

2006(平成18)年度 法人総合 資金収支計算書

2006(平成18)年 4月1日から
2007(平成19)年 3月31日まで

(単位:円)

支 出 の 部				収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異	科 目	予 算	決 算	差 異
(人件費支出)	(25,812,180,000)	(25,672,571,295)	(139,608,705)	(学生生徒等納付金収入)	(39,781,980,000)	(39,855,993,550)	(△ 74,013,550)
教員人件費支出	17,326,530,000	17,291,107,579	35,422,421	授業料収入	28,928,760,000	28,977,690,000	△ 48,930,000
職員人件費支出	6,966,280,000	6,821,652,512	144,627,488	入学金収入	3,255,450,000	3,255,452,000	△ 2,000
役員報酬支出	41,490,000	41,492,504	△ 2,504	実験実習料収入	936,430,000	939,564,000	△ 3,134,000
退職金支出	1,477,880,000	1,518,318,700	△ 40,438,700	教育充実費収入	6,661,340,000	6,683,287,550	△ 21,947,550
(教育研究経費支出)	(12,290,360,000)	(11,825,590,827)	(464,769,173)	(手数料収入)	(1,720,600,000)	(2,242,289,042)	(△ 521,689,042)
消耗品費支出	1,784,960,000	1,582,048,304	202,911,696	入学検定料収入	1,664,110,000	2,178,650,000	△ 514,540,000
用品費支出	959,940,000	999,053,891	△ 39,113,891	試験料収入	4,060,000	6,216,000	△ 2,156,000
光熱水費支出	1,001,460,000	954,838,412	46,621,588	証明手数料収入	16,960,000	18,425,980	△ 1,465,980
旅費交通費支出	755,150,000	649,383,884	105,766,116	諸手数料収入	28,920,000	31,103,042	△ 2,183,042
奨学費支出	656,540,000	644,204,176	12,335,824	大学入試センター試験実施手数料収入	6,550,000	7,894,020	△ 1,344,020
通信費支出	193,840,000	168,577,273	25,262,727				
修繕費支出	1,447,520,000	1,433,354,317	14,165,683	(寄付金収入)	(765,830,000)	(855,464,411)	(△ 89,634,411)
損害保険料支出	56,070,000	51,857,854	4,212,146	特別寄付金収入	710,760,000	797,209,237	△ 86,449,237
賃借料支出	1,084,830,000	1,025,348,283	59,481,717	一般寄付金収入	55,070,000	58,255,174	△ 3,185,174
委託費支出	3,230,400,000	3,219,922,976	10,477,024	(補助金収入)	(5,567,400,000)	(6,269,669,334)	(△ 702,269,334)
広告費支出	25,370,000	19,625,610	5,744,390	国庫補助金収入	4,200,320,000	4,784,631,224	△ 584,311,224
会合費支出	137,710,000	117,739,354	19,970,646	地方公共団体補助金収入	1,367,080,000	1,485,038,110	△ 117,958,110
諸用費支出	843,500,000	866,426,397	△ 22,926,397				
補助費支出	113,070,000	93,210,096	19,859,904	(資産運用収入)	(587,500,000)	(638,417,196)	(△ 50,917,196)
				第2号基本金引当資産運用収入	25,320,000	25,489,914	△ 169,914
				第3号基本金引当資産運用収入	186,160,000	193,195,014	△ 7,035,014
(管理経費支出)	(1,915,380,000)	(1,853,198,565)	(62,181,435)	退職給与引当資産運用収入	106,690,000	106,703,680	△ 13,680
消耗品費支出	331,810,000	329,301,614	2,508,386	教職員年金引当資産運用収入	1,560,000	1,543,304	16,696
用品費支出	7,930,000	6,881,412	1,048,588	受取利息・配当金収入	188,360,000	201,972,673	△ 13,612,673
光熱水費支出	104,830,000	97,113,728	7,716,272	施設設備利用料収入	79,410,000	109,512,611	△ 30,102,611
旅費交通費支出	92,540,000	77,123,450	15,416,550	(資産売却収入)	(470,460,000)	(13,669,162,443)	(△ 13,198,702,443)
福利費支出	110,310,000	89,420,710	20,889,290	不動産売却収入	402,540,000	412,839,938	△ 10,299,938
通信費支出	66,900,000	59,375,722	7,524,278	有価証券売却収入	0	4,500,000,000	△ 4,500,000,000
修繕費支出	150,070,000	155,573,290	△ 5,503,290	第2号基本金引当資産売却収入	30,000,000	0	30,000,000
損害保険料支出	2,350,000	1,890,813	459,187	第3号基本金引当資産売却収入	0	5,657,221,500	△ 5,657,221,500
賃借料支出	41,210,000	47,618,196	△ 6,408,196	退職給与引当資産売却収入	0	3,073,178,200	△ 3,073,178,200
公租公課支出	24,660,000	38,645,988	△ 13,985,988	教職員年金引当資産売却収入	37,920,000	25,812,805	12,107,195
委託費支出	520,280,000	507,207,169	13,072,831	その他売却収入	0	110,000	△ 110,000
広告費支出	272,490,000	257,429,781	15,060,219				
会合費支出	26,330,000	28,004,780	△ 1,674,780	(事業収入)	(621,390,000)	(741,742,472)	(△ 120,352,472)
諸用費支出	160,820,000	155,385,777	5,434,223	補助活動収入	159,770,000	196,665,994	△ 36,895,994
補助費支出	2,850,000	2,188,135	661,865	付属事業収入	27,210,000	30,602,421	△ 3,392,421
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	38,000	△ 38,000	受託事業収入	408,010,000	483,922,163	△ 75,912,163
				その他事業収入	26,400,000	30,551,894	△ 4,151,894
				(雑収入)	(952,230,000)	(1,028,050,464)	(△ 75,820,464)
				廃品売却収入	0	506,715	△ 506,715
				要項売上収入	12,150,000	13,894,849	△ 1,744,849
(借入金等利息支出)	(126,610,000)	(120,119,151)	(6,490,849)	退職金財団交付金収入	836,530,000	842,138,450	△ 5,608,450
借入金利息支出	126,610,000	120,119,151	6,490,849	その他雑収入	103,550,000	171,510,450	△ 67,960,450
繰越	40,144,530,000	39,471,479,838	673,050,162	繰越	50,467,390,000	65,300,788,912	△ 14,833,398,912

(単位:円)

支 出 の 部				収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異	科 目	予 算	決 算	差 異
繰越	40,144,530,000	39,471,479,838	673,050,162	繰越	50,467,390,000	65,300,788,912	△ 14,833,398,912
(借入金等返済支出)	(607,230,000)	(607,230,000)	(0)	(前受金収入)	(8,285,600,000)	(9,104,845,550)	(△ 819,245,550)
借入金返済支出	514,630,000	514,630,000	0	授業料前受金収入	4,234,570,000	4,551,711,100	△ 317,141,100
学校債返済支出	92,600,000	92,600,000	0	入学金前受金収入	2,918,260,000	3,289,611,000	△ 371,351,000
(施設関係支出)	(2,897,110,000)	(3,089,271,382)	(△ 192,161,382)	実験実習料前受金収入	139,890,000	165,891,000	△ 26,001,000
土地支出	822,100,000	853,818,444	△ 31,718,444	教育充実費前受金収入	966,110,000	1,054,431,450	△ 88,321,450
建物支出	1,354,730,000	1,394,314,175	△ 39,584,175	補助活動収入前受金収入	26,770,000	30,825,000	△ 4,055,000
構築物支出	316,110,000	419,882,673	△ 103,772,673	その他前受金収入	0	12,376,000	△ 12,376,000
建設仮勘定支出	404,170,000	421,256,090	△ 17,086,090				
(設備関係支出)	(1,928,910,000)	(1,909,013,833)	(19,896,167)				
教育研究用機器備品支出	1,412,970,000	1,433,674,734	△ 20,704,734				
その他の機器備品支出	18,230,000	6,073,336	12,156,664				
図書支出	496,300,000	467,826,693	28,473,307				
車両・舟艇・航空機支出	1,410,000	1,439,070	△ 29,070				
(資産運用支出)	(2,731,150,000)	(19,706,675,000)	(△ 16,975,525,000)				
有価証券購入支出	0	8,204,203,000	△ 8,204,203,000				
第2号基本金引当資産支出	2,190,000,000	2,220,000,000	△ 30,000,000				
第3号基本金引当資産支出	42,000,000	5,691,232,000	△ 5,649,232,000				
退職給与引当資産支出	499,150,000	3,591,240,000	△ 3,092,090,000				
(その他の支出)	(1,856,180,000)	(1,874,322,636)	(△ 18,142,636)	(その他の収入)	(1,622,470,000)	(1,614,580,379)	(7,889,621)
貸付金支払支出	745,620,000	722,219,000	23,401,000	前期末未収入金収入	1,148,970,000	1,119,437,229	29,532,771
前期末未払金支払支出	1,039,430,000	1,039,527,795	△ 97,795	貸付金回収収入	473,450,000	449,602,646	23,847,354
給付金支払支出	39,480,000	27,356,109	12,123,891	修学旅行費預り金受入収入	0	32,616,453	△ 32,616,453
預り金支払支出	0	1,940,689	△ 1,940,689	仮払金回収収入	0	2,915,332	△ 2,915,332
修学旅行費預り資産支払支出	0	32,616,453	△ 32,616,453	仮受金収入	0	115,268	△ 115,268
前払金支払支出	31,080,000	42,894,039	△ 11,814,039	支払保証金収入	0	2,805,451	△ 2,805,451
支払保証金支払支出	370,000	7,158,551	△ 6,788,551	受入保証金収入	50,000	7,088,000	△ 7,038,000
受入保証金支払支出	200,000	610,000	△ 410,000				
(予備費)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)				
(資金支出調整勘定)	(△ 984,250,000)	(△ 1,361,858,550)	(377,608,550)	(資金収入調整勘定)	(△ 9,757,540,000)	(△ 9,975,039,231)	(217,499,231)
期末未払金	△ 923,760,000	△ 1,301,179,427	377,419,427	期末未収入金	△ 758,810,000	△ 1,003,731,931	244,921,931
前期末前払金	△ 60,490,000	△ 60,679,123	189,123	前期末前受金	△ 8,998,730,000	△ 8,971,307,300	△ 27,422,700
(当年度支出合計)	(49,280,860,000)	(65,296,134,139)	(△ 16,015,274,139)	(当年度収入合計)	(50,617,920,000)	(66,045,175,610)	(△ 15,427,255,610)
(次年度繰越支払資金)	(23,941,650,000)	(23,353,635,442)	(588,014,558)	(前年度繰越支払資金)	(22,604,590,000)	(22,604,593,971)	(△ 3,971)
【支出の部合計】	【 73,222,510,000 】	【 88,649,769,581 】	【 △ 15,427,259,581 】	【収入の部合計】	【 73,222,510,000 】	【 88,649,769,581 】	【 △ 15,427,259,581 】

2006(平成18)年度 法人総合 消費収支計算書

2006(平成18)年 4月1日から
2007(平成19)年 3月31日まで

(単位:円)

消費支出の部				消費収入の部			
科目	予	決	差	科目	予	決	差
(人件費)	(26,245,410,000)	(26,128,216,622)	(117,193,378)	(学生生徒等納付金)	(39,781,980,000)	(39,855,993,550)	(△ 74,013,550)
教員人件費	17,326,530,000	17,291,107,579	35,422,421	授業料	28,928,760,000	28,977,690,000	△ 48,930,000
職員人件費	6,966,280,000	6,821,652,512	144,627,488	入学金	3,255,450,000	3,255,452,000	△ 2,000
役員報酬	41,490,000	41,492,504	△ 2,504	実験実習料	936,430,000	939,564,000	△ 3,134,000
退職金	256,210,000	276,186,100	△ 19,976,100	教育充実費	6,661,340,000	6,683,287,550	△ 21,947,550
退職給与引当金繰入額	1,653,340,000	1,696,234,623	△ 42,894,623				
教職員年金引当金繰入額	1,560,000	1,543,304	16,696	(手数料)	(1,720,600,000)	(2,242,289,042)	(△ 521,689,042)
(教育研究経費)	(16,965,050,000)	(16,498,128,746)	(466,921,254)	入学検定料	1,664,110,000	2,178,650,000	△ 514,540,000
消耗品費	1,784,960,000	1,582,048,304	202,911,696	試験料	4,060,000	6,216,000	△ 2,156,000
用品費	959,940,000	999,053,891	△ 39,113,891	証明手数料	16,960,000	18,425,980	△ 1,465,980
光熱水費	1,001,460,000	954,838,412	46,621,588	諸手数料	28,920,000	31,103,042	△ 2,183,042
旅費交通費	755,150,000	649,383,884	105,766,116	大学入試センター試験実施手数料	6,550,000	7,894,020	△ 1,344,020
奨学費	656,540,000	644,204,176	12,335,824				
通信費	193,840,000	168,577,273	25,262,727	(寄付金)	(765,830,000)	(957,272,905)	(△ 191,442,905)
修繕費	1,447,520,000	1,433,354,317	14,165,683	特別寄付金	710,760,000	797,209,237	△ 86,449,237
損害保険料	56,070,000	51,857,854	4,212,146	一般寄付金	55,070,000	58,255,174	△ 3,185,174
賃借料	1,084,830,000	1,025,348,283	59,481,717	現物寄付金	0	101,808,494	△ 101,808,494
委託費	3,230,400,000	3,219,922,976	10,477,024	(補助金)	(5,567,400,000)	(6,269,669,334)	(△ 702,269,334)
広告費	25,370,000	19,625,610	5,744,390	国庫補助金	4,200,320,000	4,784,631,224	△ 584,311,224
会合費	137,710,000	117,739,354	19,970,646	地方公共団体補助金	1,367,080,000	1,485,038,110	△ 117,958,110
諸費用	843,500,000	866,426,397	△ 22,926,397				
補助費	113,070,000	93,210,096	19,859,904	(資産運用収入)	(587,500,000)	(638,417,196)	(△ 50,917,196)
減価償却額	4,674,690,000	4,672,537,919	2,152,081	第2号基本金引当資産運用収入	25,320,000	25,489,914	△ 169,914
(管理経費)	(2,031,360,000)	(1,969,162,603)	(62,197,397)	第3号基本金引当資産運用収入	186,160,000	193,195,014	△ 7,035,014
消耗品費	331,810,000	329,301,614	2,508,386	退職給与引当資産運用収入	106,690,000	106,703,680	△ 13,680
用品費	7,930,000	6,881,412	1,048,588	教職員年金引当資産運用収入	1,560,000	1,543,304	16,696
光熱水費	104,830,000	97,113,728	7,716,272	受取利息・配当金	188,360,000	201,972,673	△ 13,612,673
旅費交通費	92,540,000	77,123,450	15,416,550	施設設備利用料	79,410,000	109,512,611	△ 30,102,611
福利用費	110,310,000	89,420,710	20,889,290				
通信費	66,900,000	59,375,722	7,524,278	(資産売却差額)	(321,060,000)	(352,835,712)	(△ 31,775,712)
修繕費	150,070,000	155,573,290	△ 5,503,290	不動産売却差額	321,060,000	331,258,836	△ 10,198,836
損害保険料	2,350,000	1,890,813	459,187	有価証券売却差額	0	6,985,000	△ 6,985,000
賃借料	41,210,000	47,618,196	△ 6,408,196	第3号基本金引当資産売却差額	0	10,589,500	△ 10,589,500
公租公課	24,660,000	38,645,988	△ 13,985,988	退職給与引当資産売却差額	0	3,938,200	△ 3,938,200
委託費	520,280,000	507,207,169	13,072,831	その他売却差額	0	64,176	△ 64,176
広告費	272,490,000	257,429,781	15,060,219	(事業収入)	(621,390,000)	(741,742,472)	(△ 120,352,472)
会合費	26,330,000	28,004,780	△ 1,674,780	補助活動収入	159,770,000	196,665,994	△ 36,895,994
諸費用	160,820,000	155,385,777	5,434,223	付属事業収入	27,210,000	30,602,421	△ 3,392,421
補助費	2,850,000	2,188,135	661,865	受託事業収入	408,010,000	483,922,163	△ 75,912,163
私立大学等経常費補助金返還金	0	38,000	△ 38,000	その他事業収入	26,400,000	30,551,894	△ 4,151,894
減価償却額	115,980,000	115,964,038	15,962				
				(雑収入)	(952,230,000)	(1,028,050,464)	(△ 75,820,464)
(借入金等利息)	(126,610,000)	(120,119,151)	(6,490,849)	廃品売却収入	0	506,715	△ 506,715
借入金利息	126,610,000	120,119,151	6,490,849	要項売上収入	12,150,000	13,894,849	△ 1,744,849
(資産処分差額)	(0)	(108,456,616)	(△ 108,456,616)	退職金財団交付金収入	836,530,000	842,138,450	△ 5,608,450
不動産処分差額	0	44,214,270	△ 44,214,270	その他雑収入	103,550,000	171,510,450	△ 67,960,450
その他処分差額	0	64,242,346	△ 64,242,346				
(徴収不能引当金繰入額)	(59,500,000)	(51,611,721)	(7,888,279)	【帰属収入合計】	【 50,317,990,000 】	【 52,086,270,675 】	【 △ 1,768,280,675 】
(徴収不能額)	(0)	(9,550,500)	(△ 9,550,500)				
(予備費)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)	(基本金組入額合計)	(△ 6,316,280,000)	(△ 6,196,452,448)	(△ 119,827,552)
【消費支出の部合計】	【 45,527,930,000 】	【 44,885,245,959 】	【 642,684,041 】	【消費収入の部合計】	【 44,001,710,000 】	【 45,889,818,227 】	【 △ 1,888,108,227 】
当年度消費収支差額	(△ 1,526,220,000)	(1,004,572,268)					
前年度繰越消費収支差額	(△ 15,498,190,000)	(△ 15,498,179,893)					
基本金取崩額	(800,000)	(1,125,403)					
翌年度繰越消費収支差額	(△ 17,023,610,000)	(△ 14,492,482,222)					

法人総合貸借対照表

2007(平成19)年 3月31日現在

(単位:円)

資 産 の 部				負債・基本金および消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
[固 定 資 産]	[172,203,789,984]	[160,862,186,596]	[11,341,603,388]	[固 定 負 債]	[15,401,076,536]	[15,504,639,318]	[△ 103,562,782]
(有 形 固 定 資 産)	(107,373,757,158)	(107,251,935,238)	(121,821,920)	長 期 借 入 金	2,728,360,000	3,189,890,000	△ 461,530,000
土 地	11,930,722,919	11,018,034,036	912,688,883	学 校 債	149,500,000	226,300,000	△ 76,800,000
建 物	65,627,525,024	66,965,644,073	△ 1,338,119,049	退 職 給 与 引 当 金	12,391,983,465	11,937,881,442	454,102,023
構 築 物	3,929,151,873	3,950,677,975	△ 21,526,102	教 職 員 年 金 引 当 金	108,895,071	134,707,876	△ 25,812,805
教 育 研 究 用 機 器 備 品	10,847,843,926	10,959,395,268	△ 111,551,342	受 入 保 証 金	22,338,000	15,860,000	6,478,000
そ の 他 の 機 器 備 品	203,210,597	233,807,080	△ 30,596,483				
図 書	13,700,551,410	13,274,452,362	426,099,048	[流 動 負 債]	[11,658,262,591]	[11,301,181,677]	[357,080,914]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	4,760,319	4,016,944	743,375	短 期 借 入 金	461,530,000	514,630,000	△ 53,100,000
建 設 仮 勘 定	1,129,991,090	845,907,500	284,083,590	学 校 債	76,400,000	92,200,000	△ 15,800,000
(そ の 他 の 固 定 資 産)	(64,830,032,826)	(53,610,251,358)	(11,219,781,468)	未 払 金	1,303,779,427	1,042,127,795	261,651,632
借 地 権	153,230,863	153,230,863	0	前 受 金	9,104,845,550	8,971,307,300	133,538,250
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0	預 り 金	640,896,763	642,837,452	△ 1,940,689
施 設 利 用 権	21,404,987	21,718,697	△ 313,710	修 学 旅 行 費 預 り 金	67,470,299	34,853,846	32,616,453
有 価 証 券	20,000,000	15,110,153,000	△ 15,090,153,000	仮 受 金	3,340,552	3,225,284	115,268
長 期 貸 付 金	4,083,976,563	3,833,224,680	250,751,883				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	6,042,265,000	3,822,265,000	2,220,000,000	負 債 の 部 合 計	27,059,339,127	26,805,820,995	253,518,132
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	18,642,710,000	18,598,110,000	44,600,000				
退 職 給 与 引 当 資 産	12,356,000,000	11,834,000,000	522,000,000	[第 1 号 基 本 金]	156,323,076,750	152,509,349,705	3,813,727,045
減 価 償 却 引 当 資 産	23,294,356,000	0	23,294,356,000	[第 2 号 基 本 金]	6,042,265,000	3,822,265,000	2,220,000,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	108,895,071	134,707,876	△ 25,812,805	[第 3 号 基 本 金]	18,642,710,000	18,598,110,000	44,600,000
支 払 保 証 金	70,520,608	66,167,508	4,353,100	[第 4 号 基 本 金]	3,092,000,000	2,975,000,000	117,000,000
出 資 金	17,132,000	17,132,000	0				
[流 動 資 産]	[24,463,118,671]	[28,350,179,211]	[△ 3,887,060,540]	基 本 金 の 部 合 計	184,100,051,750	177,904,724,705	6,195,327,045
現 金 預 金	23,353,635,442	22,604,593,971	749,041,471	[翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額]	[△ 14,492,482,222]	[△ 15,498,179,893]	[1,005,697,671]
未 収 入 金	958,096,431	1,113,069,479	△ 154,973,048	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 15,498,179,893	△ 13,205,259,361	△ 2,292,920,532
短 期 貸 付 金	230,000	260,000	△ 30,000	当 年 度 消 費 収 支 差 額	1,005,697,671	△ 2,292,920,532	3,298,618,203
有 価 証 券	0	4,493,015,000	△ 4,493,015,000	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 14,492,482,222	△ 15,498,179,893	1,005,697,671
前 払 金	54,434,490	72,219,574	△ 17,785,084				
仮 払 金	29,252,009	32,167,341	△ 2,915,332				
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	67,470,299	34,853,846	32,616,453				
資 産 の 部 合 計	196,666,908,655	189,212,365,807	7,454,542,848	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	196,666,908,655	189,212,365,807	7,454,542,848

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

長期貸付金の徴収不能に備えるため、徴収不能実績率により、徴収不能見込額を計上している。
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

退職金支給に備えるため、大学等の教職員に係る退職給与引当金については、大学等の教職員にかかわる期末要支給額 12,630,854,600 円の70%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

高等学校以下の教職員に係る退職給与引当金については、高等学校以下の教職員にかかわる期末要支給額 4,350,625,400 円から京都府等の私学退職金財団からの交付金相当額を控除した金額の70%を基にして計上している。なお、退職金に関する財務の健全性を確立するため、2003(平成15)年度から期末要支給額に対する設定率を75%に達するまで毎年度5%ずつ引き上げている。

教職員年金引当金

同志社教職員年金規程に基づき1973(昭和48)年度までに入社した大学、女子大学の教職員退職者に対して年金支給を行っている。年金支給に備えるため、支給見込額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は個別法に基づく取得原価法である。

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針等の変更等 該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 53,190,837,041円

4. 徴収不能引当金の合計額 284,255,323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 987,961,156円

6. 翌会計年度以降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

第1号基本金 3,559,954,413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

(1) 有価証券の時価情報

(単位 円)

種類	当年度(2007(平成19)年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	28,271,488,503	28,547,029,723	275,541,220
(うち満期保有目的の債券)	(28,271,488,503)	(28,547,029,723)	(275,541,220)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	27,484,582,000	27,245,093,000	△ 239,489,000
(うち満期保有目的の債券)	(27,484,582,000)	(27,245,093,000)	(△ 239,489,000)
合計	55,756,070,503	55,792,122,723	36,052,220
(うち満期保有目的の債券)	(55,756,070,503)	(55,792,122,723)	(36,052,220)
時価のない有価証券	20,000,000		
総合計	55,776,070,503		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

① 名称及び事業内容

株式会社 同志社エンタープライズ ビルメンテナンス業、損害保険代理業、生命保険の募集に関する業務等

② 資本金の額

20,000,000円

③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日

2005(平成17)年12月22日 20,000,000円 400株

総出資金額に占める割合 100%

④当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額

(単位 円)

当該会社からの受入額	特別寄付金	18,100,000
	施設設備利用料収入他	4,916,509
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	415,883,241

(単位 円)

	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高
当該会社への出資金等	20,000,000	0	0	20,000,000
当該会社への仮払金	527,575	398,530	527,575	398,530
当該会社からの未収入金	9,112,207	905,700	9,112,207	905,700
当該会社への未払金	0	0	5,189,506	5,189,506

⑤当該会社の債務に係る債務保証 学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の買貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
構築物	142,252,416円	104,793,940円
教育研究用機器備品	1,184,438,829円	327,175,438円
その他の機器備品	45,480,237円	14,857,673円
経 費	97,999,195円	45,550,892円

(4) 減価償却の方法について

残存価格を教育研究用機器備品及びその他の機器備品は零、左記以外の償却資産は5%とする定額法による減価償却を実施している。

主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	15～50年
構 築 物	10～30年
教育研究用機器備品、その他の機器備品	10～20年

2006年度 法人 総合収支計算書

2006年 4月 1日から2007年 3月31日まで

(単位:円)

支出の部				収入の部			
科目	予算	決算	差異	科目	予算	決算	差異
人件費	26,245,410,000	26,128,216,622	117,193,378	学生生徒等納付金	39,781,980,000	39,855,993,550	△ 74,013,550
教育研究経費	16,965,050,000	16,498,128,746	466,921,254	手数料	1,720,600,000	2,242,289,042	△ 521,689,042
管理経費	2,031,360,000	1,969,162,603	62,197,397	寄付金	765,830,000	957,272,905	△ 191,442,905
借入金等利息	126,610,000	120,119,151	6,490,849	補助金	5,567,400,000	6,269,669,334	△ 702,269,334
資産処分差額	0	108,456,616	△ 108,456,616	資産運用収入	587,500,000	638,417,196	△ 50,917,196
徴収不能引当金繰入額	59,500,000	51,611,721	7,888,279	資産売却差額	321,060,000	352,835,712	△ 31,775,712
徴収不能額	0	9,550,500	△ 9,550,500	事業収入	621,390,000	741,742,472	△ 120,352,472
予備費	100,000,000	0	100,000,000	雑収入	952,230,000	1,028,050,464	△ 75,820,464
消費支出合計	45,527,930,000	44,885,245,959	642,684,041	帰属収入合計	50,317,990,000	52,086,270,675	△ 1,768,280,675
施設関係支出	2,897,110,000	3,089,271,382	△ 192,161,382	基本金除却高	1,487,650,000	1,806,849,448	△ 319,199,448
設備関係支出	1,928,910,000	1,909,013,833	19,896,167	第2号基本金取崩収入	30,000,000	0	30,000,000
固定資産受贈額	0	101,808,494	△ 101,808,494	当年度未払金	0	144,164,413	△ 144,164,413
基本金対象資産振替額	0	6,860,393	△ 6,860,393				
借入金等返済支出	607,230,000	607,230,000	0				
未払金支払支出	51,680,000	51,682,207	△ 2,207				
第2号基本金組入額	2,190,000,000	2,220,000,000	△ 30,000,000				
第3号基本金組入額	42,000,000	44,600,000	△ 2,600,000				
第4号基本金組入額	117,000,000	117,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	7,833,930,000	8,147,466,309	△ 313,536,309	過年度組入額、借入金収入合計	1,517,650,000	1,951,013,861	△ 433,363,861
消費支出準備金繰入額	97,570,000	889,930,493	△ 792,360,493	消費支出準備金取崩額	2,170,660,000	600,008,635	1,570,651,365
特定支出準備金繰入額	172,050,000	379,489,588	△ 207,439,588	特定支出準備金取崩額	287,690,000	901,050,567	△ 613,360,567
				基本金取崩額	800,000	1,125,403	△ 325,403
支出の部合計	53,631,480,000	54,302,132,349	△ 670,652,349	収入の部合計	54,294,790,000	55,539,469,141	△ 1,244,679,141
当年度消費収支差額	663,310,000	1,237,336,792	△ 574,026,792				
前年度繰越消費収支差額	△ 32,291,960,000	△ 32,291,952,343	△ 7,657				
翌年度繰越消費収支差額	△ 31,628,650,000	△ 31,054,615,551	△ 574,034,449				

財 産 目 録

科 目	年 度		2006年度末残高 (2007年3月31日現在)	
一 基本財産				131,744,955,444 円
1. 土地	1,484,284.47	m ²	11,922,922,919	円
(1) 今出川校地	101,181.65	m ²	1,193,658,048	円
(2) 新町校地	16,203.95	m ²	146,904,954	円
(3) 岩倉校地	124,337.31	m ²	162,630,950	円
(4) 香里校地	78,003.00	m ²	208,986,638	円
(5) 京田辺校地	977,059.21	m ²	8,581,172,122	円
(6) 学研都市校地	50,964.00	m ²	650,060,134	円
(7) その他校地	136,535.35	m ²	979,510,073	円
2. 建物	523,299.61	m ²	65,131,647,888	円
(1) 校舎	396,131.64	m ²	52,620,562,433	円
(2) 図書館	20,866.24	m ²	1,778,115,500	円
(3) 講堂・体育館	44,414.05	m ²	4,370,983,736	円
(4) 寄宿舎	20,132.93	m ²	1,142,713,445	円
(5) その他	41,754.75	m ²	5,219,272,774	円
3. 図書	2,843.629	冊	13,700,551,410	円
4. 教具・校具・備品	24.099	点	11,051,054,523	円
5. その他			29,938,778,704	円
二 運用財産			64,921,953,211	円
1. 預金、現金			23,353,635,442	円
(1) 現金			16,413,338	円
(2) 当座預金			3,913,188	円
(3) 普通預金			23,310,378,882	円
(4) 振替貯金			22,930,034	円
2. 積立金			35,759,251,071	円
3. 有価証券			20,000,000	円
4. 土地	1,147,585.00	m ²	7,800,000	円
5. 建物	2,108.73	m ²	495,877,136	円
6. 構築物・備品			4,277,162	円
7. その他			5,281,112,400	円
資産合計			196,666,908,655	円
一 固定負債			15,401,076,536	円
1. 長期借入金			2,728,360,000	円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団			2,728,360,000	円
2. 学校債			149,500,000	円
3. 退職給与引当金			12,391,983,465	円
4. その他			131,233,071	円
二 流動負債			11,658,262,591	円
1. 短期借入金			461,530,000	円
2. 学校債			76,400,000	円
3. 前受金			9,104,845,550	円
4. 未払金			1,303,779,427	円
5. その他			711,707,614	円
負債合計			27,059,339,127	円