

財務状況

2016(平成28)年度決算の概要

1. 資金収支計算書

資金収支計算書は、当該会計年度における法人全体の教育研究活動等諸活動に対する資金の収支を明らかにするものです。

資金収支計算書（総括表）

(収入の部)

(単位：千円)

科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	6,552,448	6,485,925	66,523
手数料収入	108,069	96,444	11,625
寄付金収入	53,000	56,363	△3,363
補助金収入	1,046,854	808,765	238,089
国庫補助金収入	1,036,440	798,366	238,074
地方公共団体補助金収入	10,414	10,399	15
資産売却収入	15,000	63,483	△48,483
付随事業・収益事業収入	1,310,101	1,205,180	104,921
医療収入	1,201,899	1,122,747	79,152
その他の事業収入	3,100	3,257	△157
受取利息・配当金収入	65,300	42,204	23,096
雑収入	274,530	265,762	8,768
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	761,017	681,453	79,564
その他の収入	531,082	544,189	△13,107
資金収入調整勘定	△1,177,695	△1,132,492	△45,203
当年度資金収入合計	9,539,706	9,117,276	422,430
前年度繰越支払資金	6,214,132	6,214,132	0
収入の部合計	15,753,838	15,331,408	422,430

(支出の部)

科目	予算	決算	差異
人件費支出	5,172,870	5,140,598	32,272
教育研究経費支出	2,479,846	2,353,340	126,506
管理経費支出	480,113	489,429	△9,316
借入金等利息支出	5,000	4,997	3
借入金等返済支出	100,000	100,000	0
施設関係支出	201,216	178,500	22,716
建物支出	176,160	168,564	7,596
構築物支出	22,680	7,560	15,120
施設利用権支出	2,376	2,376	0
設備関係支出	653,469	480,933	172,536
教育研究用機器備品支出	601,412	451,908	149,504
管理用機器備品支出	22,279	6,606	15,673
図書支出	25,169	16,594	8,575
車両支出	4,609	4,398	211
ソフトウェア支出	0	1,427	△1,427
資産運用支出	5,000	5,000	0
その他の支出	707,645	707,021	624
[予備費]	(75,581)		
	4,419		4,419
資金支出調整勘定	△610,000	△644,667	34,667
当年度資金支出合計	9,199,578	8,815,151	384,427
翌年度繰越支払資金	6,554,260	6,516,257	38,003
支出の部合計	15,753,838	15,331,408	422,430

収入に関しては、学生生徒等納付金収入が予算比 6,652 万円減、手数料収入が予算比 1,162 万円減、寄付金収入が予算比 336 万円増、補助金収入が予算比 2 億 3,808 万円減、資産売却収入が予算比 4,848 万円増、付随事業・収益事業収入が予算比 1 億 492 万円減、受取利息・配当金収入が予算比 2,309 万円減、雑収入が予算比 876 万円減となりました。その結果、収入の計は予算比 4 億 2,242 万円減の 91 億 1,727 万円となりました。

また、支出に関しては、人件費支出が予算比 3,227 万円減、教育研究経費支出が予算比 1 億 2,650 万円減、管理経費支出が予算比 9,315 万円増となりました。施設関係費支出については、薬学部棟 2 階保健センター改修工事及び薬学部棟 1 階事務センター改修工事等を行いました。支出の計は予算比 3 億 8,442 万円減の 88 億 1,515 万円となり、翌年度繰越支払資金は予算比 3,800 万円減の 65 億 1,625 万円となりました。

【収入の部：科目の概要】

- ①「学生生徒等納付金収入」は、入学金・授業料等で、総額 64 億 8,592 万円です。
- ②「手数料収入」は、入学検定料・試験料・証明手数料等の収入であり、総額 9,644 万円です。
- ③「寄付金収入」は、特別寄付金及び一般寄付金であり、総額 5,636 万円です。
- ④「補助金収入」については、総額 8 億 876 万円です。
国庫補助金（私学振興事業団・文部科学省）7 億 7,897 万円、（厚生労働省）1,931 万円 計 7 億 9,836 万円
地方公共団体補助金（北海道）1,039 万円です
- ⑤「資産売却収入」は、引当特定資産で運用していた REIT（不動産投資信託）の売却収入であり、総額 6,348 万円です。
- ⑥「付随事業・収益事業収入」は、医療収入、受託事業収入、認定看護師研修センター収入、公開講座等収入及び訪問看護・居宅介護等事業収入です。医療収入は大学病院・歯科クリニック合わせて 11 億 2,600 万円です。受託事業収入は、受託研究費、治験研究費等の外部資金です。認定看護師研修センター収入は、研修生受講料等です。訪問看護・居宅介護収入は介護保険料収入です。事業収入総額は 12 億 517 万円です。
- ⑦「受取利息・配当金収入」は、受取利息や引当特定資産で運用した配当金収入等であり、総額 4,220 万円です。
- ⑧「雑収入」は、私立大学退職金財団交付金等の収入であり、総額 2 億 6,576 万円です。
- ⑨「前受金収入」は、主として 2016 年度末に入金された新入生の納付金であり、総額 6 億 8,145 万円です。
- ⑩「その他の収入」は、奨学金回収収入や 2015 年度末未収入金収入であり、総額 5 億 4,418 万円です。
- ⑪「資金収入調整勘定」は、2016 年度末未収入金（医療収入や私立大学退職金財団交付金の未収入金）及び 2015 年度末前受金（新入生学納金等）です。

【支出の部：科目の概要】

- ①「人件費支出」は、教職員等人件費および退職金であり、総額 51 億 4,059 万円です。
教職員等人件費支出 49 億 403 万円 退職金支出 2 億 3,656 万円です。
- ②「教育研究経費支出」は、教育・研究の経費、医療経費であり、総額 23 億 5,333 万円です。
- ③「管理経費支出」は、主として学生募集経費、法人の運営経費等であり、総額 4 億 8,942 万円です。
- ④「借入金等利息支出」は、499 万円です。
- ⑤「借入金等返済支出」は、1 億円です。
- ⑥「施設関係支出」は、主として薬学部棟（2 階）保健センター改修工事・薬学部棟（1 階）事務センター改修工事に係る建物支出であり、総額 1 億 7,849 万円です。
- ⑦「設備関係支出」は、主として教育研究用機器備品および図書であり、総額 4 億 8,093 万円です。
- ⑧「出資金」は、一般社団法人 北海道メディカルホールディングスへの出資金です。
- ⑨「その他の支出」は、奨学貸付金支出、前期末未払金支出等であり、総額 7 億 702 万円です。
- ⑩「資金支出調整勘定」は、人件費や経常的経費他の期末未払金等で、総額 6 億 4,466 万円です。
- ⑪「予備費」の使用内訳は、教育研究経費 2,309 万円、管理経費 722 万円、施設関係費 2,073 万円、設備関係費 1,952 万円、資産運用費 500 万円です。

2. 事業活動収支計算書

事業活動収支計算書は、経常的収支（「教育活動収支」と「教育活動外収支」）及び臨時的収支（「特別収支」）を区分して、それぞれの収支状況が把握できるように作成されています。また、毎期の収支状況を把握できるように現行の基本金組入額後の収支差額に加えて、基本金組入前の収支差額が表示されています。

事業活動収支計算書は、資金収支計算書の収入の部から学校法人の負債とならない借入金等収入および資金の動きだけを示す前受金、その他収入等は除かれています。また、支出の部については、借入金等返済支出、施設関係支出、設備関係支出等が除かれています。一方、事業活動収入として寄付金収入に現物寄付金が計上され、事業活動支出として退職給与引当金繰入額および減価償却額が計上されています。

(単位：千円)

		科 目	予算	決算	差異
教育活動収支	収入の部 事業活動	学生生徒等納付金	6,552,448	6,485,925	66,523
		手数料	108,069	96,444	11,625
		寄付金	53,000	60,428	△7,428
		経常費等補助金	981,454	805,165	176,289
		付随事業収入	1,310,101	1,205,180	104,921
		雑収入	274,530	265,753	8,777
		教育活動収入計	9,279,602	8,918,895	360,707
	支出の部 事業活動	人件費	5,170,792	5,189,058	△18,266
		教育研究経費	3,455,542	3,322,846	132,696
		管理経費	587,593	590,889	△3,296
徴収不能額等		24,535	27,126	△2,591	
	教育活動支出計	9,238,462	9,129,919	108,543	
教育活動収支差額			41,140	△211,024	252,164
教育活動外収支	収入の部 事業活動	受取利息・配当金	65,300	42,204	23,096
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入	65,300	42,204	23,096
	支出の部 事業活動	借入金等利息	5,000	4,997	3
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出	5,000	4,997	3
教育活動外収支差額			60,300	37,207	23,093
経常収支差額			101,440	△173,817	275,257
特別収支	収入の部 事業活動	資産売却差額	15,000	63,483	△48,483
		その他の特別収入	90,400	21,878	68,522
		特別収入計	105,400	85,361	20,039
	支出の部 事業活動	資産処分差額	10,000	15,939	△5,939
		その他の特別支出	0	1,327	△1,327
		特別支出計	10,000	17,266	△7,266
特別収支差額			95,400	68,095	27,305
予備費			49,682		49,682
基本金組入前当年度収支差額			147,156	△105,722	252,878
基本金組入額合計			△789,421	△620,218	△169,203
当年度収支差額			△642,265	△725,940	83,675
前年度繰越収支差額			△13,730,335	△13,730,335	0
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			△14,372,600	△14,456,275	83,675

(参考)

事業活動収入計	9,450,302	9,046,460	403,842
事業活動支出計	9,303,144	9,152,182	150,962

(1) 教育活動収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「学生生徒等納付金、手数料、寄付金（現物寄付計上）、経常費等補助金（施設設備補助金除く）、付随事業収入及び雑収入」の合計であり、事業活動収入総額 89 億 1,889 万円です。
- ②対経常収入比率：学生生徒納付金（72.4%）、補助金（9.0%）、付随事業収入（13.4%）
対事業活動収入比率：学生生徒納付金（71.7%）、補助金（8.9%）、付随事業収入（13.3%）

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「人件費」は、予算比 1,826 万円増の 51 億 8,905 万円です。事業活動収支計算書の退職金は、資金収支計算書の退職金支出から退職引当金取崩額を控除しています。また、退職給与引当金繰入額は、2 億 2,074 万円を計上しています。（対経常収入対比 57.9%）
- ②「教育研究経費」は、資金収支計算書に計上された金額に減価償却額 9 億 6,806 万円、現物寄付（消耗品費・教育研究用品費）406 万円を加算するとともに、貯蔵品である医療経費を調整し、総額 33 億 2,284 万円です。（対経常収入比率 37.1%）
- ③「管理経費」は、資金収支計算書に計上された金額に減価償却額 1 億 278 万円を加算し、総額 5 億 9,088 万円です。（対経常収入比率 6.6%）
- ④「徴収不能額等」は、「徴収不能額引当金繰入額、徴収不能額」合計金額で 2,712 万円です。
- ⑤事業活動支出総額 91 億 2,991 万円です。

教育活動収支差額は 2 億 1,102 万円のマイナスです。

(2) 教育活動外収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「受取利息・配当金」は、4,220 万円です。

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「借入金等利息」は、499 万円です。

教育活動外収支差額は 3,720 万円のプラスです。また、経常収支差額は 1 億 7,381 万円のマイナスです。

(3) 特別収支

(事業活動収入の部：科目の概要)

- ①「資産売却差額及びその他の特別収入（現物寄付、過年度修正額）」の合計であり、事業活動収入総額 8,536 万円です。

(事業活動支出の部：科目の概要)

- ①「資産処分差額及びその他の特別支出（過年度修正額）」の合計であり、事業活動支出総額 1,726 万円です。

特別収支差額は 6,809 万円のプラスです。

以上から、事業活動収入は予算比 4 億 384 万円減の 90 億 4,646 万円、事業活動支出は予算比 1 億 5,096 万円減の 91 億 5,218 万円となり、基本金組入前当年度収支差額は予算比 2 億 5,287 万円減の 1 億 572 万円のマイナスとなりました。また、基本金組入額は予算比 1 億 6,920 万円減の 6 億 2,021 万円となり、その結果、当年度収支差額は 7 億 2,594 万円のマイナスとなりました。また、翌年度繰越収支差額は、144 億 5,627 万円となりました。

3. 貸借対照表

貸借対照表は、学校法人の会計年度末の財政状態をあらわした計算書で、資産、負債、純資産の状況を前年度末の額と対比して示しています。財務状況や経営分析に使用する重要なものであります。

貸借対照表（総括表）

（資産の部）

2017年3月31日

（単位：千円）

科 目	2016年度末	2015年度末	増 減
固定資産	27,242,902	27,632,063	△389,161
有形固定資産	19,564,671	19,976,146	△411,475
土地	1,821,259	1,821,259	0
建物	12,733,915	13,221,069	△487,154
構築物	180,381	197,500	△17,119
教育研究用機器備品	1,727,247	1,602,635	124,612
管理用機器備品	115,714	153,196	△37,482
図書	2,979,366	2,975,557	3,809
車両	6,789	4,930	1,859
特定資産	7,100,000	7,100,000	0
第3号基本金引当特定資産	100,000	100,000	0
その他の引当特定資産	7,000,000	7,000,000	0
その他の固定資産	578,231	555,917	22,314
長期貸付金	558,839	543,930	14,909
その他の固定資産	19,392	11,987	7,405
流動資産	6,968,499	6,762,020	206,479
現金預金	6,516,257	6,214,133	302,124
その他の流動資産	452,242	547,887	△95,645
資産の部合計（a）	34,211,401	34,394,083	△182,682

（負債・純資産の部）

科 目	2016年度末	2015年度末	増 減
固定負債	2,534,040	2,585,580	△51,540
長期借入金	700,000	800,000	△100,000
退職給与引当金	1,834,040	1,785,580	48,460
流動負債	1,485,919	1,511,338	△25,419
短期借入金	100,000	100,000	0
未払金	645,247	608,225	37,022
前受金	681,453	756,178	△74,725
預り金	59,219	46,935	12,284
負債の部合計（b）	4,019,959	4,096,918	△76,959
第1号基本金	43,916,718	43,296,500	620,218
第3号基本金	100,000	100,000	0
第4号基本金	631,000	631,000	0
翌年度繰越収支差額	△14,456,275	△13,730,335	△725,940
合 計	34,211,401	34,394,083	△182,682
正味資産（a－b）	30,191,442	30,297,165	△105,723

総資産 342 億 1,140 万円のうち、固定資産は 272 億 4,290 万円、流動資産は 69 億 6,849 万円となりました。流動資産のうち現金預金は 65 億 1,625 万円となりました。

総負債 40 億 1,995 万円のうち、固定負債は 25 億 3,404 万円、流動負債は 14 億 8,591 万円となりました。これらの結果、総資産から総負債を差し引いた正味資産は 301 億 9,144 万円となり、前年対比 1 億 572 万円減となりました。

また、減価償却の累計額は、252 億 9,594 万円であり、基本金の当期組入額は 6 億 2,021 万円で組入合計額は 446 億 4,771 万円となりました。

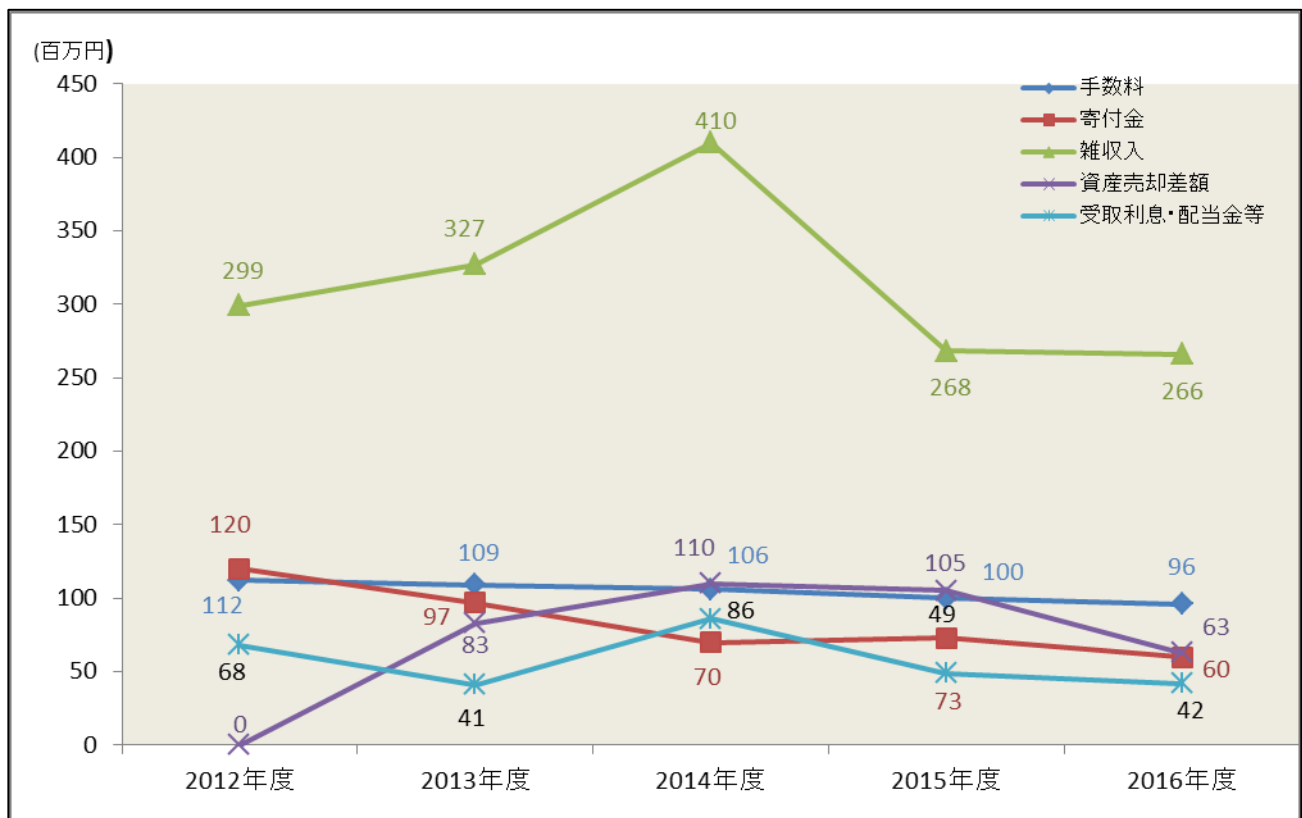
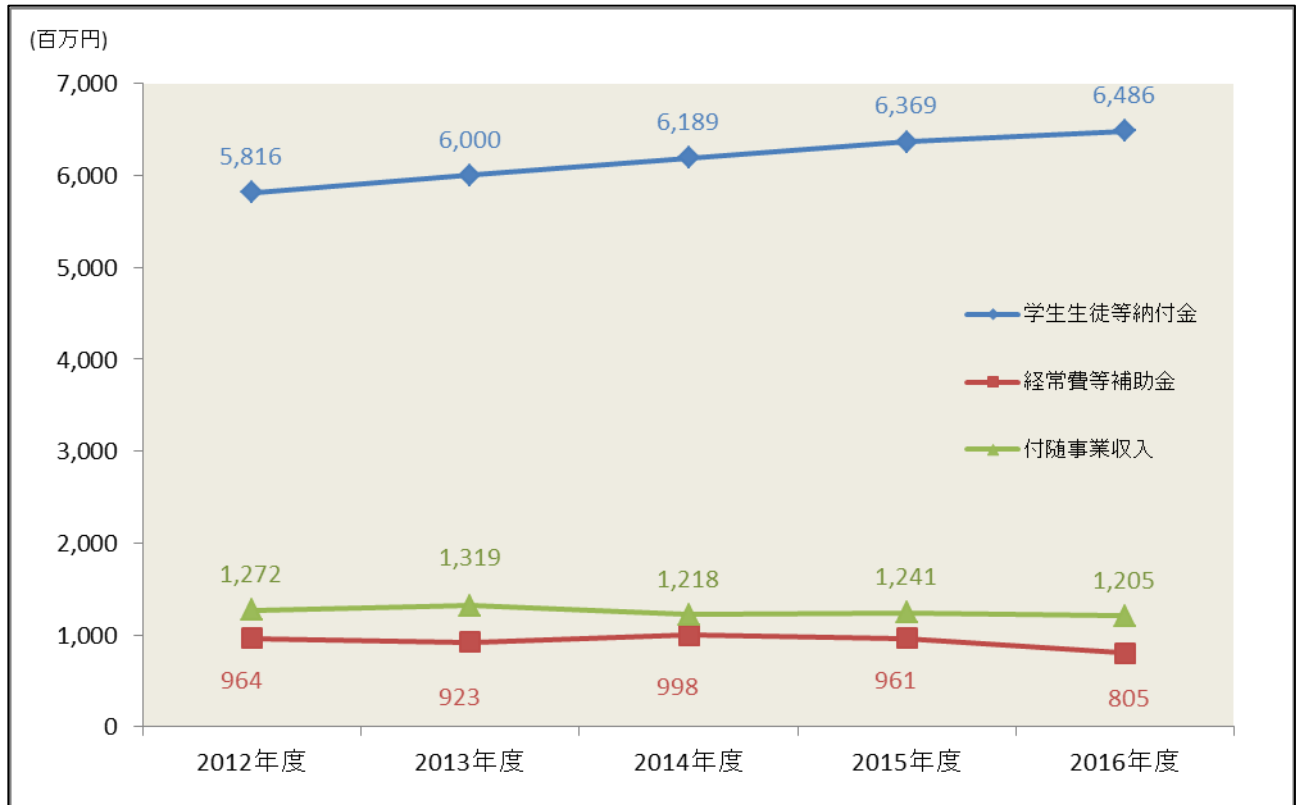
※金額は原則千円未満を四捨五入して表示しています。内訳の合計がそれぞれの大科目の合計額とは一致していない場合があります。

財務の経年比較等については『2016(平成 28)年度 事業報告書』30～46 頁の「財務の概要」をご参照ください。

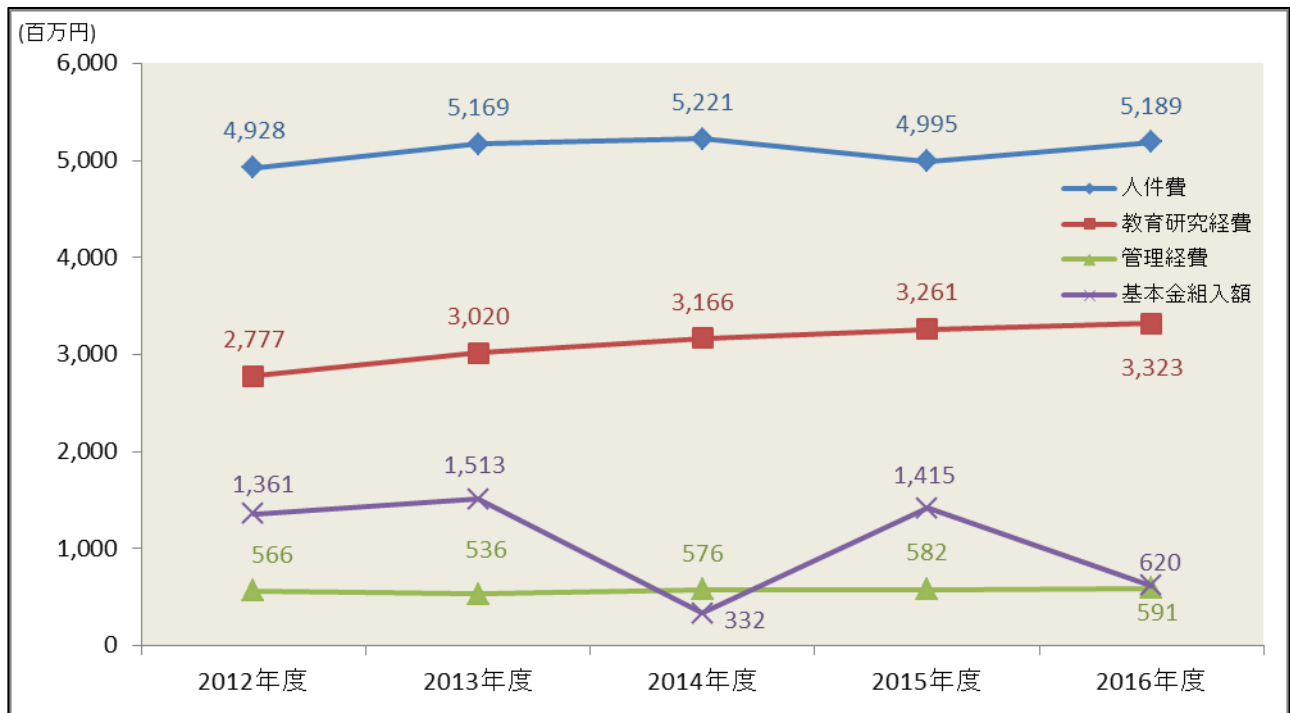
4. 財務状況の推移

平成27年度より学校法人会計基準が変更となったため、一部科目名称が変更となっております。
また、名称変更にともない、平成26年度以前の金額も組み替えて表示しております。

○事業活動収入の推移



○事業活動支出・基本金組入額推移



監査報告書


平成 29 年 5 月 23 日

学校法人 東日本学園

理 事 会 御 中

学校法人 東日本学園

監事 大菅 生 哲 

監事 小野 正道 

私たちは、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人東日本学園寄附行為第 8 条第 2 項に基づき監査報告を行うため、学校法人東日本学園の平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日まで）の、学校法人の業務及び財産の状況について監査を行い、以下の通り報告します。

1. 監査方法の概要

理事会、評議員会に出席したほか、年 3 回の定期監査を実施し、理事及び職員から業務の遂行及び財産の状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧しました。

また、会計監査人（監査法人ライトハウス）から報告を受け、財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表）について検討を加えたほか、監査室から内部監査結果の報告を受けました。

2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務に関する不正事項及び法令若しくは寄附行為に違反する事実は認められません。
- (2) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、計算書類の記載と合致していると認めます。
- (3) 財産目録及び計算書類は、法令及び寄附行為に従い、学校法人の収支及び財産状況を正しく示しているものと認めます。

以上

独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 30 日

学校法人 東日本学園

理 事 会 御 中

監 査 法 人 ラ イ ト ハ ウ ス


代 表 社 員
業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

三 宅 英 彦 

代 表 社 員
業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

菅 原 枝 利 

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人東日本学園の平成28年度(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)の計算書類、すなわち、資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む。)、事業活動収支計算書、貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の計算書類が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して、学校法人東日本学園の平成29年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

学校法人与当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

学校法人 東日本学園

(単位：円)

収 入 の 部	予 算	決 算	差 異
科 目			
学生生徒等納付金収入	6,552,448,000	6,485,925,040	66,522,960
授業料収入	6,221,948,000	6,143,715,040	78,232,960
入学金収入	246,000,000	258,260,000	△ 12,260,000
教育充実費収入	82,000,000	81,500,000	500,000
実験実習料収入	2,500,000	2,450,000	50,000
手数料収入	108,069,000	96,444,276	11,624,724
入学検定料収入	79,630,000	69,141,000	10,489,000
試験料収入	23,369,000	23,303,410	65,590
証明手数料収入	1,700,000	1,772,920	△ 72,920
論文審査料収入	950,000	700,000	250,000
入試センター試験実施手数料収入	2,420,000	1,526,946	893,054
寄付金収入	53,000,000	56,362,528	△ 3,362,528
特別寄付金収入	0	56,242,528	△ 56,242,528
一般寄付金収入	53,000,000	120,000	52,880,000
補助金収入	1,046,854,000	808,764,812	238,089,188
国庫補助金収入	1,036,440,000	798,366,000	238,074,000
地方公共団体補助金収入	10,414,000	10,398,812	15,188
資産売却収入	15,000,000	63,483,126	△ 48,483,126
車両売却収入	0	30,000	△ 30,000
減価償却引当特定資産売却収入	15,000,000	55,805,558	△ 40,805,558
施設設備引当特定資産売却収入	0	7,647,568	△ 7,647,568
付随事業・収益事業収入	1,310,101,000	1,205,179,510	104,921,490
受託事業収入	32,595,000	10,508,000	22,087,000
公開講座等収入	2,245,000	2,886,900	△ 641,900
訪問看護・居宅介護等事業収入	21,362,000	14,816,903	6,545,097
医療収入	1,204,999,000	1,126,004,207	78,994,793
認定看護師研修センター収入	48,900,000	50,963,500	△ 2,063,500
受取利息・配当金収入	65,300,000	42,203,991	23,096,009
第3号基本金引当特定資産運用収入	300,000	123,972	176,028
その他の受取利息・配当金収入	65,000,000	42,080,019	22,919,981
雑収入	274,530,000	265,762,188	8,767,812
施設設備利用料収入	8,936,000	8,375,575	560,425
私立大学退職金財団交付金収入	199,395,000	195,079,500	4,315,500
その他の雑収入	66,199,000	62,298,883	3,900,117
過年度修正収入	0	8,230	△ 8,230
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	761,017,000	681,453,350	79,563,650
授業料前受金収入	487,475,000	410,364,150	77,110,850
入学金前受金収入	233,300,000	240,700,000	△ 7,400,000
教育充実費前受金収入	0	500,000	△ 500,000
施設設備利用料前受金収入	1,142,000	989,200	152,800
認定看護師研修生受講料前受金収入	39,100,000	28,900,000	10,200,000
その他の収入	531,082,336	544,189,222	△ 13,106,886
前期末未収入金収入	460,593,336	447,688,088	12,905,248
長期貸付金回収収入	70,489,000	76,669,526	△ 6,180,526
短期貸付金回収収入	0	3,270,500	△ 3,270,500
預り金受入収入	0	12,283,439	△ 12,283,439
仮払金回収収入	0	4,277,669	△ 4,277,669
資金収入調整勘定	△ 1,177,695,750	△ 1,132,492,003	△ 45,203,747

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
期末未収入金	△ 444,178,000	△ 376,314,253	△ 67,863,747
前期末前受金	△ 733,517,750	△ 756,177,750	22,660,000
前年度繰越支払資金	6,214,132,869	6,214,132,869	
収 入 の 部 合 計	15,753,838,455	15,331,408,909	422,429,546

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	5,172,870,000	5,140,598,184	32,271,816
教員人件費支出	3,299,268,000	3,277,595,148	21,672,852
職員人件費支出	1,598,492,000	1,564,796,666	33,695,334
役員報酬支出	40,645,000	61,642,170	△ 20,997,170
退職金支出	234,465,000	236,564,200	△ 2,099,200
教育研究経費支出	2,479,846,409	2,353,339,905	126,506,504
消耗品費支出	175,349,831	172,782,087	2,567,744
光熱水費支出	235,776,515	213,325,264	22,451,251
旅費交通費支出	203,163,517	144,995,525	58,167,992
福利厚生費支出	18,501,481	25,634,569	△ 7,133,088
通信運搬費支出	29,324,354	25,195,949	4,128,405
印刷製本費支出	132,647,052	103,111,028	29,536,024
渉外費支出	8,386,377	5,331,511	3,054,866
修繕費支出	165,296,057	109,391,391	55,904,666
新聞図書費支出	9,094,059	5,895,542	3,198,517
損害保険料支出	9,844,089	7,240,065	2,604,024
業務委託費支出	634,399,091	694,935,919	△ 60,536,828
賃借料支出	108,427,223	110,153,814	△ 1,726,591
会議費支出	3,937,991	3,360,020	577,971
支払報酬金支出	63,462,656	16,829,698	46,632,958
諸会費支出	55,939,346	40,742,086	15,197,260
奨学費支出	298,932,000	304,879,000	△ 5,947,000
教育研究用品費支出	30,110,079	50,203,915	△ 20,093,836
支払手数料支出	16,715,691	21,443,331	△ 4,727,640
医療経費支出	280,539,000	297,889,191	△ 17,350,191
薬品費支出	41,401,000	47,488,344	△ 6,087,344
医療材料費支出	155,605,000	156,182,654	△ 577,654
医療委託費支出	78,796,000	89,115,253	△ 10,319,253
給食材料費支出	4,737,000	5,102,940	△ 365,940
管理経費支出	480,113,483	489,428,969	△ 9,315,486
消耗品費支出	7,371,379	4,643,098	2,728,281
光熱水費支出	22,683,485	26,424,734	△ 3,741,249
旅費交通費支出	32,706,310	30,523,444	2,182,866
福利厚生費支出	11,264,123	8,607,766	2,656,357
通信運搬費支出	19,148,401	15,938,079	3,210,322
印刷製本費支出	74,026,125	73,969,015	57,110
渉外費支出	18,435,503	17,654,372	781,131
修繕費支出	12,984,089	11,175,429	1,808,660
新聞図書費支出	2,696,204	2,789,556	△ 93,352
損害保険料支出	4,351,839	5,257,947	△ 906,108
公租公課支出	15,465,000	19,474,870	△ 4,009,870
車両燃料費支出	4,475,000	1,403,416	3,071,584
業務委託費支出	94,640,448	103,562,523	△ 8,922,075
賃借料支出	8,753,720	8,403,329	350,391
会議費支出	2,626,769	2,476,602	150,167
支払報酬金支出	16,840,344	11,263,467	5,576,877
諸会費支出	8,786,433	5,461,492	3,324,941
広告費支出	109,863,000	126,642,691	△ 16,779,691
管理用用品費支出	8,706,002	5,952,603	2,753,399
支払手数料支出	4,289,309	4,389,906	△ 100,597
雑支出	0	2,028,941	△ 2,028,941
経常費補助金返還金支出	0	59,000	△ 59,000
過年度修正支出	0	1,326,689	△ 1,326,689
借入金等利息支出	5,000,000	4,997,259	2,741
借入金利息支出	5,000,000	4,997,259	2,741
借入金等返済支出	100,000,000	100,000,000	0
借入金返済支出	100,000,000	100,000,000	0

支出の部			
科目	予算	決算	差異
施設関係支出	201,216,000	178,499,832	22,716,168
建物支出	176,160,000	168,563,832	7,596,168
構築物支出	22,680,000	7,560,000	15,120,000
施設利用権支出	2,376,000	2,376,000	0
設備関係支出	653,469,432	480,932,807	172,536,625
教育研究用機器備品支出	601,412,159	451,907,537	149,504,622
管理用機器備品支出	22,279,000	6,606,274	15,672,726
図書支出	25,169,273	16,593,980	8,575,293
車両支出	4,609,000	4,398,336	210,664
ソフトウェア支出	0	1,426,680	△ 1,426,680
資産運用支出	5,000,000	5,000,000	0
出資金支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の支出	707,644,719	707,021,141	623,578
長期貸付金支払支出	100,000,000	91,578,000	8,422,000
短期貸付金支払支出	0	3,226,500	△ 3,226,500
前期末未払金支払支出	607,644,719	607,644,719	0
前払金支払支出	0	4,571,922	△ 4,571,922
〔予備費〕	(75,581,304)		
	4,418,696		4,418,696
資金支出調整勘定	△ 610,000,000	△ 644,666,611	34,666,611
期末未払金	△ 610,000,000	△ 644,666,611	34,666,611
翌年度繰越支払資金	6,554,259,716	6,516,257,423	38,002,293
支出の部合計	15,753,838,455	15,331,408,909	422,429,546

注記 予備費の使用額は次の通りである。

(教) 旅費交通費支出	2,897,930	(教) 福利厚生費支出	214,604
(教) 損害保険料支出	21,928	(教) 業務委託費支出	19,492,420
(教) 教育研究用品費支出	468,720	(管) 旅費交通費支出	778,000
(管) 業務委託費支出	5,649,026	(管) 賃借料支出	29,548
(管) 支払手数料支出	765,000	建物支出	18,360,000
施設利用権支出	2,376,000	教育研究用機器備品支出	19,528,128
出資金支出	5,000,000		

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

学校法人 東日本学園

(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	6,485,925,040	
		手数料収入	96,444,276	
		特別寄付金収入	56,242,528	
		一般寄付金収入	120,000	
		経常費等補助金収入	805,164,812	
		付随事業収入	79,175,303	
		医療収入	1,126,004,207	
		雑収入	265,753,958	
		教育活動資金収入計	8,914,830,124	
	支出	人件費支出	5,140,598,184	
		教育研究経費支出	2,055,450,714	
		医療経費支出	297,889,191	
		管理経費支出	488,102,280	
		教育活動資金支出計	7,982,040,369	
	差引	932,789,755		
	調整勘定等	△ 111,748,277		
	教育活動資金収支差額	821,041,478		
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備補助金収入	3,600,000	
		施設設備売却収入	30,000	
		減価償却引当特定資産売却収入	55,805,558	
		施設設備引当特定資産売却収入	7,647,568	
		施設整備等活動資金収入計	67,083,126	
	支出	施設関係支出	178,499,832	
		設備関係支出	480,932,807	
		施設整備等活動資金支出計	659,432,639	
		差引	△ 592,349,513	
		調整勘定等	131,416,698	
		施設整備等活動資金収支差額	△ 460,932,815	
	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)		360,108,663	
	その他の活動による資金収支	収入	長期貸付金回収収入	76,669,526
			短期貸付金回収収入	3,270,500
預り金受入収入			12,283,439	
仮払金回収収入			4,277,669	
小計			96,501,134	
受取利息・配当金収入			42,203,991	
過年度修正収入			8,230	
その他の活動資金収入計			138,713,355	
支出		借入金等返済支出	100,000,000	
		出資金支出	5,000,000	
		長期貸付金支払支出	91,578,000	
		短期貸付金支払支出	3,226,500	
		小計	199,804,500	
		借入金等利息支出	4,997,259	
		過年度修正支出	1,326,689	
その他の活動資金支出計		206,128,448		
		差引	△ 67,415,093	
	調整勘定等	9,430,984		
	その他の活動資金収支差額	△ 57,984,109		
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		302,124,554		
前年度繰越支払資金		6,214,132,869		
翌年度繰越支払資金		6,516,257,423		

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
授業料前受金収入	410,364,150	410,364,150	0	0
入学金前受金収入	240,700,000	240,700,000	0	0
教育充実費前受金収入	500,000	500,000	0	0
施設設備利用料前受金収入	989,200	989,200	0	0
認定看護師研修生受講料前受金収入	28,900,000	28,900,000	0	0
前期末未収入金収入	447,688,088	334,594,447	99,810,550	13,283,091
期末未収入金	△ 376,314,253	△ 368,862,146	△ 3,600,000	△ 3,852,107
前期末前受金	△ 756,177,750	△ 756,177,750	0	0
収入計	△ 3,350,565	△ 108,992,099	96,210,550	9,430,984
前期末未払金支払支出	607,644,719	485,033,556	122,611,163	0
前払金支払支出	4,571,922	4,571,922	0	0
期末未払金	△ 644,666,611	△ 486,849,300	△ 157,817,311	0
支出計	△ 32,449,970	2,756,178	△ 35,206,148	0
収入計 - 支出計	29,099,405	△ 111,748,277	131,416,698	9,430,984

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

学校法人 東日本学園

(単位：円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	6,552,448,000	6,485,925,040	66,522,960
	授業料	6,221,948,000	6,143,715,040	78,232,960
	入学金	246,000,000	258,260,000	△ 12,260,000
	教育充実費	82,000,000	81,500,000	500,000
	実験実習料	2,500,000	2,450,000	50,000
	手数料	108,069,000	96,444,276	11,624,724
	入学検定料	79,630,000	69,141,000	10,489,000
	試験料	23,369,000	23,303,410	65,590
	証明手数料	1,700,000	1,772,920	△ 72,920
	論文審査料	950,000	700,000	250,000
	入試センター試験実施手数料	2,420,000	1,526,946	893,054
	寄付金	53,000,000	60,427,510	△ 7,427,510
	特別寄付金	0	56,242,528	△ 56,242,528
	一般寄付金	53,000,000	120,000	52,880,000
	現物寄付	0	4,064,982	△ 4,064,982
	経常費等補助金	981,454,000	805,164,812	176,289,188
	国庫補助金	971,040,000	794,766,000	176,274,000
	地方公共団体補助金	10,414,000	10,398,812	15,188
	付随事業収入	1,310,101,000	1,205,179,510	104,921,490
	受託事業収入	32,595,000	10,508,000	22,087,000
	公開講座等収入	2,245,000	2,886,900	△ 641,900
訪問看護・居宅介護等事業収入	21,362,000	14,816,903	6,545,097	
医療収入	1,204,999,000	1,126,004,207	78,994,793	
認定看護師研修センター収入	48,900,000	50,963,500	△ 2,063,500	
雑収入	274,530,000	265,753,958	8,776,042	
施設設備利用料	8,936,000	8,375,575	560,425	
私立大学退職金財団交付金	199,395,000	195,079,500	4,315,500	
その他の雑収入	66,199,000	62,298,883	3,900,117	
教育活動収入計	9,279,602,000	8,918,895,106	360,706,894	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	5,170,792,000	5,189,058,108	△ 18,266,108
	教員人件費	3,299,268,000	3,277,595,148	21,672,852
	職員人件費	1,598,492,000	1,564,796,666	33,695,334
	役員報酬	40,645,000	61,642,170	△ 20,997,170
	退職給与引当金繰入額	192,696,000	220,741,624	△ 28,045,624
	退職金	39,691,000	64,282,500	△ 24,591,500
	教育研究経費	3,455,542,409	3,322,846,268	132,696,141
	消耗品費	175,349,831	172,782,087	2,567,744
	光熱水費	235,776,515	213,325,264	22,451,251
	旅費交通費	203,163,517	144,995,525	58,167,992
	福利厚生費	18,501,481	25,634,569	△ 7,133,088
	通信運搬費	29,324,354	25,195,949	4,128,405
	印刷製本費	132,647,052	103,111,028	29,536,024
	渉外費	8,386,377	5,331,511	3,054,866
	修繕費	165,296,057	109,391,391	55,904,666
	新聞図書費	9,094,059	5,895,542	3,198,517
	損害保険料	9,844,089	7,240,065	2,604,024
	業務委託費	634,399,091	694,935,919	△ 60,536,828
	賃借料	108,427,223	110,153,814	△ 1,726,591
	会議費	3,937,991	3,360,020	577,971
	支払報酬金	63,462,656	16,829,698	46,632,958
	諸会費	55,939,346	40,742,086	15,197,260
	奨学費	298,932,000	304,879,000	△ 5,947,000
教育研究用品費	30,110,079	54,268,897	△ 24,158,818	

		科 目	予 算	決 算	差 異	
事業活動支出の部		支払手数料	16,715,691	21,443,331	△ 4,727,640	
		減価償却額	975,696,000	968,065,746	7,630,254	
		医療経費	280,539,000	295,264,826	△ 14,725,826	
		薬品費	41,401,000	47,453,867	△ 6,052,867	
		医療材料費	155,605,000	153,612,049	1,992,951	
		医療委託費	78,796,000	89,115,253	△ 10,319,253	
		給食材料費	4,737,000	5,083,657	△ 346,657	
		管理経費	587,593,483	590,889,284	△ 3,295,801	
		消耗品費	7,371,379	4,643,098	2,728,281	
		光熱水費	22,683,485	26,424,734	△ 3,741,249	
		旅費交通費	32,706,310	30,523,444	2,182,866	
		福利厚生費	11,264,123	8,607,766	2,656,357	
		通信運搬費	19,148,401	15,938,079	3,210,322	
		印刷製本費	74,026,125	73,969,015	57,110	
		渉外費	18,435,503	17,654,372	781,131	
		修繕費	12,984,089	11,175,429	1,808,660	
		新聞図書費	2,696,204	2,789,556	△ 93,352	
		損害保険料	4,351,839	5,257,947	△ 906,108	
		公租公課	15,465,000	19,474,870	△ 4,009,870	
		車両燃料費	4,475,000	1,403,416	3,071,584	
		業務委託費	94,640,448	103,562,523	△ 8,922,075	
		賃借料	8,753,720	8,403,329	350,391	
		会議費	2,626,769	2,476,602	150,167	
		支払報酬金	16,840,344	11,263,467	5,576,877	
		諸会費	8,786,433	5,461,492	3,324,941	
		広告費	109,863,000	126,642,691	△ 16,779,691	
		管理用用品費	8,706,002	5,952,603	2,753,399	
		支払手数料	4,289,309	4,389,906	△ 100,597	
		雑支出	0	2,028,941	△ 2,028,941	
		経常費補助金返還金	0	59,000	△ 59,000	
		減価償却額	107,480,000	102,787,004	4,692,996	
		徴収不能額等	24,535,000	27,125,845	△ 2,590,845	
	徴収不能引当金繰入額	0	2,505,000	△ 2,505,000		
	徴収不能額	24,535,000	24,620,845	△ 85,845		
	教育活動支出計	9,238,462,892	9,129,919,505	108,543,387		
	教育活動収支差額	41,139,108	△ 211,024,399	252,163,507		
教育活動外収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異	
		受取利息・配当金	65,300,000	42,203,991	23,096,009	
		第3号基本金引当特定資産運用収入	300,000	123,972	176,028	
		その他の受取利息・配当金収入	65,000,000	42,080,019	22,919,981	
		その他の教育活動外収入	0	0	0	
		教育活動外収入計	65,300,000	42,203,991	23,096,009	
	事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
			借入金等利息	5,000,000	4,997,259	2,741
			長期借入金利息	5,000,000	4,997,259	2,741
			その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	5,000,000	4,997,259	2,741	
	教育活動外収支差額	60,300,000	37,206,732	23,093,268		
	経常収支差額	101,439,108	△ 173,817,667	275,256,775		
事業活		科 目	予 算	決 算	差 異	
		資産売却差額	15,000,000	63,483,125	△ 48,483,125	
		減価償却引当特定資産売却差額	15,000,000	55,805,558	△ 40,805,558	
		施設設備引当特定資産売却差額	0	7,647,568	△ 7,647,568	
	車両売却差額	0	29,999	△ 29,999		

動 収 入 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	その他の特別収入	90,400,000	21,878,275	68,521,725
	現物寄付	25,000,000	18,270,045	6,729,955
	施設設備補助金	65,400,000	3,600,000	61,800,000
	過年度修正額	0	8,230	△ 8,230
	特別収入計	105,400,000	85,361,400	20,038,600
事 業 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	10,000,000	15,939,031	△ 5,939,031
	資産処分差額	10,000,000	15,939,031	△ 5,939,031
	その他の特別支出	0	1,326,689	△ 1,326,689
	過年度修正額	0	1,326,689	△ 1,326,689
	特別支出計	10,000,000	17,265,720	△ 7,265,720
	特別収支差額	95,400,000	68,095,680	27,304,320
[予備費]		(30,317,176)		
		49,682,824		49,682,824
	基本金組入前当年度収支差額	147,156,284	△ 105,721,987	252,878,271
	基本金組入額合計	△ 789,421,000	△ 620,218,163	△ 169,202,837
	当年度収支差額	△ 642,264,716	△ 725,940,150	83,675,434
	前年度繰越収支差額	△ 13,730,335,366	△ 13,730,335,366	0
	翌年度繰越収支差額	△ 14,372,600,082	△ 14,456,275,516	83,675,434
(参考)				
	事業活動収入計	9,450,302,000	9,046,460,497	403,841,503
	事業活動支出計	9,303,145,716	9,152,182,484	150,963,232

注記 予備費の使用額は次の通りである。

(教) 旅費交通費	2,897,930	(教) 福利厚生費	30,317,176
(教) 損害保険料	21,928	(教) 業務委託費	214,604
(教) 教育研究用品費	468,720	(管) 旅費交通費	19,492,420
(管) 業務委託費	5,649,026	(管) 賃借料	778,000
(管) 支払手数料	765,000		29,548