

## 2016年度 学校法人池坊学園 決算概要

### ■資金収支計算書

収入の部合計	1, 439, 652千円	
当年度収入合計	835, 926千円	①
前年度繰越支払資金	603, 726千円	
支出の部合計	1, 439, 652千円	
当年度支出合計	835, 926千円	②
次年度繰越支払資金	781, 476千円	

当年度の収支は、前年度より177, 751千円(①-②)増加して資金収入超過となったが、借入金収入および支出があるため、借入金関係を除くと99, 800千円の支出超過である。

#### ○資金収支計算書<収入の部>

当年度収入合計(前年度繰越支払資金を除く)

  予算 850, 276千円

  決算 835, 926千円    予算に比し14, 350千円の増収

○主な予算に比して減少の内訳

  \*国庫補助金収入(経常費補助金)    9, 452千円

  \*前受金収入(納付金)    11, 046千円

    前受納付金 予算200名で算出→ 入学生195名

#### ○資金収支計算書<支出の部>

  予算 667, 311千円

  決算 658, 175千円    予算に比し9, 136千円の支出減

○主な予算に比して増加の内訳

  \*人件費支出    6, 130千円

○主な予算に比して減少の内訳

  \*教育研究経費支出    3, 985千円

  \*予備費未使用    10, 000千円

### ■事業活動収支計算書

○事業活動収支差額

  教育活動収支    収入の部    532, 172千円

                  支出の部    736, 476千円

    教育活動収支差額     $\Delta$ 204, 304千円

  教育活動外収支    収入の部    77千円

                  支出の部    1, 021千円

    教育活動外収支差額     $\Delta$ 944千円

  特別収支    収入の部    5千円

	支出の部	1, 815千円
	特別収支差額	△1, 810千円
基本金組入額		△4, 188千円
当年度収支差額		△211, 246千円

○収支差額

予算	△238, 648千円
決算	△211, 246千円
差額	27, 402円の減少

予算に比して減少の要因として、収入の部での国庫補助金（経常費補助金）9, 451千円減少したことが大きく、支出の部では、教育研究経費3, 985千円の減少、人件費4, 648千円が予算より増加したことが大きい。

なお、徴収不能額として計上された600, 000円は池坊学園生活協同組合からの貸付金で、先方より決算時点で提示された金額を計上している。

■貸借対照表

○資産の部合計	前年度末	6, 559, 261千円
	本年度末	6, 625, 570千円
	差引 減少額	66, 309千円
	固定資産の減少	111, 759千円
	流動資産の増加	178, 068千円

※固定資産の減少は、本年度減価償却に伴う減少が大きく、流動資産の増加は、長期借入金による現金の増加が主な要因である。

○負債の部合計	前年度末	427, 565千円
	本年度末	700, 932千円
	差引 減少額	273, 367千円

※負債の増加は長期借入金および短期借入金、また前受金の増加が大きいことが、主な要因である。

○基本金の部、事業活動収支差額の部

第1号基本金は1, 822千円の基本金組み入れにより9, 491, 239千円となり、翌年度以降に組入れとなる基本金未組入額は0円である。

第4号基本金は、学校法人会計基準の一部改正により「恒常的に保持すべき資金の額」の算定基礎が変更となった。またそれに伴い、従来 of 計算額より大幅に下った場合は額を下げることとなったため、今回、103, 000千円の取り崩しをおこなっている。

翌年度繰越収支差額は108, 246千円増加して△3, 616, 602千円となった。