

2017年度決算にあたって

I. 決算資料について__「計算書類」と「参考資料」を作成している。

1. 計算書類について

「計算書類」は、学校法人会計基準に従い作成するもので、私立学校振興助成法（1975年法律第61号）第14条第2項に基づき、文部科学省等の所轄庁に北星学園の決算書類として届出る書類である。

①資金収支計算の目的(学校法人会計基準第6条)

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（現金及びいつでも引き出すことができる預貯金）の収入及び支出のてん末を明らかにするものである。

②事業活動収支計算の目的(学校法人会計基準第15条)

②-1 当該会計年度の次に掲げる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こと 1. 教育活動 2. 教育活動以外の経常的な活動 3. 1・2以外の活動

②-2 当該会計年度において基本金に組み入れる額を控除した諸活動に対応する、全ての事業活動収入及び事業活動支出の均衡を明らかにすること



②-1 区分経理 経常的な収支(教育活動収支+教育活動外収支)+特別収支

②-2 収支均衡 長期的な収支均衡⇒翌年度繰越収支差額

短期的な収支均衡⇒基本金組入前当年度収支差額(帰属収支差額)

③基本金とは(学校法人会計基準第29条・30条)

学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するために維持すべきものとして、その事業活動収入のうちから組み入れた金額。

④貸借対照表

年度末時点での財政状況を示すための計算書類。学校法人は、目的である教育研究活動を達成するために、膨大な施設と設備をはじめとする各種の運用財産を必要とする。貸借対照表はこの財産の状態を示すものである。借方の資産の部は保有する資産の運用形態を表し、貸方の負債の部と純資産の部においてその調達源泉を示している。

2. 参考資料について

「計算書類」に対し「参考資料」は、学園決算の内部資料であり、大科目による資金収支計算書・事業活動収支計算書は、学園固有の独立計算方式に従って作成している。そのため「計算書類」とは異なる法人費繰出金・各校勘定及び学園建築勘定などの学園固有の科目がある。

II. 政策予備費等について

1. 政策予備費

法人部門に政策予備費を計上し、各学校の予算では賄いきれないソフト・ハード面の充実を図っていくことで、中等教育部門各校の教育活動の充実と財政的自立を促すことを目的としている。2009年度から2013年度までの5ヵ年で年30,000千円(総額150,000千円)、2014年度から2016年度までの3ヵ年で年20,000千円(総額60,000千円)を計上し、実施した。2017年度から2019年度までの3ヵ年は年20,000千円(総額60,000千円)を計上し、学園内教育連携委員会での協議結果を受け、常任理事会で決定している。

2017年度に決定・執行された政策予備費適用事業 合計 15,660千円

(各校個別事業として「a.受験指導・学力向上対策」「b.教育職員の指導力強化」「c.生徒募集対策の強化」「d.その他」の4項目)

女子中高 : a. 3,050千円、b. 2,020千円、c. 1,877千円、d. 1,587千円 合計 8,534千円

附属高 : a. 2,031千円、d. 2,952千円 合計 4,983千円

余市高 : a. 209千円、b. 583千円、c. 1,351千円 合計 2,143千円

2. 北星学園スカラシップ

北星学園スカラシップ(中学高等学校授業料等減免制度)に係る経費については、政策予備費に準じた取扱いをしている。2011年度からは東日本大震災被災者の中等教育部門各校への受入費用(奨学費)も対象としている。

2017年度減免額 合計 3,837千円 (減免34名・震災なし)

① 女子中高 3,600千円 (減免30名)

② 附属高校 237千円 (減免4名) ③ 余市高校 対象者なし

3. 全国大会費用補助

2011年度から中等教育部門各校の課外活動における全国大会参加費用を補助している。財源は政策予備費の項目外だが、取扱いは政策予備費に準じている。

2017年度補助額 合計 3,174千円 (4団体・4大会)

① 女子中高 763千円 (硬式テニス部・バスケットボール部)

② 附属高校 2,411千円 (サッカー部・吹奏楽部) ③ 余市高校 対象なし

※上記各事業に係る受取利息の配分について

上記各事業の精算は、各項目に係る費用をそれぞれ各学校で執行し、教育活動外収支の受取利息・配当金を配分している。財源となる費用は当初予算で法人の予備費に計上し、補正予算編成時に把握できるものは、費用及び受取利息・配当金を各学校の補正予算に計上し、同額を法人の予備費及び受取利息・配当金から減額している。決算での受取利息の配分額は女子中高12,897千円、附属高7,631千円、余市高2,143千円の合計22,671千円となった。

III. 学園建築勘定について

学園建築勘定は、一定規模以上の中等教育部門及び学園共通の施設設備の充実、拡大並びに教育・事務管理に係る電算化等の学園共同事業に要する勘定である。法人において、特定資産等の受取利息を各校に配分せず、建築勘定の財源として活用している。

① 大学短大 : ・大学校舎(C館)建築に係る借入金利息 (2017年度調整額3,247千円
調整累計額4,253千円 最終償還予定2033年度)

[既に終了した対象事業] (事業名称 事業年度 調整累計額)

| | | |
|---------------------|--------|-----------|
| ・大学校舎(A館)建築に係る借入金利息 | 2001年度 | 137,321千円 |
| ・PCB廃棄物処理費用 | 2014年度 | 2,907千円 |

- ② 女子中高：・耐震改修施設整備事業(2013年度事業完了、2017年度調整額 33,480 千円、調整累計額 207,216 千円、調整残額 259,560 千円)
- ・同上に係る借入金利息 (2017年度調整額 1,027 千円、調整累計額 4,781 千円、最終償還予定 2027年度)
 - ・第3体育館耐震改修工事 2017年度 14,938 千円
 - ・C館屋上防水改修工事 2017年度 4,646 千円
 - ・イングリッシュラウンジ改修工事 2017年度 7,135 千円
- 〔既に終了した対象事業〕(事業名称 事業年度 調整累計額)
- ・PCB廃棄物処理費用 2014年度 26,450 千円
 - ・照明器具更新による省エネルギー事業費用 2009・2011年度 3,526 千円
 - ・全天候型人工芝テニスコート改修事業費用 2010年度 2,652 千円
 - ・札幌市民間建築物耐震診断等補助事業費用 2008・2009年度 2,600 千円
 - ・短大移転後の南4条校地整備事業費用 2001～2008年度 749,252 千円

- ③ 附属高：・耐震改修施設整備事業(2014年度事業完了、2017年度調整額 55,820 千円、調整累計額 491,035 千円、調整残額 353,786 千円)
- ・同上に係る借入金利息 (2017年度調整額 2,975 千円、調整累計額 6,320 千円、最終償還予定 2033年度)
- 〔既に終了した対象事業〕(事業名称 事業年度 調整累計額)
- ・運動場整備事業費用 2010年度 35,622 千円
(サッカー場及び野球場照明設備新設、野球場防球ネット改修事業)
 - ・札幌市民間建築物耐震診断等補助事業費用 2008・2009年度 6,357 千円
 - ・体育館周辺雨水排水設備費用 2016年度 3,424 千円

④ 余市高：2017年度調整対象事業なし

〔既に終了した対象事業〕(事業名称 事業年度 調整累計額)

| | | |
|-------------------|-------------|------------|
| ・PCB廃棄物処理費用 | 2014年度 | 2,545 千円 |
| ・木造校舎耐震診断費用 | 2014年度 | 2,096 千円 |
| ・体育館温水ヒーター・配管修理工事 | 2012年度 | 3,628 千円 |
| ・事務長の給与(嘱託) | 2009～2011年度 | 10,937 千円 |
| ・余市高校舎建築費用 | 1996～2009年度 | 595,620 千円 |
| ・校舎等の老朽化対策工事 | 2013年度 | 15,902 千円 |

※対象事業について、補助金、除却等による事業活動収支計算書上の差引が発生する場合は、事業活動収支計算書における実負担額を調整額としている。

※既に終了した対象事業については、各校の事業活動計算書における学園建築勘定調整前と調整後の翌年度繰越収支差額の内訳を明らかにするために掲載している。

IV. 特定資産及び借入金等の状況(年度別貸借対照表による)

退職給与引当特定資産及び減価償却引当特定資産については、従来方針(退職給与引当金及び減価償却引当金に対し、それぞれ50%、100%を特定資産化する)に従って算出し、退職給与引当特定資産で3,000千円を積立てて813,000千円、減価償却引当特定資産で216,000千円を積立てて9,880,000千円となった。

借入金については、日本私学振興事業団及び北海道私学振興基金協会に対する返済を計画通り実行した結果、長期・短期合計で143,950千円減少し、期末残高2,795,660千円となった。

2017年度 事業活動収支計算書 (大科目) 総額

(単位:円)

| 区分 / 科目 | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 1 | 教育活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | 5,184,012,000 | 5,188,682,250 | 4,670,250 | 72.5% |
| 2 | | 手数料 | 117,598,000 | 120,178,044 | 2,580,044 | 1.7% |
| 3 | | 寄付金 | 78,201,000 | 80,709,019 | 2,508,019 | 1.1% |
| 4 | | 経常費等補助金 | 1,111,534,000 | 1,154,993,602 | 43,459,602 | 16.1% |
| 5 | | 付随事業収入 | 97,210,000 | 98,560,940 | 1,350,940 | 1.4% |
| 6 | | 雑収入 | 248,586,000 | 278,804,755 | 30,218,755 | 3.9% |
| 7 | | 教育活動収入計 | 6,837,141,000 | 6,921,928,610 | 84,787,610 | 96.7% |
| 8 | 事業活動支出の部 | 人件費 | 4,585,667,000 | 4,622,261,697 | 36,594,697 | 64.6% |
| 9 | | (内退職金関係) | (315,870,000) | (345,498,472) | (29,628,472) | 4.8% |
| 10 | | 教育研究経費 | 1,866,078,000 | 1,830,721,157 | 35,356,843 | 25.6% |
| 11 | | (内減価償却額) | (506,407,000) | (506,868,651) | (461,651) | 7.1% |
| 12 | | 管理経費 | 526,452,000 | 508,810,382 | 17,641,618 | 7.1% |
| 13 | | (内減価償却額) | (29,855,000) | (29,849,959) | (5,041) | 0.4% |
| 14 | | 徴収不能繰入額等 | 12,516,000 | 17,899,200 | 5,383,200 | 0.2% |
| 15 | 法人費繰出金 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 16 | 教育活動支出計 | 6,990,713,000 | 6,979,692,436 | 11,020,564 | 97.5% | |
| 17 | 教育活動収支差額 | 153,572,000 | 57,763,826 | 95,808,174 | 0.8% | |
| 18 | 教育活動外収入 | 受取利息・配当金 | 237,088,000 | 238,665,122 | 1,577,122 | 3.3% |
| 19 | | 教育活動外収入計 | 237,088,000 | 238,665,122 | 1,577,122 | 3.3% |
| 20 | 教育活動外支出 | 借入金等利息 | 7,250,000 | 7,248,584 | 1,416 | 0.1% |
| 21 | | 教育活動外支出計 | 7,250,000 | 7,248,584 | 1,416 | 0.1% |
| 22 | 教育活動外収支差額 | 229,838,000 | 231,416,538 | 1,578,538 | 3.2% | |
| 23 | 経常収支差額 | 76,266,000 | 173,652,712 | 97,386,712 | 2.4% | |
| 24 | 特別収入 | 資産売却差額 | 0 | 40,930,000 | 40,930,000 | 0.6% |
| 25 | | その他の特別収入 | 61,084,000 | 65,474,670 | 4,390,670 | 0.9% |
| 26 | 特別収入計 | 61,084,000 | 106,404,670 | 45,320,670 | 1.5% | |
| 27 | 特別支出 | 資産処分差額 | 52,386,000 | 55,018,111 | 2,632,111 | 0.8% |
| 28 | | その他の特別支出 | 1,214,000 | 1,298,049 | 84,049 | 0.0% |
| 29 | 特別支出計 | 53,600,000 | 56,316,160 | 2,716,160 | 0.8% | |
| 30 | 特別収支差額 | 7,484,000 | 50,088,510 | 42,604,510 | 0.7% | |
| 31 | [予備費] | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 | 0.0% | |
| 32 | 基本金組入前収支差額 | 70,750,000 | 223,741,222 | 152,991,222 | 3.1% | |
| 33 | 基本金組入額合計 | 204,650,000 | 207,670,623 | 3,020,623 | 2.9% | |
| 34 | 当年度収支差額 | 133,900,000 | 16,070,599 | 149,970,599 | 0.2% | |
| 35 | 前年度繰越収支差額 | 2,144,630,447 | 2,144,630,447 | 0 | 30.0% | |
| 36 | 基本金取崩額 | 8,402,000 | 8,578,199 | 176,199 | 0.1% | |
| 37 | 翌年度繰越収支差額 | 2,270,128,447 | 2,119,981,649 | 150,146,798 | 29.6% | |
| 38 | [参考] | | | | | |
| 39 | 事業活動収入計 | 7,135,313,000 | 7,266,998,402 | 131,685,402 | 101.5% | |
| 40 | 事業活動支出計 | 7,064,563,000 | 7,043,257,180 | 21,305,820 | 98.4% | |
| 41 | [建築勘定調整] | | | | | |
| 42 | 調整額 合計 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 43 | 調整額 教育活動収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 44 | 調整額 教育活動外収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 45 | 調整額 特別収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 46 | 調整額 基本金組入額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 47 | 調整後 当年度収支差額 | 133,900,000 | 16,070,599 | 149,970,599 | 0.2% | |
| 48 | 調整後 翌年度繰越収支差額 | 2,270,128,447 | 2,120,157,848 | 149,970,599 | 29.6% | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)に対する割合である。

【学園決算の概要】

決算は補正予算と比較して経常収支(グラフ)で97,387千円改善し、173,653千円の収入超過となった。

経常収入は、経常費等補助金が43,460千円増加、雑収入が退職交付等で30,219千円増加したことなどにより、全体で86,365千円増加した。経常支出は、人件費が退職金の増加により36,595千円増加したが、学園各校の経費の節減によって、教育研究経費と管理経費の合計で52,998千円減額になったことにより、全体で11,022千円減少した。

経常収支差額は収入超過となっているものの、教育活動収支では支出超過となっている。学園の財政構造が教育活動における支出超過額を受取利息・配当金で補填する構造になっており、教育活動収支の改善が必要である。なお、教育活動外収支の受取利息・配当金は、債券の為替レートの影響により仕組債の金利が上昇し、予算計上額を上回る資産運用利息を確保した。

特別収支差額は補正予算から42,605千円千円改善し、50,089千円の収入超過となった。その要因は、収入では債券の入替によって有価証券売却差額が40,930千円増加したほか、現物寄付が4,005千円増加、支出は女子中高の小火等に伴う資産処分差額が2,632千円増加したことによる。

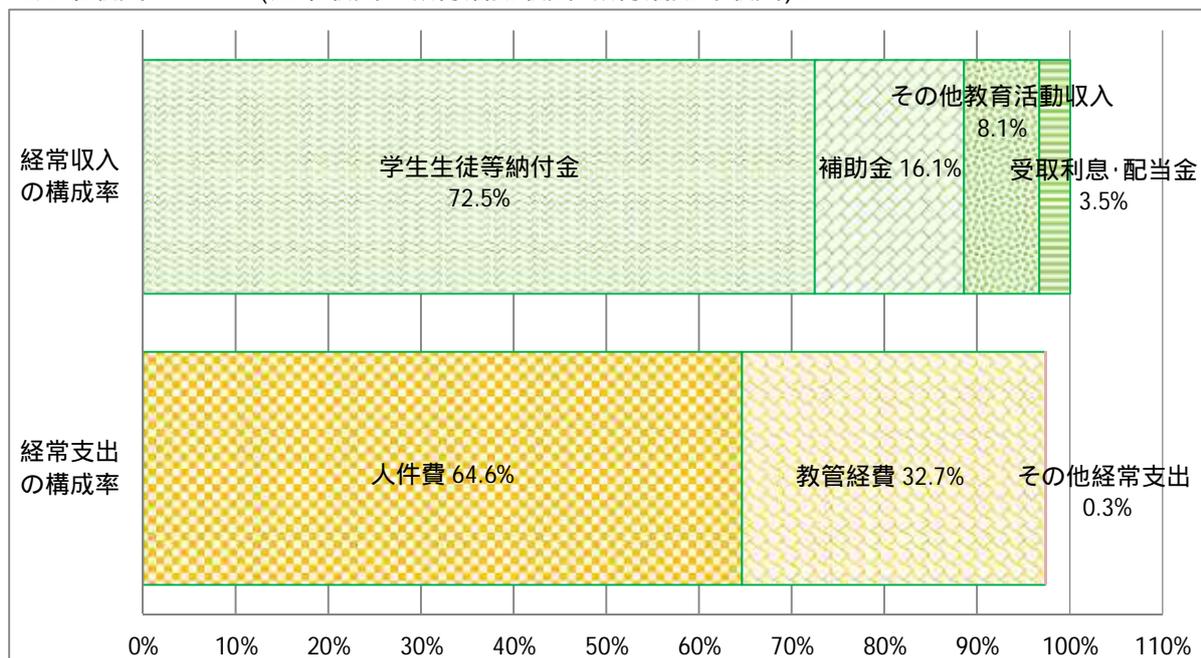
予備費からの執行はなく、基本金組入前収支差額では補正予算から152,991千円改善し、223,741千円の収入超過となった。

基本金組入額は、補正予算から3,021千円の組入増となる207,671千円を計上した。なお、施設整備事業に係る借入金の返済による未組入からの組入額は学園全体で167,950千円であり、2017年度末の未組入額は1,372,043千円となった。

基本金取崩額は、法人部門の第1号基本金で8,578千円計上した。これは、会計システム用ハードウェアの入替を、買替ではなく保有している機器で賄ったことにより、取崩しとなった。

以上の結果、当年度収支差額は補正予算から149,971千円改善し、16,071千円の収入超過額を計上した。

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 事業活動収支計算書(大科目) 学校法人

(単位:円)

| 区分/科目 | | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | |
|-------|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 1 | 教育活動収支 | 学生生徒等納付金 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 2 | | 手数料 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 3 | | 寄付金 | 2,779,000 | 2,560,000 | 219,000 | 0.7% | |
| 4 | | 経常費等補助金 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 5 | | 付随事業収入 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 6 | | 雑収入 | 913,000 | 1,025,012 | 112,012 | 0.3% | |
| 7 | | 教育活動収入計 | 3,692,000 | 3,585,012 | 106,988 | 1.0% | |
| 8 | | 事業活動支出の部 | 人件費 | 128,673,000 | 131,651,201 | 2,978,201 | 37.7% |
| 9 | | | (内退職金関係) | (13,255,000) | (15,584,422) | (2,329,422) | 4.5% |
| 10 | | | 教育研究経費 | 4,846,000 | 3,048,212 | 1,797,788 | 0.9% |
| 11 | | | (内減価償却額) | (0) | (0) | (0) | 0.0% |
| 12 | | | 管理経費 | 62,301,000 | 63,467,059 | 1,166,059 | 18.2% |
| 13 | | | (内減価償却額) | (3,196,000) | (3,194,993) | (1,007) | 0.9% |
| 14 | | | 徴収不能繰入額等 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 15 | | | 法人費繰出金 | 140,673,000 | 139,766,357 | 906,643 | 40.0% |
| 16 | | 教育活動支出計 | 55,147,000 | 58,400,115 | 3,253,115 | 16.7% | |
| 17 | | 教育活動収支差額 | 51,455,000 | 54,815,103 | 3,360,103 | 15.7% | |
| 18 | 教育活動外収入 | 受取利息・配当金 | 201,053,000 | 205,867,727 | 4,814,727 | 59.0% | |
| 19 | | 教育活動外収入計 | 201,053,000 | 205,867,727 | 4,814,727 | 59.0% | |
| 20 | 教育活動外支出 | 借入金等利息 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 21 | | 教育活動外支出計 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 22 | 教育活動外収支差額 | 201,053,000 | 205,867,727 | 4,814,727 | 59.0% | | |
| 23 | 経常収支差額 | | 149,598,000 | 151,052,624 | 1,454,624 | 43.3% | |
| 24 | 特別収支 | 収入 | 資産売却差額 | 0 | 40,930,000 | 40,930,000 | 11.7% |
| 25 | | | その他の特別収入 | 535,000 | 535,000 | 0 | 0.2% |
| 26 | | | 特別収入計 | 535,000 | 41,465,000 | 40,930,000 | 11.9% |
| 27 | | 支出 | 資産処分差額 | 2,624,000 | 2,640,460 | 16,460 | 0.8% |
| 28 | | | その他の特別支出 | 327,000 | 360,389 | 33,389 | 0.2% |
| 29 | | | 特別支出計 | 2,951,000 | 3,000,849 | 49,849 | 1.4% |
| 30 | 特別収支差額 | 2,416,000 | 38,464,151 | 40,880,151 | 11.0% | | |
| 31 | 〔予備費〕 | | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 32 | 基本金組入前収支差額 | | 147,182,000 | 189,516,775 | 42,334,775 | 54.3% | |
| 33 | 基本金組入額合計 | | 1,077,000 | 1,187,000 | 110,000 | 0.3% | |
| 34 | 当年度収支差額 | | 146,105,000 | 188,329,775 | 42,224,775 | 53.9% | |
| 35 | 前年度繰越収支差額 | | 2,151,164,730 | 2,151,164,730 | 0 | 616.0% | |
| 36 | 基本金取崩額 | | 8,402,000 | 8,578,199 | 176,199 | 2.5% | |
| 37 | 翌年度繰越収支差額 | | 2,305,671,730 | 2,348,072,704 | 42,400,974 | 672.4% | |
| 38 | 【参考】 | | | | | | |
| 39 | 事業活動収入計 | | 205,280,000 | 250,917,739 | 45,637,739 | 71.9% | |
| 40 | 事業活動支出計 | | 58,098,000 | 61,400,964 | 3,302,964 | 17.6% | |
| 41 | 【建築勘定調整】 | | | | | | |
| 42 | 調整額 合計 | | 123,238,000 | 123,267,806 | 29,806 | 35.3% | |
| 43 | 調整額 教育活動収支 | | 13,316,000 | 15,503,686 | 2,187,686 | 4.4% | |
| 44 | 調整額 教育活動外収支 | | 7,249,000 | 7,248,584 | 416 | 2.1% | |
| 45 | 調整額 特別収支 | | 4,275,000 | 4,260,348 | 14,652 | 1.2% | |
| 46 | 調整額 基本金組入額 | | 106,948,000 | 104,775,884 | 2,172,116 | 30.0% | |
| 47 | 調整後 当年度収支差額 | | 22,867,000 | 65,061,969 | 42,194,969 | 18.6% | |
| 48 | 調整後 翌年度繰越収支差額 | | 35,460,996 | 6,733,973 | 42,194,969 | 1.9% | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)と法人費繰出金の合計に対する割合である。

【決算の概要】

決算は補正予算から42,225千円改善し、当年度収支差額は188,330千円の収入超過となった。

経常収支差額(グラフ) 151,053千円収入超過...補正予算から1,455千円改善

- ・教育活動収支差額 54,815千円支出超過...補正予算から3,360千円悪化
 - 人件費 2,978千円増(退職金関係2,329千円増)
 - 法人費繰出金 907千円減
- ・教育活動外収支差額 205,868千円収入超過...補正予算から4,815千円改善
 - 受取利息・配当金 4,815千円増 [政策予備費対象事業3,237千円減]
 - 運用利息1,578千円増
- ・特別収支差額 38,464千円収入超過...補正予算から40,880千円改善
 - 有価証券売却差額 40,930千円増

基本金組入前収支差額 189,517千円収入超過...補正予算から42,335千円改善

基本金組入額合計 1,187千円組入...ほぼ予算通り

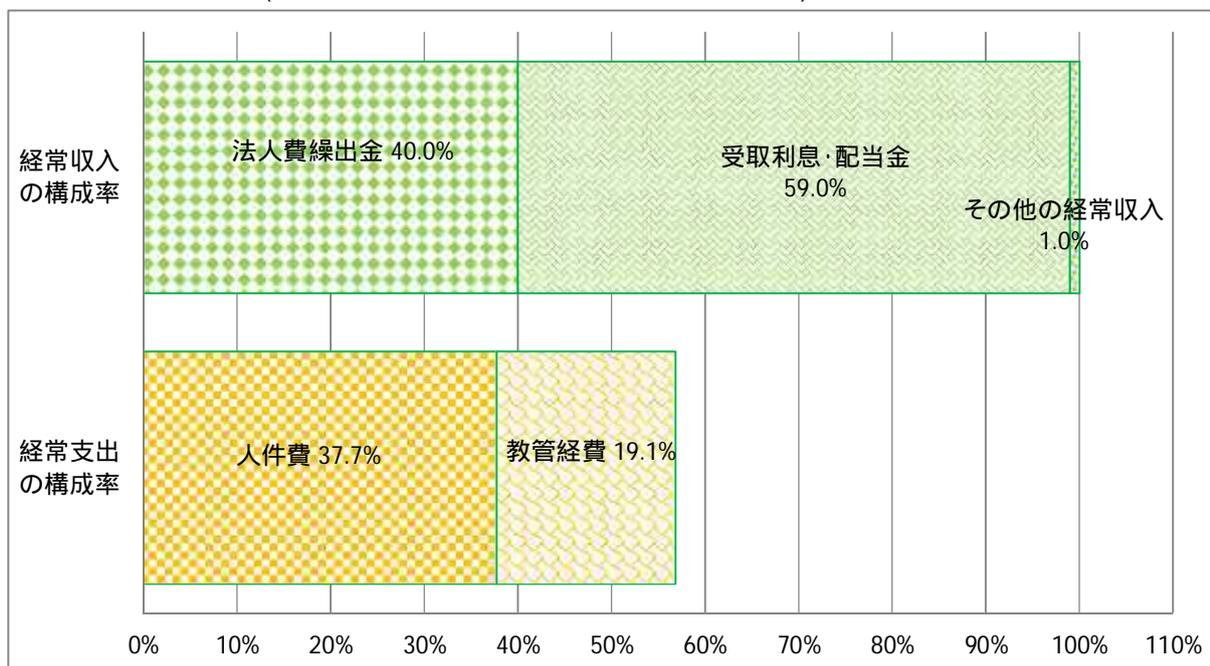
基本金取崩額合計 8,578千円取崩...ほぼ予算通り

学園建築勘定調整額: 123,268千円(繰出)...調整後、当年度収支差額65,062千円の収入超過

- 内訳 大学短大: 3,247千円
- 女子中高: 61,226千円
- 附属高校: 58,795千円
- 余市高校: 調整対象事業予定なし

創立130周年記念事業費 総額16,103千円

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 事業活動収支計算書(大科目) 大学・短期大学部 (単位:円)

| 区分 / 科目 | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 1 | 教育活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | 4,403,634,000 | 4,404,126,500 | 492,500 | 84.1% |
| 2 | | 手数料 | 92,067,000 | 96,617,344 | 4,550,344 | 1.8% |
| 3 | | 寄付金 | 23,134,000 | 24,158,527 | 1,024,527 | 0.5% |
| 4 | | 経常費等補助金 | 386,276,000 | 430,091,315 | 43,815,315 | 8.2% |
| 5 | | 付随事業収入 | 41,360,000 | 42,973,040 | 1,613,040 | 0.8% |
| 6 | | 雑収入 | 201,448,000 | 231,477,490 | 30,029,490 | 4.4% |
| 7 | | 教育活動収入計 | 5,147,919,000 | 5,229,444,216 | 81,525,216 | 99.8% |
| 8 | 事業活動支出の部 | 人件費 | 3,117,711,000 | 3,144,759,808 | 27,048,808 | 60.0% |
| 9 | | (内退職金関係) | (236,699,000) | (261,760,940) | (25,061,940) | 5.0% |
| 10 | | 教育研究経費 | 1,374,626,000 | 1,330,758,957 | 43,867,043 | 25.4% |
| 11 | | (内減価償却額) | (351,037,000) | (351,315,803) | (278,803) | 6.7% |
| 12 | | 管理経費 | 312,975,000 | 296,344,708 | 16,630,292 | 5.7% |
| 13 | | (内減価償却額) | (15,185,000) | (15,182,641) | (2,359) | 0.3% |
| 14 | | 徴収不能繰入額等 | 12,000,000 | 17,634,500 | 5,634,500 | 0.3% |
| 15 | 法人費繰出金 | 103,638,000 | 102,970,305 | 667,695 | 2.0% | |
| 16 | 教育活動支出計 | 4,920,950,000 | 4,892,468,278 | 28,481,722 | 93.4% | |
| 17 | 教育活動収支差額 | 226,969,000 | 336,975,938 | 110,006,938 | 6.4% | |
| 18 | 教育活動外収入 | 受取利息・配当金 | 10,032,000 | 10,031,626 | 374 | 0.2% |
| 19 | | 教育活動外収入計 | 10,032,000 | 10,031,626 | 374 | 0.2% |
| 20 | 教育活動外支出 | 借入金等利息 | 3,247,000 | 3,246,828 | 172 | 0.1% |
| 21 | | 教育活動外支出計 | 3,247,000 | 3,246,828 | 172 | 0.1% |
| 22 | 教育活動外収支差額 | 6,785,000 | 6,784,798 | 202 | 0.1% | |
| 23 | 経常収支差額 | 233,754,000 | 343,760,736 | 110,006,736 | 6.6% | |
| 24 | 特別収支 | 資産売却差額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 25 | | その他の特別収入 | 20,306,000 | 23,436,858 | 3,130,858 | 0.4% |
| 26 | | 特別収入計 | 20,306,000 | 23,436,858 | 3,130,858 | 0.4% |
| 27 | | 資産処分差額 | 43,981,000 | 43,695,100 | 285,900 | 0.8% |
| 28 | | その他の特別支出 | 563,000 | 582,292 | 19,292 | 0.0% |
| 29 | 特別支出計 | 44,544,000 | 44,277,392 | 266,608 | 0.8% | |
| 30 | 特別収支差額 | 24,238,000 | 20,840,534 | 3,397,466 | 0.4% | |
| 31 | [予備費] | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 | 0.0% | |
| 32 | 基本金組入前収支差額 | 196,516,000 | 322,920,202 | 126,404,202 | 6.2% | |
| 33 | 基本金組入額合計 | 63,635,000 | 66,969,093 | 3,334,093 | 1.3% | |
| 34 | 当年度収支差額 | 132,881,000 | 255,951,109 | 123,070,109 | 4.9% | |
| 35 | 前年度繰越収支差額 | 1,025,218,889 | 1,025,218,889 | 0 | 19.6% | |
| 36 | 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 37 | 翌年度繰越収支差額 | 1,158,099,889 | 1,281,169,998 | 123,070,109 | 24.5% | |
| 38 | [参考] | | | | | |
| 39 | 事業活動収入計 | 5,178,257,000 | 5,262,912,700 | 84,655,700 | 100.4% | |
| 40 | 事業活動支出計 | 4,981,741,000 | 4,939,992,498 | 41,748,502 | 94.3% | |
| 41 | [建築勘定調整] | | | | | |
| 42 | 調整額 合計 | 3,247,000 | 3,246,828 | 172 | 0.1% | |
| 43 | 調整額 教育活動収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 44 | 調整額 教育活動外収支 | 3,247,000 | 3,246,828 | 172 | 0.1% | |
| 45 | 調整額 特別収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 46 | 調整額 基本金組入額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 47 | 調整後 当年度収支差額 | 136,128,000 | 259,197,937 | 123,069,937 | 4.9% | |
| 48 | 調整後 翌年度繰越収支差額 | 1,302,581,169 | 1,425,651,106 | 123,069,937 | 27.2% | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)に対する割合である。

【決算の概要】

決算は補正予算から123,070千円改善し、当年度収支差額は255,951千円の収入超過となった。

経常収支差額(グラフ) 343,761千円収入超過...補正予算から110,007千円改善

- ・教育活動収支差額 336,976千円収入超過...補正予算から110,007千円改善
 - 手数料 4,550千円増(入学検定料4,767千円増(志願者72名増))
 - 補助金 43,815千円増 (改革総合支援事業加算分増
 予算編成方針による4%減額分を確保したことによる)
 - 雑収入 30,029千円増(退職金財団交付金28,969千円増)
 - 人件費 27,049千円増(退職金関係25,062千円増(退職者専任2名増による))
 - 教育研究経費・管理経費 合計で60,497千円減(全般的な節減による)
 - 減少要因 消耗品13,692千円減、旅費10,869千円減、委託報酬手数料15,226千円減他

・教育活動外収支差額 6,785千円収入超過

- ・特別収支差額 20,841千円支出超過...補正予算から3,397千円改善
 - 増加要因 現物寄付3,999千円増
 - 減少要因 施設設備寄付金889千円減(教育活動収入へ科目変更)

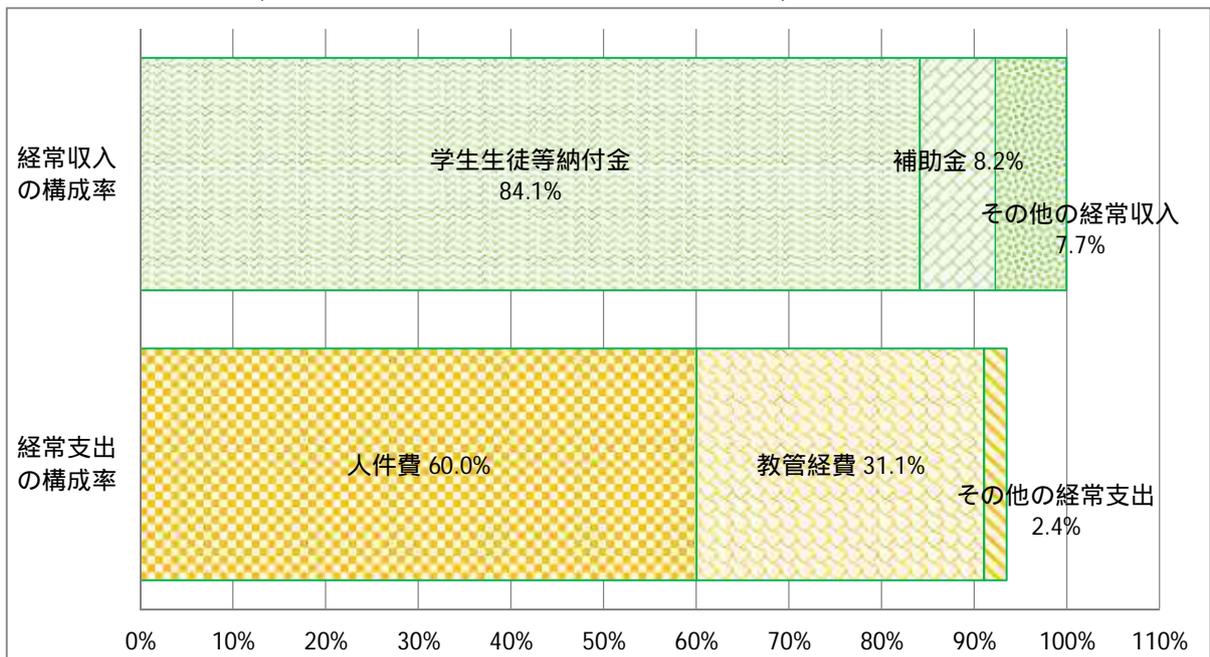
・予備費からの執行なし

基本金組入前収支差額 322,920千円収入超過...補正予算から126,404千円改善

基本金組入額合計 66,969千円組入...補正予算から3,334千円組入増
 借入金返済による組入78,650千円

学園建築勘定調整額 3,247千円...調整後当年度収支差額259,198千円支出超過
 C館建築に係る借入金利息を調整

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 事業活動収支計算書 (大科目) 女子中学高等学校 (単位:円)

| 区分 / 科目 | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------|-------|
| 1 | 教育活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | 395,608,000 | 395,795,000 | 187,000 | 45.5% | |
| 2 | | 手数料 | 8,121,000 | 6,434,800 | 1,686,200 | 0.7% | |
| 3 | | 寄付金 | 43,633,000 | 43,689,708 | 56,708 | 5.0% | |
| 4 | | 経常費等補助金 | 337,515,000 | 338,190,297 | 675,297 | 38.8% | |
| 5 | | 付随事業収入 | 48,070,000 | 47,223,000 | 847,000 | 5.4% | |
| 6 | | 雑収入 | 26,431,000 | 26,496,158 | 65,158 | 3.0% | |
| 7 | | 教育活動収入計 | 859,378,000 | 857,828,963 | 1,549,037 | 98.5% | |
| 8 | | 事業活動支出の部 | 人件費 | 650,784,000 | 653,626,760 | 2,842,760 | 75.1% |
| 9 | | | (内退職金関係) | (39,022,000) | (39,722,053) | (700,053) | 4.6% |
| 10 | | | 教育研究経費 | 237,259,000 | 250,427,743 | 13,168,743 | 28.8% |
| 11 | | | (内減価償却額) | (77,316,000) | (77,140,174) | (175,826) | 8.9% |
| 12 | | | 管理経費 | 78,642,000 | 78,787,444 | 145,444 | 9.0% |
| 13 | | | (内減価償却額) | (8,035,000) | (8,034,966) | (34) | 0.9% |
| 14 | | | 徴収不能繰入額等 | 0 | 217,000 | 217,000 | 0.0% |
| 15 | | | 法人費繰出金 | 22,177,000 | 22,033,652 | 143,348 | 2.5% |
| 16 | | 教育活動支出計 | 988,862,000 | 1,005,092,599 | 16,230,599 | 115.4% | |
| 17 | | 教育活動収支差額 | 129,484,000 | 147,263,636 | 17,779,636 | 16.9% | |
| 18 | 教育活動外収支 | 収入 受取利息・配当金 | 13,202,000 | 12,897,797 | 304,203 | 1.5% | |
| 19 | | 収入 教育活動外収入計 | 13,202,000 | 12,897,797 | 304,203 | 1.5% | |
| 20 | | 支出 借入金等利息 | 1,027,000 | 1,026,775 | 225 | 0.1% | |
| 21 | | 支出 教育活動外支出計 | 1,027,000 | 1,026,775 | 225 | 0.1% | |
| 22 | | 教育活動外収支差額 | 12,175,000 | 11,871,022 | 303,978 | 1.4% | |
| 23 | | 経常収支差額 | 117,309,000 | 135,392,614 | 18,083,614 | 15.5% | |
| 24 | 特別収支 | 収入 資産売却差額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| 25 | | 収入 その他の特別収入 | 38,113,000 | 39,279,456 | 1,166,456 | 4.5% | |
| 26 | | 収入 特別収入計 | 38,113,000 | 39,279,456 | 1,166,456 | 4.5% | |
| 27 | | 支出 資産処分差額 | 5,024,000 | 7,841,162 | 2,817,162 | 0.9% | |
| 28 | | 支出 その他の特別支出 | 0 | 28,368 | 28,368 | 0.0% | |
| 29 | | 支出 特別支出計 | 5,024,000 | 7,869,530 | 2,845,530 | 0.9% | |
| 30 | 特別収支差額 | 33,089,000 | 31,409,926 | 1,679,074 | 3.6% | | |
| 31 | [予 備 費] | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 32 | 基本金組入前収支差額 | 84,220,000 | 103,982,688 | 19,762,688 | 11.9% | | |
| 33 | 基本金組入額合計 | 83,439,000 | 82,393,870 | 1,045,130 | 9.5% | | |
| 34 | 当年度収支差額 | 167,659,000 | 186,376,558 | 18,717,558 | 21.4% | | |
| 35 | 前年度繰越収支差額 | 1,711,415,160 | 1,711,415,160 | 0 | 196.6% | | |
| 36 | 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 37 | 翌年度繰越収支差額 | 1,879,074,160 | 1,897,791,718 | 18,717,558 | 218.0% | | |
| 38 | 【参考】 | | | | | | |
| 39 | 事業活動収入計 | 910,693,000 | 910,006,216 | 686,784 | 104.5% | | |
| 40 | 事業活動支出計 | 994,913,000 | 1,013,988,904 | 19,075,904 | 116.5% | | |
| 41 | 【建築勘定調整】 | | | | | | |
| 42 | 調整額 合計 | 61,196,000 | 61,225,997 | 29,997 | 7.0% | | |
| 43 | 調整額 教育活動収支 | 13,316,000 | 15,503,686 | 2,187,686 | 1.8% | | |
| 44 | 調整額 教育活動外収支 | 1,027,000 | 1,026,775 | 225 | 0.1% | | |
| 45 | 調整額 特別収支 | 4,275,000 | 4,260,348 | 14,652 | 0.5% | | |
| 46 | 調整額 基本金組入額 | 51,128,000 | 48,955,884 | 2,172,116 | 5.6% | | |
| 47 | 調整後 当年度収支差額 | 106,463,000 | 125,150,561 | 18,687,561 | 14.4% | | |
| 48 | 調整後 翌年度繰越収支差額 | 855,907,838 | 874,595,399 | 18,687,561 | 100.4% | | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)に対する割合である。

【決算の概要】

決算は補正予算から18,718千円悪化し、当年度収支差額は186,377千円の支出超過となった。

経常収支差額(グラフ) 135,393千円支出超過...補正予算から18,084千円悪化

- ・教育活動収支差額 147,264千円支出超過...補正予算から17,780千円悪化
 - 手数料 1,686千円減(入学検定料(中23名減、高90名減))
 - 人件費 2,843千円増
 - (本務教員給 1,595千円増(年末手当1,063千円増、寒冷地手当405千円増))
 - (兼務教員給 592千円増(病休代替採用による))
 - 教育研究経費 13,169千円増(講堂小火復旧費用14,305千円増)

- ・教育活動外収支差額 11,871千円収入超過...補正予算から304千円悪化
 - 政策予備費等対象事業経費相当額の受取利息配分額減

- ・特別収支差額 31,410千円収入超過...補正予算から1,679千円悪化
 - 増加要因 教育振興寄付金 1,166千円増
 - 減少要因 講堂小火による資産処分差額2,726千円増

基本金組入前収支差額 103,983千円支出超過...補正予算から19,763千円悪化

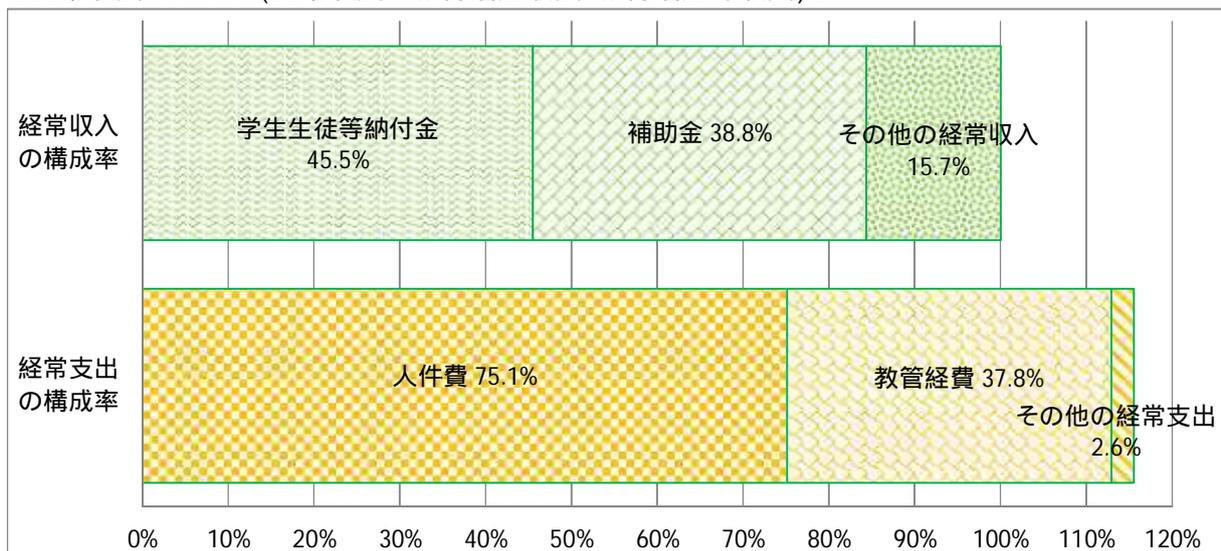
基本金組入額合計 82,394千円組入...補正予算から1,045千円組入減(図書671千円取得減他)

講堂小火応急復旧工事費用 23,014千円
 (教育研究経費) 消耗品費99千円、委託報酬手数料2,694千円、修繕費10,170千円
 賃借料513千円、資産除去費829千円
 (施設・設備関係支出) 建物3,431千円
 教育研究用機器備品5,278千円

学園建築勘定調整額 61,226千円...調整後当年度収支差額125,151千円支出超過
 耐震補強等施設整備事業に係る基本金組入額を調整(未組入からの組入れ) 33,480千円
 上記事業に係る借入金利息を調整 1,027千円
 第3体育館耐震改修工事 14,938千円
 C館屋上防水改修工事 4,646千円
 イングリッシュラウンジ改修工事 7,135千円

予算編成方針において財務運営の目標とした教育活動収支の均衡については、147,264千円(16.9%)の支出超過となった。

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 事業活動収支計算書 (大科目) 大学附属高等学校 (単位:円)

| 区分 / 科目 | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | | |
|---------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 1 | 教育活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | 302,970,000 | 303,209,000 | 239,000 | 51.1% | |
| | | 手数料 | 16,100,000 | 15,717,800 | 382,200 | 2.6% | |
| | | 寄付金 | 7,588,000 | 8,381,784 | 793,784 | 1.4% | |
| | | 経常費等補助金 | 243,563,000 | 244,459,102 | 896,102 | 41.2% | |
| | | 付随事業収入 | 7,600,000 | 8,078,000 | 478,000 | 1.4% | |
| | | 雑収入 | 5,929,000 | 5,995,703 | 66,703 | 1.0% | |
| | | 教育活動収入計 | 583,750,000 | 585,841,389 | 2,091,389 | 98.7% | |
| | 2 | 事業活動支出の部 | 人件費 | 457,367,000 | 460,010,776 | 2,643,776 | 77.5% |
| | | | (内退職金関係) | (4,575,000) | (5,206,421) | (631,421) | 0.9% |
| | | | 教育研究経費 | 193,606,000 | 192,521,344 | 1,084,656 | 32.4% |
| | | | (内減価償却額) | (61,378,000) | (61,737,030) | (359,030) | 10.4% |
| | | | 管理経費 | 50,118,000 | 48,800,060 | 1,317,940 | 8.2% |
| | | | (内減価償却額) | (2,381,000) | (2,380,046) | (954) | 0.4% |
| | | | 徴収不能繰入額等 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.0% |
| | | | 法人費繰出金 | 14,858,000 | 14,762,400 | 95,600 | 2.5% |
| | | | 教育活動支出計 | 716,449,000 | 716,094,580 | 354,420 | 120.7% |
| | | | 3 | 教育活動収支差額 | 132,699,000 | 130,253,191 | 2,445,809 |
| 18 | 教育活動外収支 | 収入 | | | | | |
| | | 受取利息・配当金 | 7,721,000 | 7,630,566 | 90,434 | 1.3% | |
| | | 教育活動外収入計 | 7,721,000 | 7,630,566 | 90,434 | 1.3% | |
| | | 支出 | | | | | |
| | | 借入金等利息 | 2,976,000 | 2,974,981 | 1,019 | 0.5% | |
| 20 | 教育活動外支出計 | 2,976,000 | 2,974,981 | 1,019 | 0.5% | | |
| 22 | 教育活動外収支差額 | 4,745,000 | 4,655,585 | 89,415 | 0.8% | | |
| 23 | 経常収支差額 | 127,954,000 | 125,597,606 | 2,356,394 | 21.2% | | |
| 24 | 特別収入 | 収入 | | | | | |
| | | 資産売却差額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| | | その他の特別収入 | 1,326,000 | 1,368,860 | 42,860 | 0.2% | |
| | 26 | 特別収入計 | 1,326,000 | 1,368,860 | 42,860 | 0.2% | |
| | 27 | 特別支出 | 支出 | | | | |
| | | | 資産処分差額 | 757,000 | 841,389 | 84,389 | 0.1% |
| | | | その他の特別支出 | 324,000 | 324,000 | 0 | 0.1% |
| 29 | 特別支出計 | 1,081,000 | 1,165,389 | 84,389 | 0.2% | | |
| 30 | 特別収支差額 | 245,000 | 203,471 | 41,529 | 0.0% | | |
| 31 | [予備費] | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 32 | 基本金組入前収支差額 | 127,709,000 | 125,394,135 | 2,314,865 | 21.1% | | |
| 33 | 基本金組入額合計 | 56,441,000 | 55,114,534 | 1,326,466 | 9.3% | | |
| 34 | 当年度収支差額 | 184,150,000 | 180,508,669 | 3,641,331 | 30.4% | | |
| 35 | 前年度繰越収支差額 | 1,849,675,236 | 1,849,675,236 | 0 | 311.7% | | |
| 36 | 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 37 | 翌年度繰越収支差額 | 2,033,825,236 | 2,030,183,905 | 3,641,331 | 342.1% | | |
| 38 | [参考] | | | | | | |
| 39 | 事業活動収入計 | 592,797,000 | 594,840,815 | 2,043,815 | 100.2% | | |
| 40 | 事業活動支出計 | 720,506,000 | 720,234,950 | 271,050 | 121.4% | | |
| 41 | [建築勘定調整] | | | | | | |
| 42 | 調整額 合計 | 58,795,000 | 58,794,981 | 19 | 9.9% | | |
| 43 | 調整額 教育活動収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 44 | 調整額 教育活動外収支 | 2,975,000 | 2,974,981 | 19 | 0.5% | | |
| 45 | 調整額 特別収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 46 | 調整額 基本金組入額 | 55,820,000 | 55,820,000 | 0 | 9.4% | | |
| 47 | 調整後 当年度収支差額 | 125,355,000 | 121,713,688 | 3,641,312 | 20.5% | | |
| 48 | 調整後 翌年度繰越収支差額 | 1,491,067,192 | 1,487,425,880 | 3,641,312 | 250.6% | | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)に対する割合である。

【決算の概要】

決算は補正予算から3,641千円改善し、当年度収支差額は180,509千円の支出超過となった。

経常収支差額(グラフ) 125,598千円支出超過...補正予算から2,356千円改善

- ・教育活動収支差額 130,253千円支出超過...補正予算から2,446千円改善
人件費が2,644千円増(教員年末手当、退職金関係他)したものの、経費全体で2,403千円減したことで収入全体で2,091千円増したことによる。
- ・教育活動外収支差額 4,656千円収入超過...ほぼ予算どおり
政策予備費等対象事業経費相当額を受取利息配分額減
- ・特別収支差額 203千円収入超過...ほぼ予算どおり

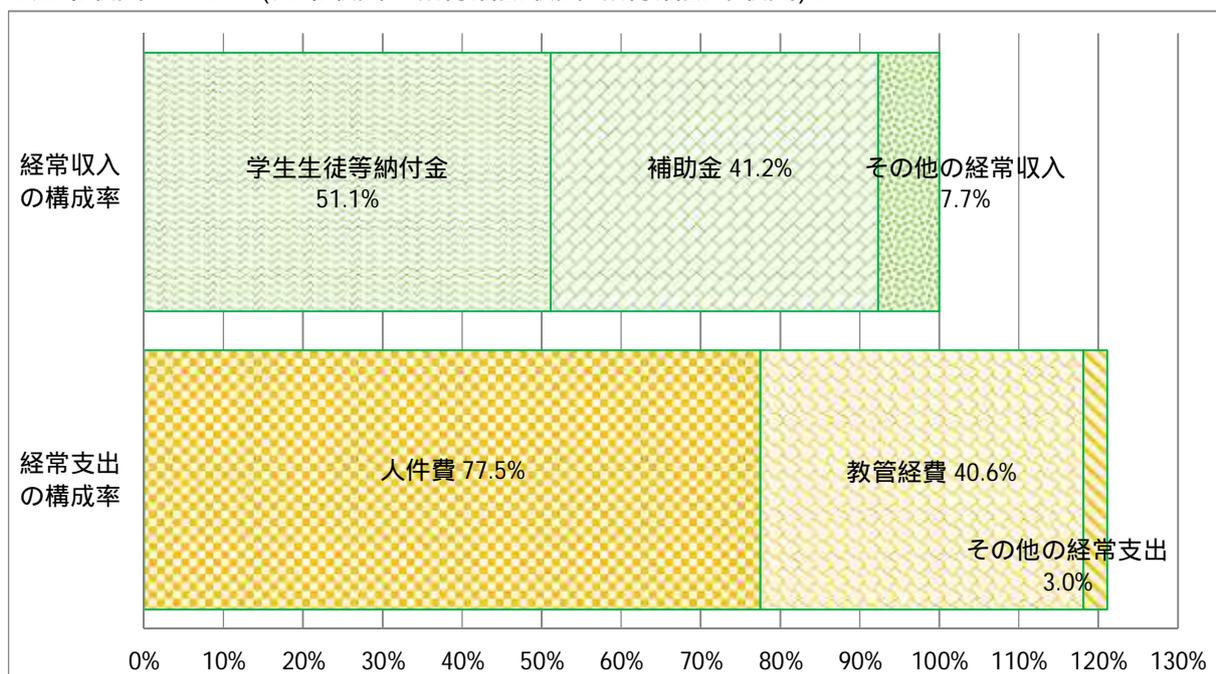
基本金組入前収支差額 125,394千円支出超過...補正予算から2,315千円改善

基本金組入額合計 55,115千円組入...補正予算から1,326千円組入減
固定資産の取得減等

学園建築勘定調整額 58,795千円...調整後当年度収支差額121,714千円支出超過
耐震補強等施設整備事業に係る基本金組入額を調整(未組入からの組入れ) 55,820千円
上記事業に係る借入金利息を調整 2,975千円

予算編成方針において財務運営の目標とした教育活動収支の均衡については、130,253千円(21.9%)の支出超過となった。

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 事業活動収支計算書(大科目) 余市高校

(単位:円)

| 区分 / 科目 | | 予 算 | 決 算 | 差異(予算-決算) | 構成率 | | | |
|---------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|--------|
| 1 | 教育活動収入の部 | 学生生徒等納付金 | 81,800,000 | 85,551,750 | 3,751,750 | 34.6% | | |
| | | 手数料 | 1,310,000 | 1,408,100 | 98,100 | 0.6% | | |
| | | 寄付金 | 1,067,000 | 1,919,000 | 852,000 | 0.8% | | |
| | | 経常費等補助金 | 144,180,000 | 142,252,888 | 1,927,112 | 57.5% | | |
| | | 付随事業収入 | 180,000 | 286,900 | 106,900 | 0.1% | | |
| | | 雑収入 | 13,865,000 | 13,810,392 | 54,608 | 5.6% | | |
| | | 教育活動収入計 | 242,402,000 | 245,229,030 | 2,827,030 | 99.1% | | |
| | | 8 | 事業活動支出の部 | 人件費 | 231,132,000 | 232,213,152 | 1,081,152 | 93.8% |
| | | | | (内退職金関係) | (22,319,000) | (23,224,636) | (905,636) | 9.4% |
| | | | | 教育研究経費 | 55,741,000 | 53,964,901 | 1,776,099 | 21.8% |
| | | | | (内減価償却額) | (16,676,000) | (16,675,644) | (356) | 6.7% |
| | | | | 管理経費 | 22,416,000 | 21,411,111 | 1,004,889 | 8.7% |
| | | | | (内減価償却額) | (1,058,000) | (1,057,313) | (687) | 0.4% |
| | | | | 徴収不能繰入額等 | 16,000 | 47,700 | 31,700 | 0.0% |
| | | | | 法人費繰出金 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | | 16 | | 教育活動支出計 | 309,305,000 | 307,636,864 | 1,668,136 | 124.3% |
| | | 17 | | 教育活動収支差額 | 66,903,000 | 62,407,834 | 4,495,166 | 25.2% |
| 18 | 教育活動外収入 | 受取利息・配当金 | 5,080,000 | 2,237,406 | 2,842,594 | 0.9% | | |
| | | 教育活動外収入計 | 5,080,000 | 2,237,406 | 2,842,594 | 0.9% | | |
| | | 20 | 教育活動外支出 | 借入金等利息 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | | | | 教育活動外支出計 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | | 22 | | 教育活動外収支差額 | 5,080,000 | 2,237,406 | 2,842,594 | 0.9% |
| 23 | | 経常収支差額 | 61,823,000 | 60,170,428 | 1,652,572 | 24.3% | | |
| 24 | 特別収支 | 収入 | 資産売却差額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | |
| | | | その他の特別収入 | 804,000 | 854,496 | 50,496 | 0.3% | |
| | | | 特別収入計 | 804,000 | 854,496 | 50,496 | 0.3% | |
| | | 27 | 支出 | 資産処分差額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| | | | | その他の特別支出 | 0 | 3,000 | 3,000 | 0.0% |
| | | | | 特別支出計 | 0 | 3,000 | 3,000 | 0.0% |
| | | 30 | | 特別収支差額 | 804,000 | 851,496 | 47,496 | 0.3% |
| 31 | | [予備費] | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 32 | | 基本金組入前収支差額 | 61,019,000 | 59,318,932 | 1,700,068 | 24.0% | | |
| 33 | | 基本金組入額合計 | 58,000 | 2,006,126 | 1,948,126 | 0.8% | | |
| 34 | | 当年度収支差額 | 61,077,000 | 61,325,058 | 248,058 | 24.8% | | |
| 35 | | 前年度繰越収支差額 | 1,759,923,670 | 1,759,923,670 | 0 | 711.2% | | |
| 36 | | 基本金取崩額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 37 | | 翌年度繰越収支差額 | 1,821,000,670 | 1,821,248,728 | 248,058 | 736.0% | | |
| 38 | | [参考] | | | | | | |
| 39 | | 事業活動収入計 | 248,286,000 | 248,320,932 | 34,932 | 100.3% | | |
| 40 | | 事業活動支出計 | 309,305,000 | 307,639,864 | 1,665,136 | 124.3% | | |
| 41 | | [建築勘定調整] | | | | | | |
| 42 | | 調整額 合計 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 43 | | 調整額 教育活動収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 44 | | 調整額 教育活動外収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 45 | | 調整額 特別収支 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 46 | | 調整額 基本金組入額 | 0 | 0 | 0 | 0.0% | | |
| 47 | | 調整後 当年度収支差額 | 61,077,000 | 61,325,058 | 248,058 | 24.8% | | |
| 48 | | 調整後 翌年度繰越収支差額 | 1,190,273,590 | 1,190,521,648 | 248,058 | 481.1% | | |

構成率は、経常収入(教育活動収入+教育活動外収入)に対する割合である。

【決算の概要】

決算は補正予算から248千円悪化し、当年度収支差額は61,325千円の支出超過となった。

経常収支差額(グラフ) 60,170千円支出超過...補正予算から1,653千円改善

- ・教育活動収支差額 62,408千円支出超過...補正予算から4,495千円改善
 - 学生生徒納付金 3,752千円増(転入による増)
 - 補助金 1,927千円減(管理運営費補助金特色加算額1,618千円減)
 - 人件費 1,081千円増(退職金関係906千円増、退職者3名増による)
 - 教育研究経費 1,776千円減(旅費交通費1,319千円減他)
 - 管理経費 1,005千円減(印刷製本費1,370千円減他)

- ・教育活動外収支差額 2,237千円収入超過...補正予算から2,843千円悪化
 - 政策予備費等対象事業経費相当額の受取利息配分額減

- ・特別収支差額 851千円収入超過...ほぼ予算どおり

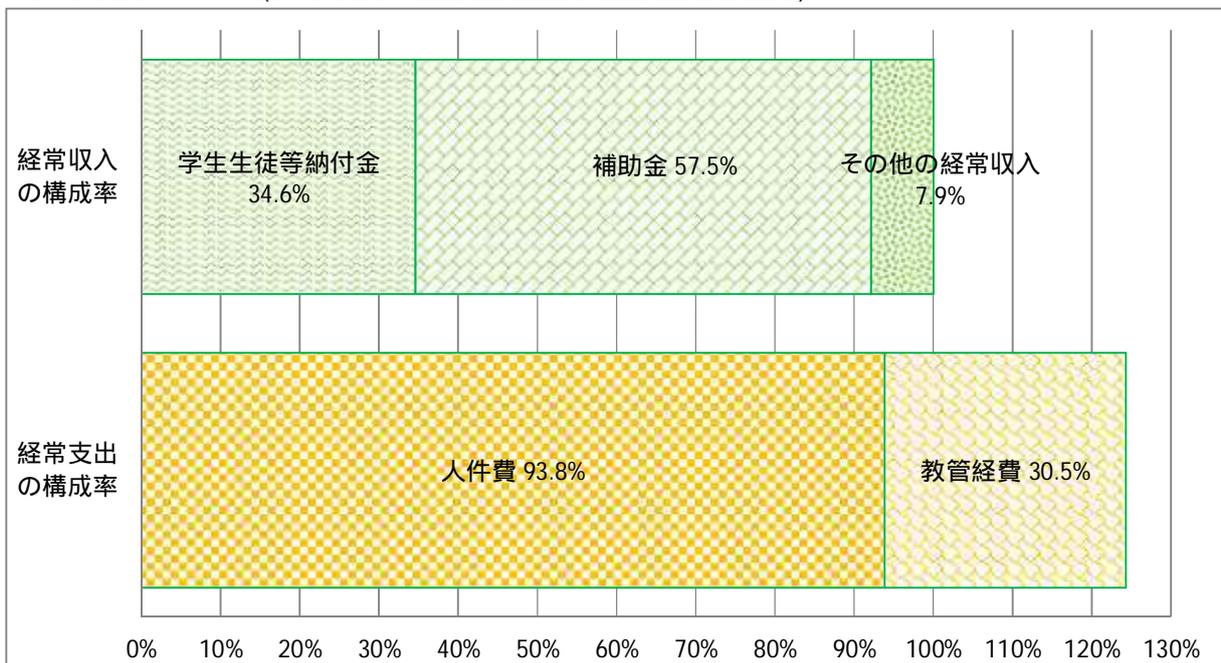
基本金組入前収支差額 59,319千円支出超過...補正予算から1,700千円改善

基本金組入額合計 2,006千円組入...予算計上していなかった生徒用PC取得分増

法人費繰出金の免除額 2017年度負担すべき額6,831千円(免除累計額68,630千円)
余市高の財政的自立を促すため2009年度から当分の間、法人費繰出金を免除している。

予算編成方針において財務運営の目標とした教育活動収支の均衡については、62,408千円(25.2%)の支出超過となった。

【経常収支のグラフ(経常収支 = 教育活動収支+教育活動外収支)】



2017年度 資金収支計算書(大科目)

(単位:円)

| 科 目 | 学 校 法 人 | | | 大 学 ・ 短 期 大 学 部 | | | 女 子 中 学 高 等 学 校 | | |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|------------|-----------------|----------------|---------------|
| | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 1 学生生徒等納付金収入 | 0 | 0 | 0 | 4,403,634,000 | 4,404,126,500 | 492,500 | 395,608,000 | 395,795,000 | 187,000 |
| 2 手数料収入 | 0 | 0 | 0 | 92,067,000 | 96,617,344 | 4,550,344 | 8,121,000 | 6,434,800 | 1,686,200 |
| 3 寄付金収入 | 2,779,000 | 2,560,000 | 219,000 | 34,263,000 | 34,398,527 | 135,527 | 64,133,000 | 65,358,708 | 1,225,708 |
| 4 補助金収入 | 535,000 | 535,000 | 0 | 391,242,000 | 435,058,027 | 43,816,027 | 355,066,000 | 355,741,297 | 675,297 |
| 5 資産売却収入 | 0 | 556,420,000 | 556,420,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 付随事業・収益事業収入 | 0 | 0 | 0 | 41,360,000 | 42,973,040 | 1,613,040 | 48,070,000 | 47,223,000 | 847,000 |
| 7 受取利息・配当金収入 | 201,053,000 | 205,867,727 | 4,814,727 | 10,032,000 | 10,031,626 | 374 | 13,202,000 | 12,897,797 | 304,203 |
| 8 雑収入 | 913,000 | 1,025,012 | 112,012 | 201,499,000 | 231,548,543 | 30,049,543 | 26,443,000 | 26,508,078 | 65,078 |
| 9 借入金等収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90,000,000 | 90,000,000 | 0 |
| 10 前受金収入 | 0 | 0 | 0 | 782,784,000 | 786,934,500 | 4,150,500 | 70,425,000 | 53,420,000 | 17,005,000 |
| 11 その他の収入 | 56,847,000 | 1,539,764,477 | 1,482,917,477 | 123,061,000 | 132,336,880 | 9,275,880 | 32,818,000 | 32,818,511 | 511 |
| 12 資金収入調整勘定 | 0 | 0 | 0 | 1,002,233,000 | 1,039,291,217 | 37,058,217 | 88,675,000 | 96,784,100 | 8,109,100 |
| 13 前年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 収入の部合計 | 262,127,000 | 2,306,172,216 | 2,044,045,216 | 5,077,709,000 | 5,134,733,770 | 57,024,770 | 1,015,211,000 | 989,413,091 | 25,797,909 |
| 支 出 の 部 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 14 人件費支出 | 115,418,000 | 116,066,779 | 648,779 | 3,131,377,000 | 3,175,581,558 | 44,204,558 | 644,949,000 | 647,304,043 | 2,355,043 |
| 15 教育研究経費支出 | 4,846,000 | 3,048,212 | 1,797,788 | 1,023,589,000 | 979,443,154 | 44,145,846 | 159,943,000 | 173,287,569 | 13,344,569 |
| 16 管理経費支出 | 59,432,000 | 60,632,455 | 1,200,455 | 298,353,000 | 281,744,359 | 16,608,641 | 70,607,000 | 70,780,846 | 173,846 |
| 17 借入金等利息支出 | 0 | 0 | 0 | 3,247,000 | 3,246,828 | 172 | 1,027,000 | 1,026,775 | 225 |
| 18 借入金等返済支出 | 0 | 0 | 0 | 78,650,000 | 78,650,000 | 0 | 111,480,000 | 111,480,000 | 0 |
| 19 施設関係支出 | 0 | 0 | 0 | 57,372,000 | 57,138,788 | 233,212 | 32,345,000 | 35,876,377 | 3,531,377 |
| 20 設備関係支出 | 12,204,000 | 12,203,901 | 99 | 216,082,000 | 222,838,486 | 6,756,486 | 38,176,000 | 42,787,088 | 4,611,088 |
| 21 資産運用支出 | 1,077,000 | 1,484,384,000 | 1,483,307,000 | 102,000,000 | 95,000,000 | 7,000,000 | 74,000,000 | 49,000,000 | 25,000,000 |
| 22 その他の支出 | 17,000,000 | 11,703,020 | 5,296,980 | 272,828,000 | 281,843,506 | 9,015,506 | 46,940,000 | 47,484,931 | 544,931 |
| 23〔予備費〕 | 0 | 0 | 0 | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 | 0 | 0 | 0 |
| 24 法人費繰出金 | 140,673,000 | 139,766,357 | 906,643 | 103,638,000 | 102,970,305 | 667,695 | 22,177,000 | 22,033,652 | 143,348 |
| 25 資金支出調整勘定 | 273,000 | 273,300 | 300 | 311,414,000 | 352,203,681 | 40,789,681 | 39,713,000 | 39,611,598 | 101,402 |
| 26 翌年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支出の部合計 | 69,031,000 | 1,547,998,710 | 1,478,967,710 | 4,988,722,000 | 4,926,253,303 | 62,468,697 | 1,161,931,000 | 1,161,449,683 | 481,317 |
| 科 目 | 大 学 附 属 高 等 学 校 | | | 余 市 高 等 学 校 | | | 総 額 | | |
| | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 27 学生生徒等納付金収入 | 302,970,000 | 303,209,000 | 239,000 | 81,800,000 | 85,551,750 | 3,751,750 | 5,184,012,000 | 5,188,682,250 | 4,670,250 |
| 28 手数料収入 | 16,100,000 | 15,717,800 | 382,200 | 1,310,000 | 1,408,100 | 98,100 | 117,598,000 | 120,178,044 | 2,580,044 |
| 29 寄付金収入 | 8,914,000 | 9,740,944 | 826,944 | 1,067,000 | 1,971,000 | 904,000 | 111,156,000 | 114,029,179 | 2,873,179 |
| 30 補助金収入 | 243,563,000 | 244,459,102 | 896,102 | 144,976,000 | 143,048,888 | 1,927,112 | 1,135,382,000 | 1,178,842,314 | 43,460,314 |
| 31 資産売却収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 556,420,000 | 556,420,000 |
| 32 付随事業・収益事業収入 | 7,600,000 | 8,078,000 | 478,000 | 180,000 | 286,900 | 106,900 | 97,210,000 | 98,560,940 | 1,350,940 |
| 33 受取利息・配当金収入 | 7,721,000 | 7,630,566 | 90,434 | 5,080,000 | 2,237,406 | 2,842,594 | 237,088,000 | 238,665,122 | 1,577,122 |
| 34 雑収入 | 5,929,000 | 5,995,703 | 66,703 | 13,865,000 | 13,810,392 | 54,608 | 248,649,000 | 278,887,728 | 30,238,728 |
| 35 借入金等収入 | 90,000,000 | 90,000,000 | 0 | 90,000,000 | 90,000,000 | 0 | 270,000,000 | 270,000,000 | 0 |
| 36 前受金収入 | 42,000,000 | 41,040,000 | 960,000 | 8,000,000 | 6,800,000 | 1,200,000 | 903,209,000 | 888,194,500 | 15,014,500 |
| 37 その他の収入 | 6,698,000 | 6,522,980 | 175,020 | 41,508,000 | 41,508,950 | 950 | 260,932,000 | 1,752,951,798 | 1,492,019,798 |
| 38 資金収入調整勘定 | 34,926,000 | 36,105,670 | 1,179,670 | 22,305,000 | 22,612,700 | 307,700 | 1,148,139,000 | 1,194,793,687 | 46,654,687 |
| 39 前年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | - | 709,386,590 | 709,386,590 | 0 |
| 収入の部合計 | 696,569,000 | 696,288,425 | 280,575 | 365,481,000 | 364,010,686 | 1,470,314 | 8,126,483,590 | 10,200,004,778 | 2,073,521,188 |
| 支 出 の 部 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 40 人件費支出 | 454,899,000 | 456,954,326 | 2,055,326 | 223,548,000 | 225,218,096 | 1,670,096 | 4,570,191,000 | 4,621,124,802 | 50,933,802 |
| 41 教育研究経費支出 | 132,228,000 | 130,784,314 | 1,443,686 | 39,065,000 | 37,289,257 | 1,775,743 | 1,359,671,000 | 1,323,852,506 | 35,818,494 |
| 42 管理経費支出 | 48,061,000 | 46,744,014 | 1,316,986 | 21,358,000 | 20,356,798 | 1,001,202 | 497,811,000 | 480,258,472 | 17,552,528 |
| 43 借入金等利息支出 | 2,976,000 | 2,974,981 | 1,019 | 0 | 0 | 0 | 7,250,000 | 7,248,584 | 1,416 |
| 44 借入金等返済支出 | 137,820,000 | 137,820,000 | 0 | 86,000,000 | 86,000,000 | 0 | 413,950,000 | 413,950,000 | 0 |
| 45 施設関係支出 | 2,125,000 | 2,123,870 | 1,130 | 0 | 0 | 0 | 91,842,000 | 95,139,035 | 3,297,035 |
| 46 設備関係支出 | 4,428,000 | 3,178,253 | 1,249,747 | 50,000 | 1,999,630 | 1,949,630 | 270,940,000 | 283,007,358 | 12,067,358 |
| 47 資産運用支出 | 58,000,000 | 59,000,000 | 1,000,000 | 25,000,000 | 24,000,000 | 1,000,000 | 260,077,000 | 1,711,384,000 | 1,451,307,000 |
| 48 その他の支出 | 10,907,000 | 9,721,400 | 1,185,600 | 64,360,000 | 64,359,623 | 377 | 412,035,000 | 415,112,480 | 3,077,480 |
| 49〔予備費〕 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,000,000 | 0 | 13,000,000 |
| 50 法人費繰出金 | 14,858,000 | 14,762,400 | 95,600 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 51 資金支出調整勘定 | 6,703,000 | 6,926,392 | 223,392 | 18,781,000 | 19,030,695 | 249,695 | 376,884,000 | 418,045,666 | 41,161,666 |
| 52 翌年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | - | 606,600,590 | 1,266,973,207 | 660,372,617 |
| 支出の部合計 | 859,599,000 | 857,137,166 | 2,461,834 | 440,600,000 | 440,192,709 | 407,291 | 8,126,483,590 | 10,200,004,778 | 2,073,521,188 |

2017年度 活動区分資金収支計算書(大科目)

(単位:円)

| 区 分 | | 法 人 | 大学・短期大学部 | 女子中学高等学校 | 大学附属高等学校 | 余市高等学校 | 総 額 | |
|----------------|---------------------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 教育活動による資金収支 | 収入 | | | | | | | |
| | 1 | 学生生徒等納付金収入 | 0 | 4,404,126,500 | 395,795,000 | 303,209,000 | 85,551,750 | 5,188,682,250 |
| | 2 | 手数料収入 | 0 | 96,617,344 | 6,434,800 | 15,717,800 | 1,408,100 | 120,178,044 |
| | 3 | 寄付金収入 | 2,560,000 | 24,158,527 | 43,689,708 | 8,381,784 | 1,919,000 | 80,709,019 |
| | 4 | 経常費等補助金収入 | 0 | 430,091,315 | 338,190,297 | 244,459,102 | 142,252,888 | 1,154,993,602 |
| | 5 | 付随事業収入 | 0 | 42,973,040 | 47,223,000 | 8,078,000 | 286,900 | 98,560,940 |
| | 6 | 雑収入 | 1,025,012 | 231,477,490 | 26,496,158 | 5,995,703 | 13,810,392 | 278,804,755 |
| | 7 | 教育活動資金収入計 | 3,585,012 | 5,229,444,216 | 857,828,963 | 585,841,389 | 245,229,030 | 6,921,928,610 |
| | 8 | 支出 | | | | | | |
| | 9 | 人件費支出 | 116,066,779 | 3,175,581,558 | 647,304,043 | 456,954,326 | 225,218,096 | 4,621,124,802 |
| | 10 | 教育研究経費支出 | 3,048,212 | 979,443,154 | 173,287,569 | 130,784,314 | 37,289,257 | 1,323,852,506 |
| | 11 | 管理経費支出 | 60,272,066 | 281,162,067 | 70,752,478 | 46,420,014 | 20,353,798 | 478,960,423 |
| | 12 | 法人費繰出金 | 139,766,357 | 102,970,305 | 22,033,652 | 14,762,400 | 0 | 0 |
| | 13 | 教育活動資金支出計 | 39,620,700 | 4,539,157,084 | 913,377,742 | 648,921,054 | 282,861,151 | 6,423,937,731 |
| | 14 | 差引 | 36,035,688 | 690,287,132 | 55,548,779 | 63,079,665 | 37,632,121 | 497,990,879 |
| 15 | 調整勘定等 | 42,816,780 | 60,512,116 | 10,243,787 | 7,477,503 | 19,676,111 | 40,137,731 | |
| 16 | 教育活動資金収支差額(a) | 6,781,092 | 629,775,016 | 65,792,566 | 55,602,162 | 57,308,232 | 457,853,148 | |
| 施設設備等活動による資金収支 | 収入 | | | | | | | |
| | 17 | 施設設備寄付金収入 | 0 | 10,240,000 | 21,669,000 | 1,359,160 | 52,000 | 33,320,160 |
| | 18 | 施設設備補助金収入 | 535,000 | 4,966,712 | 17,551,000 | 0 | 796,000 | 23,848,712 |
| | 19 | 施設設備売却収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 20 | 減価償却引当特定資産取崩収入 | 1,283,197,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,283,197,000 |
| | 21 | 施設整備等活動資金収入計 | 1,283,732,000 | 15,206,712 | 39,220,000 | 1,359,160 | 848,000 | 1,340,365,872 |
| | 22 | 支出 | | | | | | |
| | 23 | 施設関係支出 | 0 | 57,138,788 | 35,876,377 | 2,123,870 | 0 | 95,139,035 |
| | 24 | 設備関係支出 | 12,203,901 | 222,838,486 | 42,787,088 | 3,178,253 | 1,999,630 | 283,007,358 |
| | 25 | 減価償却引当特定資産繰入支出 | 1,283,197,000 | 95,000,000 | 45,000,000 | 58,000,000 | 18,000,000 | 1,499,197,000 |
| | 26 | 施設整備等活動資金支出計 | 1,295,400,901 | 374,977,274 | 123,663,465 | 63,302,123 | 19,999,630 | 1,877,343,393 |
| | 27 | 差引 | 11,668,901 | 359,770,562 | 84,443,465 | 61,942,963 | 19,151,630 | 536,977,521 |
| | 28 | 調整勘定等 | 0 | 9,139,000 | 7,865,000 | 0 | 0 | 1,274,000 |
| | 29 | 施設整備等活動資金収支差額(b) | 11,668,901 | 350,631,562 | 92,308,465 | 61,942,963 | 19,151,630 | 535,703,521 |
| | 30 | 小計(a+b) | 4,887,809 | 279,143,454 | 158,101,031 | 117,545,125 | 76,459,862 | 77,850,373 |
| その他の活動による資金収支 | 収入 | | | | | | | |
| | 31 | 借入金等収入 | 0 | 0 | 90,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | 270,000,000 |
| | 32 | 有価証券売却収入 | 556,420,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 556,420,000 |
| | 33 | その他の引当特定資産取崩収入 | 200,000,000 | 8,000,000 | 0 | 0 | 0 | 208,000,000 |
| | 34 | その他の収入(差入保証金・貸付金・仮払金・預り金) | 13,720,977 | 3,915,000 | 0 | 0 | 0 | 17,635,977 |
| | 35 | 小計 | 770,140,977 | 11,915,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | 90,000,000 | 1,052,055,977 |
| | 36 | 支出 | | | | | | |
| | 37 | 受取利息・配当金収入 | 205,867,727 | 10,031,626 | 12,897,797 | 7,630,566 | 2,237,406 | 238,665,122 |
| | 38 | 過年度修正収入 | 0 | 71,053 | 11,920 | 0 | 0 | 82,973 |
| | 39 | その他の活動資金収入計 | 976,008,704 | 22,017,679 | 102,909,717 | 97,630,566 | 92,237,406 | 1,290,804,072 |
| | 40 | 借入金等返済支出 | 0 | 78,650,000 | 111,480,000 | 137,820,000 | 86,000,000 | 413,950,000 |
| | 41 | 有価証券購入支出 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 42 | 第3号基本金引当特定資産繰入支出 | 1,187,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,187,000 |
| | 43 | その他の引当特定資産繰入支出 | 200,000,000 | 0 | 4,000,000 | 1,000,000 | 6,000,000 | 211,000,000 |
| | 44 | その他の支出(差入保証金・貸付金・預り金・仮払金) | 11,400,000 | 10,201,546 | 310,135 | 1,184,799 | 43,433 | 20,683,449 |
| 45 | 小計 | 212,587,000 | 88,851,546 | 115,790,135 | 137,635,201 | 91,956,567 | 646,820,449 | |
| 46 | 借入金等利息支出 | 0 | 3,246,828 | 1,026,775 | 2,974,981 | 0 | 7,248,584 | |
| 47 | 過年度修正支出 | 360,389 | 582,292 | 28,368 | 324,000 | 3,000 | 1,298,049 | |
| 48 | その他の活動資金支出計 | 212,947,389 | 92,680,666 | 116,845,278 | 140,934,182 | 91,959,567 | 655,367,082 | |
| 49 | 差引 | 763,061,315 | 70,662,987 | 13,935,561 | 43,303,616 | 277,839 | 635,436,990 | |
| 50 | 調整勘定等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 51 | その他の活動資金収支差額 | 763,061,315 | 70,662,987 | 13,935,561 | 43,303,616 | 277,839 | 635,436,990 | |
| 52 | 支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額) | 758,173,506 | 208,480,467 | 172,036,592 | 160,848,741 | 76,182,023 | 557,586,617 | |
| 53 | 前年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | 709,386,590 | |
| 54 | 翌年度繰越支払資金 | - | - | - | - | - | 1,266,973,207 | |

活動区分資金収支計算書関係財務比率

| 比率名 | 算出方法 | 大学・短期大学部 | 女子中学高等学校 | 大学附属高等学校 | 余市高等学校 | 総 額 |
|--------------|-------------------------|----------|----------|----------|--------|------|
| 教育活動資金収支差額比率 | 教育活動資金収支差額 教育活動資金収入計 | 12.0% | 7.7% | 9.5% | 23.4% | 6.6% |

教育活動資金収支差額の教育活動収入に占める割合を示し、学校法人における本業である「教育活動」でキャッシュフローが生み出せているかを測る比率。

財務比率分析(2015～2017年度)

比率(%)は、小数点第1位未満四捨五入

| 区分 | 比率名 | 部門・年度 | 算出方法 | 大学・短期大学部 | | | 女子中学高等学校 | | | 附属高等学校 | | | 余市高等学校 | | | 2016年度 全国 平均 | | | |
|----|------------|-------|---------------------------|--------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|--------|--------|-------|
| | | | | 2015年度 | 2016年度 | 2017年度 | |
| 1 | 学生生徒等納付金比率 | | 学生生徒等納付金 — 經常収入 | 86.1 | 86.2 | 84.1 | 44.7 | 45.2 | 45.5 | 50.0 | 51.1 | 51.1 | 31.5 | 28.6 | 34.6 | 73.0 | 72.8 | 72.5 | 75.1 |
| 2 | 補助金比率 | | 補助金 — 事業活動収入 | 7.8 | 8.2 | 8.3 | 36.3 | 37.8 | 39.1 | 39.4 | 41.4 | 41.1 | 63.2 | 52.2 | 57.6 | 15.6 | 16.1 | 16.1 | 14.1 |
| 3 | 人件費比率 | | 人件費 — 經常収入 | 59.2 | 60.0 | 60.0 | 71.2 | 72.6 | 75.1 | 77.2 | 76.8 | 77.5 | 106.6 | 106.6 | 93.8 | 63.7 | 64.7 | 64.6 | 56.3 |
| 4 | 人件費依存率 | | 人件費 — 学生生徒等納付金 | 68.7 | 69.6 | 71.4 | 159.2 | 160.4 | 165.1 | 154.5 | 150.1 | 151.7 | 338.0 | 372.7 | 271.4 | 87.3 | 88.9 | 89.1 | 74.9 |
| 5 | 借入金等利息比率 | | 借入金等利息 — 經常収入 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.2 | 0.2 | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.2 |
| 6 | 教育研究経費比率 | | 教育研究経費 — 經常収入 | 28.6 | 28.9 | 25.4 | 23.0 | 23.2 | 28.8 | 27.2 | 28.9 | 32.4 | 23.2 | 18.7 | 21.8 | 26.8 | 26.8 | 25.6 | 31.2 |
| 7 | 管理経費比率 | | 管理経費 — 經常収入 | 7.0 | 6.1 | 5.7 | 7.6 | 7.4 | 9.0 | 8.5 | 9.7 | 8.2 | 16.5 | 8.7 | 8.7 | 8.1 | 7.3 | 7.1 | 9.9 |
| 8 | 減価償却額比率 | | 減価償却額 — 經常支出 | 9.0 | 8.9 | 7.5 | 8.7 | 8.7 | 8.5 | 8.6 | 9.0 | 8.9 | 5.9 | 5.3 | 5.8 | 8.7 | 8.7 | 7.7 | 11.4 |
| 9 | 基本金組入比率 | | 基本金組入額 — 事業活動収入 | 9.5 | 4.1 | 1.3 | 3.9 | 6.8 | 9.1 | 5.5 | 12.3 | 9.3 | 2.9 | 0.3 | 0.8 | 8.3 | 4.9 | 2.9 | 10.2 |
| 10 | 教育活動収支差額比率 | | 教育活動収支差額 — 教育活動収入計 | 2.9 | 2.5 | 6.4 | -5.9 | -7.1 | -17.2 | -16.1 | -19.2 | -22.2 | -48.7 | -35.7 | -25.4 | -2.4 | -2.4 | -0.8 | 1.1 |
| 11 | 經常収支差額比率 | | 經常収支差額 — 經常収入 | 3.1 | 2.7 | 6.6 | -4.8 | -5.9 | -15.5 | -15.8 | -18.2 | -21.2 | -46.4 | -34.0 | -24.3 | 1.2 | 1.1 | 2.4 | 2.1 |
| 12 | 基本金組入後収支比率 | | 事業活動支出 — 事業活動収入-基本金組入額 | 108.4 | 101.3 | 95.1 | 108.9 | 113.1 | 122.5 | 121.1 | 134.3 | 133.4 | 148.2 | 134.0 | 124.9 | 108.2 | 103.8 | 99.8 | 109.0 |
| 区分 | 比率名 | 部門・年度 | 算出方法 | 2016年度 全国 平均 | | | |
| 13 | 固定比率 | | 固定資産 — 純資産 | 118.6 | 118.9 | 117.8 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 | 97.1 |
| 14 | 固定長期適合率 | | 固定資産+固定負債 — 純資産 | 100.2 | 101.0 | 100.7 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 | 90.5 |
| 15 | 流動比率 | | 流動資産 — 流動負債 | 97.6 | 85.1 | 88.5 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 | 265.7 |
| 16 | 特定資産構成比率 | | 特定資産 — 総資産 | 36.5 | 38.3 | 38.9 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 | 21.2 |
| 17 | 総負債比率 | | 総負債 — 総資産 | 20.5 | 20.2 | 19.6 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 | 11.8 |
| 18 | 負債比率 | | 総負債 — 純資産 | 25.7 | 25.3 | 24.4 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 | 13.3 |
| 19 | 内部留保資産比率 | | 運用資産(*1)-総負債 — 総資産 | 21.1 | 22.4 | 23.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 | 24.7 |
| 20 | 基本金比率 | | 基本金 — 基本要組入額 | 93.7 | 94.3 | 95.0 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 | 98.2 |
| 21 | 積立率 | | 運用資産(*1) — 要積立額(*2) | 110.2 | 107.8 | 109.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 | 77.4 |

全国平均は「今日の私学財政(日本私立学校振興・共済事業団発行)より、大学法人の文化複
 数学部の平均額から算出した。
 法人部門の比率分析は掲載していないが、総額は法人部門を含む学園合計額から算出した。
 *1 運用資産 = 現金預金 + 特定資産 + 有価証券
 *2 要積立額 = 減価償却累計額 + 退職給与引当金 + 2号基本金 + 3号基本金

財務比率分析について

【事業活動収支計算書関係】 P18 参照

2016年度と比較して、教育活動収支差額比率が1.6%改善し△0.8%、経常収支差額比率が1.3%改善し2.4%となった。両比率は収入が横ばい状態のなかで、経費比率が1.5%低下（減価償却額比率が1%低下）したこと等が要因であり、学園全体の収支バランスが改善した。

人件費比率は64.6%で0.1%改善、人件費依存率は89.1%で0.2%悪化した。人件費依存率は経営上好ましいとされている学生生徒等納付金収入の範囲内に収まっているものの、依然として全国平均との格差は大きく、医歯系法人を除く大学法人と比較すると人件費比率で8.3%、人件費依存率で14.2%の開きがある。

部門毎にみると、大学・短期大学部は2012年度から2016年度までの大規模な施設設備改修を終え、2015年度との比較で経費比率が4.6%低下、教育活動収支差額比率と経常収支差額比率がそれぞれ3.5%上昇し、堅調に推移している。

中等教育部門においては教育活動収支差額比率及び経常収支差額比率が支出超過状態であり、収支バランスが崩れている。経常収支差額比率を2015年度との比較で見ると、女子中高は10.7%、附属高校は5.4%それぞれ悪化、余市高校は22.1%改善した。女子中高と附属高校は収入が減少傾向のなかで年々比率が悪化しており、予算定員の確保、人件費及び経費の削減など、財政構造の再構築が求められる。余市高校は、生徒数の増加によって学生生徒等納付金収入及び補助金収入が増加し、人件費比率が93.8%となり久々に100%を下回った。

【貸借対照表関係】 P20 参照

流動比率が100%を割込み、一般的な解釈では短期的な支払い能力に欠ける水準にあるが、流動負債の50%にあたる8.9億円が前受金であることと、減価償却引当金の100%、退職給与引当金の52.2%を特定資産（固定資産）として積立てていくことが要因であり、支払い能力や資金面での不安はない。金融資産については、全国平均と比して特定資産構成比率が17.7%、積立率が32.0%高く、また、内部留保資産比率が2015年度から2.6%上昇している。

総負債比率及び負債比率は全国平均と比して高いが、これは学園が2012年度から2016年度にかけて行った大規模な施設設備事業の一部を日本私立学校振興・共済事業団と北海道私学振興基金協会の借入金（総額24.8億円）で賄ったためであり、今後の返済によって比率が低下することとなる。

学園の財政状態は、借入金の活用によってバランスに欠ける部分があるものの、運用資産が年々増加していること（2015年から2017年にかけては5.5億円増加）、学園全体の経常収支が収入超過を確保していることから、堅調に推移している。

【活動区分資金収支計算書関係】 P17 参照

教育活動資金収支差額比率は、学園の総額はプラスであり、個別にみると大学のみプラスであり、中等教育部門はマイナスとなった。教育活動においてプラスのキャッシュフローを生み出すことが、施設設備の充実や特定資産の積立の条件となる。

連続貸借対照表(学園総額 2015～2017年度)

(単位:千円)

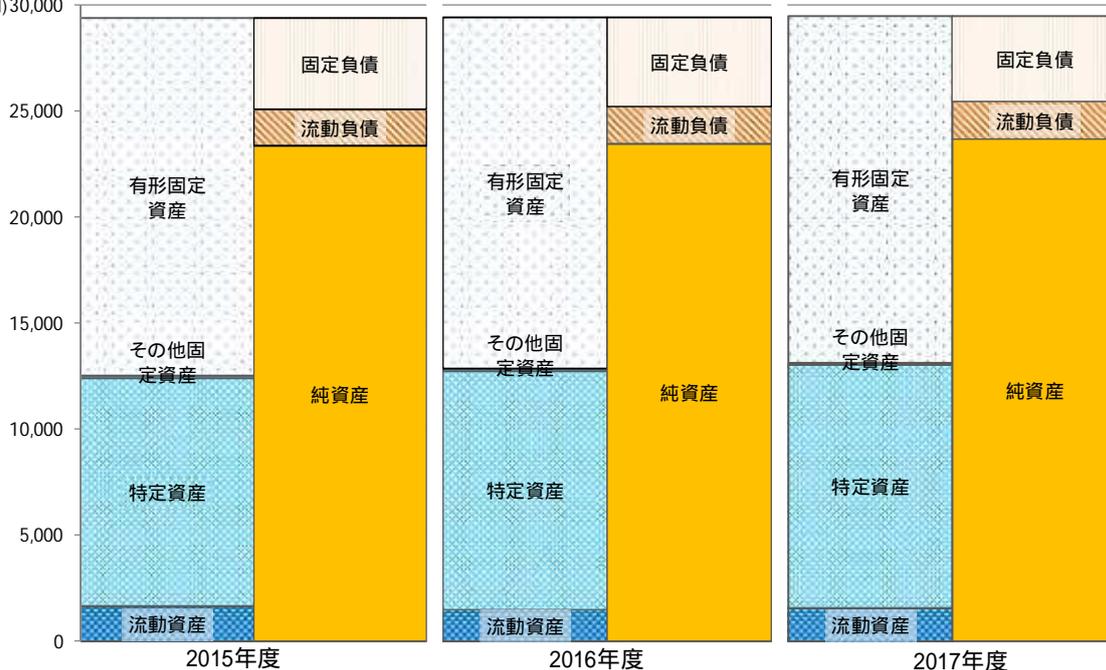
| 科目 | 2015年度 | | 2016年度 | | 2017年度 | |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 金額 | 構成率 | 金額 | 構成率 | 金額 | 構成率 |
| 固定資産 | 27,743,821 | 94.3% | 27,916,532 | 94.9% | 27,925,439 | 94.7% |
| 有形固定資産 | 16,876,245 | 57.4% | 16,542,490 | 56.2% | 16,340,944 | 55.4% |
| 土地 | 1,615,181 | 5.5% | 1,615,181 | 5.5% | 1,615,181 | 5.5% |
| 建物 | 11,395,046 | 38.7% | 11,099,343 | 37.7% | 10,830,621 | 36.7% |
| 構築物 | 535,359 | 1.8% | 552,400 | 1.9% | 520,925 | 1.8% |
| 教育研究用機器備品 | 881,822 | 3.0% | 762,985 | 2.6% | 805,261 | 2.7% |
| 管理用機器備品 | 55,530 | 0.2% | 53,421 | 0.2% | 47,716 | 0.2% |
| 図書 | 2,391,521 | 8.1% | 2,458,454 | 8.4% | 2,520,534 | 8.5% |
| 車輛 | 1,786 | 0.0% | 706 | 0.0% | 706 | 0.0% |
| 建設仮勘定 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| 特定資産 | 10,741,893 | 36.5% | 11,262,437 | 38.3% | 11,482,624 | 38.9% |
| 第3号基本金引当特定資産 | 388,257 | 1.3% | 388,801 | 1.3% | 389,988 | 1.3% |
| 退職給与引当特定資産 | 807,000 | 2.7% | 810,000 | 2.8% | 813,000 | 2.8% |
| 減価償却引当特定資産 | 9,147,000 | 31.1% | 9,664,000 | 32.9% | 9,880,000 | 33.5% |
| その他の特定資産 | 399,636 | 1.4% | 399,636 | 1.4% | 399,636 | 1.4% |
| その他の固定資産 | 125,683 | 0.4% | 111,605 | 0.4% | 101,871 | 0.3% |
| 電話加入権 | 4,789 | 0.0% | 4,789 | 0.0% | 4,788 | 0.0% |
| ソフトウェア | 67,170 | 0.2% | 57,420 | 0.2% | 53,600 | 0.2% |
| 有価証券 | 31,348 | 0.1% | 30,804 | 0.1% | 29,617 | 0.1% |
| 長期貸付金 | 18,600 | 0.1% | 14,730 | 0.1% | 11,898 | 0.0% |
| その他 | 3,776 | 0.0% | 3,862 | 0.0% | 1,968 | 0.0% |
| 流動資産 | 1,665,029 | 5.7% | 1,501,393 | 5.1% | 1,564,325 | 5.3% |
| 現金預金 | 1,448,154 | 4.9% | 709,387 | 2.4% | 1,266,973 | 4.3% |
| 未収入金 | 176,264 | 0.6% | 244,296 | 0.8% | 266,663 | 0.9% |
| 短期貸付金 | 25,829 | 0.1% | 20,317 | 0.1% | 16,851 | 0.1% |
| 有価証券 | 0 | 0.0% | 514,303 | 1.7% | 0 | 0.0% |
| その他 | 14,782 | 0.1% | 13,090 | 0.0% | 13,838 | 0.0% |
| 資産の部合計 | 29,408,849 | 100.0% | 29,417,924 | 100.0% | 29,489,763 | 100.0% |
| 固定負債 | 4,313,266 | 14.7% | 4,173,231 | 14.2% | 4,018,418 | 13.6% |
| 長期借入金 | 2,759,610 | 9.4% | 2,615,660 | 8.9% | 2,459,710 | 8.3% |
| 退職給与引当金 | 1,553,656 | 5.3% | 1,557,571 | 5.3% | 1,558,708 | 5.3% |
| 流動負債 | 1,706,790 | 5.8% | 1,764,432 | 6.0% | 1,767,343 | 6.0% |
| 短期借入金 | 312,210 | 1.1% | 323,950 | 1.1% | 335,950 | 1.1% |
| 未払金 | 327,528 | 1.1% | 384,127 | 1.3% | 405,524 | 1.4% |
| 前受金 | 920,876 | 3.1% | 910,471 | 3.1% | 888,194 | 3.0% |
| 預り金 | 146,176 | 0.5% | 145,884 | 0.5% | 137,675 | 0.5% |
| 負債の部合計 | 6,020,056 | 20.5% | 5,937,663 | 20.2% | 5,785,761 | 19.6% |
| 基本金 | 25,298,329 | 86.0% | 25,624,891 | 87.1% | 25,823,984 | 87.6% |
| 繰越収支差額 | 1,909,536 | 6.5% | 2,144,630 | 7.3% | 2,119,982 | 7.2% |
| 純資産の部合計 | 23,388,793 | 79.5% | 23,480,261 | 79.8% | 23,704,002 | 80.4% |
| 負債及び純資産の部合計 | 29,408,849 | 100.0% | 29,417,924 | 100.0% | 29,489,763 | 100.0% |

[注記]

| | | | | | | |
|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| 基本金未組入高 | 1,708,203 | 5.8% | 1,539,993 | 5.2% | 1,372,043 | 4.7% |
|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|

貸借対照表のグラフ

(百万円)30,000



2017年度補助金明細表

(単位:円)

| 名 称 | 助成機関 | 入金年月日 | 合 計 | 法 人 | 大 学 | 短 大 部 | 女 子 高 | 女 子 中 | 附 属 高 | 余 市 高 |
|-------------------------|------|--------------------------|---------------|---------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 私立大学等経常費 | 国 庫 | 2017.12.01 | 178,268,000 | 0 | 152,281,000 | 25,987,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 2018.03.29 | 251,435,000 | 0 | 208,043,000 | 43,392,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 計 | 429,703,000 | 0 | 360,324,000 | 69,379,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 省エネルギー投資促進 に向けた支援補助金 | 国 庫 | 2018.03.29 | 4,966,712 | 0 | 4,420,374 | 546,338 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 私立大学等研究設備 整備費等 | 国 庫 | 2018.01.26 | 9,686,000 | 0 | 0 | 0 | 9,686,000 | 0 | 0 | 0 |
| 私立学校施設整備費 | 国 庫 | 2018.04.25 | 7,865,000 | 0 | 0 | 0 | 6,056,000 | 1,809,000 | 0 | 0 |
| 私立高校管理運営費 | 北海道 | 2017.09.29 | 328,333,000 | 0 | 0 | 0 | 124,340,000 | 33,539,000 | 111,106,000 | 59,348,000 |
| | | 2017.12.01 | 164,165,000 | 0 | 0 | 0 | 62,170,000 | 16,769,000 | 55,552,000 | 29,674,000 |
| | | 2018.03.23 2018.03.28 | 190,042,800 | 0 | 0 | 0 | 67,035,000 | 16,896,000 | 59,816,000 | 46,295,800 |
| | | 計 | 682,540,800 | 0 | 0 | 0 | 253,545,000 | 67,204,000 | 226,474,000 | 135,317,800 |
| 私立高校授業料軽減 | 北海道 | 2017.09.29 | 15,101,250 | 0 | 0 | 0 | 5,847,000 | 0 | 6,376,500 | 2,877,750 |
| | | 2017.12.20 | 7,479,875 | 0 | 0 | 0 | 2,932,250 | 0 | 3,168,750 | 1,378,875 |
| | | 2018.03.23 | 7,405,875 | 0 | 0 | 0 | 2,894,250 | 0 | 3,166,750 | 1,344,875 |
| | | 計 | 29,987,000 | 0 | 0 | 0 | 11,673,500 | 0 | 12,712,000 | 5,601,500 |
| 私立高等学校等 就学支援金事務費 | 北海道 | 2018.05.07 | 1,954,000 | 0 | 0 | 0 | 786,000 | 0 | 902,000 | 266,000 |
| 私立高等学校等 学び直し支援金 | 北海道 | 2018.04.27 | 1,044,450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,044,450 |
| 被災生徒等 就学支援事業 | 北海道 | 2017.09.29 | 60,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60,000 | 0 | 0 |
| | | 2017.12.20 | 30,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,000 | 0 | 0 |
| | | 2018.03.23 | 30,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,000 | 0 | 0 |
| | | 計 | 120,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120,000 | 0 | 0 |
| 結核予防事業 | 北海道 | 2017.10.25 | 23,138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23,138 |
| 結核健康診断事業 | 札幌市 | 2018.01.30 | 539,214 | 0 | 312,195 | 76,120 | 77,797 | 0 | 73,102 | 0 |
| 私立学校 教材教具等整備費 | 札幌市 | 2017.08.28 2017.08.29 | 9,082,000 | 0 | 0 | 0 | 4,505,000 | 279,000 | 4,298,000 | 0 |
| 景観重要建造物等助成 | 札幌市 | 2018.02.20 | 535,000 | 535,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 私立学校町村助成 | 余市町 | 2017.08.10 | 796,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 796,000 |
| 合 計 | | | 1,178,842,314 | 535,000 | 365,056,569 | 70,001,458 | 286,329,297 | 69,412,000 | 244,459,102 | 143,048,888 |