

①財務状況を全般的に説明する資料

(1) 貸借対照表

貸借対照表

平成 30 年 3 月 31 日現在

資産の部

(単位：千円)

科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	((64,886,538))	((62,575,368))	((2,311,171))
有形固定資産	(47,449,556)	(46,845,377)	(604,179)
土地	15,630,453	15,630,453	-
建物	24,694,264	24,936,260	△ 241,995
構築物	500,546	558,917	△ 58,371
教育研究用機器備品	5,338,070	4,529,732	808,338
管理用機器備品	399,717	324,667	75,050
図書	885,350	864,141	21,209
車両	1,156	396	760
建設仮勘定	0	812	△ 812
特定資産	(17,309,408)	(15,600,826)	(1,708,582)
退職給与引当特定資産	4,823,614	4,818,226	5,387
減価償却引当特定資産	12,170,118	10,497,061	1,673,057
大学移転寄付特定資金	155,091	130,961	24,130
大学奨学金特定資産	160,586	154,578	6,008
その他の固定資産	(127,573)	(129,164)	(△ 1,591)
施設利用権	3,750	4,509	△ 759
ソフトウェア	12,160	18,268	△ 6,108
収益事業元入金	52,070	52,070	-
長期貸付金	53,931	53,694	237
長期前払費用	5,451	422	5,029
敷金保証金等	210	201	10
流動資産	((9,979,655))	((9,659,966))	((319,689))
現金預金	4,225,134	4,011,616	213,518
未収入金	3,731,469	3,576,787	154,682
貯蔵品	177,604	176,027	1,577
短期貸付金	1,735,225	1,784,769	△ 49,544
短期前払費用	106,744	109,888	△ 3,144
仮払金	3,479	879	2,600
資産の部合計	74,866,194	72,235,334	2,630,860

負債の部

科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	((8,585,279))	((8,401,259))	((184,020))
長期借入金	3,287,040	3,576,320	△ 289,280
長期未払金	468,583	671	467,912
長期預り金	6,042	6,042	-
退職給与引当金	4,823,614	4,818,226	5,387
流動負債	((3,321,746))	((2,998,741))	((323,005))
短期借入金	289,280	289,280	-
未払金	1,407,242	1,292,792	114,450
前受金	1,439,398	1,210,564	228,834
預り金	185,825	206,105	△ 20,279
負債の部合計	11,907,025	11,400,000	507,024

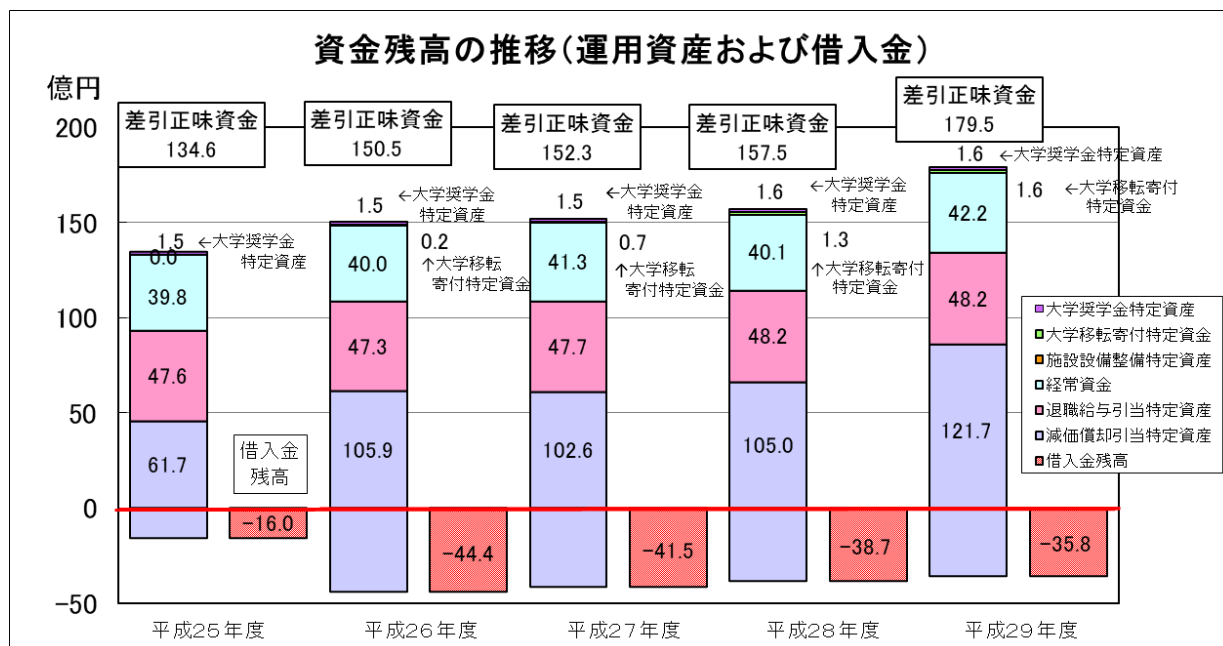
純 資 産 の 部

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	((86,453,596))	((85,220,436))	((1,233,160))
第1号基本金	84,557,415	83,324,255	1,233,160
第4号基本金	1,896,181	1,896,181	-
繰越収支差額	((△23,494,427))	((△24,385,102))	((890,675))
翌年度繰越収支差額	△23,494,427	△24,385,102	890,675
純資産の部合計	62,959,169	60,835,333	2,123,836
負債及び純資産の部合計	74,866,194	72,235,334	2,630,860

※科目ごとに千円未満で四捨五入しているため、合計などにおいて差異が生じる場合がある。

対前年度比で、有形固定資産は市川総合病院電子カルテの更新などで教育研究用機器備品が8億800万円増加した。特定資産も17億800万円増加し、固定資産合計では、約23億1,100万円増加した。流動資産もやや増で、資産の部合計では、約26億3,000万円の増となった。一方、負債の部は、固定負債の部でリース取得の電子カルテの長期未払金があり、合計で約1億8,400万円増加し、流動負債の部の増加と合わせて、負債の部合計では、約5億700万円の増加となった。学校法人の資金調達源泉を分析する純資産構成比率（純資産／（負債＋純資産））は平成29年度84.1%となり、前年度より0.1%減少した。負債の割合を見る総負債比率（総負債／総資産）は0.1%高い15.9%となった。

(2) 運用資産および借入金残高の状況



運用資産は、平成29年度決算では、特定資産・經常資金合わせて前年度より約19億2,200万円増の約215億3,400万円となった。日本私立学校振興・共済事業団と銀行からの借入金約35億7,600万円を除く差引正味資金は179億5,800万円である。また大学移転寄付特定資産は約1億5,500万円となった。さらに、退職給与引当金の100%の額を退職給与引当特定資産として約48億2,300万円保持しているほか、大学奨学金特定資産として約1億6,000万円、減価償却引当特定資産として約121億7,000万円を保持している。

(3) 収支計算書

資金収支計算書

学校法人会計での資金収支計算書を作成する目的は、第一に当該会計年度の諸活動に対応する全ての収入及び支出の内容を明らかにすること、第二に当該会計年度での支払資金の収入と支出とその顛末を明らかにすることである。当該年度はもとより、前年度以前あるいは次年度以降の諸活動に関する資金も含め、当該会計年度の中で実際に動きのあった全ての支払い資金（現金預金）の収支の動きを明らかにするため調整項目を設けている。また、その他の収入・資産運用支出の科目は、繰り返し発生する年中の資金の出入りを総額で表示しているため大きな額となっている。

平成29年度において、(収入の部)では、補助金収入で大学体育館耐震改修工事に対する補助金やブランディング事業での補助金増などがあり、対予算約8,200万円増、対前年度比では2億2,500万円の増となった。医療収入は水道橋病院と千葉病院で増減があったものの、市川総合病院も含めて対予算では約400万円増に留まった。前年度比では3億5,400万円の増となった。雑収入の対予算増は、主に臨時的な退職者の退職金財団交付金の増によるものである。前受金収入は、大学・短期大学の平成30年度入学生からの学納金ほかである。その他の収入は、各特定資産からの繰入収入、前期末未収入金収入、貸付金回収収入などである。以上、収入の総額から資金収入調整勘定の期末未収入金・前期末前受金などを差し引いた収入の部小計は、約565億7,200万円となった。前年度繰越支払資金約40億1,200万円を加えた収入の部合計は、約605億8,400万円となった。

一方、(支出の部)では、人件費から設備関係支出までは対予算比減となった。施設関係支出が対予算比5億7,200万円の減、設備関係支出が対予算比2億5,400万円の減などがある。資産運用支出は、退職給与引当特定資産への繰入支出・減価償却引当特定資産への繰入支出などを総額表示している。その他の支出は、貸付金支払支出、前期末未払金支払支出などである。

以上、支出総額から資金支出調整勘定の期末未払金等を差し引いた支出の部小計は、約563億5,900万円となり、支払資金約42億2,500万円が次年度へ繰越となった。

平成29年度 資金収支計算書

(単位:千円)

科 目	平成29年度予算	平成29年度決算	差 異	平成28年度決算	増 減
(収入の部)					
1. 学生生徒等納付金収入	4,815,020	4,901,429	86,409	4,821,578	79,851
2. 手数料収入	42,630	51,438	8,808	49,601	1,837
3. 寄付金収入	63,590	92,535	28,945	136,702	△44,167
4. 補助金収入	1,091,030	1,172,766	81,736	947,502	225,263
(国庫補助金収入)	(1,078,860)	(1,162,510)	(83,650)	(935,144)	(227,366)
(地方公共団体補助金収入)	(12,170)	(10,256)	(△ 1,915)	(12,358)	(△ 2,103)
5. 資産売却収入	-	185	185	-	185
6. 付随事業・収益事業収入	503,270	598,956	95,686	515,806	83,150
7. 医療収入	20,286,220	20,290,266	4,046	19,935,998	354,268
8. 受取利息・配当金収入	4,540	4,719	179	4,509	210
9. 雑収入	708,970	917,912	208,942	873,458	44,454
10. 借入金等収入	-	-	-	-	-
11. 前受金収入	1,243,160	1,439,398	196,238	1,210,550	228,847
12. その他の収入	33,108,260	32,044,814	△1,063,446	48,195,534	△16,150,719
13. 資金収入調整勘定	△4,646,370	△4,942,237	△295,867	△4,842,265	△99,972
小 計	57,220,320	56,572,180	△648,140	71,848,973	△15,276,793
14. 前年度繰越支払資金	4,052,180	4,011,616	△40,564	4,126,008	△114,392
収入の部合計	61,272,500	60,583,796	△688,704	75,974,981	△15,391,185
(支出の部)					
1. 人件費支出	12,899,150	12,334,527	△564,623	12,514,430	△179,903
2. 教育研究経費支出	9,004,090	8,606,157	△397,933	8,346,057	260,100
3. 管理経費支出	2,440,290	2,374,792	△65,498	2,407,156	△32,364
4. 借入金等利息支出	26,660	26,660	0	28,769	△2,109
5. 借入金等返済支出	289,280	289,280	-	289,280	-
6. 施設関係支出	1,697,060	1,124,648	△572,412	1,633,405	△508,757
7. 設備関係支出	2,275,750	2,020,779	△254,971	1,669,947	350,832
8. 資産運用支出	28,821,710	30,012,730	1,191,020	44,971,096	△14,958,367
9. その他の支出	1,536,490	1,549,287	12,797	1,581,320	△32,032
10. [予 備 費]	(5,250)	-	-	-	-
	278,110	-	△278,110	-	-
11. 資金支出調整勘定	△2,061,620	△1,980,197	81,423	△1,478,093	△502,104
小 計	57,206,970	56,358,662	△848,308	71,963,365	△15,604,703
12. 次年度繰越支払資金	4,065,530	4,225,134	159,604	4,011,616	213,518
支出の部合計	61,272,500	60,583,796	△688,704	75,974,981	△15,391,185

※科目ごとに千円未満で四捨五入しているため、合計などにおいて差異が生じる場合がある。

事業活動収支計算書

平成29年度決算での教育活動収支差額は16億6,100万円の黒字で、対予算比で15億1,100万円増、対前年比で4億1,800万円の増となっている。教育活動外収支を含めた経常収支差額も20億1,900万円で、対予算比、対前年比とも黒字増となっている。特別収支も含めた基本金組入前当年度収支差額は約21億2,400万円で、対予算では約17億900万円の増、対前年度比では約6億3,100万円の増となった。

平成29年度の事業活動収入計は約280億4,700万円で、予算より約5億2,000万円増となった。医療収入が対予算で約400万円増に留まったものの、学生生徒等納付金や経常費等補助金、施設設備補助金、収益事業収入の増、臨時の退職者による退職金財団交付金の増等による雑収入の増などが主な要因である。

一方、事業活動支出計は約259億2,400万円となり、予算より約11億8,900万円の減となった。〈医療経費〉は約1,100万円の増となったものの、人件費から管理経費まで予算内の執行となった。

特別収支の資産処分差額で予備費を当てたものの、教育活動収支差額・経常収支差額・基本金組入前当年度収支差額とも黒字となっており、全体に安定した執行となった。

基本金組入額合計は、約24億6,900万円を計上した。第1号基本金組入額は、新たな固定資産の取得額から本年度の除却および廃棄する固定資産の額を差し引いた額を組み入れた。第4号基本金組入額は、恒常的に保持すべき資金を組み入れるが、平成29年度は要組入額が前年度を下回ったため新たな組入れは無い。

平成29年度 事業活動収支計算書

(単位:千円)

科 目		平成29年度予算	平成29年度決算	差 異	平成28年度決算	増 減	
教育活動収支	事業活動収入の部	1. 学生生徒等納付金	4,815,020	4,901,429	86,409	4,821,578	79,851
		2. 手数料	42,630	51,438	8,808	49,601	1,837
		3. 寄付金	59,310	71,238	11,928	76,115	△4,877
		4. 経常費等補助金	909,190	995,242	86,052	935,008	60,233
		(国庫補助金)	(897,020)	(984,986)	(87,966)	(922,650)	(62,336)
		(地方公共団体補助金)	(12,170)	(10,256)	(△1,915)	(12,358)	(△2,103)
		5. 付随事業収入	153,270	218,956	65,686	195,806	23,150
	6. 医療収入	20,286,220	20,290,266	4,046	19,935,998	354,268	
	7. 雑収入	708,760	913,201	204,441	871,496	41,705	
	教育活動収入計	26,974,400	27,441,770	467,370	26,885,602	556,168	
	事業活動支出の部	1. 人件費	12,897,340	12,339,915	△557,425	12,558,876	△218,961
		2. 教育研究経費	11,110,200	10,690,631	△419,569	10,295,192	395,439
		<教育研究経費>	5,316,750	4,886,277	△430,473	4,633,769	252,508
		<医療経費>	5,793,450	5,804,354	10,904	5,661,423	142,931
3. 管理経費		2,808,990	2,743,444	△65,546	2,783,323	△39,879	
4. 徴収不能額等	7,590	6,749	△841	5,462	1,287		
教育活動支出計	26,824,120	25,780,738	△1,043,382	25,642,852	137,885		
教育活動収支差額		150,280	1,661,032	1,510,752	1,242,750	418,282	
教育活動外収支	収入の部	1. 受取利息・配当金	4,540	4,719	179	4,509	210
		2. その他の教育活動外収入	350,000	380,007	30,007	320,018	59,989
	教育活動外収入計		354,540	384,726	30,186	324,527	60,199
	支出の部	1. 借入金等利息	26,660	26,660	0	28,769	△2,109
2. その他の教育活動外支出		110	42	△68	78	△36	
教育活動外支出計		26,770	26,702	△68	28,847	△2,145	
教育活動外収支差額		327,770	358,023	30,253	295,680	62,343	
経常収支差額		478,050	2,019,056	1,541,006	1,538,430	480,626	
特別収支	収入の部	1. 資産売却差額	-	175	175	-	175
		2. その他の特別収入	198,920	220,335	21,415	92,047	128,287
		特別収入計	198,920	220,510	21,590	92,047	128,462
	支出の部	1. 資産処分差額	110,980	110,491	△489	134,457	△23,966
		2. その他の特別支出	5,850	5,238	△612	2,866	2,373
		特別支出計	116,830	115,730	△1,100	137,323	△21,593
特別収支差額		82,090	104,780	22,690	△45,275	150,055	
[予 備 費]		(99,020)					
		144,910		△144,910			
基本金組入前当年度収支差額		415,230	2,123,836	1,708,606	1,493,155	630,681	
基本金組入額合計		△3,606,430	△2,469,244	1,137,186	△2,805,263	336,020	
当年度収支差額		△3,191,200	△345,408	2,845,792	△1,312,109	966,701	
前年度繰越収支差額		△24,790,790	△24,385,102	405,688	△23,989,648	△395,454	
基本金取崩額		1,215,200	1,236,083	20,883	916,655	319,428	
翌年度繰越収支差額		△26,766,790	△23,494,427	3,272,363	△24,385,102	890,675	
(参 考)							
事業活動収入計		27,527,860	28,047,005	519,145	27,302,176	744,829	
事業活動支出計		27,112,630	25,923,170	△1,189,460	25,809,022	114,148	

※科目ごとに千円未満で四捨五入しているため、合計などにおいて差異が生じる場合がある。