,690
未収入金		9,408,350	4,068,007	5,340,343
資産の部合計		1,360,209,868	1,386,753,956	△ 26,544,088
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		(1,077,464,885)	(1,106,726,043)	(△ 29,261,158)
長期借入金		1,077,464,885	1,106,726,043	△ 29,261,158
流動負債		(268,605,610)	(273,194,566)	(△ 4,588,956)
短期借入金		114,412,190	113,038,029	1,374,161
未払金		9,372,475	10,827,231	△ 1,454,756
前受金		78,747,000	87,213,000	△ 8,466,000
預り金		65,996,945	62,116,306	3,880,639
仮受金		77,000	0	77,000
負債の部合計		1,346,070,495	1,379,920,609	△ 33,850,114
基本金の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金		1,258,308,855	1,216,754,826	41,554,029
基本金の部合計		1,258,308,855	1,216,754,826	41,554,029
消費収支差額の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
翌年度繰越消費支出超過額		1,244,169,482	1,209,921,479	△ 34,248,003
消費収支差額の部合計		△ 1,244,169,482	△ 1,209,921,479	△ 34,248,003
科	目	本年度末	前年度末	増 減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計		1,360,209,868	1,386,753,956	△ 26,544,088

1. 重要な会計方針

引当金の計上基準

- ・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。
- ・退職給与引当金：退職金の支給に備えるため、期末要支給額を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額の100%を計上

貸借対照表

平成 29年 3月 31日

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
2. 重要な会計方針の変更等 している。			該 当 な し
3. 減価償却額の累計額の合計額		470,411,192円	
4. 徴収不能引当金の合計額			該 当 な し
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・建物（共担）		1,800,000,000円	
6. 翌会計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		810,999,830円	
7. 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			該 当 な し

第7号様式(第36条関係)

固定資産明細表

平成28年4月1日から
平成29年3月31日まで

(単位：円)

科	目	期首	残高	当期	増加額	当期	減少額	期末	残高	減価	累計額	差引	期末	残高	摘要	
有形固定資産	土地	454,946,648				454,946,648						454,946,648				
	建物	1,168,567,437				1,168,567,437				325,862,924		842,704,513				
	建物付属設備	2,651,200				2,651,200				621,705		2,029,495				
	構築物															
	教育研究用機器備品	102,770,599				102,770,599				102,086,820		683,779				
	その他の機器備品	39,336,382				39,336,382				38,744,183		592,199				
	図書	32,195,702			322,105							32,517,807				
	車両	10,494,913					7,760,026				2,734,887		2			
	建設仮勘定															
	建設仮勘定	1,810,962,881			322,105		7,760,026		1,803,524,960		470,050,517		1,333,474,443			
その他の固定資産	借地権															
	電話加入権	160,600						160,600				160,600				
	ソフトウェア	480,900						480,900		360,675		120,225				
	施設利用権															
	有価証券	11,000,000						11,000,000				11,000,000				
	預託金	26,150				8,890		17,260				17,260				
	長期貸付金															
	(何)引当特定預金															
	第3号基本金引当															
	資産	11,667,650				8,890		11,658,760		360,675		11,298,085				
合計	1,822,630,531			322,105	7,768,916	1,815,183,720		470,411,192			1,344,772,528					