

財 務 状 況

平成26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

(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	1,266,917	1,253,469		13,448
手数料収入	21,691	22,707	△	1,016
寄付金収入	400	451,400	△	451,000
補助金収入	33,107	34,393	△	1,286
資産運用収入	529	395		134
事業収入	0	461	△	461
補助活動収入	0	461	△	461
雑収入	6,911	11,653	△	4,742
借入金等収入	0	131,000	△	131,000
前受金収入	873,280	764,040		109,240
その他の収入	33,262	45,503	△	12,241
資金収入調整勘定	△ 815,350	△ 798,022	△	17,328
当年度資金収入合計	1,420,747	1,916,999	△	496,252
前年度繰越支払資金	1,454,951	1,454,951		
収入の部合計	2,875,698	3,371,950	△	496,252

(支出の部)				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費	853,552	840,079		13,473
教育研究経費支出	387,269	404,636	△	17,367
管理経費支出	139,549	142,929	△	3,380
借入金等利息支出	14,267	15,240	△	973
借入金等返済支出	150,156	302,417	△	152,261
施設関係支出	34,020	344,060	△	310,040
土地支出	0	53,000	△	53,000
建物支出	34,020	291,060	△	257,040
設備関係支出	81,062	77,164		3,898
教育研究用機器備品支出	60,534	54,433		6,101
その他の機器備品支出	8,401	2,844		5,557
図書支出	12,127	11,486		641
車両支出	0	8,400	△	8,400
資産運用支出	0	9,969	△	9,969
その他の支出	67,205	71,351	△	4,146
資金支出調整勘定	△ 107,127	△ 217,099	△	109,972
当年度資金支出合計	1,619,953	1,990,746	△	370,793
次年度繰越支払資金	1,255,745	1,381,204	△	125,459
支出の部合計	2,875,698	3,371,950	△	496,252

収入に関しては、学生生徒等納付金収入が予算比13,448千円減、手数料収入が予算比1,016千円増、寄付金収入が予算比451,000千円増、補助金収入が予算比1,286千円増、資産運用収入が予算比134千円減、事業収入が予算比461千円増、雑収入が予算比4,742千円増、借入金等収入が予算比131,000千円増、前受金収入が予算比109,240千円減となりました。収入の計は、予算比496,252千円増の1,916,999千円となりました。

また、支出に関しては、人件費支出が予算比13,473千円減、教育研究経費支出が17,367千円増、管理経費支出が予算比3,380千円増、施設関係支出について、日本福祉学院2号館の土地・校舎を取得しました。設備関係支出については、日本医療大学研究棟増設工事、既存校舎改修工事、日本福祉看護・診療放射線学院 建物改修工事を行いました。

支出の計は予算比370,793千円増の1,990,746千円となり、次年度繰越支払資金は、予算比125,459千円増の1,381,204千円となりました。

(収入の部：科目概要)

- ①「学生生徒等納付金収入」は、入学金・授業料・実験実習費・施設費収入等で、総額1,253,469千円です。
- 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22,707千円です。
- ③「寄付金収入」は、特別寄付金収入であり、総額451,400千円です。
- ④「補助金収入」については、総額34,393千円です。
道補助金（北海道）34,367千円、結核予防事業（北海道石狩振興局）26千円
- ⑤「資産運用収入」は、受取利息・施設設備利用料等であり、総額395千円です。
- ⑥「事業収入」は、補助活動収入であり、総額461千円です。
- ⑦「雑収入」のうち、北海道市立専修学校各種学校等退職金共済制度等の収入は、総額10,049千円です。
- ⑧「借入金等収入」は、長期借入金であり、総額131,000千円です。
- ⑨「前受金収入」は、主として平成26年度末に入金された新入生・在校生の納付金であり、総額764,040千円です。
- ⑩「その他の収入」は、預り金受入収入366千円、施設利用権回収収入13,085千円や平成24年度末未収入金収入であり、総額45,503千円です。
- ⑪「資金収入調整勘定」は、平成26年度末未収入金および平成25年度末前受金です。

(支出の部：科目概要)

- ①「人件費」は、教職員等人件費および退職金であり、総額840,079千円です。
教職員人件費支出は、830,030千円 退職金支出 10,049千円
- ②「教育研究経費支出」は、教育・研究の経費であり、総額404,636千円です。
- ③「管理経費支出」は、主として、学生募集経費、法人運営経費であり、総額142,929千円です。
- ④「借入金等利息支出」は、総額15,240千円です。
- ⑤「借入金等返済支出」は、繰上返済と約定償還であり、総額302,417千円です。
- ⑥「施設関係支出」は、主として日本医療大学の研究棟増設工事等で、総額344,060千円です。
- 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77,164千円です。
- ⑧「その他の支出」は、前期末未払金支出等であり、総額71,351千円です。
- ⑨「資金支出調整勘定」は、主に経常的経費の期末未払金等であり、総額217,099千円です。

2 消費収支計算書

消費収支計算書は、当該年度の学生納付金等の「帰属収入」から「基本金組入額」を控除した「消費収入」と人件費・教育研究経費等の「消費支出」との均衡状態、内容により経営状況を把握するものです。消費収支計算書の収入の部から学校法人の帰属収入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、その他の収入等は除かれます。また、支出の部から借入金等返済支出、施設関係支出、設備関係支出等が除かれます。消費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ます。

消費収支計算書

(収入の部)		(単位 : 千円)		
科 目	予 算	決 算	差 異	
学生生徒等納付金	1,266,917	1,253,469		13,448
手数料	21,691	22,707	△	1,016
寄付金	400	451,400	△	451,000
補助金	33,107	34,393	△	1,286
資産運用収入	529	395		134
事業収入	0	461	△	461
補助活動収入	0	461	△	461
雑収入	6,911	11,653	△	4,742
帰属収入合計 (a)	1,329,555	1,774,478	△	444,923
基本金組入額合計	△ 372,741	△ 377,508		4,767
消費収入の部合計	956,814	1,396,970	△	440,156

(支出の部)		(単位 : 千円)		
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費	863,552	853,316		10,236
(退職給与引当金繰入額)	(10,000)	(13,237)		3,237
教育研究経費	527,796	546,226	△	18,430
(減価償却額)	(140,527)	(141,590)		1,063
管理経費	141,443	144,302	△	2,859
(減価償却額)	(1,348)	(1,372)		24
借入金等利息	14,267	15,240	△	973
徴収不能額	0	540	△	540
消費支出の部合計 (b)	1,547,058	1,559,624	△	12,566
当年度消費支出超過額	590,244	162,654		
前年度繰越消費支出超過額	1,410,911	1,410,911		
翌年度繰越消費支出超過額	2,001,155	1,573,565		
収支差額 (a - b)	△ 217,503	214,854	△	432,357

帰属収入は予算比444,923千円増の1,774,478千円となり、基本金組入額は377,508千円の組入を行い、その結果消費収入は予算比440,156千円増の1,396,970千円です。

また、消費支出は予算比12,566千円増の1,559,624千円となり、消費収支差額(=消費収入-消費支出)は162,654千円の支出超過、翌年度繰越消費支出超過額は1,573,565千円となりました。

一方、帰属収支差額(=帰属収入-消費支出)は対予算比432,357千円増の214,854千円でした。

(収入の部：科目概要)

- ①「資産運用収入」は、受取利息・配当金収入と施設設備利用料収入を計上し、395千円です。
- ②その他の「学生生徒等納付金、手数料、寄付金、補助金、事業収入、雑収入」は、資金収支計算書の収入の部と同額です。
- ③対帰属収入比率：学生生徒等納付金(70.6%)、補助金(1.9%)、事業収入(0.02%)
- ④「基本金組入額」は、学校法人の永続的維持に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、帰属収入のうちから組入れた金額で、第1号基本金から第4号基本金までの4種類の基本金があります。第1号基本金は、施設設備の整備拡充のために支出した金額で、377,508千円を組入しました。第2号基本金、第3号基本金は組入を行いませんでした。

(支出の部：科目概要)

- ①「人件費」は予算比10,236千円減の853,316千円です。退職給与引当金繰入額は、13,237千円を計上しています。(対帰属収入比率 48.0%)
- 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費141,590千円を加算し、総額546,226千円です。(対帰属収入比率 30.7%)
- 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費1,372千円を加算し、総額144,302千円です。(対帰属収入比率 8.1%)

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表した計算式で、負債、基本金および消費収支差額の状況を前年度末の額と対比しています。財務状況や経営分析に使用する重要なものです。

貸借対照表

(資産の部)		(単位 : 千円)		
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定資産	3,692,148	3,417,003		275,145
有形固定資産	3,640,098	3,361,836		278,262
土地	815,709	762,709		53,000
建物	2,441,896	2,254,195		187,701
構築物	174	1,753	△	1,579
教育研究用機器備品	214,285	192,162		22,123
その他の機器備品	2,698	3,980	△	1,282
図書	158,524	147,037		11,487
車両	6,812	0		6,812
その他の固定資産	52,050	55,167	△	3,117
収益事業元入金	40,585	30,616		9,969
その他の固定資産	11,465	24,551	△	13,086
流動資産	1,393,146	1,492,978	△	99,832
現金預金	1,381,204	1,454,951	△	73,747
その他の流動資産	11,942	38,027	△	26,085
資産の部合計 (a)	5,085,294	4,909,981		175,313
(負債・基本金・消費収支差額の部)		(単位 : 千円)		
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定負債	546,861	636,170	△	89,309
長期借入金	409,669	531,396	△	121,727
長期未払金	63,955	44,774		19,181
退職給与引当金	73,237	60,000		13,237
流動負債	1,069,203	1,019,436		49,767
短期借入金	99,504	149,194	△	49,690
未払金	188,184	61,795		126,389
前受金	764,040	791,338	△	27,298
預り金	17,475	17,109		366
負債の部合計 (b)	1,616,064	1,655,606	△	39,542
第1号基本金	4,945,794	4,568,286		377,508
第4号基本金	97,000	97,000		0
基本金の部合計	5,042,794	4,665,286		377,508
翌年度繰越消費支出超過額	1,573,564	1,410,911		162,653
合 計	5,085,294	4,909,981		175,313

総資産5,085,294千円のうち、固定資産は3,692,148千円、流動資産は1,393,146千円となりました。流動資産のうち、現金預金は1,381,204千円です。

総負債1,616,064千円のうち、固定負債は546,861千円、流動負債は1,069,203千円となりました。なお、短期・長期の借入金等が減ったため負債額が前年対比39,542千円減少しました。

また、減価償却の累計額は、1,762,982千円となり、基本金組入額は、5,042,794千円となりました。

財 産 目 録

平成27年3月31日現在

I 資産総額	5,102,755,449 円
内 基本財産	3,640,097,771 円
運用財産	1,404,610,749 円
収益事業用財産	58,046,929 円
II 負債総額	1,636,477,170 円
III 正味財産	3,466,278,279 円

区 分	金 額
資産額	
1. 基本財産	
土地	
校地	31,314.00 m ² 815,708,652 円
建物	
校舎等	20,844.18 m ² 2,441,896,090 円
構築物	173,731 円
図書	32,306 冊 158,523,904 円
車両	2 台 6,812,034 円
教具・工具・備品	2,491 点 216,983,360 円
2. 運用財産	
現金預金	
現金 現金手許有高	921,155 円
普通預金 定期預金	1,380,282,868 円
未収入金	7,178,000 円
前払金	4,493,259 円
立替金	270,563 円
その他	11,464,904 円
3. 収益事業用財産	
事業用敷地	1,392.00 m ² 19,644,959 円
事業用動産	15,580,362 円
現金預金	22,821,608 円
資 産 総 額	5,102,755,449 円
負債額	
1. 固定負債	
長期借入金	409,669,000 円
長期未払金	63,955,602 円
退職給与引当金	73,236,598 円
2. 流動負債	
未払金	188,183,894 円
前受金	764,040,000 円
預り金	17,475,056 円
短期借入金	99,504,000 円
3. 収益事業負債	
長期未払金	15,184,260 円
未払金	5,228,760 円
負 債 総 額	1,636,477,170 円
正味財産 (資産総額－負債総額)	3,466,278,279 円

監査報告書

平成27年 5月15日

学校法人日本医療大学
理事会 御中
評議員会 御中

学校法人日本医療大学

監事 佐藤 芳彰 

監事 田澤 泰明 

私たちは、私立学校法第37条第3項および学校法人日本医療大学寄附行為第18条の規定に基づき、学校法人日本医療大学の平成26年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）の学校法人の業務および財産の状況について監査を行った。

私たちは、理事会および評議員会に出席し、理事から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を開覧するなど、本学校法人の業務および財産の状況について意見を述べるにあたり必要と認めた監査手続きを実施した。

監査の結果、学校法人日本医療大学の業務および財産に関し、不正の行為または法令もしくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認める。

以上