

学校法人加計学園 平成19年度財務の概要

○貸借対照表

貸借対照表は企業会計と同様に、年度末時点における資産の保有状態とその保有形態を示すものです。

資産は固定資産と流動資産に大別され、土地、建物等は固定資産に計上され、現預金等は流動資産に含まれています。

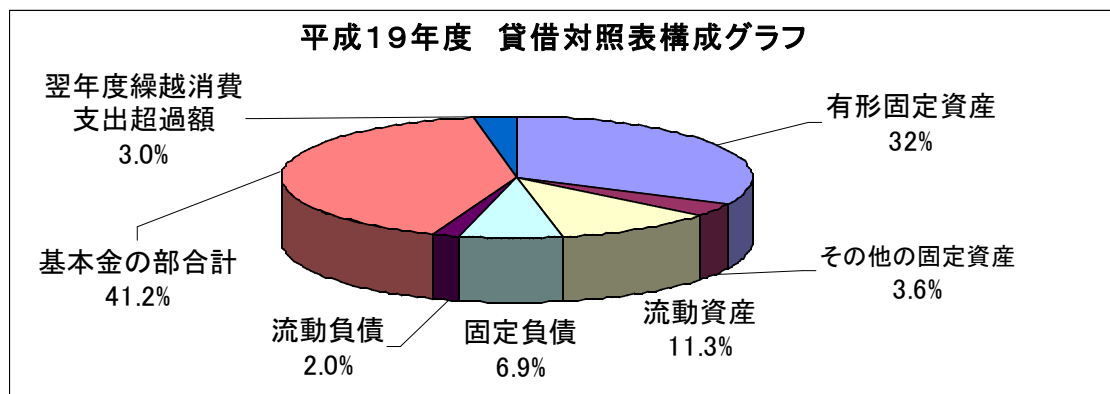
(表1)

貸借対照表

平成20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	65,507,141,132	67,578,914,350	△2,071,773,218
有形固定資産	58,875,405,666	60,940,651,028	△2,065,245,362
土地	15,332,324,322	15,311,568,322	20,756,000
建物	28,593,729,458	29,670,977,296	△1,077,247,838
その他の有形固定資産	14,949,351,886	15,958,105,410	△1,008,783,524
その他の固定資産	6,631,735,466	6,638,263,322	△6,527,856
流動資産	20,653,504,639	19,471,158,557	1,182,346,082
現金預金	18,975,241,101	18,196,015,151	779,225,950
その他の流動資産	1,678,263,538	1,275,143,406	403,120,132
資産の部合計	86,160,645,771	87,050,072,907	△889,427,136
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	12,569,270,547	12,998,259,297	△428,988,750
長期借入金	11,182,182,900	11,623,791,300	△441,608,400
その他の固定負債	1,387,087,647	1,374,467,997	12,619,650
流動負債	3,636,194,987	3,888,253,315	△252,058,328
短期借入金	538,578,400	572,928,400	△34,350,000
その他の流動負債	3,097,616,587	3,315,324,915	△217,708,328
負債の部合計	16,205,465,534	16,886,512,612	△681,047,078
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	68,655,240,541	68,562,228,349	93,012,192
第2号基本金	5,465,605,200	5,465,605,200	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	1,329,000,000	1,311,000,000	18,000,000
基本金の部合計	75,449,845,741	75,338,833,549	111,012,192
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	△5,494,665,504	△5,175,273,254	△319,392,250
消費収支差額の部合計	△5,494,665,504	△5,175,273,254	△319,392,250
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	86,160,645,771	87,050,072,907	△889,427,136



貸借対照表の概要

① 資産の部

平成18年度、平成19年度の増減については（表1）の通りです。有形固定資産では、倉敷駅近くの用地取得により土地は微増しておりますが、教育研究用機器備品の除却および建物等の減価償却により約20億円の減少となっております。

流動資産については、現預金の増加と有価証券の一部をその他の固定資産（引当特定資産）からの振り替えたため、約11億円の増加となりました。

② 負債の部

負債では借入金の減少に努め、全体で約6億8千万円の減少となっております。

③ 基本金の部

土地建物等固定資産の増加により、約1億1千万円の増加となっております。

④ 消費収支差額の部

平成19年度末では、昨年度と比較して消費支出超過額は約3億1千万円増加し、消費支出超過の累計額で約54億9千万円となっております。

参考

財 産 目 録

平成20年3月31日

I 資産総額	86,160,645,771 円
内 基本財産	65,277,852,162 円
運用財産	20,882,793,609 円
収益事業用財産	0 円
II 負債総額	16,205,465,534 円
III 正味財産	69,955,180,237 円

区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	65,277,852,162 円
土地	1,190,968.76㎡ 15,332,324,322 円
建物	210,305.14㎡ 28,593,729,458 円
図書	571,976冊 6,280,475,133 円
教具・校具・備品	44,780点 6,202,418,341 円
その他	8,868,904,908 円
2 運用財産	20,882,793,609 円
預金現金	18,975,241,101 円
その他	1,907,552,508 円
3 収益事業用財産	0 円
資 産 総 額	86,160,645,771 円
負債額	
1 固定負債	12,569,270,547 円
長期借入金	11,182,182,900 円
その他	1,387,087,647 円
2 流動負債	3,636,194,987 円
短期借入金	538,578,400 円
その他	3,097,616,587 円
負 債 総 額	16,205,465,534 円
正味財産（資産総額－負債総額）	69,955,180,237 円

○資金収支計算書

資金収支計算書とは、当該会計年度における支払資金（現金及びいつでも引き出すことができる預貯金をいう。以下同じ。）の収入及び支出のてん末を明らかにするため、資金収支計算を行なうものです。

(表2)

資 金 収 支 計 算 書

平成19年4月 1日から

平成20年3月31日まで

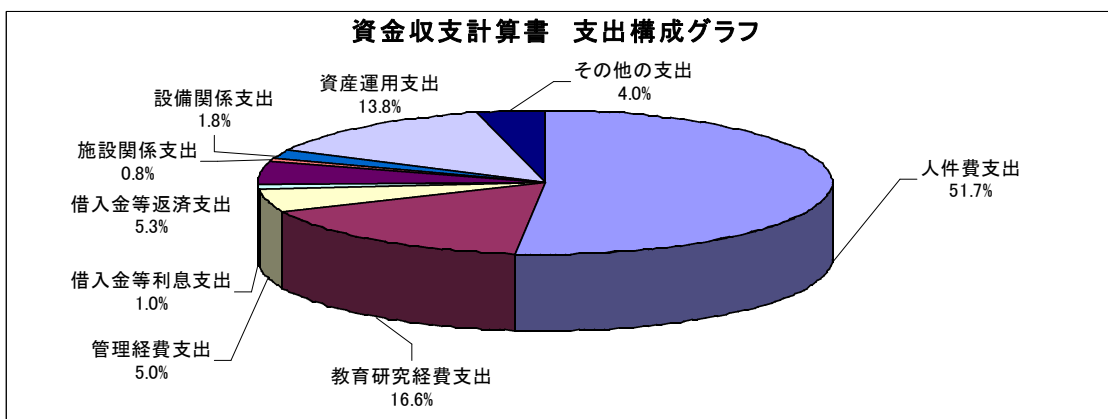
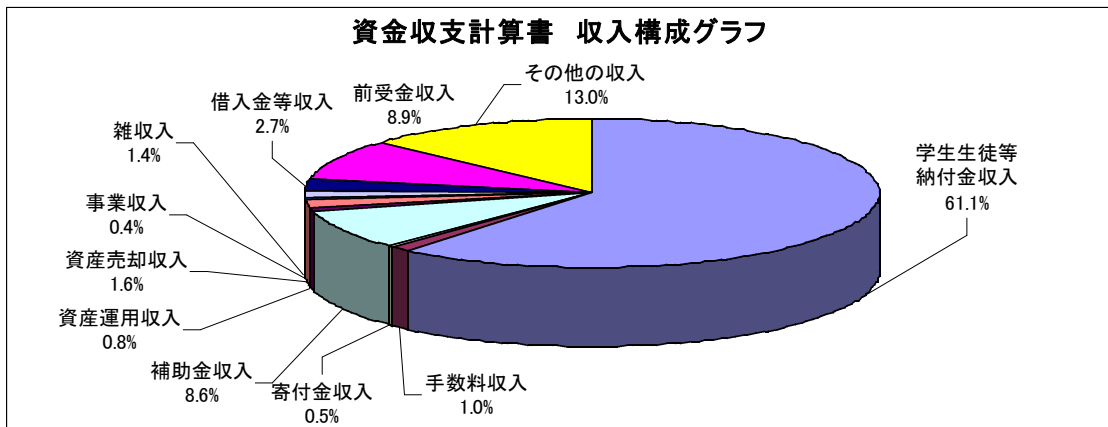
(単位 円)

収入の部

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	15,433,606,000	15,523,313,073	△89,707,073
手数料収入	294,809,000	241,444,210	53,364,790
寄付金収入	150,767,000	128,304,400	22,462,600
補助金収入	2,372,756,000	2,171,472,266	201,283,734
国庫補助金収入	1,850,891,000	1,684,906,700	165,984,300
地方公共団体補助金収入	521,865,000	486,565,566	35,299,434
資産運用収入	149,855,000	207,609,601	△57,754,601
資産売却収入	405,225,000	405,225,000	0
事業収入	121,891,000	110,473,818	11,417,182
雑収入	216,334,000	349,386,091	△133,052,091
借入金等収入	693,840,000	692,840,000	1,000,000
前受金収入	2,500,223,000	2,258,925,000	241,298,000
その他の収入	3,226,449,000	3,301,730,884	△75,281,884
資金収入調整勘定	△3,136,763,000	△3,047,431,436	△89,331,564
前年度繰越支払資金	18,196,015,000	18,196,015,151	
収入の部合計	40,625,007,000	40,539,308,058	85,698,942

支出の部

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	11,220,020,000	11,386,142,982	△166,122,982
教育研究経費支出	4,030,655,000	3,656,325,867	374,329,133
管理経費支出	1,298,232,000	1,109,257,815	188,974,185
借入金等利息支出	221,959,000	221,253,932	705,068
借入金等返済支出	1,168,541,000	1,168,378,400	162,600
施設関係支出	271,438,000	165,611,273	105,826,727
設備関係支出	469,111,000	402,827,915	66,283,085
資産運用支出	2,241,500,000	3,043,451,824	△801,951,824
その他の支出	880,873,000	871,800,126	9,072,874
【 予備費 】	100,000		100,000
資金支出調整勘定	△510,116,000	△460,983,177	△49,132,823
次年度繰越支払資金	19,332,694,000	18,975,241,101	357,452,899
支出の部合計	40,625,007,000	40,539,308,058	85,698,942



資金収支計算書の概要

・平成19年度の資金収支計算書については（表2）の通りですが、予算との対比については、収入の部から学生生徒等納付金収入で約9千万円の増収、補助金収入で約2億円の減収、資産運用収入で約6千万円の増収、雑収入で約1億3千万円の増収となっています。

支出の部では収入の部の減収を受け、教育研究経費支出で約3億7千万円、管理経費支出で約1億9千万円、施設関係支出で約1億円、設備関係支出で約6千万円と支出削減をし、昨年度同様、経営の健全化に努めました。

・収入構成グラフについては、学生生徒等納付金収入が約61%、補助金収入が約9%と収入全体の約70%を占めています。また、支出構成グラフでは、人件費支出が約52%、次いで教育研究経費支出が約17%を占めています。

○消費収支計算書

消費収支計算書とは当該会計年度の消費収入及び消費支出の内容及び均衡の状態を明らかにするため、消費収支計算を行なうものです。

消費収入は、当該会計年度の帰属収入（学校法人の負債とならない収入をいう。以下同じ。）を計算し、当該帰属収入の額から当該会計年度において規定により基本金に組み入れる額を控除して計算したものです。

(表3)

消費収支計算書

平成19年4月1日から

平成20年3月31日まで

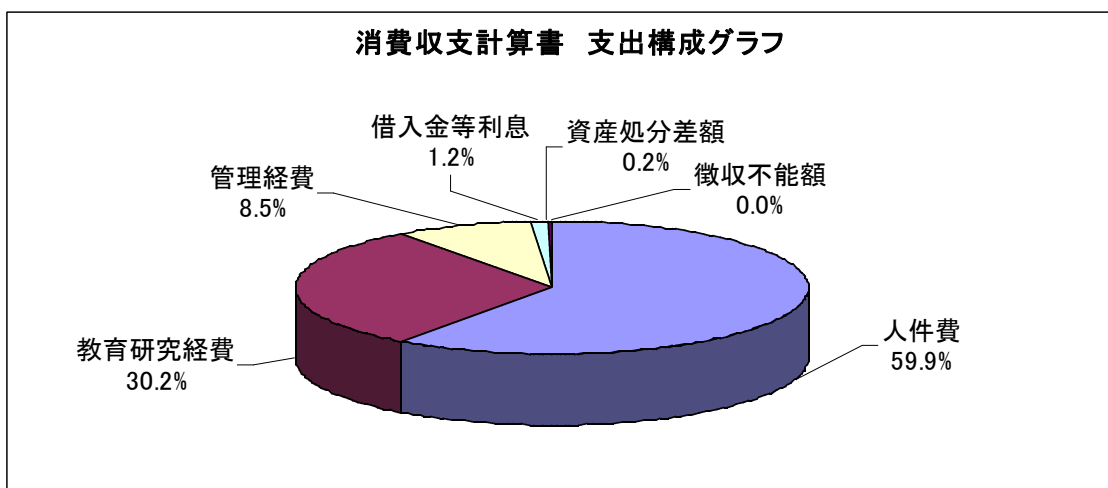
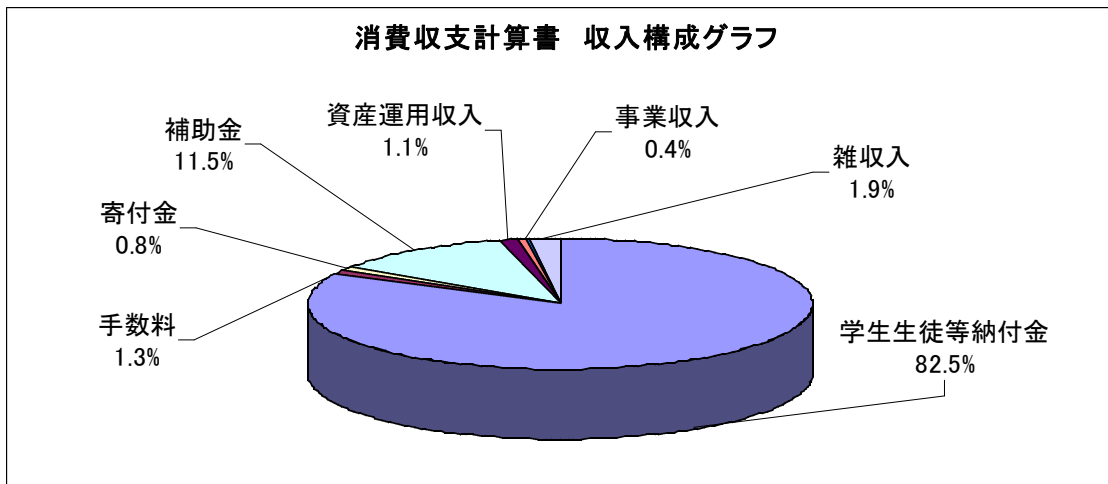
(単位 円)

消費収入の部

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	15,433,606,000	15,523,313,073	△89,707,073
手数料	294,809,000	241,444,210	53,364,790
寄付金	172,958,000	148,718,045	24,239,955
補助金	2,372,756,000	2,171,472,266	201,283,734
国庫補助金	1,850,891,000	1,684,906,700	165,984,300
地方公共団体補助金	521,865,000	486,565,566	35,299,434
資産運用収入	149,855,000	207,609,601	△57,754,601
資産売却差額	105,225,000	105,225,000	0
事業収入	78,591,000	76,474,640	2,116,360
雑収入	216,334,000	349,386,091	△133,052,091
帰属収入合計	18,824,134,000	18,823,642,926	491,074
基本金組入額合計	△257,382,000	△111,012,192	△146,369,808
消費収入の部合計	18,566,752,000	18,712,630,734	△145,878,734

消費支出の部

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	11,240,020,000	11,399,342,632	△159,322,632
教育研究経費	6,148,299,000	5,753,328,954	394,970,046
管理経費	1,741,083,000	1,609,836,595	131,246,405
借入金等利息	221,959,000	221,253,932	705,068
資産処分差額	20,000,000	42,955,616	△22,955,616
徴収不能額		5,305,255	△5,305,255
【 予備費 】	100,000		100,000
消費支出の部合計	19,371,461,000	19,032,022,984	339,438,016
当年度消費支出超過額	804,709,000	319,392,250	485,316,750
前年度繰越消費支出超過額	5,175,272,000	5,175,273,254	△1,254
翌年度繰越消費支出超過額	5,979,981,000	5,494,665,504	485,315,496



消費収支計算書の概要

・平成19年度の消費収支計算書については（表3）の通りですが、前述の資金収支計算書に計上されていないものでは、収入の部で寄付金に現物寄付金として約2千万円計上されています。支出の部では教育研究経費と管理経費で約25億の減価償却費が計上されています。

予算と決算額の対比については、帰属収入合計では差異がほぼ無かったものの、基本金組入額が約1億1千万円であったため、消費収入の部合計では約1億4千万円の差異となっています。

同じく、消費支出の部では予算と決算額で約3億4千万円の差異がありました。収入の減少に対応して支出を圧縮して経営の健全化に努めました。

・収入構成グラフについては、学生生徒等納付金の占める割合が約83%と高く、次いで補助金約12%の順となっています。また支出の構成グラフでは人件費の約60%、次いで教育研究経費約30%の順で教育内容、環境の充実に学園が力を入れていることが数値上でも表わされています。