

2011年度 東京キリスト教学園の決算概要

資金収支均衡を予算方針に掲げた年度でしたが、結果は資金収支でマイナス95百万円となりました。主な原因は、資産運用で過去から所有していた債券の償還時為替差損と、固定有価証券の減損によるものです。経常収支では、プラス13百万円です。資産運用は少人数教育の本学の財政を支える 無くてはならない手段の一つでしたが、時代の変化によって、原点に戻り 学生の定員確保及び増員の検討と、寄付金を中心とした収入構造への転換を目指しているところです。この他、退職給与引当金の計上基準が100%に統一されたことにより、帰属収支及び消費収支のマイナスも当初予定と比して増える結果となりました。学校の永続性の観点からも、期末時現預金有価証券の額を、少なくとも維持していく必要があります。

(別表「決算概要」参照)

(用語について)

経常収支：ここでは、学校の通常の活動による、年度中の収支を表しています。

資金収支：ここでは、わかりやすく言うと「学園の お財布・通帳」からお金が増えるか減るかの指標として見えています。

帰属収支：資金収支に減価償却額（支出）も加えて収支を計算します。減価償却額は実際にお金は出ていきませんが、学園の施設設備の取得後に種類に応じて毎年計上すべき金額です。帰属収支は、安定した財政状況であるかの一つの目安となります。

消費収支：帰属収支に基本金の概念を加えて収支を計算します。基本金は、施設設備の購入に相当する金額や基金等を収入から差し引くという学校法人会計基準の考え方です。

2011年度決算概要

東京キリスト教学園
(単位:百万円)

		2011年度決算		
		予算額	決算額	差額
A	期首現預金・有価証券	2,083	2,083	
収入の部	学納金	166	167	1
	手数料	5	5	0
	寄付金	100	59	-41
	補助金	132	161	29
	資産運用	46	43	-3
	事業収入	92	89	-3
	雑収入	20	36	16
	B	計	561	560
支出の部	人件費	359	360	1
	教育研究経費	174	156	-18
	管理経費	33	31	-2
C	計	566	547	-19
D (B-C)	経常収支	-5	13	18
財務収支	施設投資	0	0	0
	設備投資	11	13	2
	その他収支	-18	95	113
E	計	-7	108	115
F (D-E)	資金収支	2	-95	-97
G (A+F)	期末現預金・有価証券	2,085	1,988	-97
消費関	減価償却額	97	98	1
	その他収支	12	110	98
H	計	109	208	99
I (D-H)	帰属収支	-114	-195	-81
係 J	基本金組入れ	12	13	1
K (I-J)	消費収支	-126	-208	-82
L	【参考】翌年度繰越消費収入(支出)超過額	-38	-120	-82

(用語について)

経常収支：ここでは、学校の通常の活動による、年度中の収支を表しています。

資金収支：ここでは、わかりやすく言うと「学園のお財布・通帳」からお金が増えるか減るかの指標として見えています。

帰属収支：資金収支に減価償却額（支出）も加えて収支を計算します。減価償却額に実際にお金は出て行きませんが、学園の施設設備の取得後に種類に応じて毎年計上すべき金額です。帰属収支は、安定した財政状況であるか一つの目安となります。

消費収支：帰属収支に基本金の概念を加えて収支を計算します。基本金は、施設の購入に相当する金額や基金等を収入から差し引くという学校法人会計基準考え方です。

財 産 目 録

I 資産総額	8,761,416,726 円
内 基本財産	6,660,196,913 円
運用財産	2,101,219,813 円
収益事業用財産	0 円
II 負債総額	213,292,050 円
III 正味財産	8,548,124,676 円

2012(平成24)年3月31日

区 分	金 額
資産額	
1. 基本財産	
固定資産	
有形固定資産	6,660,196,913 円
土 地	3,874,843,380 円
印西市内野三丁目301-5	
校 地 35,493.94 m ²	
運 動 場 23,432.50 m ²	
寄 宿 舎 敷 地 19,123.00 m ²	
印西市草深字新堤台842	
教職員住宅敷地 2,664.30 m ²	
計 80,713.74 m ²	
建 物	2,534,612,833 円
印西市内野三丁目301-5	
校 舎 7,786.91 m ²	
寄 宿 舎 6,097.69 m ²	
礼 拝 堂 767.57 m ²	
倉 庫 131.49 m ²	
印西市内野二丁目2-2-6	
寄 宿 舎 73.57 m ²	
計 14,857.23 m ²	
構 築 物	6,903,856 円
教育研究用機器備品 3,655点	39,556,968 円
その他の機器備品 160点	1,529,178 円
図 書 71,876冊	202,750,098 円
車 輛	600 円
2. 運用財産	
その他の固定資産	1,580,392,851 円
有 価 証 券	1,390,249,410 円
貸 付 金	2,000,000 円
出 資 金	1,400,000 円
奨 学 貸 与 金	22,503,460 円
土 地 特 定 資 産	64,239,981 円
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	100,000,000 円
流動資産	520,826,962 円
現 金	1,723,619 円
預 金	253,005,836 円
未 収 入 金	20,584,969 円
有 価 証 券	243,428,134 円
仮 払 金	2,084,404 円
3. 収益事業用財産	0 円
資産総額	8,761,416,726 円

負債額	
1. 固定負債	127,916,307 円
長期借入金	0 円
退職給与引当金	127,916,307 円
2. 流動負債	85,375,743 円
未払金	33,618,168 円
未前受金	47,861,100 円
預り金	3,896,475 円
負債総額	213,292,050 円
正味財産（資産総額－負債総額）	8,548,124,676 円

学校法人 東京キリスト教学園

貸借対照表

2012(平成24)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	8,240,589,764	8,490,513,407	△ 249,923,643
有形固定資産	6,660,196,913	6,745,064,626	△ 84,867,713
土地	3,874,843,380	3,874,843,380	0
建物	2,534,612,833	2,615,809,608	△ 81,196,775
その他の有形固定資産	250,740,700	254,411,638	△ 3,670,938
その他の固定資産	1,580,392,851	1,745,448,781	△ 165,055,930
流動資産	520,826,962	463,323,273	57,503,689
現金預金	254,729,455	242,363,695	12,365,760
その他の流動資産	266,097,507	220,959,578	45,137,929
資産の部合計	8,761,416,726	8,953,836,680	△ 192,419,954
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	127,916,307	128,157,507	△ 241,200
長期借入金	0	10,000	△ 10,000
その他の固定負債	127,916,307	128,147,507	△ 231,200
流動負債	85,375,743	82,627,819	2,747,924
短期借入金	0	0	0
その他の流動負債	85,375,743	82,627,819	2,747,924
負債の部合計	213,292,050	210,785,326	2,506,724
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	8,561,774,226	8,549,140,817	12,633,409
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	60,031,170	60,031,170	0
第4号基本金	46,000,000	46,000,000	0
基本金の部合計	8,667,805,396	8,655,171,987	12,633,409
消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費収入超過額		87,879,367	△ 207,560,087
翌年度繰越消費支出超過額	119,680,720		
消費収支差額の部合計	△ 119,680,720	87,879,367	△ 207,560,087
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	8,761,416,726	8,953,836,680	△ 192,419,954

資 金 収 支 計 算 書

2011(平成23)年 4月 1日 から
2012(平成24)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	165,570,000	167,343,135	△ 1,773,135
手数料収入	4,684,000	4,556,148	127,852
寄付金収入	100,000,000	58,563,356	41,436,644
補助金収入	132,125,000	160,624,000	△ 28,499,000
国庫補助金収入	132,125,000	160,624,000	△ 28,499,000
地方公共団体補助金収入	0	0	0
その他補助金収入	0	0	0
資産運用収入	45,514,000	43,406,726	2,107,274
資産売却収入	350,000,000	158,397,999	191,602,001
事業収入	91,946,000	89,303,021	2,642,979
雑収入	20,003,000	36,229,508	△ 16,226,508
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	59,582,000	47,843,100	11,738,900
その他の収入	146,090,000	156,410,998	△ 10,320,998
資金収入調整勘定	△ 59,222,000	△ 62,030,109	2,808,109
前年度繰越支払資金	242,363,000	242,363,695	
収入の部合計	1,298,655,000	1,103,011,577	195,643,423
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	358,713,000	359,765,166	△ 1,052,166
教育研究経費支出	173,637,000	155,526,493	18,110,507
管理経費支出	33,294,000	30,819,909	2,474,091
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	10,000	10,000	0
施設関係支出	0	0	0
設備関係支出	10,667,000	12,983,409	△ 2,316,409
資産運用支出	400,100,000	160,816,411	239,283,589
その他の支出	154,935,000	161,978,902	△ 7,043,902
〔予備費〕	13,000,000		13,000,000
資金支出調整勘定	△ 39,870,000	△ 33,618,168	△ 6,251,832
次年度繰越支払資金	194,169,000	254,729,455	△ 60,560,455
支出の部合計	1,298,655,000	1,103,011,577	195,643,423

消 費 収 支 計 算 書

2011(平成23)年 4月 1日 から
2012(平成24)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	165,570,000	167,343,135	△ 1,773,135
手数料	4,684,000	4,556,148	127,852
寄付金	101,000,000	58,563,356	42,436,644
補助金	132,125,000	160,624,000	△ 28,499,000
国庫補助金収入	132,125,000	160,624,000	△ 28,499,000
地方公共団体補助金収入	0	0	0
その他補助金収入	0	0	0
資産運用収入	45,514,000	43,406,726	2,107,274
資産処分差額	0	28,952,523	△ 28,952,523
事業収入	91,946,000	89,303,021	2,642,979
雑収入	20,003,000	36,229,508	△ 16,226,508
帰属収入合計	560,842,000	588,978,417	△ 28,136,417
基本金組入額合計	△ 12,167,000	△ 12,633,409	466,409
消費収入の部合計	548,675,000	576,345,008	△ 27,670,008
消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	355,942,000	359,533,966	△ 3,591,966
教育研究経費	267,963,000	250,663,348	17,299,652
(内、減価償却額)	94,326,000	95,136,855	△ 810,855
管理経費	35,849,000	33,534,176	2,314,824
(内、減価償却額)	2,555,000	2,714,267	△ 159,267
借入金等利息支出	0	0	0
資産処分差額	0	138,517,905	△ 138,517,905
徴収不能引当金繰入額等	1,655,000	1,655,700	△ 700
〔予備費〕	13,000,000		13,000,000
消費支出の部合計	674,409,000	783,905,095	△ 109,496,095
当年度消費支出超過額	△ 125,734,000	△ 207,560,087	
前年度繰越消費収入超過額	87,879,000	87,879,367	
基本金取崩額	0	0	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 37,855,000	△ 119,680,720	

学校法人 東京キリスト教学園