

計 算 書

平 成 2 7 年 度

学校法人 藤仁館学園

資金収支計算書

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで学校法人 藤仁館学園
(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	(215,522,000)	(235,514,258)	(△ 19,992,258)
授 業 料 収 入	145,026,000	159,931,456	△ 14,905,456
入 学 金 収 入	17,230,000	17,710,000	△ 480,000
実 験 実 習 料 収 入	28,170,000	31,374,750	△ 3,204,750
施 設 設 備 資 金 収 入	4,680,000	5,250,000	△ 570,000
教 材 費 収 入	20,416,000	21,248,052	△ 832,052
講 習 会 収 入	0	0	0
手 数 料 収 入	(12,130,000)	(6,466,462)	(△ 5,663,538)
入 学 検 定 料 収 入	11,780,000	6,140,000	5,640,000
試 験 料 収 入	0	0	0
証 明 手 数 料 収 入	350,000	326,462	23,538
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
一 般 寄 付 金 収 入	0	0	0
補 助 金 収 入	(1,500,000)	(1,284,000)	(△ 216,000)
国 庫 補 助 金 収 入	0	0	0
群 馬 県 補 助 金 収 入	1,500,000	1,284,000	216,000
市 町 村 補 助 金 収 入	0	0	0
資 産 運 用 収 入	(2,300,000)	(2,946,486)	(△ 646,486)
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	2,300,000	2,946,486	△ 646,486
施 設 設 備 利 用 料 収 入	0	0	0
資 産 売 却 収 入	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 資 産 売 却 収 入	0	0	0
事 業 収 入	(30,734,000)	(39,529,000)	(△ 8,795,000)
介 護 技 術 講 習 会 収 入	21,229,000	29,975,600	△ 8,746,600
基 金 訓 練 事 業 収 入	0	0	0
キ ャ リ ア 形 成 訪 問 指 導 事 業 収 入	1,200,000	679,000	521,000
そ の 他 の 事 業 収 入	8,305,000	8,874,400	△ 569,400
雑 収 入	(35,000,000)	(31,920,972)	(△ 3,079,028)
そ の 他 の 雑 収 入	35,000,000	31,920,972	3,079,028
借 入 金 等 収 入	(50,000,000)	(63,000,000)	(△ 13,000,000)
長 期 借 入 金 収 入	0	13,000,000	△ 13,000,000
短 期 借 入 金 収 入	50,000,000	50,000,000	0
前 受 金 収 入	(231,913,000)	(147,420,148)	(△ 84,492,852)
授 業 料 前 受 金 収 入	150,760,000	93,227,500	57,532,500
入 学 金 前 受 金 収 入	22,940,000	12,925,000	10,015,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	37,460,000	24,250,000	13,210,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	5,940,000	2,880,000	3,060,000
教 材 料 前 受 金 収 入	14,813,000	14,089,348	723,652
講 習 会 前 受 金 収 入	0	48,300	△ 48,300
そ の 他 の 収 入	(50,560,614)	(210,660,974)	(△ 160,100,360)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	12,760,614	12,760,614	0
貸 付 金 回 収 収 入	36,000,000	181,770,404	△ 145,770,404
預 り 金 受 入 収 入	1,800,000	15,416,067	△ 13,616,067
敷 金 回 収 収 入	0	0	0
仮 払 金 回 収 収 入	0	0	0
そ の 他 収 入	0	713,889	△ 713,889
資 金 収 入 調 整 勘 定	(147,537,220)	(△ 149,506,080)	(△ 1,968,860)
期 末 未 収 入 金	△ 6,990,624	△ 8,959,484	1,968,860
前 期 末 前 受 金	△ 140,546,596	△ 140,546,596	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	53,725,255	53,725,255	
収 入 の 部 合 計	535,847,649	642,961,475	△ 107,113,826

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(113,300,000)	(109,359,227)	(3,940,773)
教員人件費支出	67,000,000	66,791,553	208,447
職員人件費支出	38,000,000	34,167,674	3,832,326
役員報酬支出	8,300,000	8,400,000	△ 100,000
退職金支出	0	0	0
経 費 支 出	(136,170,000)	138,124,450)	(△ 1,954,450)
消耗品費支出	8,400,000	7,846,595	553,405
教材費支出	18,000,000	19,241,497	△ 1,241,497
光熱水費支出	5,700,000	4,968,742	731,258
旅費交通費支出	8,200,000	9,432,269	△ 1,232,269
奨学費支出	0	0	0
実習諸費支出	8,000,000	6,404,118	1,595,882
車輻費支出	1,400,000	630,514	769,486
福利費支出	800,000	1,964,187	△ 1,164,187
通信運搬費支出	7,100,000	6,669,725	430,275
新聞図書費支出	100,000	94,800	5,200
研修費支出	50,000	41,900	8,100
修繕費支出	250,000	82,254	167,746
損害保険料支出	770,000	783,040	△ 13,040
賃借料支出	48,000,000	47,799,332	200,668
リース料支出	1,200,000	1,112,028	87,972
公租公課支出	1,500,000	1,496,482	3,518
広報費支出	16,000,000	19,339,026	△ 3,339,026
諸会費支出	600,000	681,006	△ 81,006
会議費支出	100,000	334,705	△ 234,705
渉外費支出	1,400,000	2,711,095	△ 1,311,095
報酬・委託・手数料支出	6,000,000	4,934,894	1,065,106
行事費支出	1,300,000	1,555,341	△ 255,341
衛生費支出	0	0	0
雑費支出	1,300,000	900	1,299,100

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息支出	(2,000,000)	(1,595,383)	(404,617)
借入金利息支出	2,000,000	1,595,383	404,617
借入金等返済支出	(112,671,000)	(112,624,000)	(47,000)
借入金返済支出	112,671,000	112,624,000	47,000
学校債返済支出	0	0	0
施設関係支出	(0)	(0)	(0)
土地支出	0	0	0
建物支出	0	0	0
構築物支出	0	0	0
建設仮勘定支出	0	0	0
設備関係支出	(3,000,000)	(2,141,640)	(858,360)
教育研究用機器備品支出	3,000,000	2,141,640	858,360
その他の機器備品支出	0	0	0
図書支出	0	0	0
車両支出	0	0	0
資産運用支出	(1,130,400)	(565,200)	(565,200)
固定資産取得引当特定預金繰入支出	0	0	0
施設設備維持特定預金繰入支出	0	0	0
保険積立金支出	1,130,400	565,200	565,200
その他の支出	(56,902,303)	(390,557,783)	(△ 333,655,480)
貸付金支払支出	36,000,000	258,311,774	△ 222,311,774
敷金支払支出	0	0	0
前期末未払金支払支出	15,302,303	15,302,303	0
預り金支払支出	1,800,000	15,445,185	△ 13,645,185
仮受金支払支出	0	0	0
期中未払金支払支出	0	96,819,327	△ 96,819,327
前払金支払支出	3,800,000	3,234,880	565,120
その他支出	0	724,479	△ 724,479
[予 備 費]	0		0
資金支出調整勘定	△ 3,973,792	△ 118,321,419	114,347,627
期末未払金	△ 0	△ 17,528,300	17,528,300
期中未払金	△ 0	△ 96,819,327	96,819,327
前期末前払金	△ 3,973,792	△ 3,973,792	0
次年度繰越支払資金	114,647,738	6,315,211	108,332,527
支出の部合計	535,847,649	642,961,475	△ 107,113,826

消費収支計算書

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

学校法人 藤仁館学園

(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	(215,522,000)	(235,514,258)	(△ 19,992,258)
授業料	145,026,000	159,931,456	△ 14,905,456
入学金	17,230,000	17,710,000	△ 480,000
実験実習料	28,170,000	31,374,750	△ 3,204,750
施設設備資金	4,680,000	5,250,000	△ 570,000
教材費	20,416,000	21,248,052	△ 832,052
講習会		0	0
手数料	(12,130,000)	(6,466,462)	(△ 5,663,538)
入学検定料	11,780,000	6,140,000	5,640,000
試験料	0	0	0
証明手数料	350,000	326,462	23,538
寄付金	(0)	(0)	(0)
一般寄付金	0	0	0
現物寄付金	0	0	0
補助金	(1,500,000)	(1,284,000)	(△ 216,000)
国庫補助金	0	0	0
群馬県補助金	1,500,000	1,284,000	216,000
市町村補助金	0	0	0
資産運用収入	(2,300,000)	(2,946,486)	(△ 646,486)
受取利息・配当金	2,300,000	2,946,486	△ 646,486
施設設備利用料	0	0	0
資産売却差額	(0)	(0)	(0)
その他の資産売却差額	0	0	0
事業収入	(30,734,000)	(39,529,000)	(△ 8,795,000)
介護技術講習会収入	21,229,000	29,975,600	△ 8,746,600
訓練事業収入	0	0	0
キャリア形成訪問指導事業収入	1,200,000	679,000	521,000
その他の事業収入	8,305,000	8,874,400	△ 569,400
雑収入	(35,000,000)	(32,733,552)	(△ 2,266,448)
その他の雑収入	35,000,000	31,920,972	3,079,028
退職資金受入収入	0	812,580	△ 812,580
帰属収入合計	297,186,000	318,473,758	△ 21,287,758
基本金組入額合計	△ 0	△ 5,526,440	5,526,440
消費収入の部合計	297,186,000	312,947,318	△ 15,761,318

学校法人 藤仁館学園
(単位：円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	(113,800,000)	(109,359,227)	(4,440,773)
教 員 人 件 費	67,000,000	66,791,553	208,447
職 員 人 件 費	38,000,000	34,167,674	3,832,326
役 員 報 酬	8,300,000	8,400,000	△ 100,000
退 職 金	0	0	0
退職給与引当金繰入額	500,000	0	500,000
経 費	(143,170,000)	(145,207,847)	(△ 2,037,847)
消 耗 品 費	8,400,000	7,846,595	553,405
教 材 費	18,000,000	19,241,497	△ 1,241,497
光 熱 水 費	5,700,000	4,968,742	731,258
旅 費 交 通 費	8,200,000	9,432,269	△ 1,232,269
奨 学 費	0	0	0
実 習 諸 費	8,000,000	6,404,118	1,595,882
車 輛 費	1,400,000	630,514	769,486
福 利 費	800,000	1,964,187	△ 1,164,187
通 信 運 搬 費	7,100,000	6,669,725	430,275
新 聞 図 書 費	100,000	94,800	5,200
研 修 費	50,000	41,900	8,100
修 繕 費	250,000	82,254	167,746
損 害 保 険 料	770,000	783,040	△ 13,040
賃 借 料	48,000,000	47,799,332	200,668
リ ー ス 料	1,200,000	1,112,028	87,972
公 租 公 課	1,500,000	1,496,482	3,518
広 報 費	16,000,000	19,339,026	△ 3,339,026
諸 会 費	600,000	681,006	△ 81,006
会 議 費	100,000	334,705	△ 234,705
渉 外 費	1,400,000	2,711,095	△ 1,311,095
報酬・委託・手数料	6,000,000	4,934,894	1,065,106
行 事 費	1,300,000	1,555,341	△ 255,341
衛 生 費	0	0	0
雑 費	1,300,000	900	1,299,100
減 価 償 却 額	7,000,000	7,083,397	△ 83,397
借入金等利息	(2,000,000)	(1,595,383)	(404,617)
借 入 金 利 息	2,000,000	1,595,383	404,617

資産処分差額	(0)	(0)	(0)
その他の資産処分差額	0	0	0
徴収不能引当及び不能額	(0)	(0)	(0)
徴収不能引当金繰入額	0	0	0
徴収不能額	0	0	0
[予備費]	0		0
消費支出の部合計	258,970,000	256,162,457	2,807,543
当年度消費収入超過額	38,216,000	56,784,861	
前年度繰越消費収入超過額	47,944,048	47,944,048	
翌年度繰越消費収入超過額	△ 86,160,048	104,728,909	

貸借対照表

平成28年 3月31日

学校法人 藤仁館学園
(単位:円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 資 産	【 203,388,639 】	【 207,765,196 】	【 △ 4,376,557 】
有 形 固 定 資 産	(177,399,801)	(182,341,558)	(△ 4,941,757)
土 地	50,957,163	50,957,163	0
建 物	118,797,208	121,866,321	△ 3,069,113
構 築 物	350,000	392,000	△ 42,000
教育研究用機器備品	4,657,821	5,582,192	△ 924,371
その他の機器備品	767,135	1,256,204	△ 489,069
図 書	1,766,169	1,766,169	0
車 両	104,305	521,509	△ 417,204
建設仮勘定	0	0	0
その他の固定資産	(25,988,838)	(25,423,638)	(565,200)
借 地 権	0	0	0
電 話 加 入 権	0	0	0
施 設 利 用 権	0	0	0
保 険 積 立 金	2,260,800	1,695,600	565,200
収 益 事 業 元 入 金	0	0	0
長 期 貸 付 金	0	0	0
固定資産取得引当特定預金	0	0	0
退職給与引当特定預金	0	0	0
施設設備維持特定預金	0	0	0
預 託 金	13,700	13,700	0
敷 金	23,614,338	23,614,338	0
出 資 金	100,000	100,000	0
流 動 資 産	【 353,649,415 】	【 328,327,706 】	【 25,321,709 】
現 金 預 金	6,315,211	53,725,255	△ 47,410,044
未 収 入 金	8,959,484	12,760,614	△ 3,801,130
貯 蔵 品	724,479	713,889	10,590
短 期 貸 付 金	333,695,526	257,154,156	76,541,370
有 価 証 券	0	0	0
前 払 金	3,234,880	3,973,792	△ 738,912
立 替 金	0	0	0
仮 払 金	719,835	0	719,835
資 産 の 部 合 計	557,038,054	536,092,902	20,945,152

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	【 18,046,220 】	【 16,355,800 】	【 1,690,420 】
長期借入金	13,265,000	10,762,000	2,503,000
学校債	0	0	0
退職給与引当金	4,781,220	5,593,800	△ 812,580
流動負債	【 178,666,270 】	【 221,722,839 】	【 △ 43,056,569 】
短期借入金	12,297,000	64,424,000	△ 52,127,000
学校債	0	0	0
手形債務	0	0	0
未払金	17,528,300	15,302,303	2,225,997
前受金	147,420,148	140,546,596	6,873,552
預り金	1,420,822	1,449,940	△ 29,118
負債の部合計	196,712,490	238,078,639	△ 41,366,149
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	230,596,655	225,070,215	5,526,440
第2号基本金			
第3号基本金			
第4号基本金	25,000,000	25,000,000	0
基本金の部合計	255,596,655	250,070,215	5,526,440
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	104,728,909	47,944,048	56,784,861
消費収支差額の部合計	104,728,909	47,944,048	56,784,861
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	557,038,054	536,092,902	20,945,152

注記 1) 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積も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、中小企業退職金共済加入者については、期末要支給額
5,105,220 円から同退職共済からの交付金を控除した額の100%を計上している。

2) 重要な会計方針の変更等

なし

3) 減価償却の累計額の合計

56,641,854 円

4) 徴収不能引当金の合計額

0 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 50,957,163 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

3,445,000 円

7) 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

なし

固定資産明細表

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

学校法人 藤仁館学園
(単位：円)

科 目		期 首 残 高	当期増加額	当期減少額	期 末 残 高	減価償却額の 累 計 額	差引期末残高	摘 要	
有形固定資産	土 地	50,957,163			50,957,163		50,957,163		
	建 物	142,720,110			142,720,110	23,922,902	118,797,208		
	構 築 物	630,000			630,000	280,000	350,000		
	教育研究用機器備品	25,204,878	2,141,640		27,346,518	22,688,697	4,657,821	経管シミュレータ他	
	その他の機器備品	4,609,643			4,609,643	3,842,508	767,135		
	図 書	1,766,169			1,766,169		1,766,169		
	車 両	6,012,052			6,012,052	5,907,747	104,305		
	建設仮勘定	0			0		0		
	計	231,900,015	2,141,640	0	234,041,655	56,641,854	177,399,801		
その他の固定資産	電 話 加 入 権	0			0		0		
	施 設 利 用 権	0			0		0		
	保 険 積 立 金	1,695,600	565,200		2,260,800		2,260,800	定期保険前払保険料	
	長 期 貸 付 金	0			0		0		
	出 資 金	100,000			100,000		100,000		
	保 証 金	0			0		0		
	退職金引当特定預金	0			0		0		
	敷 金	23,594,338	83,000	63,000	23,614,338		23,614,338	賃貸借契約に基づく敷金	
	預 託 金	13,700			13,700		13,700		
	計	25,403,638	648,200	63,000	25,988,838	0	25,988,838		
合 計	257,303,653	2,789,840	63,000	260,030,493	56,641,854	203,388,639			

借入金明細表

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで

学校法人 藤仁館学園
(単位：円)

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要	
長期借入金	公的金融機関								
		小計		0	0	0			
		群馬銀行	3,445,000	0	※ 3,180,000	265,000	2.50%	平成29年4月30日	運転資金
	市中金融機関	群馬銀行		13,000,000	0	13,000,000	3.20%	平成32年10月31日	運転資金
		高崎信用金庫	7,317,000	0	※ 7,317,000	0	2.60%	平成29年2月28日	運転資金
		小計	10,762,000	13,000,000	※ 10,497,000	13,265,000			
		計	10,762,000	13,000,000	※ 10,497,000	13,265,000			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
		計	10,762,000	13,000,000	※ 10,497,000	13,265,000			
短期借入金	公的金融機関								
		小計	0	0	0	0			
		群馬銀行	50,000,000	50,000,000	100,000,000	0			
	市中金融機関	群馬銀行	1,440,000	0	1,440,000	0			
		小計	51,440,000	50,000,000	101,440,000	0			
		佐藤節子	1,800,000	0	0	1,800,000			運転資金
	その他								
		小計	1,800,000	0	0	1,800,000			
		返済期限が1年以内の長期借入金	11,184,000	※ 10,497,000	11,184,000	10,497,000			
	計	64,424,000	50,000,000	112,624,000	12,297,000				
合計	75,186,000	63,000,000	※ 10,497,000 112,624,000	25,562,000					

基本金明細表

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで

学校法人 藤仁館学園
(単位：円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	231,900,015	225,070,215	6,829,800	
当期組入高				
1. 土地				
過年度未組入れに係る組入れ		3,180,000	△ 3,180,000	
2. 教育研究用機器備品				
経管栄養シミュレータ他購入に係る組入れ	2,141,640	2,141,640	0	
小 計	2,141,640	2,141,640	0	
3. 車両				
過年度未組入れに係る組入れ		204,800	△ 204,800	
小 計	0	204,800	△ 204,800	
計	2,141,640	5,526,440	△ 3,384,800	
当期取崩高	0	0	0	
当期末残高	234,041,655	230,596,655	3,445,000	
第4号基本金				
前期繰越高	25,000,000	25,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期末残高	25,000,000	25,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	———	250,070,215	6,829,800	
当期組入高	———	5,526,440		
当期取崩高	———	0		
当期末残高	———	255,596,655	3,445,000	

注記 1) 第2号基本金、第3号基本金は該当がないので記載を省略した。