

2014(平成26)年度 財務情報の公開について

決 算 に つ い て

資 金 収 支 計 算 書

消 費 収 支 計 算 書

貸 借 対 照 表

財 産 目 録

連 続 資 金 収 支 計 算 書

費 目 別 3ヶ年の推移

連 続 消 費 収 支 計 算 書

連 続 貸 借 対 照 表

監 査 報 告 書

学校法人 鎮西学院

決算について

1. 学校法人会計について

財務状況は、「学校法人会計基準」に基づき、資金の動きを表わす「資金収支計算書」、経営状態を表わす「消費収支計算書」、財務の状態を表わす「貸借対照表」により表わされます。

2. 資金収支計算書(表1)

「資金収支計算書」は当該年度に行なった諸活動に対するすべての収入と支出の内容、支払資金(現金、預金)の収支のてん末を表したものです。家庭でいえば家計簿のように現金預金の出入りを、集計した計算書といえます。

前年度からの未払金や未収入金、次年度に収入計上すべき前受金等を取り込み、資金の流れを明確にし、当該年度の資金収入と資金支出に繰越資金を加算することで均衡する表記となっており、予算実績対比に適しています。

企業会計における「キャッシュ・フロー計算書」と同じく資金上の収支状況を示すものです。

3. 消費収支計算書(表2)

「消費収支計算書」は企業会計における「損益計算書」にあたるものです。

当該年度の消費収入と消費支出の内容および両者の均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにするものです。学校法人は営利を目的としていませんが、採算の取れた経営を行なっているか、経営上赤字が継続していないかを見る計算書といえます。

4. 貸借対照表(表3)

年度末における資産・負債・基本金・消費収支差額の残高を示し学校法人の財政状態を明らかにしたものです。学校法人の設立から累積された財産の集計されたものといえます。企業の貸借対照表を同じですが、基本金と消費収支差額の部分が学校会計特有の項目になっています。

2014(平成26)年度 資金収支計算書

「資金収支計算書」は当該年度に行なった諸活動に対するすべての収入と支出の内容、支払資金(現金、預金)の収支のてん末を表したものです。家庭でいえば家計簿のように現金預金の出入りを、集計した計算書といえます。

前年度からの未払金や未収入金、次年度に収入計上すべき前受金等を取り込み、資金の流れを明確にし、当該年度の資金収入と資金支出に繰越資金を加算することで均衡する表記となっており、予算実績対比に適しています。企業会計における「キャッシュ・フロー計算書」と同じく資金上の収支状況を示すものです。

(単位:千円)

収入の部				備考
科目	予算	決算	差異	
学生生徒等納付金収入	945,040	946,494	△ 1,454	大学および高校・幼稚園の授業料、入学金、施設設備費、教育実習費等です。
手数料収入	19,550	19,617	△ 67	大部分は入学試験の受験料。他は各種証明書の発行手数料です。
寄付金収入	3,429	3,530	△ 101	
補助金収入	537,141	539,916	△ 2,775	大学に対して交付される国庫補助金と高校・幼稚園に交付される県、市からの補助金です。学生生徒納付金に次ぐ収入減となっています。
国庫補助金収入	171,850	171,850	0	
県補助金収入	365,191	367,966	△ 2,775	
市補助金収入	100	100	0	
雇用創出交付金事業収入	0	0	0	
資産運用収入	3,631	3,638	△ 7	預金等の金融資産の運用利息や諸施設の賃貸料です。
資産売却収入	0	0	0	
事業収入	123,384	124,233	△ 849	外部からの委託事業費や学生寮の入寮費、舎費などがここに入ります。
雑収入	87,307	84,857	2,450	退職者への退職金財団からの交付金収入が主なものです。
借入金等収入	480,000	480,000	0	
前受金収入	92,214	102,603	△ 10,389	翌年度に入学する学生・生徒から徴収する入学金や授業料などで当年度末までに入金された収入です。
その他の収入	843,592	852,508	△ 8,916	施設設備特定預金を一時的に取り崩した繰入収入や前期末未収入金回収収入、修学旅行などの預り金などがあります。
資金収入調整勘定	△ 236,678	△ 243,443	6,765	当期の活動と資金の収入支出を調整するためのものです。
当年度資金収入合計	2,898,610	2,913,953	△ 15,343	
前年度繰越支払資金	557,103	557,103	0	
収入の部合計	3,455,713	3,471,056	△ 15,343	

※差異は予算-決算値。以下同じ

支出の部				備考
科目	予算	決算	差異	
人件費支出	978,365	978,502	△ 137	教職員や非常勤講師、臨時職員の給与や社会保険料、退職金などがあります。
(教職員等人件費支出)	899,707	899,844	△ 137	
(役員報酬支出)	2,184	2,184	0	
(退職金支出)	76,474	76,474	0	
教育研究経費支出	409,591	417,836	△ 8,245	教育研究活動に必要なすべての諸経費です。大きな支出には光熱水費、委託費などがあります。
管理経費支出	199,851	204,904	△ 5,053	学生募集・広報のための経費や財務、人事、経理など法人業務の経費です。
借入金等利息支出	5,491	5,470	21	借入金に対する利息分の支出です。
借入金等返済支出	400,000	400,000	0	
施設関係支出	4,489	4,492	△ 3	土地や建物、構築物などの固定資産取得の為の支出です。
設備関係支出	54,604	54,232	372	教育研究用の機器備品、その他の機器備品、図書、車両などの固定資産取得の為の支出です。
資産運用支出	270,000	270,000	0	施設設備特定預金への繰入額などです。
その他の支出	545,796	569,518	△ 23,722	当年度に支払われた「前期末未払金支払支出」、修学旅行等預り金などがあります。
資金支出調整勘定	△ 22,995	△ 28,317	5,322	当期の活動と資金の収入支出を調整するためのものです。
予備費	1,000	0	1,000	
次年度繰越支払資金	609,521	594,419	15,102	
支出の部合計	3,455,713	3,471,056	△ 15,343	

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

2014(26)年度 消費収支計算書

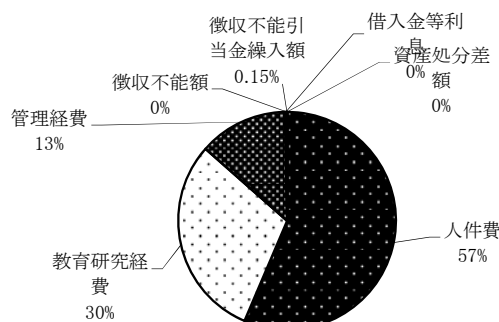
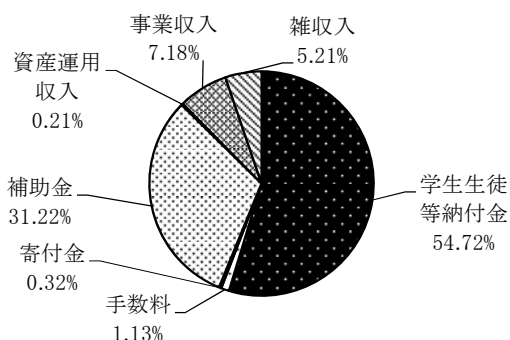
「消費収支計算書」は企業会計における「損益計算書」にあたるものです。当該年度の消費収入と消費支出の内容および両者の均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにするものです。学校法人は営利を目的としていませんが、採算の取れた経営を行なっているか、経営上赤字が継続していないかを見る計算書といえます。

(単位:千円)

消費収入の部				備考
科目	予算	決算	差異	
学生生徒等納付金	945,040	946,494	△ 1,454	大学および高校・幼稚園の授業料、入学金、施設設備費、教育実習費等です。
手数料	19,550	19,617	△ 67	大部分は入学試験の受験料。他は各種証明書の発行手数料です。
寄付金	3,429	5,539	△ 2,110	
補助金	537,141	539,916	△ 2,775	大学に対して交付される国庫補助金と高校・幼稚園に交付される県、市からの補助金です。学生生徒納付金に次ぐ収入減となっています。
国庫補助金	171,850	171,850	0	
県補助金	365,191	367,966	△ 2,775	
市補助金	100	100	0	
雇用創出交付金事業収入	0	0	0	
資産運用収入	3,631	3,638	△ 7	預金等の金融資産の運用利息や諸施設の賃貸料です。
資産売却差額	0	0	0	
事業収入	123,384	124,233	△ 849	外部からの委託事業費や学生寮の入寮費、会費などがここに入ります。
雑収入	87,307	90,200	△ 2,893	退職者への退職金財団からの交付金収入が主なものです。
帰属収入合計	1,719,482	1,729,637	△ 10,155	学校法人の負債とならない収入の合計です。
基本金組入額合計	△ 33,869	△ 35,325	1,456	土地、建物、備品や図書などの取得額と将来の資産取得の為の組入額や奨学事業などの特定目的のための組入額の合計になります。
消費収入の部合計	1,685,613	1,694,312	△ 8,699	

消費支出の部				備考
科目	予算	決算	差異	
人件費	1,009,302	978,092	31,210	教職員や非常勤講師、臨時職員の給与や社会保険料、退職給与引当金への繰入額などが含まれます。
教育研究経費	513,741	522,112	△ 8,371	教育研究活動に必要なすべての諸経費です。大きな支出には光熱水費、委託費などがあります。
管理経費	221,777	228,165	△ 6,388	学生募集・広告のための経費や財務、人事、経理など法人業務の経費です。管理系の施設・備品などの減価償却費もここに含まれます。
借入金等利息	5,491	5,470	21	
資産処分差額	0	0	0	
徴収不能額	0	89	△ 89	
徴収不能引当金繰入額	4,500	273	4,227	
予備費	1,000	0	1,000	
消費支出の部合計	1,755,811	1,734,201	21,610	
当年度消費収入超過額	△ 70,198	△ 39,889	△ 30,309	
前年度繰越消費収入超過額	△ 1,988,534	△ 1,988,534	0	
基本金取崩額	16,589	16,531	58	
翌年度繰越消費収入超過額	△ 2,042,143	△ 2,011,892	△ 30,251	

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。



2014(26)年度 貸借対照表

資金収支計算書と消費収支計算書が1会計年度(4月1日～3月31日)の収支の状況を表しているのに対して、貸借対照表は年度末(3月31日)における資産と負債、自己資金(基本金+消費収支差額)の状況を表しています。

資産の部

(単位:千円)

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
固定資産	2,847,797	2,913,266	△ 65,469
有形固定資産	2,202,652	2,277,449	△ 74,797
土地	74,804	74,804	0
建物	1,652,169	1,731,541	△ 79,372
その他の有形固定資産	475,679	471,104	4,575
その他の固定資産	645,145	635,817	9,328
流動資産	721,814	608,628	113,186
現金預金	594,419	557,103	37,316
有価証券	0	0	0
その他の流動資産	127,395	51,525	75,870
資産の部合計	3,569,611	3,521,894	47,717

負債の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
固定負債	197,594	207,967	△ 10,373
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	179,930	185,554	△ 5,624
長期未払金	17,664	22,413	△ 4,749
流動負債	669,689	607,035	62,654
短期借入金	480,000	400,000	80,000
前受金	102,603	118,026	△ 15,423
その他の流動負債	87,086	89,009	△ 1,923
負債の部合計	867,283	815,002	52,281

基本金の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
第1号基本金	4,586,220	4,567,425	18,795
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	128,000	128,000	0
基本金の部合計	4,714,220	4,695,425	18,795

消費収支差額の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
翌年度繰越消費収入超過額	△ 2,011,892	△ 1,988,533	△ 23,359
消費収支差額の部合計	△ 2,011,892	△ 1,988,533	△ 23,359
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	3,569,611	3,521,894	47,717

正味資産	2,702,328	2,706,892	△ 4,564
------	-----------	-----------	---------

※正味資産＝資産-負債＝基本金+消費収支差額

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

- ・貸借対照表は期末における資産額を表示しており、その財源が負債(借入金等)、基本金(自己資金より調整した額)及び、消費収支差額からなっていることを表すものです。期末総資産額は、35億6961万円となっています。

連続資金収支計算書

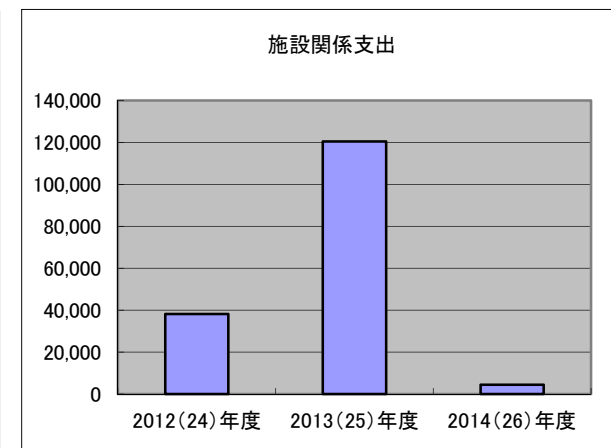
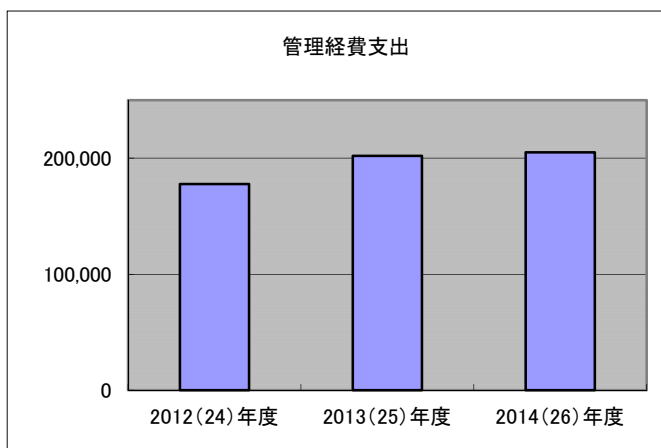
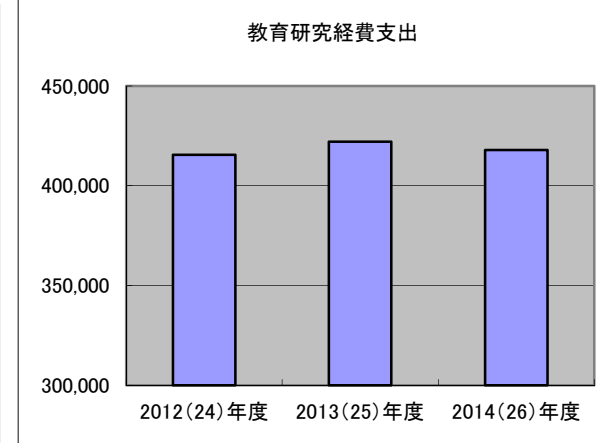
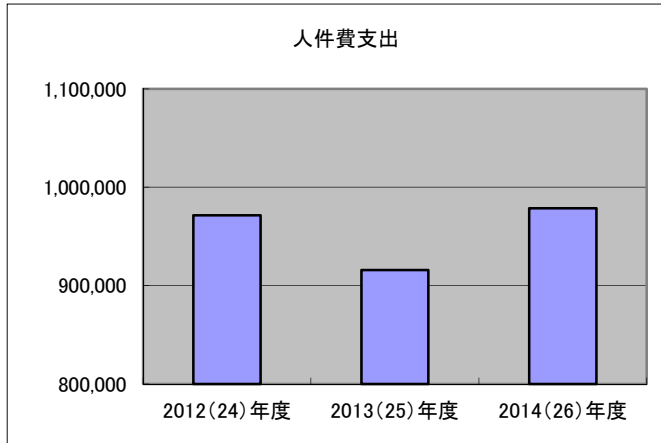
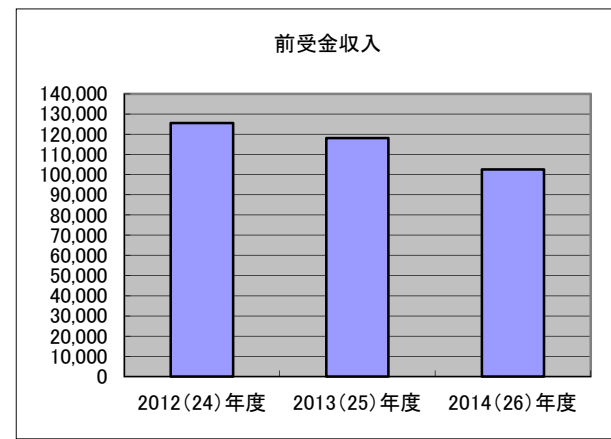
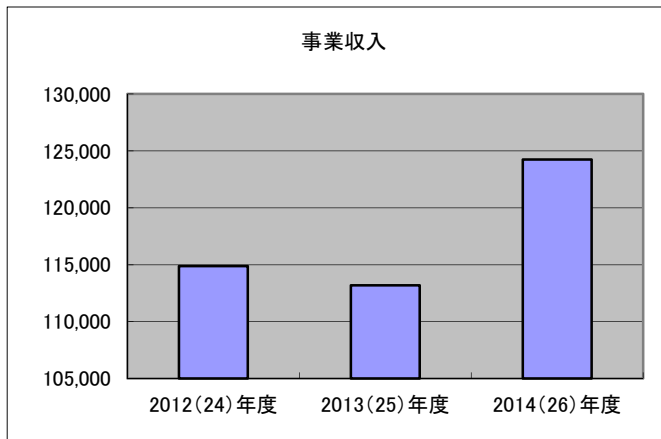
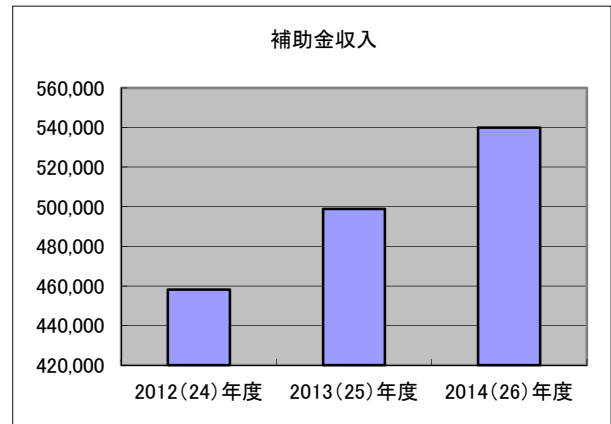
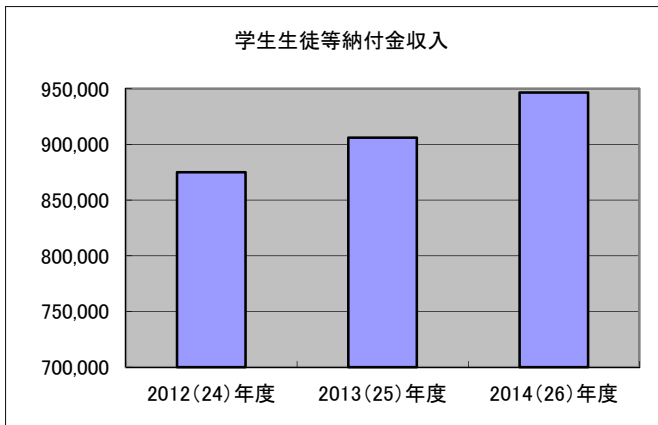
(単位:千円)

科 目		2012(24)年度	2013(25)年度	2014(26)年度
収入の部	学生生徒等納付金収入	875,168	906,041	946,494
	手数料収入	21,720	21,438	19,617
	寄付金収入	2,270	2,319	3,530
	補助金収入	458,177	498,908	539,916
	資産運用収入	3,521	3,713	3,638
	資産売却収入	0	0	0
	事業収入	114,883	113,191	124,233
	雑収入	83,300	31,077	84,857
	借入金等収入	280,000	400,000	480,000
	前受金収入	125,535	118,026	102,603
	その他の収入	1,169,333	1,269,264	852,508
	資金収入調整勘定	△ 208,628	△ 174,270	△ 243,443
	前年度繰越支払資金	472,976	537,219	557,103
	合 計	3,398,255	3,726,926	3,471,056
支出の部	人件費支出	971,315	915,613	978,502
	教育研究経費支出	415,438	422,003	417,836
	管理経費支出	177,648	202,021	204,904
	借入金等利息支出	1,798	3,770	5,470
	借入金等返済支出	80,000	280,000	400,000
	施設関係支出	38,303	120,585	4,492
	設備関係支出	42,039	66,285	54,232
	資産運用支出	610,000	680,000	270,000
	その他の支出	555,838	541,667	569,518
	資金支出調整勘定	△ 31,343	△ 62,121	△ 28,317
	次年度繰越支払資金	537,219	557,103	594,419
	合 計	3,398,255	3,726,926	3,471,056

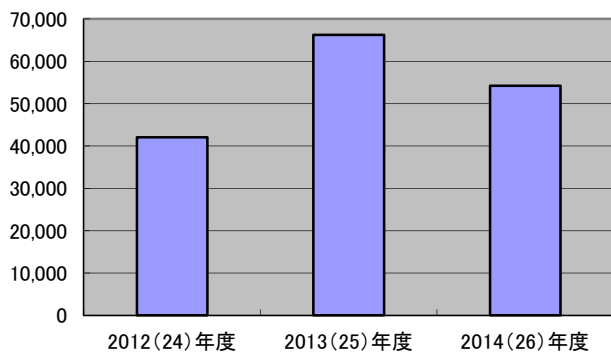
※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

費目別 3ヶ年の推移(資金収支計算書)

(単位:千円)



設備関係支出



連続消費収支計算書

(単位:千円)

科目	年度	2012(24)年度		2013(25)年度		2014(26)年度		
		決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	
消費収入の部	帰属収入	学生生徒等納付金	875,168	56.05%	906,040	57.42%	946,494	54.72%
		手数料	21,720	1.39%	21,439	1.36%	19,617	1.13%
		寄付金	3,811	0.24%	3,092	0.20%	5,539	0.32%
		補助金	458,177	29.34%	498,908	31.62%	539,916	31.22%
		資産運用収入	3,521	0.23%	3,713	0.24%	3,638	0.21%
		資産売却差額	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		事業収入	114,883	7.36%	113,191	7.17%	124,233	7.18%
		雑収入	84,163	5.39%	31,584	2.00%	90,200	5.21%
		帰属収入合計	1,561,443	100.00%	1,577,967	100.00%	1,729,637	100.00%
	基本金組入額合計	△ 49,904	-3.20%	△ 126,842	-8.04%	△ 35,325	-2.04%	
消費収入の部合計	1,511,539	96.80%	1,451,125	91.96%	1,694,312	97.96%		

消費支出の部	人件費	965,427	57.64%	914,364	55.20%	978,092	56.40%
	うち、退職給与引当金	5,362	0.32%	7,255	0.44%	30,922	1.78%
	教育研究経費	506,448	30.24%	515,639	31.13%	522,112	30.11%
	うち、減価償却額	90,989	5.43%	93,592	5.65%	104,150	6.01%
	管理経費	196,214	11.71%	220,745	13.33%	228,165	13.16%
	うち、減価償却額	18,596	1.11%	21,121	1.28%	21,926	1.26%
	借入金等利息	1,798	0.11%	3,770	0.23%	5,470	0.32%
	資産処分差額	1,433	0.09%	5	0.00%	0	0.00%
	徴収不能額	0	0.00%	0	0.00%	89	0.01%
	徴収不能額引当金繰入額	3,702	0.22%	1,993	0.12%	273	0.02%
	消費支出合計	1,675,022	100.00%	1,656,516	100.00%	1,734,201	100.00%

当年度消費収入超過額	△ 163,483		△ 205,391		△ 39,889	
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,636,794		△ 1,783,409		△ 1,988,534	
基本金取崩額	16,868		266		16,531	
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,783,409		△ 1,988,534		△ 2,011,892	

連続貸借対照表(その1)

資産の部

(単位:千円)

科目	年度	2012(24)年度		2013(25)年度		2014(26)年度	
		決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)
土地		74,804	2.16%	74,804	2.12%	74,804	2.10%
建物		1,721,780	49.66%	1,731,541	49.17%	1,652,169	46.28%
構築物		39,404	1.14%	65,930	1.87%	56,533	1.58%
教育研究用機器備品		54,642	1.58%	88,607	2.52%	98,385	2.76%
その他の機器備品		16,427	0.47%	20,091	0.57%	18,962	0.53%
図書		284,407	8.20%	288,943	8.20%	293,182	8.21%
車輛		9,230	0.27%	7,533	0.21%	8,617	0.24%
長期貸付金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
徴収不能引当金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
引当特定資産		620,000	17.88%	620,000	17.60%	620,000	17.37%
積立保険金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
その他の資産		19,692	0.57%	15,817	0.45%	25,145	0.70%
固定資産計		2,840,386	81.92%	2,913,266	82.72%	2,847,797	79.78%
現金・預金		537,219	15.49%	557,103	15.82%	594,419	16.65%
未収入金		88,674	2.56%	46,753	1.33%	125,056	3.50%
短期貸付金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
有価証券		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
貯蔵品		59	0.00%	2,457	0.07%	1,123	0.03%
預託金		124	0.00%	131	0.00%	153	0.00%
前払金		421	0.01%	1,672	0.05%	1,063	0.03%
仮払金		300	0.01%	511	0.01%	0	0.00%
徴収不能引当金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
流動資産計		626,797	18.08%	608,627	17.28%	721,814	20.22%
資産の部合計		3,467,183	100.00%	3,521,893	100.00%	3,569,611	100.00%

連続貸借対照表(その2)

資産の部

(単位:千円)

科目	年度	2012(24)年度		2013(25)年度		2014(26)年度	
		決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)
長期借入金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
退職給与引当金		187,311	5.40%	185,554	5.27%	179,930	5.04%
長期未払金		0	0.00%	22,413	0.64%	17,664	0.49%
固定負債計		187,311	5.40%	207,967	5.90%	197,594	5.54%
短期借入金		280,000	8.08%	400,000	11.36%	480,000	13.45%
未払金		30,956	0.89%	39,286	1.12%	31,394	0.88%
前受金		125,535	3.62%	118,026	3.35%	102,603	2.87%
預り金		57,941	1.67%	49,723	1.41%	55,692	1.56%
流動負債計		494,432	14.26%	607,035	17.24%	669,689	18.76%
負債の部計		681,743	19.66%	815,002	23.14%	867,283	24.30%
ア.第1号基本金		4,440,849	128.08%	4,567,425	129.69%	4,586,220	128.48%
イ.第2号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ウ.第3号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
エ.第4号基本金		128,000	3.69%	128,000	3.63%	128,000	3.59%
基本金の部合計		4,568,849	131.77%	4,695,425	133.32%	4,714,220	132.07%
翌年度繰越消費収入 超過額		△ 1,783,409	-51.44%	△ 1,988,534	-56.46%	△ 2,011,892	-56.36%
消費収支差額の部合計		△ 1,783,409	-51.44%	△ 1,988,534	-56.46%	△ 2,011,892	-56.36%
基本金及び 消費収支差額の部合計		2,785,440	80.34%	2,706,891	76.86%	2,702,328	75.70%
合計		3,467,183	100.00%	3,521,893	100.00%	3,569,611	100.00%

財産目録

一 基本財産			2,202,651,842 円
1 土地			
長崎ウエスレヤン大学校地	28,181.00	m ²	15,920,010 円
鎮西学院高等学校校地	67,237.30	m ²	57,449,255 円
鎮西学院幼稚園校地	2,540.00	m ²	1,435,077 円
計	97,958.30	m ²	74,804,342 円
2 建物			
法人本部建物(短大閉学記念ブロンズ銘板)			66,640 円
長崎ウエスレヤン大学校舎	9,391.60	m ²	677,630,927 円
" 寄宿舎	1,437.27	m ²	58,010,805 円
鎮西学院高等学校校舎	11,896.76	m ²	688,730,255 円
" 寄宿舎	2,589.97	m ²	223,676,087 円
鎮西学院幼稚園園舎	630.72	m ²	4,053,954 円
計	25,946.32	m ²	1,652,168,668 円
3 図書	87,437	冊	293,182,403 円
4 教具・校具・備品	1,880	点	117,346,118 円
5 構築物	145	件	56,533,317 円
6 車両	21	台	8,616,994 円
7 建設仮勘定	-		0 円
計			475,678,832 円
二 運用財産			1,366,958,983 円
1 預金、現金			594,419,419 円
2 貯蔵品			1,122,459 円
3 未収入金			125,055,504 円
4 I・B・C出資金			0 円
5 差入保証金			180,000 円
6 仮払金			0 円
7 前払金			1,063,437 円
8 預託金			152,860 円
9 電話加入権			2,353,298 円
10 ソフトウェア			22,612,006 円
11 施設設備特定預金			620,000,000 円
三 負債額			867,282,826 円
1 固定負債			197,593,935 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団			0 円
(2) 市中金融機関			0 円
(3) 退職給与引当金			179,929,575 円
(4) 長期未払金			17,664,360 円
2 流動負債			669,688,891 円
(1) 短期借入金			480,000,000 円
(2) 前受金			102,603,468 円
(3) 未払金			31,393,989 円
(4) 預り金			55,691,434 円
四 基本財産＋運用財産			3,569,610,825 円
五 純資産(四－三)			2,702,327,999 円
$\frac{\text{総負債(三)－前受金}}{\text{総資産(四)}} \times 100$			21.42%

監査報告書

学校法人 鎮西学院
理事長 栗林英雄 殿
評議員会議長 殿

平成27年5月26日

学校法人 鎮西学院

監事 井手雅康



監事 渡瀬 寛



私たちは、学校法人鎮西学院の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて同学院の平成26年度(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)における財産目録及び計算書類(資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表及び附属明細表)を含め、学校法人の業務並びに財産の状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会その他重要な会議に出席するほか理事から業務の報告を聴取し、重要な決済書類等を閲覧するなど必要と思われる監査手続を実施しました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、学校法人の業務又は財産に関し不正の行為又は法令若しくは寄付行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以上