

平成 28 年 度

計 算 書 類

学校法人 実践女子学園

目 次

	頁
資 金 収 支 計 算 書	1
活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書	5
事 業 活 動 収 支 計 算 書	7
貸 借 対 照 表	10
収 益 事 業 の 部 貸 借 対 照 表	13
収 益 事 業 の 部 損 益 計 算 書	14

資金収支計算書

平成28年 4月 1日 から
平成29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	6,572,132,000	6,581,947,481	△ 9,815,481
授業料収入	4,042,481,000	4,045,009,500	△ 2,528,500
入学金収入	540,667,000	542,162,500	△ 1,495,500
教育充実費収入	1,220,411,000	1,225,403,000	△ 4,992,000
施設設備費収入	669,370,000	669,558,000	△ 188,000
冷暖房費収入	355,000	362,500	△ 7,500
実験実習料収入	98,848,000	99,451,981	△ 603,981
手数料収入	159,897,000	185,955,708	△ 26,058,708
入学検定料収入	151,201,000	176,576,000	△ 25,375,000
試験料収入	310,000	216,000	94,000
証明手数料収入	4,554,000	4,749,200	△ 195,200
大学入試センター試験実施手数料収入	3,832,000	4,414,508	△ 582,508
寄付金収入	69,772,000	79,830,378	△ 10,058,378
特別寄付金収入	67,602,000	77,050,378	△ 9,448,378
一般寄付金収入	2,170,000	2,780,000	△ 610,000
補助金収入	1,004,263,000	1,016,603,372	△ 12,340,372
国庫補助金収入	433,073,000	441,338,000	△ 8,265,000
地方公共団体補助金収入	571,190,000	575,265,372	△ 4,075,372
資産売却収入	4,000,000,000	4,300,040,000	△ 300,040,000
設備売却収入	0	40,000	△ 40,000
有価証券売却収入	2,000,000,000	2,300,000,000	△ 300,000,000
金銭信託売却収入	2,000,000,000	2,000,000,000	0
付随事業・収益事業収入	83,895,000	93,443,062	△ 9,548,062
補助活動収入	48,901,000	48,871,950	29,050
受託事業収入	2,070,000	3,030,000	△ 960,000
収益事業収入	7,350,000	7,240,392	109,608
公開講座収入	15,648,000	16,492,400	△ 844,400
課外講座収入	5,926,000	13,413,870	△ 7,487,870
実習施設収入	4,000,000	4,394,450	△ 394,450
受取利息・配当金収入	54,729,000	61,677,937	△ 6,948,937
第3号基本金引当特定資産運用収入	20,956,000	21,261,451	△ 305,451
その他の受取利息・配当金収入	33,773,000	40,416,486	△ 6,643,486
雑収入	242,014,000	274,327,927	△ 32,313,927
施設設備利用料収入	3,940,000	6,258,400	△ 2,318,400
私立大学退職金財団交付金収入	161,824,000	179,742,000	△ 17,918,000
東京都私学財団交付金収入	64,357,000	73,750,931	△ 9,393,931
その他の雑収入	11,893,000	14,576,596	△ 2,683,596
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,035,621,000	1,249,442,641	△ 213,821,641
授業料前受金収入	433,620,000	509,315,000	△ 75,695,000
入学金前受金収入	367,390,000	467,820,000	△ 100,430,000
教育充実費前受金収入	1,265,000	2,300,000	△ 1,035,000
施設設備費前受金収入	184,680,000	215,520,000	△ 30,840,000
実験実習料前受金収入	18,740,000	21,812,000	△ 3,072,000
特別寄付金前受金収入	4,800,000	0	4,800,000
寮費等前受金収入	22,311,000	27,474,670	△ 5,163,670
生涯学習センター前受金収入	2,815,000	5,200,971	△ 2,385,971
その他の収入	178,935,000	174,857,556	4,077,444
教育研究引当特定資産取崩収入	2,400,000	1,190,339	1,209,661
施設設備維持引当特定資産取崩収入	0	1,320,706	△ 1,320,706
奨学貸付引当特定資産取崩収入	1,908,000	1,860,000	48,000
奨学引当特定資産取崩収入	27,703,000	22,721,108	4,981,892
前期未収入金収入	126,924,000	126,924,059	△ 59
貸付金回収収入	9,000,000	11,675,400	△ 2,675,400
収益事業元入金回収収入	1,000,000	1,000,000	0
差入保証金回収収入	0	10,280	△ 10,280
仮払金回収収入	10,000,000	8,155,664	1,844,336

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 1,622,758,000	△ 1,643,546,513	20,788,513
期末未収入金	△ 226,181,000	△ 246,969,787	20,788,787
前期末前受金	△ 1,396,577,000	△ 1,396,576,726	△ 274
前年度繰越支払資金	3,713,109,601	3,713,109,601	
収入の部合計	15,491,609,601	16,087,689,150	△ 596,079,549

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	4,810,766,000	4,855,458,366	△ 44,692,366
教員人件費支出	3,215,969,000	3,202,842,811	13,126,189
職員人件費支出	1,193,580,000	1,198,992,276	△ 5,412,276
役員報酬支出	60,632,000	60,467,112	164,888
退職金支出	340,585,000	393,156,167	△ 52,571,167
教育研究経費支出	1,558,084,000	1,474,187,648	83,896,352
消耗品費支出	184,578,000	176,343,044	8,234,956
光熱水費支出	163,928,000	158,522,341	5,405,659
旅費交通費支出	56,214,000	53,807,419	2,406,581
研究奨学費支出	97,393,000	73,202,578	24,190,422
手数料報酬支出	112,934,000	141,703,107	△ 28,769,107
福利費支出	15,511,000	15,727,315	△ 216,315
保健衛生費支出	2,635,000	1,463,168	1,171,832
通信運搬費支出	34,923,000	32,003,906	2,919,094
印刷製本費支出	88,736,000	78,556,177	10,179,823
新聞雑誌費支出	59,770,000	44,003,567	15,766,433
広報費支出	3,102,000	2,509,855	592,145
会費支出	7,969,000	7,887,378	81,622
学生活動補助金支出	9,848,000	6,484,827	3,363,173
修繕費支出	54,291,000	45,034,223	9,256,777
委託費支出	516,997,000	483,177,240	33,819,760
保守費支出	127,186,000	123,034,734	4,151,266
賃借料支出	4,051,000	6,427,006	△ 2,376,006
公租公課支出	313,000	429,799	△ 116,799
損害保険料支出	3,825,000	3,373,638	451,362
会議費支出	13,880,000	10,665,859	3,214,141
建物等撤去費支出	0	9,639,294	△ 9,639,294
雑費支出	0	191,173	△ 191,173
管理経費支出	372,832,000	374,043,900	△ 1,211,900
消耗品費支出	12,236,000	9,715,360	2,520,640
光熱水費支出	16,771,000	15,415,800	1,355,200
旅費交通費支出	8,394,000	6,579,253	1,814,747
手数料報酬支出	26,003,000	30,556,628	△ 4,553,628
福利費支出	8,127,000	9,478,057	△ 1,351,057
保健衛生費支出	177,000	226,607	△ 49,607
通信運搬費支出	19,675,000	19,948,762	△ 273,762
印刷製本費支出	35,985,000	35,000,057	984,943
新聞雑誌費支出	5,839,000	6,024,785	△ 185,785
広報費支出	113,327,000	104,865,295	8,461,705
会費支出	3,923,000	3,801,177	121,823
修繕費支出	804,000	1,883,253	△ 1,079,253
委託費支出	57,802,000	67,515,620	△ 9,713,620
保守費支出	9,962,000	11,479,722	△ 1,517,722
賃借料支出	32,476,000	32,469,678	6,322
公租公課支出	12,379,000	8,666,211	3,712,789
損害保険料支出	1,903,000	2,115,453	△ 212,453
会議費支出	3,709,000	3,466,785	242,215
渉外費支出	983,000	1,450,873	△ 467,873
入学検定料免除額支出	0	35,000	△ 35,000
私立大学等経常費補助金返還金支出	2,021,000	3,118,000	△ 1,097,000
雑費支出	336,000	231,524	104,476
借入金等利息支出	24,100,000	24,100,080	△ 80
借入金利息支出	24,100,000	24,100,080	△ 80
借入金等返済支出	294,420,000	294,420,000	0
借入金返済支出	294,420,000	294,420,000	0

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	96,140,000	83,509,181	12,630,819
建物支出	31,883,000	28,748,409	3,134,591
構築物支出	64,257,000	54,760,772	9,496,228
設備関係支出	157,270,000	174,342,881	△ 17,072,881
教育研究用機器備品支出	105,718,000	127,685,852	△ 21,967,852
管理用機器備品支出	2,276,000	2,552,526	△ 276,526
図書支出	49,276,000	44,104,503	5,171,497
資産運用支出	2,833,068,000	3,141,150,452	△ 308,082,452
有価証券購入支出	800,000,000	1,105,200,000	△ 305,200,000
教育研究引当特定資産繰入支出	717,000	723,236	△ 6,236
施設設備維持引当特定資産繰入支出	800,000,000	800,000,000	0
奨学貸付引当特定資産繰入支出	1,500,000	2,018,840	△ 518,840
奨学引当特定資産繰入支出	30,851,000	33,208,376	△ 2,357,376
学部学科新設改革引当特定資産繰入支出	1,200,000,000	1,200,000,000	0
その他の支出	147,952,000	169,293,975	△ 21,341,975
貸付金支払支出	1,908,000	1,395,000	513,000
前期末未払金支払支出	87,904,000	87,903,916	84
預り金支出	1,140,000	25,676,491	△ 24,536,491
前払金支払支出	47,000,000	46,162,904	837,096
仮払金支払支出	10,000,000	8,155,664	1,844,336
[予備費]	(0)		
	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 111,350,000	△ 114,991,881	3,641,881
期末未払金	△ 58,000,000	△ 61,642,115	3,642,115
前期末前払金	△ 53,350,000	△ 53,349,766	△ 234
翌年度繰越支払資金	5,258,327,601	5,612,174,548	△ 353,846,947
支出の部合計	15,491,609,601	16,087,689,150	△ 596,079,549

活動区分資金収支計算書

平成28年 4月 1日 から

平成29年 3月31日 まで

(単位:円)

科 目		金額
教育活動による資金収支	収入	
	学生生徒等納付金収入	6,581,947,481
	手数料収入	185,955,708
	特別寄付金収入	51,814,298
	一般寄付金収入	2,780,000
	経常費等補助金収入	1,000,028,372
	付随事業収入	86,202,670
	雑収入	274,327,927
	教育活動資金収入計	8,183,056,456
	支出	
	人件費支出	4,855,458,366
	教育研究経費支出	1,474,187,648
	管理経費支出	374,043,900
	教育活動資金支出	6,703,689,914
差引	1,479,366,542	
調整勘定等	△ 289,735,745	
教育活動資金収支差額	1,189,630,797	
科 目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備寄付金収入	25,236,080
	施設設備補助金収入	16,575,000
	施設設備売却収入	40,000
	施設設備維持引当特定資産取崩収入	1,320,706
	施設整備等活動資金収入計	43,171,786
	支出	
	施設関係支出	83,509,181
	設備関係支出	174,342,881
	施設設備維持引当特定資産繰入支出	800,000,000
	施設整備等活動資金支出計	1,057,852,062
差引	△ 1,014,680,276	
調整勘定等	△ 3,284,013	
施設整備等活動資金収支差額	△ 1,017,964,289	
小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)		171,666,508
科 目		金額
その他の活動による資金収支	収入	
	有価証券売却収入	2,300,000,000
	教育研究引当特定資産取崩収入	1,190,339
	奨学貸付引当特定資産取崩収入	1,860,000
	奨学引当特定資産取崩収入	22,721,108
	収益事業元入金回収収入	1,000,000
	貸付金回収収入	11,675,400
	金銭信託売却収入	2,000,000,000
	差入保証金回収収入	10,280
	仮払金回収収入	8,155,664
	小計	4,346,612,791
	受取利息・配当金収入	61,677,937
	収益事業収入	7,240,392
	その他の活動資金収入計	4,415,531,120
	支出	
	借入金等返済支出	294,420,000
	有価証券購入支出	1,105,200,000
	教育研究引当特定資産繰入支出	723,236
	奨学貸付引当特定資産繰入支出	2,018,840
	奨学引当特定資産繰入支出	33,208,376
	学部学科新設改革引当特定資産繰入支出	1,200,000,000
	貸付金支払支出	1,395,000
	預り金支出	25,676,491
仮払金支払支出	8,155,664	
小計	2,670,797,607	
借入金等利息支出	24,100,080	
その他の活動資金支出計	2,694,897,687	
差引	1,720,633,433	
調整勘定等	6,765,006	
その他の活動資金収支差額	1,727,398,439	
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		1,899,064,947
前年度繰越支払資金		3,713,109,601
翌年度繰越支払資金		5,612,174,548

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位:円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	1,249,442,641	1,249,442,641	0	0
前期末未収入金収入	126,924,059	106,261,859	17,734,000	2,928,200
期末未収入金	△ 246,969,787	△ 240,043,787	△ 6,926,000	0
前期末前受金	△ 1,396,576,726	△ 1,396,576,726	0	0
収入計	△ 267,179,813	△ 280,916,013	10,808,000	2,928,200
前期末未払金支払支出	87,903,916	72,428,248	15,128,813	346,855
前払金支払支出	46,162,904	46,146,071	0	16,833
期末未払金	△ 61,642,115	△ 57,984,415	0	△ 3,657,700
前期末前払金	△ 53,349,766	△ 51,770,172	△ 1,036,800	△ 542,794
支出計	19,074,939	8,819,732	14,092,013	△ 3,836,806
収入計一支出計	△ 286,254,752	△ 289,735,745	△ 3,284,013	6,765,006

事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日 から
平成29年 3月31日 まで

(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部 教育活動収支	学生生徒等納付金	6,572,132,000	6,581,947,481	△ 9,815,481
	授業料	4,042,481,000	4,045,009,500	△ 2,528,500
	入学金	540,667,000	542,162,500	△ 1,495,500
	教育充実費	1,220,411,000	1,225,403,000	△ 4,992,000
	施設設備費	669,370,000	669,558,000	△ 188,000
	冷暖房費	355,000	362,500	△ 7,500
	実験実習料	98,848,000	99,451,981	△ 603,981
	手数料	159,897,000	185,955,708	△ 26,058,708
	入学検定料	151,201,000	176,576,000	△ 25,375,000
	試験料	310,000	216,000	94,000
	証明手数料	4,554,000	4,749,200	△ 195,200
	大学入試センター試験実施手数料	3,832,000	4,414,508	△ 582,508
	寄付金	55,552,000	54,594,298	957,702
	特別寄付金	53,382,000	51,814,298	1,567,702
	一般寄付金	2,170,000	2,780,000	△ 610,000
	経常費等補助金	995,063,000	1,000,028,372	△ 4,965,372
	国庫補助金	423,873,000	434,412,000	△ 10,539,000
	地方公共団体補助金	571,190,000	565,616,372	5,573,628
	付随事業収入	76,545,000	86,202,670	△ 9,657,670
	補助活動収入	48,901,000	48,871,950	29,050
	受託事業収入	2,070,000	3,030,000	△ 960,000
	公開講座収入	15,648,000	16,492,400	△ 844,400
	課外講座収入	5,926,000	13,413,870	△ 7,487,870
	実習施設収入	4,000,000	4,394,450	△ 394,450
	雑収入	242,014,000	274,327,927	△ 32,313,927
	施設設備利用料	3,940,000	6,258,400	△ 2,318,400
	私立大学退職金財団交付金収入	161,824,000	179,742,000	△ 17,918,000
	東京都私学財団交付金収入	64,357,000	73,750,931	△ 9,393,931
	その他の雑収入	11,893,000	14,576,596	△ 2,683,596
	教育活動収入計	8,101,203,000	8,183,056,456	△ 81,853,456

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部 教育活動収支		人件費	4,757,170,000	4,780,468,056	△ 23,298,056
		教員人件費	3,215,969,000	3,202,842,811	13,126,189
		職員人件費	1,193,580,000	1,198,992,276	△ 5,412,276
		役員報酬	60,632,000	60,467,112	164,888
		退職給与引当金繰入額	286,989,000	318,165,857	△ 31,176,857
		教育研究経費	2,575,040,000	2,493,793,727	81,246,273
		消耗品費	183,389,000	175,153,937	8,235,063
		光熱水費	163,928,000	158,522,341	5,405,659
		旅費交通費	56,214,000	53,807,419	2,406,581
		研究奨学費	97,393,000	73,202,578	24,190,422
		手数料報酬	112,934,000	141,703,107	△ 28,769,107
		福利費	15,511,000	15,727,315	△ 216,315
		保健衛生費	2,635,000	1,463,168	1,171,832
		通信運搬費	34,923,000	32,003,906	2,919,094
		印刷製本費	88,736,000	79,174,587	9,561,413
		新聞雑誌費	59,770,000	44,003,567	15,766,433
		広報費	3,102,000	2,509,855	592,145
		会費	7,969,000	7,887,378	81,622
		学生活動補助金	9,848,000	6,484,827	3,363,173
		修繕費	54,291,000	45,034,223	9,256,777
		委託費	516,997,000	483,177,240	33,819,760
		保守費	127,186,000	123,034,734	4,151,266
		賃借料	4,051,000	6,427,006	△ 2,376,006
		公租公課	313,000	429,799	△ 116,799
		損害保険料	3,825,000	3,373,638	451,362
		会議費	13,880,000	10,665,859	3,214,141
		建物等撤去費	0	9,639,294	△ 9,639,294
		減価償却額	1,018,145,000	1,020,176,776	△ 2,031,776
		雑費	0	191,173	△ 191,173
		管理経費	405,076,000	406,252,667	△ 1,176,667
		消耗品費	12,236,000	9,715,360	2,520,640
		光熱水費	16,771,000	15,415,800	1,355,200
		旅費交通費	8,394,000	6,579,253	1,814,747
		手数料報酬	26,003,000	30,556,628	△ 4,553,628
		福利費	8,127,000	9,478,057	△ 1,351,057
		保健衛生費	177,000	226,607	△ 49,607
		通信運搬費	19,675,000	19,948,762	△ 273,762
		印刷製本費	35,985,000	35,023,842	961,158
		新聞雑誌費	5,839,000	6,024,785	△ 185,785
		広報費	113,327,000	104,865,295	8,461,705
		会費	3,923,000	3,801,177	121,823
		修繕費	804,000	1,883,253	△ 1,079,253
		委託費	57,802,000	67,515,620	△ 9,713,620
		保守費	9,962,000	11,479,722	△ 1,517,722
		賃借料	32,476,000	32,469,678	6,322
		公租公課	12,379,000	8,666,211	3,712,789
		損害保険料	1,903,000	2,115,453	△ 212,453
	会議費	3,709,000	3,466,785	242,215	
	渉外費	983,000	1,450,873	△ 467,873	
	入学検定料免除額	0	35,000	△ 35,000	
	私立大学等経常費補助金返還金	2,021,000	3,118,000	△ 1,097,000	
	減価償却額	32,244,000	32,184,982	59,018	
	雑費	336,000	231,524	104,476	
	徴収不能額等	0	458,000	△ 458,000	
	徴収不能引当金繰入額	0	388,000	△ 388,000	
	徴収不能額	0	70,000	△ 70,000	
	教育活動支出計	7,737,286,000	7,680,972,450	56,313,550	
	教育活動収支差額	363,917,000	502,084,006	△ 138,167,006	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	教育活動外収入	受取利息・配当金	54,729,000	61,677,937	△ 6,948,937	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	20,956,000	21,261,451	△ 305,451	
		その他の受取利息・配当金	33,773,000	40,416,486	△ 6,643,486	
		その他の教育活動外収入	7,350,000	7,240,392	109,608	
		収益事業収入	7,350,000	7,240,392	109,608	
		教育活動外収入計	62,079,000	68,918,329	△ 6,839,329	
事業活動支出の部	教育活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借入金等利息	24,100,000	24,100,080	△ 80	
		借入金利息	24,100,000	24,100,080	△ 80	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	24,100,000	24,100,080	△ 80	
		教育活動外収支差額	37,979,000	44,818,249	△ 6,839,249	
		経常収支差額	401,896,000	546,902,255	△ 145,006,255	
特別収入	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		資産売却差額	0	39,996	△ 39,996	
		設備売却差額	0	39,996	△ 39,996	
		その他の特別収入	27,986,000	54,065,352	△ 26,079,352	
		施設設備寄付金	14,220,000	25,236,080	△ 11,016,080	
		現物寄付	4,566,000	12,254,272	△ 7,688,272	
	事業活動支出の部	特別支出	施設設備補助金	9,200,000	16,575,000	△ 7,375,000
			特別収入計	27,986,000	54,105,348	△ 26,119,348
			科 目	予 算	決 算	差 異
			資産処分差額	25,680,000	34,065,049	△ 8,385,049
			施設処分差額	5,835,000	14,149,862	△ 8,314,862
			設備処分差額	19,845,000	19,915,187	△ 70,187
			その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	25,680,000	34,065,049	△ 8,385,049			
		特別収支差額	2,306,000	20,040,299	△ 17,734,299	
		(予備費)	50,000,000		50,000,000	
		基本金組入前当年度収支差額	354,202,000	566,942,554	△ 212,740,554	
		基本金組入額合計	△ 320,641,000	△ 184,494,901	△ 136,146,099	
		当年度収支差額	33,561,000	382,447,653	△ 348,886,653	
		前年度繰越収支差額	△ 3,551,539,539	△ 3,551,539,539	0	
		基本金取崩額	0	80,930,301	△ 80,930,301	
		翌年度繰越収支差額	△ 3,517,978,539	△ 3,088,161,585	△ 429,816,954	
(参考)						
		事業活動収入計	8,191,268,000	8,306,080,133	△ 114,812,133	
		事業活動支出計	7,837,066,000	7,739,137,579	97,928,421	

貸借対照表

平成29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	33,372,275,370	33,386,286,228	△ 14,010,858
有形固定資産	22,804,062,376	23,613,548,553	△ 809,486,177
土地	2,496,852,611	2,496,852,611	0
建物	14,424,287,662	15,046,200,643	△ 621,912,981
構築物	557,791,819	558,217,483	△ 425,664
教育研究用機器備品	1,352,131,154	1,557,627,447	△ 205,496,293
管理用機器備品	22,692,127	31,230,219	△ 8,538,092
図書	3,950,307,002	3,923,098,396	27,208,606
車両	1	321,754	△ 321,753
特定資産	10,181,580,563	8,172,722,264	2,008,858,299
第3号基本金引当特定資産	1,089,500,000	1,089,500,000	0
退職給与引当特定資産	2,057,701,225	2,057,701,225	0
施設設備維持引当特定資産	5,518,588,065	4,719,908,771	798,679,294
教育研究引当特定資産	25,529,530	25,996,633	△ 467,103
奨学貸付引当特定資産	34,077,229	33,918,389	158,840
奨学引当特定資産	256,184,514	245,697,246	10,487,268
学部学科新設改革引当特定資産	1,200,000,000	0	1,200,000,000
その他の固定資産	386,632,431	1,600,015,411	△ 1,213,382,980
電話加入権	2,934,422	2,934,422	0
施設利用権	4	4	0
ソフトウェア	2,285,475	9,119,775	△ 6,834,300
有価証券	325,242,500	1,520,042,500	△ 1,194,800,000
収益事業元入金	0	1,000,000	△ 1,000,000
長期貸付金	52,158,890	62,897,290	△ 10,738,400
差入保証金	4,011,140	4,021,420	△ 10,280
流動資産	5,918,947,237	5,906,476,512	12,470,725
現金預金	5,612,174,548	3,713,109,601	1,899,064,947
未収入金	246,969,787	126,924,059	120,045,728
貯蔵品	13,639,998	13,093,086	546,912
金銭信託	0	2,000,000,000	△ 2,000,000,000
前払金	46,162,904	53,349,766	△ 7,186,862
資産の部合計	39,291,222,607	39,292,762,740	△ 1,540,133
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	5,807,936,172	6,196,444,302	△ 388,508,130
長期借入金	2,922,060,000	3,216,480,000	△ 294,420,000
長期未払金	128,910,285	148,008,105	△ 19,097,820
退職給与引当金	2,756,965,887	2,831,956,197	△ 74,990,310
流動負債	1,836,807,042	2,016,781,599	△ 179,974,557
短期借入金	294,420,000	294,420,000	0
未払金	80,739,935	87,903,916	△ 7,163,981
前受金	1,249,442,641	1,396,576,726	△ 147,134,085
預り金	163,063,973	202,991,658	△ 39,927,685
修学旅行費等預り金	49,140,493	34,889,299	14,251,194
負債の部合計	7,644,743,214	8,213,225,901	△ 568,482,687
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	34,734,640,978	34,631,076,378	103,564,600
第1号基本金	33,098,140,978	32,913,646,077	184,494,901
第3号基本金	1,089,500,000	1,089,500,000	0
第4号基本金	547,000,000	627,930,301	△ 80,930,301
繰越収支差額	△ 3,088,161,585	△ 3,551,539,539	463,377,954
翌年度繰越収支差額	△ 3,088,161,585	△ 3,551,539,539	463,377,954
純資産の部合計	31,646,479,393	31,079,536,839	566,942,554
負債及び純資産の部合計	39,291,222,607	39,292,762,740	△ 1,540,133

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金及び貸付金の徴収不能に備えるため、個別に見積った徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、次の算出方法により計上している。

(ア) 大学及び短期大学等の教職員等については期末要支給額 2,257,463,368 円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額(退職資金支払準備特定資産による額を除く)との繰入調整額を加減した金額の100%を計上している。

(イ) 高等学校及び中学校の教職員については期末要支給額 1,032,266,089 円から東京都私学財団より交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

・有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。但し、満期保有目的債券の評価基準は償却原価法である。

・預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額 11,773,557,741 円

4. 徴収不能引当金の合計額 3,854,900 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地 490,783,200 円

建物 3,270,055,983 円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 1,484,699,040 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

① 総括表

(単位 円)

	当年度(平成29年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	4,556,676,000	4,873,620,200	316,944,200
(うち満期保有目的の債券)	(4,300,000,000)	(4,355,176,200)	(55,176,200)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	3,171,363,294	3,125,116,900	△ 46,246,394
(うち満期保有目的の債券)	(3,071,363,294)	(3,025,116,900)	(△46,246,394)
合計	7,728,039,294	7,998,737,100	270,697,806
(うち満期保有目的の債券)	(7,371,363,294)	(7,380,293,100)	(8,929,806)
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	7,748,081,794		

② 明細表

(単位 円)

種類	当年度(平成29年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	7,371,363,294	7,380,293,100	8,929,806
株式	256,676,000	518,444,000	261,768,000
その他	100,000,000	100,000,000	0
合計	7,728,039,294	7,998,737,100	270,697,806
時価のない有価証券	20,042,500		
有価証券合計	7,748,081,794		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

・当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は、次のとおりである。

名称	実践楷企画株式会社				
事業内容	建物等の清掃・警備・保守, 清涼飲料水等の販売, 文房具等の販売, 教材・書籍等の印刷・販売, 文化教室・各種講演会・イベント等の運営・管理の請負, 広告代理業務, 造園及び緑化事業の請負, 労働者派遣事業法に基づく一般労働者派遣事業, 損害保険代理業, 各項に付帯関連する一切の業務				
資本金	20,000,000円	400株			
学校法人の出資状況	20,000,000円	400株	総株式等に占める割合100%		
出資の状況	平成13年 2月21日 1,300,000円 26口 平成13年 4月 9日 1,700,000円 34口 平成19年度に有限会社から株式会社へ組織変更したことに伴い、出資1口当たり1株を割り当てた。 平成22年 2月 1日 7,000,000円 140株 平成23年 3月 16日 10,000,000円 200株				
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当該会社からの受入額	寄付金 施設設備利用料	1,600,000 1,058,400		
	当該会社への支払額	消耗品費他 印刷製本費 委託手数料他	17,732,130 36,503,630 243,534,797	機器備品 0	
	(単位:円)				
		期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
	当該会社への出資金等	20,000,000	0	0	20,000,000
	当該会社への未払金	858,868	858,868	875,057	875,057
保証債務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。				

貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日

(単位:円)

資産の部

【 流動資産 】

現金及び預金	0	
流動資産合計		0
資産の部合計		0

負債の部

【 流動負債 】

未払金	0	
保険料預り金	0	
法人税等充当金	0	
流動負債合計		0
負債の部合計		0

純資産の部

【 純資産 】

出資金	0	
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金(注1)	0	
その他利益剰余金合計	0	
利益剰余金合計	0	
株主資本合計		0
純資産の部合計		0
負債及び純資産合計		0

損 益 計 算 書

自 平成 28 年 4 月 1 日
至 平成 29 年 3 月 31 日

(単位:円)

【 売上高 】

損害保険手数料	6,115,812	
営業収益合計		6,115,812
売上総利益金額		6,115,812
合 計		

【 一般管理費 】

旅費交通費	320	
通信運搬費	146,828	
租税公課	353,200	
支払報酬料	816	
印刷製本費	1,196,849	
一般管理費合計		1,698,013
営業利益金額		4,417,799

【 営業外収益 】

受取利息	555	
営業外収益合計		555
経常利益金額		4,418,354

【 学校会計繰入金支出 】

学校会計繰入金支出	6,240,392	
学校会計繰入金支出合計		6,240,392
税引前当期純損失金額		1,822,038
法人税等充当金繰入額		447,951
当期純損失金額		2,269,989

注 記 表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

計算書類作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

貸借対照表に関する注記

(注1) 平成28年10月15日理事会において収益事業の廃止を決定し、平成29年2月7日付文部科学大臣認可の寄附行為の変更により収益事業を廃止している。

(注2) 平成28年5月28日理事会において、繰越利益剰余金のうち1,000,000円を学校会計へ繰入れた。

(注3) 平成29年3月31日の残余財産6,240,392円を学校法人に繰入れた。

以上の通り決算報告致します。

学校法人 実践女子学園 理事長 井原 徹

補足資料

学校法人会計の特徴や企業会計との違い

学校法人は、教育研究活動を目的とし、その経費の多くは学生生徒等納付金、補助金、寄付金等により賄われているきわめて公共性の高い法人で、営利を目的とする企業とは異なります。

公共性が高い学校法人が教育研究活動を継続して行い永続的に存続していくためには、収支の均衡状況と財政状態を正しく捉え健全な経営を行わなければなりません。そのため学校法人会計は、文部科学省令により定められた「学校法人会計基準」に基づき経理処理が行われ、計算書類（資金収支計算書並びにこれに附属する内訳表及び活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書及びこれに附属する内訳表、貸借対照表及びこれに附属する明細表）を作成しなければなりません。

一方、企業会計では、損益計算書と貸借対照表そして上場企業においてはキャッシュフロー計算書が作成されます。企業会計では、収益と費用を正しく捉えて損益を計算し、併せて企業の財政状態（資産、負債及び資本）を知ることによって、より収益力を高め、財政的安全性を図ることを目的としています。

計算書類の説明

- ・ 資金収支計算書

当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容並びに当該会計年度における支払資金の収入及び支出のてん末を明らかにする。

- ・ 活動区分資金収支計算書

資金収支計算書に記載される資金収入及び資金支出の決算の額を教育活動、施設整備等活動、その他の活動ごとに区分して表示する。

- ・ 事業活動収支計算書

当該会計年度の教育活動、教育活動以外の経常的な活動、左記活動以外の活動に対応する事業活動収入及び事業活動支出の内容を明らかにする。

また、基本金組入額を控除した当該会計年度の諸活動に対応する全ての事業活動収入及び事業活動支出の均衡の状態を明らかにする。

- ・ 貸借対照表

当該年度末における資産、負債、純資産（基本金、繰越収支差額）の状態、つまり財政状態を表す。

勘定科目の説明について

1) 資金収支計算書の科目

【収入の部】

- ・ 学生生徒等納付金収入
授業料、入学金、教育充実費、施設設備費、実験実習料等、学生・生徒等から納付される収入
- ・ 手数料収入
入学検定料、試験料、証明手数料の収入
- ・ 寄付金収入
特別寄付金（用途指定あり）と一般寄付金（用途指定なし）がある。
- ・ 補助金収入
国（日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む。）または地方公共団体から交付される補助金。
- ・ 資産売却収入
不動産（土地、建物）、有価証券等を売却して得る収入。
- ・ 付随事業・収益事業収入
補助活動（食堂、売店等）、附属事業（附属機関（研究所等））、受託事業（外部から委託を受けた試験、研究等）や収益事業からの繰入収入など。
- ・ 受取利息・配当金収入
預金等の受取利息、社債等の利息収入。
- ・ 雑収入
私立大学退職金財団及び東京都私学財団からの交付金、教室等の施設設備の貸し出しによる収入、その他の収入。
- ・ 借入金等収入
日本私立学校振興・共済事業団、銀行等からの借入収入。
- ・ 前受金収入
翌年度入学の学生・生徒等に係る学生生徒等納付金収入等、翌年度の諸活動に対応する収入が当年度に入金された収入。
- ・ その他の収入
（何）引当特定資産取崩収入、前期末未収入金収入、貸付金回収収入等、上記の各収入以外の収入。
- ・ 資金収入調整勘定
期末未収入金、前期末前受金等、当該年度に入金が行われないもの。
- ・ 前年度繰越支払資金
前年度から繰り越された支払資金。

【支出の部】

- ・ 人件費支出
教職員に支給する本俸、期末手当、その他手当、役員報酬、退職金など。
- ・ 教育研究経費支出

消耗品費、光熱水費、旅費交通費、研究奨学費、手数料報酬、修繕費、委託費等、教育研究のために支出する経費。

・管理経費支出

役員の行う業務執行のために要する経費、総務・財務その他これに準ずる法人業務に要する経費、学生生徒等の募集経費、その他教育研究業務以外に要する経費。

・借入金等利息支出

借入金に係る利息。

・借入金等返済支出

借入金の元本に係る当年度返済する支出。

・施設関係支出

土地、建物、建物附属設備、構築物等の資産を取得するための支出。

・設備関係支出

教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車両等の資産を取得するための支出。

・資産運用支出

有価証券や金銭信託の購入、引当特定資産へ繰入れるための支出。

・その他の支出

貸付金、前期末未払金、前払金等、(何)引当特定資産繰入支出、上記以外の支出。

・資金支出調整勘定

期末未払金、前期末前払金等、当該年度に支払いが行われないもの。

2) 活動区分資金収支計算書（資金収支計算書と相違する勘定科目のみ）

【教育活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

・教育活動による収入

学生生徒等納付金収入

手数料収入

雑収入

・教育活動による支出

人件費支出

教育研究経費支出

管理経費支出

②活動区分資金収支計算書特有の科目

・教育活動による収入

特別寄付金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））

経常費等補助金収入（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）

付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

・教育活動資金収支差額（教育活動収入計から教育活動支出計を差し引いた額）

【施設整備等活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・施設整備等活動による収入
 - 施設設備維持引当特定資産取崩収入
- ・施設整備等活動による支出
 - 施設関係支出
 - 設備関係支出
 - 施設設備維持引当特定資産繰入支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・施設整備等活動資金収入
 - 施設設備寄付金収入（施設整備等活動に係る寄付金（用途指定あり））
 - 施設設備補助金収入（施設整備等活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
 - 施設設備売却収入（施設設備の売却に係る収入）
 - ・施設整備等活動資金収支差額
 - 施設整備等活動資金収入から施設整備等活動資金支出を差し引いた額
 - ・小計
 - 教育活動収支差額と施設整備等活動資金収支差額の合計

【その他の活動による資金収支】

①資金収支計算書と同じ科目

- ・その他の活動による収入
 - 借入金等収入
 - 有価証券売却収入
 - 第3号基本金引当特定資産取崩収入
 - （何）引当特定資産取崩収入
 - 貸付金回収収入
 - 仮払金回収収入
 - 受取利息・配当金収入
 - 収益事業収入
- ・その他の活動による支出
 - 借入金等返済支出
 - 有価証券購入支出
 - 第3号基本金引当特定資産繰入支出
 - （何）引当特定資産繰入支出
 - 貸付金支払支出
 - 預り金支出
 - 金銭信託購入支出
 - 仮払金支払支出
- ②活動区分資金収支計算書特有の科目
 - ・その他の活動資金収支差額
 - その他の活動資金収入計からその他の活動資金支出計を差し引いた額

【共通科目】

- ・調整勘定等

教育活動、施設整備等活動、その他の活動それぞれの活動に係る以下の勘定科目
収入 前受金収入、前期末未収入金収入、期末未収入金、前期末前受金
支出 前期末未払金支払支出、前払金支払支出、期末未払金、前期末前払金

2) 事業活動収支計算書の科目

【教育活動収支】

事業活動収入の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・学生生徒等納付金
- ・手数料
- ・寄付金（一般寄付金）
- ・雑収入

②事業活動収入特有の科目

- ・特別寄付金（施設整備等活動以外の教育活動に係る寄付金（用途指定あり））
- ・現物寄付（施設設備以外の現物資等の受贈額）
- ・経常費等補助金（施設整備等活動以外の教育活動に係る国または地方公共団体からの補助金）
- ・付随事業収入（資金収入の付随事業・収益事業収入から収益事業を除いた収入）

事業活動支出の部

①金収支計算書と同じ科目

- ・人件費（退職給与引当金繰入額は事業活動支出のみの科目）
- ・教育研究経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）
- ・管理経費（減価償却額は事業活動支出のみの科目）

②事業活動支出特有の科目

- ・徴収不能引当金繰入額
徴収不能債権の見込額

【教育活動外収支】

事業活動収入の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・受取利息・配当金

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外収入（収益事業収入）

事業活動支出の部

①資金収支計算書と同じ科目

- ・借入金等利息

②事業活動支出特有の科目

- ・その他の教育活動外支出

【特別収支】

事業活動収入の部

事業活動支出特有の科目

- ・資産売却差額（資産売却額が帳簿価額を上回った分）
- ・その他の特別収入
 - 施設設備寄付金（施設設備拡充等のための寄付金）
 - 現物寄付（施設設備の受贈額）
 - 施設設備補助金（施設設備の拡充等のための補助金）
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の収入となるもの）

事業活動支出の部

事業活動支出特有の科目

- ・資産処分差額
 - 資産の帳簿残高が当該資産の売却収入金額を超える場合のその超過分。または、資産を除却した場合の帳簿残高。
- ・その他の特別支出
 - 災害損失
 - 過年度修正額（前年度以前に計上した収入又は支出の修正額で当年度の支出となるもの）

3) 貸借対照表の科目

【資産の部】

- ・固定資産
 - 貸借対照表日後 1 年を超えて使用される資産をいう。有形固定資産（土地、建物、構築物、教育研究用機器備品、管理用機器備品、図書、車両、建設仮勘定）と引当特定資産、その他の固定資産（電話加入権、施設利用権、有価証券、収益事業元入金、長期貸付金、ソフトウェア等）がある。
- ・流動資産
 - 貸借対照表日後 1 年以内に使用される現金・預金等の資産。

【負債の部】

- ・固定負債
 - その支払期限が貸借対照表日後 1 年を超えて到来する長期借入金や長期未払金、退職給与引当金等の負債。
- ・流動負債
 - その支払期限が貸借対照表日後 1 年以内に到来する短期借入金等の負債。

【純資産の部】

- ・第 1 号基本金
 - 学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 1 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が設立当初に取得した固定資産で教育の用に供される価額又は新たな学校の設置若しくは既設の学校の規模の拡大若しくは教育の向上のために取得した固定資産の価額。
- ・第 2 号基本金
 - 学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 2 号に掲げる額に係る基本金。学校法人が新たな学校の設置又は既設の学校の規模の拡大若しくは教育の充実向上のために将来取得する固定資産の取得に充てる金銭その他の資産の額。

- ・第 3 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 3 号に掲げる額に係る基本金。基金として継続的に保持し、かつ、運用する金銭その他の資産の額。

- ・第 4 号基本金

学校法人会計基準第 30 条第 1 項第 4 号に掲げる額に係る基本金。学校法人運営のために恒常的に保持すべき資金。

- ・翌年度繰越収支差額

過年度の各年度の当年度収支差額の累積額。