

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 28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	((61,315,214))	((59,973,036))	((1,342,178))
有形固定資産	(45,940,377)	(44,345,366)	(1,595,012)
土 地	15,630,453	15,593,167	37,286
建 物	24,511,604	21,770,685	2,740,919
構 築 物	664,486	694,413	△ 29,927
教育研究用機器備品	3,844,311	4,012,381	△ 168,070
管理用機器備品	362,437	401,499	△ 39,062
図 書	845,722	836,084	9,638
車 両	734	1,165	△ 431
建設仮勘定	80,630	1,035,972	△ 955,342
特 定 資 産	(15,258,063)	(15,493,984)	(△ 235,921)
退職給与引当特定資産	4,773,780	4,732,644	41,136
減価償却引当特定資産	10,264,950	10,588,050	△ 323,099
大学移転寄付特定資金	67,893	21,633	46,260
大学奨学金特定資産	151,440	151,658	△ 218
その他の固定資産	(116,774)	(133,686)	(△ 16,912)
電話加入権	0	9,619	△ 9,619
施設利用権	5,268	2,632	2,637
ソフトウェア	4,040	5,446	△ 1,406
収益事業元入金	52,070	52,070	0
長期貸付金	53,581	54,141	△ 560
長期前払費用	1,249	8,613	△ 7,364
敷金保証金等	566	1,165	△ 600
流 動 資 産	((9,892,810))	((9,834,273))	((58,537))
現 金 預 金	4,126,008	3,996,731	129,277
未 収 入 金	3,396,222	3,546,444	△ 150,222
貯 蔵 品	191,685	227,184	△ 35,498
短 期 貸 付 金	2,066,628	1,966,095	100,533
短期前払費用	112,266	97,819	14,447
資 産 の 部 合 計	71,208,024	69,807,309	1,400,715

負 債 の 部

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	((8,646,203))	((9,013,632))	((△ 367,428))
長 期 借 入 金	3,865,600	4,154,880	△ 289,280
長 期 未 払 金	6,823	126,107	△ 119,284
退職給与引当金	4,773,780	4,732,644	41,136
流 動 負 債	((3,219,642))	((3,313,097))	((△ 93,455))
短 期 借 入 金	289,280	289,280	0
未 払 金	1,462,444	1,516,789	△ 54,345
前 受 金	1,265,147	1,290,115	△ 24,967
預 り 金	202,770	216,913	△ 14,143
負 債 の 部 合 計	11,865,845	12,326,728	△ 460,883

純 資 産 の 部

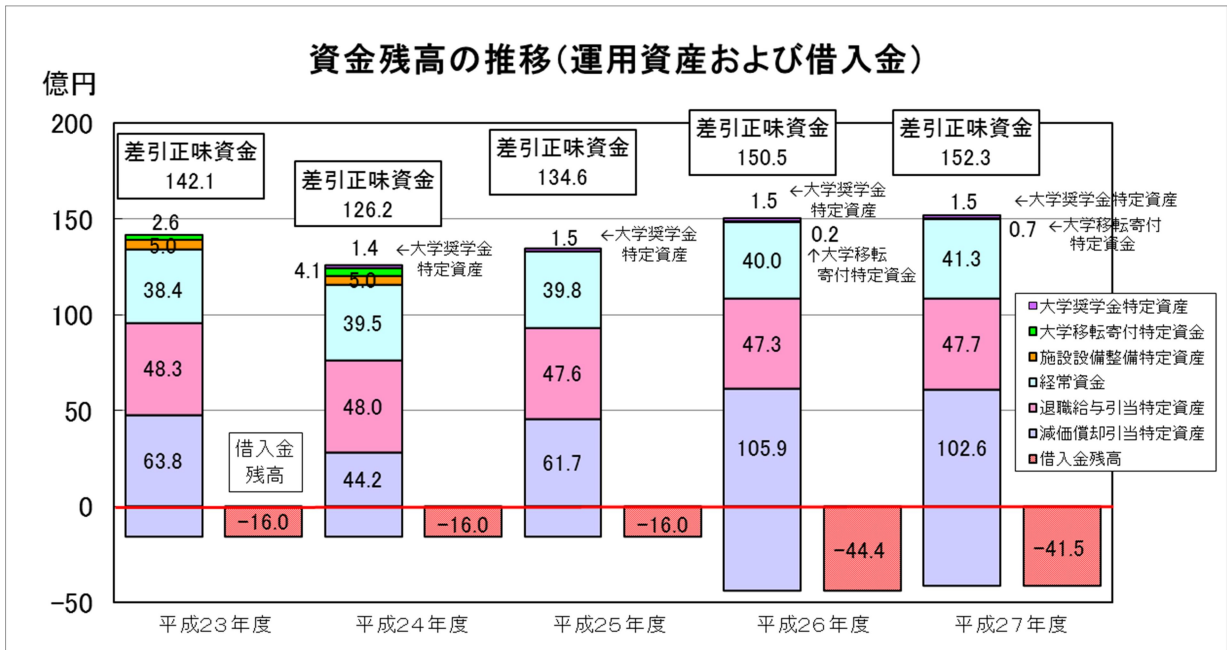
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	((83,331,827))	((83,128,254))	((203,573))
第1号基本金	81,446,836	81,290,698	156,139
第4号基本金	1,884,991	1,837,556	47,434
繰越収支差額	((△23,989,648))	((△25,647,673))	((1,658,025))
翌年度繰越収支差額	△23,989,648	△25,647,673	1,658,025
純資産の部合計	59,342,179	57,480,581	1,861,598
負債及び純資産の部合計	71,208,024	69,807,309	1,400,715

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

※前年度末は平成25年改正後の学校法人会計基準に基づく貸借対照表に組み替えて表示している。

対前年度比で、有形固定資産は水道橋校舎本館西棟建設などで建物が27億4,000万円増加し、特定資産は減価償却引当特定資産の減などで減少、固定資産合計では、約13億4,200万円増加した。流動資産は現金預金などが増加し、資産の部合計では、約14億円の増となった。一方、負債の部は、固定負債の部で水道橋校舎本館西棟建設・本館改修工事に係る銀行借入金の返済等により約3億6,700万円減少し、流動負債の部の減少と合わせて、負債の部合計では、約4億6,000万円の減となった。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27年度83.3%となり、前年度より1.0%数値は増加した。負債の割合を見る総負債比率（総負債／総資産）は1.0%低い16.7%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、特定資産・經常資金合わせて平成27年度決算では約193億8,400万円となった。水道橋校舎本館西棟建設に係る資金支出などにより、前年度より約1億600万円の減となっている。日本私立学校振興・共済事業団と銀行からの借入金約41億5,400万円を除く差引正味資金は152億2,900万円である。また大学移転寄付特定資産は約6,700万円となった。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47億7,300万円保持しているほか、大学奨学金特定資産として約1億5,100万円、減価償却引当特定資産として約102億6,400万円を保持している。

(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27年度において、（収入の部）では、補助金収入は施設設備補助金の実績がなかったことなどで対予算比減、大学移転での教育研究関係支出増により前年度の私立大学等経常費補助金が例年になく多かったことで対前年決算比で減となっている。医療収入は、水道橋病院で対予算比増、千葉病院で減、2病院では予算を上回ったものの、市川総合病院で予算額を下回り、対予算で約1億5,300万円減となった。前年度との比較では2億5,100万円の増となった。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。借入金等収入は、前年度に水道橋校舎本館西棟建設・本館改修工事関係資金としての銀行からの借入があった。前受金収入は、学部・歯科衛生士専門学校の平成28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694億100万円となった。前年度繰越支払資金約39億9,600万円を加えた収入の部合計は、約733億9,700万円となった。

一方、（支出の部）では、人件費は教員・職員人件費支出とも対予算比減、対前年度比でも約1億9,200万円減となった。教育研究経費支出から設備関係支出まで対予算比減であるが、施設設備関係支出は、水道橋校舎本館西棟建設・短期大学計画での臨時的な本館改修工事があり予備費を当てている。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692億7,100万円となり、支払資金約41億2,600万円が次年度へ繰越となった。

平成27年度 資金収支計算書

(単位:千円)

科 目	平成27年度予算	平成27年度決算	差 異	平成26年度決算	増 減
(収 入 の 部)					
1. 学生生徒等納付金収入	4,772,890	4,824,981	52,091	4,734,013	90,969
2. 手数料収入	43,170	46,459	3,289	49,652	△3,193
3. 寄付金収入	63,600	106,683	43,083	98,694	7,989
4. 補助金収入	1,011,060	954,011	△57,049	1,171,768	△217,757
5. 資産売却収入	0	8,791	8,791	0	8,791
6. 付随事業・収益事業収入	471,140	492,509	21,369	497,458	△4,949
7. 医療収入	20,148,440	19,994,808	△153,632	19,743,652	251,156
8. 受取利息・配当金収入	9,830	13,244	3,414	12,020	1,224
9. 雑収入	604,840	719,042	114,202	921,812	△202,770
10. 借入金等収入	0	0	0	3,000,000	△3,000,000
11. 前受金収入	1,258,880	1,265,120	6,240	1,290,115	△24,994
12. その他の収入	25,987,900	45,661,866	19,673,966	23,768,528	21,893,338
13. 資金収入調整勘定	△4,458,530	△4,686,743	△228,213	△4,850,641	163,899
小 計	49,913,220	69,400,773	19,487,553	50,437,070	18,963,704
14. 前年度繰越支払資金	4,008,790	3,996,731	△12,059	3,976,943	19,788
収入の部合計	53,922,010	73,397,504	19,475,494	54,414,012	18,983,492
(支 出 の 部)					
1. 人件費支出	12,501,300	12,200,753	△300,547	12,393,188	△192,435
2. 教育研究経費支出	9,028,210	8,478,679	△549,531	8,596,177	△117,498
3. 管理経費支出	2,474,840	2,366,000	△108,840	2,315,333	50,668
4. 借入金等利息支出	31,670	31,669	△1	8,119	23,549
5. 借入金等返済支出	289,280	289,280	0	155,840	133,440
6. 施設関係支出	4,003,840	3,980,871	△22,969	1,421,441	2,559,429
7. 設備関係支出	1,076,750	720,918	△355,832	642,104	78,814
8. 資産運用支出	21,134,280	41,875,653	20,741,373	24,731,808	17,143,845
9. その他の支出	1,537,790	1,741,071	203,281	1,647,139	93,932
	{78,110}				
10. [予 備 費]	212,270		△212,270		
11. 資金支出調整勘定	△2,422,360	△2,413,398	8,962	△1,493,867	△919,530
小 計	49,867,870	69,271,496	19,403,626	50,417,282	18,854,214
12. 次年度繰越支払資金	4,054,140	4,126,008	71,868	3,996,731	129,277
支出の部合計	53,922,010	73,397,504	19,475,494	54,414,012	18,983,492

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

※平成26年度決算は平成25年改正後の学校法人会計基準に基づく資金収支計算書に組み替えて表示している。

事業活動収支計算書

平成27年度決算での基本金組入前当年度収支差額は約18億6,100万円で、対予算では約12億500万円の増、対前年度実績では約1億700万円の増となった。

平成27年度の事業活動収入計は約271億7,400万円となり、予算より約3,800万円増となった。学生生徒等納付金や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加があったものの、医療収入が対予算で約1億5,300万円減となったほか、私立大学等経常費補助金が予算より減少し経常費等補助金は約2,600万円減となった。

一方、事業活動支出計は約253億1,200万円となり、予算より約11億6,700万円減となった。教員・職員人件費とも対予算比減で、人件費は予算より約3億1,600万円減となった。教育研究経費総額では予算より約5億5,100万円減となった。＜教育研究経費＞では多くの科目で予算内執行となり、＜医療経費＞では全体で約7,400万円の増となった。また管理経費総額では予算より約8,600万円減となった。

教育活動収支差額、経常収支差額とも約9億6,000万円前後の対予算比増となり、特別収支の特別支出で予備費を当てたものの、特別収支差額も含め全体に安定した執行となった。

基本金組入額合計は、約10億2,700万円を計上した。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。学校法人、大学、水道橋病院で水道橋校舎本館西棟建設・本館改修工事による建物取得のほか、市川総合病院での空調設備更新工事、看護宿舎改修更新工事により第1号基本金に約9億8,000万円を組み入れている。第4号基本金組入額は、恒常的に保持すべき資金として約4,700万円を組み入れている。

平成27年度 事業活動収支計算書

(単位:千円)

科 目		平成27年度予算	平成27年度決算	差 異	平成26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	4,772,890	4,824,981	52,091	4,734,013	90,969
		2. 手 数 料	43,170	46,459	3,289	49,652	△3,193
		3. 寄 付 金	62,440	63,181	741	77,061	△13,879
		4. 経 常 費 等 補 助 金	980,760	954,011	△26,749	1,143,628	△189,617
		5. 付 随 事 業 収 入	151,140	172,509	21,369	167,458	5,051
		6. 医 療 収 入	20,148,440	19,994,808	△153,632	19,743,652	251,156
		7. 雑 収 入	604,480	717,919	113,439	921,905	△203,985
		教育活動収入計	26,763,320	26,773,870	10,550	26,837,368	△63,498
	事業活動支出の部	1. 人 件 費	12,558,770	12,241,889	△316,881	12,364,522	△122,633
		2. 教 育 研 究 経 費	10,841,110	10,289,151	△551,959	10,464,664	△175,513
		＜ 教 育 研 究 経 費 ＞	4,992,960	4,366,939	△626,021	4,545,388	△178,449
		＜ 医 療 経 費 ＞	5,848,150	5,922,212	74,062	5,919,276	2,936
		3. 管 理 経 費	2,792,640	2,705,912	△86,728	2,630,156	75,756
	4. 徴 収 不 能 額 等	8,930	7,802	△1,128	1,703	6,099	
教育活動支出計	26,201,450	25,244,753	△956,697	25,461,045	△216,292		
教育活動収支差額		561,870	1,529,117	967,247	1,376,323	152,794	
教育活動外収支	収入の部	1. 受 取 利 息 ・ 配 当 金	9,830	13,244	3,414	12,020	1,224
		2. そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入	320,000	320,000	0	330,000	△10,000
	教育活動外収入計		329,830	333,244	3,414	342,020	△8,776
	支出の部	1. 借 入 金 等 利 息	31,670	31,669	△1	8,119	23,549
		2. そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出	130	120	△10	0	120
教育活動外支出計		31,800	31,788	△12	8,119	23,669	
教育活動外収支差額		298,030	301,456	3,426	333,900	△32,444	
経常収支差額		859,900	1,830,572	970,672	1,710,223	120,349	
特別収支	収入の部	1. 資 産 売 却 差 額	0	8,762	8,762	0	8,762
		2. そ の 他 の 特 別 収 入	42,620	58,041	15,421	57,196	846
		特別収入計	42,620	66,804	24,184	57,196	9,608
	支出の部	1. 資 産 処 分 差 額	34,070	32,452	△1,618	13,443	19,008
		2. そ の 他 の 特 別 支 出	3,330	3,326	△4	0	3,326
		特別支出計	37,400	35,778	△1,622	13,443	22,334
特別収支差額		5,220	31,026	25,806	43,752	△12,726	
[予 備 費]		[32,300]					
		208,780		△208,780			
基本金組入前当年度収支差額		656,340	1,861,598	1,205,258	1,753,975	107,623	
基本金組入額合計		△1,361,260	△1,027,311	333,949	△784,705	△242,606	
当年度収支差額		△704,920	834,287	1,539,207	969,270	△134,983	
前年度繰越収支差額		△25,909,040	△25,647,673	261,367	△26,990,971	1,343,298	
基本金取崩額		395,830	823,738	427,908	374,028	449,710	
翌年度繰越収支差額		△26,218,130	△23,989,648	2,228,482	△25,647,673	1,658,025	
(参 考)							
事業活動収入計		27,135,770	27,173,917	38,147	27,236,583	△62,666	
事業活動支出計		26,479,430	25,312,319	△1,167,111	25,482,608	△170,289	

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

※平成26年度決算は平成25年改正後の学校法人会計基準に基づく事業活動収支計算書に組み替えて表示している。