

2007(平成19)年度 法人総合 資金収支計算書

2007(平成19)年 4月 1日から

2008(平成20)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)	(26,594,770,000)	(26,432,580,594)	(162,189,406)	(学生生徒等納付金収入)	(41,256,040,000)	(41,315,332,250)	(59,292,250)
教員人件費支出	17,938,400,000	17,924,461,973	13,938,027	授業料収入	30,030,980,000	30,063,087,200	△ 32,107,200
職員人件費支出	7,140,490,000	7,042,315,515	98,174,485	入学金収入	3,301,330,000	3,301,335,000	△ 5,000
役員報酬支出	41,680,000	41,677,206	2,794	実験実習料収入	1,073,390,000	1,078,839,500	△ 5,449,500
退職金支出	1,474,200,000	1,424,125,900	50,074,100	教育充実費収入	6,850,340,000	6,872,070,550	△ 21,730,550
(教育研究経費支出)	(12,577,020,000)	(12,531,796,282)	(45,223,718)	(手数料収入)	(1,881,790,000)	(2,349,473,590)	(467,683,590)
消耗品費支出	1,830,090,000	1,686,496,051	143,593,949	入学検定料収入	1,827,060,000	2,286,835,000	△ 459,775,000
用品費支出	964,430,000	1,050,919,987	△ 86,489,987	試験料収入	4,020,000	6,861,000	△ 2,841,000
光熱水費支出	1,045,140,000	1,048,460,334	△ 3,320,334	証明手数料収入	17,960,000	18,083,220	△ 123,220
旅費交通費支出	838,550,000	697,661,313	140,888,687	諸手数料収入	25,200,000	28,351,968	△ 3,151,968
奨学費支出	685,330,000	670,677,564	14,652,436	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	9,342,402	△ 1,792,402
通信費支出	196,330,000	169,952,718	26,377,282				
修繕費支出	1,486,500,000	1,557,403,383	△ 70,903,383	(寄付金収入)	(741,890,000)	(808,102,910)	(66,212,910)
損害保険料支出	51,630,000	51,530,510	99,490	特別寄付金収入	685,830,000	749,285,785	△ 63,455,785
賃借料支出	1,018,230,000	973,988,513	44,241,487	一般寄付金収入	56,060,000	58,817,125	△ 2,757,125
委託費支出	3,173,050,000	3,167,204,594	5,845,406	(補助金収入)	(5,464,040,000)	(5,593,209,242)	(129,169,242)
広告費支出	18,170,000	17,854,090	315,910	国庫補助金収入	4,045,120,000	4,056,773,000	△ 11,653,000
会合費支出	138,630,000	128,232,925	10,397,075	地方公共団体補助金収入	1,418,920,000	1,536,436,242	△ 117,516,242
諸用費支出	1,023,670,000	1,209,274,100	△ 185,604,100				
補助費支出	107,270,000	102,140,200	5,129,800	(資産運用収入)	(753,020,000)	(916,581,095)	(163,561,095)
				第2号基本金引当資産運用収入	64,770,000	65,014,721	△ 244,721
				第3号基本金引当資産運用収入	163,150,000	229,487,796	△ 66,337,796
(管理経費支出)	(2,005,320,000)	(1,982,905,624)	(22,414,376)	退職給与引当資産運用収入	121,410,000	145,309,834	△ 23,899,834
消耗品費支出	392,710,000	376,856,700	15,853,300	減価償却引当資産運用収入	251,770,000	278,326,056	△ 26,556,056
用品費支出	20,020,000	31,303,479	△ 11,283,479	教職員年金引当資産運用収入	1,310,000	1,299,053	10,947
光熱水費支出	105,110,000	94,733,731	10,376,269	受取利息・配当金収入	71,310,000	82,553,123	△ 11,243,123
旅費交通費支出	115,100,000	80,405,983	34,694,017	施設設備利用料収入	79,300,000	114,590,512	△ 35,290,512
福利費支出	91,410,000	89,949,845	1,460,155				
通信費支出	55,810,000	56,896,234	△ 1,086,234	(資産売却収入)	(2,672,190,000)	(12,411,305,699)	(9,739,115,699)
修繕費支出	61,150,000	73,262,460	△ 12,112,460	不動産売却収入	40,000,000	40,000,000	0
損害保険料支出	2,250,000	1,882,907	367,093	第2号基本金引当資産売却収入	2,600,570,000	2,403,479,000	197,091,000
賃借料支出	41,470,000	45,807,288	△ 4,337,288	第3号基本金引当資産売却収入	0	3,305,109,000	△ 3,305,109,000
公租公課支出	28,700,000	38,562,400	△ 9,862,400	退職給与引当資産売却収入	0	2,562,080,000	△ 2,562,080,000
委託費支出	561,580,000	514,267,384	47,312,616	減価償却引当資産売却収入	0	4,076,900,000	△ 4,076,900,000
広告費支出	280,490,000	256,859,597	23,630,403	教職員年金引当資産売却収入	31,620,000	23,737,699	7,882,301
会合費支出	33,710,000	30,976,862	2,733,138				
諸用費支出	212,960,000	281,942,407	△ 68,982,407	(事業収入)	(638,520,000)	(819,394,166)	(180,874,166)
補助費支出	2,850,000	2,235,531	614,469	補助活動収入	207,660,000	214,439,611	△ 6,779,611
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	103,000	△ 103,000	付属事業収入	27,210,000	28,129,728	△ 919,728
その他補助金返還金支出	0	6,859,816	△ 6,859,816	受託事業収入	371,640,000	536,903,630	△ 165,263,630
				その他事業収入	32,010,000	39,921,197	△ 7,911,197
				(雑収入)	(1,077,590,000)	(1,056,661,919)	(20,928,081)
				廃品売却収入	0	139,325	△ 139,325
				要項売上収入	12,150,000	14,437,828	△ 2,287,828
(借入金等利息支出)	(101,260,000)	(101,250,203)	(9,797)	退職金財団交付金収入	898,240,000	838,278,100	59,961,900
借入金利息支出	101,260,000	101,250,203	9,797	その他雑収入	167,200,000	203,806,666	△ 36,606,666
繰越	41,278,370,000	41,048,532,703	229,837,297	繰越	54,485,080,000	65,270,060,871	△ 10,784,980,871

(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	41,278,370,000	41,048,532,703	229,837,297	繰越	54,485,080,000	65,270,060,871	△ 10,784,980,871
(借入金等返済支出)	( 537,930,000 )	( 537,930,000 )	( 0 )	(前受金収入)	( 8,203,630,000 )	( 9,103,637,750 )	( △ 900,007,750 )
借入金返済支出	461,530,000	461,530,000	0	授業料前受金収入	4,198,980,000	4,548,191,250	△ 349,211,250
学校債返済支出	76,400,000	76,400,000	0	入学金前受金収入	2,885,610,000	3,317,049,000	△ 431,439,000
(施設関係支出)	( 7,901,990,000 )	( 7,594,045,646 )	( 307,944,354 )	実験実習料前受金収入	135,270,000	154,023,500	△ 18,753,500
土地支出	30,260,000	30,260,210	△ 210	教育充実費前受金収入	957,000,000	1,046,214,000	△ 89,214,000
建物支出	5,062,510,000	4,909,661,627	152,848,373	補助活動収入前受金収入	26,770,000	27,780,000	△ 1,010,000
構築物支出	393,500,000	593,211,295	△ 199,711,295	その他前受金収入	0	10,380,000	△ 10,380,000
建設仮勘定支出	2,415,720,000	2,060,912,514	354,807,486				
(設備関係支出)	( 3,233,820,000 )	( 2,619,798,323 )	( 614,021,677 )				
教育研究用機器備品支出	2,465,060,000	2,061,207,828	403,852,172				
その他の機器備品支出	20,110,000	60,210,764	△ 40,100,764				
図書支出	746,060,000	496,190,801	249,869,199				
車両・舟艇・航空機支出	2,590,000	2,188,930	401,070				
(資産運用支出)	( 2,954,240,000 )	( 12,727,278,877 )	( △ 9,773,038,877 )				
第2号基本金引当資産支出	1,740,000,000	1,740,000,000	0				
第3号基本金引当資産支出	50,000,000	3,328,544,000	△ 3,278,544,000				
退職給与引当資産支出	520,740,000	3,071,059,877	△ 2,550,319,877				
減価償却引当資産支出	643,500,000	4,587,675,000	△ 3,944,175,000				
(その他の支出)	( 2,262,690,000 )	( 2,281,956,366 )	( △ 19,266,366 )	(その他の収入)	( 1,546,630,000 )	( 1,564,950,623 )	( △ 18,320,623 )
貸付金支払支出	961,510,000	928,787,250	32,722,750	前期末未収入金収入	994,180,000	962,871,556	31,308,444
前期末未払金支払支出	1,234,290,000	1,235,089,177	△ 799,177	貸付金回収収入	552,030,000	423,501,495	128,528,505
給付金支払支出	32,930,000	25,036,752	7,893,248	預り金受入収入	0	130,615,327	△ 130,615,327
修学旅行費預り資産支払支出	0	25,304,297	△ 25,304,297	修学旅行費預り金受入収入	0	25,304,297	△ 25,304,297
前払金支払支出	33,330,000	37,306,944	△ 3,976,944	仮払金回収収入	0	1,954,698	△ 1,954,698
支払保証金支払支出	330,000	23,093,946	△ 22,763,946	仮受金収入	0	844,742	△ 844,742
受入保証金支払支出	300,000	7,338,000	△ 7,038,000	支払保証金収入	420,000	19,558,508	△ 19,138,508
				受入保証金収入	0	300,000	△ 300,000
(予備費)	( 105,000,000 )	( 0 )	( 105,000,000 )				
(資金支出調整勘定)	( △ 1,059,410,000 )	( △ 1,332,960,417 )	( 273,550,417 )	(資金収入調整勘定)	( △ 9,979,820,000 )	( △ 10,097,771,662 )	( 117,951,662 )
期末未払金	△ 1,005,340,000	△ 1,283,291,008	277,951,008	期末未収入金	△ 874,980,000	△ 992,926,112	117,946,112
前期末前払金	△ 54,070,000	△ 49,669,409	△ 4,400,591	前期末前受金	△ 9,104,840,000	△ 9,104,845,550	5,550
(当年度支出合計)	( 57,214,630,000 )	( 65,476,581,498 )	( △ 8,261,951,498 )	(当年度収入合計)	( 54,255,520,000 )	( 65,840,877,582 )	( △ 11,585,357,582 )
(次年度繰越支払資金)	( 20,394,530,000 )	( 23,717,931,526 )	( △ 3,323,401,526 )	(前年度繰越支払資金)	( 23,353,640,000 )	( 23,353,635,442 )	( 4,558 )
【支出の部合計】	【 77,609,160,000 】	【 89,194,513,024 】	【 △ 11,585,353,024 】	【収入の部合計】	【 77,609,160,000 】	【 89,194,513,024 】	【 △ 11,585,353,024 】

2007(平成19)年度 法人総合 消費収支計算書

2007(平成19)年 4月1日から  
2008(平成20)年 3月31日まで

(単位:円)

消費支出の部				消費収入の部			
科目	予算	決算	差異	科目	予算	決算	差異
(人件費)	( 27,080,840,000 )	( 26,909,094,859 )	( 171,745,141 )	(学生生徒等納付金)	( 41,256,040,000 )	( 41,315,332,250 )	( △ 59,292,250 )
教員人件費	17,938,400,000	17,924,461,973	13,938,027	授業料	30,030,980,000	30,063,087,200	△ 32,107,200
職員人件費	7,140,490,000	7,042,315,515	98,174,485	入学金	3,301,330,000	3,301,335,000	△ 5,000
役員報酬	41,680,000	41,677,206	2,794	実験実習料	1,073,390,000	1,078,839,500	△ 5,449,500
退職給与引当金繰入額	1,779,580,000	1,735,713,812	43,866,188	教育充実費	6,850,340,000	6,872,070,550	△ 21,730,550
教職員年金引当金繰入額	1,310,000	1,299,053	10,947	(手数料)	( 1,881,790,000 )	( 2,349,473,590 )	( △ 467,683,590 )
(教育研究経費)	( 17,325,320,000 )	( 17,277,986,540 )	( 47,333,460 )	入学検定料	1,827,060,000	2,286,835,000	△ 459,775,000
消耗品費	1,830,090,000	1,686,496,051	143,593,949	試験料	4,020,000	6,861,000	△ 2,841,000
用品費	964,430,000	1,050,919,987	△ 86,489,987	証明手数料	17,960,000	18,083,220	△ 123,220
光熱水費	1,045,140,000	1,048,460,334	△ 3,320,334	諸手数料	25,200,000	28,351,968	△ 3,151,968
旅費交通費	838,550,000	697,661,313	140,888,687	大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	9,342,402	△ 1,792,402
奨学費	685,330,000	670,677,564	14,652,436	(寄付金)	( 741,890,000 )	( 951,010,905 )	( △ 209,120,905 )
通信費	196,330,000	169,952,718	26,377,282	特別寄付金	685,830,000	749,285,785	△ 63,455,785
修繕費	1,486,500,000	1,557,403,383	△ 70,903,383	一般寄付金	58,060,000	58,817,125	△ 2,757,125
損害保険料	51,630,000	51,530,510	99,490	現物寄付金	0	142,907,995	△ 142,907,995
賃借料	1,018,230,000	973,988,513	44,241,487	(補助金)	( 5,464,040,000 )	( 5,593,209,242 )	( △ 129,169,242 )
委託費	3,173,050,000	3,167,204,594	5,845,406	国庫補助金	4,045,120,000	4,056,773,000	△ 11,653,000
広告費	18,170,000	17,854,090	315,910	地方公共団体補助金	1,418,920,000	1,536,436,242	△ 117,516,242
会合費	138,630,000	128,232,925	10,397,075	(資産運用収入)	( 753,020,000 )	( 916,581,095 )	( △ 163,561,095 )
諸補助費	1,023,670,000	1,209,274,100	△ 185,604,100	第2号基本金引当資産運用収入	64,770,000	65,014,721	△ 244,721
減価償却額	4,748,300,000	4,746,190,258	2,109,742	第3号基本金引当資産運用収入	163,150,000	229,487,796	△ 66,337,796
(管理経費)	( 2,119,560,000 )	( 2,096,227,235 )	( 23,332,765 )	退職給与引当資産運用収入	121,410,000	145,309,834	△ 23,899,834
消耗品費	392,710,000	376,856,700	15,853,300	減価償却引当資産運用収入	251,770,000	278,326,056	△ 26,556,056
用品費	20,020,000	31,303,479	△ 11,283,479	教職員年金引当資産運用収入	1,310,000	1,299,053	10,947
光熱水費	105,110,000	94,733,731	10,376,269	受取利息・配当金	71,310,000	82,553,123	△ 11,243,123
旅費交通費	115,100,000	80,405,983	34,694,017	施設設備利用料	79,300,000	114,590,512	△ 35,290,512
福利費	91,410,000	89,949,845	1,460,155	(資産売却差額)	( 35,620,000 )	( 40,720,760 )	( △ 5,100,760 )
通信費	55,810,000	56,896,234	△ 1,086,234	不動産売却差額	2,250,000	2,252,960	△ 2,960
修繕費	61,150,000	73,262,460	△ 12,112,460	第2号基本金引当資産売却差額	2,910,000	2,909,000	1,000
損害保険料	2,250,000	1,882,907	367,093	第3号基本金引当資産売却差額	23,460,000	28,565,000	△ 5,105,000
賃借料	41,470,000	45,807,288	△ 4,337,288	退職給与引当資産売却差額	2,220,000	2,218,800	1,200
公租公課	28,700,000	38,562,400	△ 9,862,400	減価償却引当資産売却差額	4,780,000	4,775,000	5,000
委託費	561,580,000	514,267,384	47,312,616	(事業収入)	( 638,520,000 )	( 819,394,166 )	( △ 180,874,166 )
広告費	280,490,000	256,859,597	23,630,403	補助活動収入	207,660,000	214,439,611	△ 6,779,611
会合費	33,710,000	30,976,862	2,733,138	付属事業収入	27,210,000	28,129,728	△ 919,728
諸補助費	212,960,000	281,942,407	△ 68,982,407	受託事業収入	371,640,000	536,903,630	△ 165,263,630
私立大学等経常費補助金返還金	0	103,000	△ 103,000	その他事業収入	32,010,000	39,921,197	△ 7,911,197
その他補助金返還金	0	6,859,816	△ 6,859,816	(雑収入)	( 1,077,590,000 )	( 1,056,661,919 )	( 20,928,081 )
減価償却額	114,240,000	113,321,611	918,389	廃品売却収入	0	139,325	△ 139,325
(借入金等利息)	( 101,260,000 )	( 101,250,203 )	( 9,797 )	要項売上収入	12,150,000	14,437,828	△ 2,287,828
借入金利息	101,260,000	101,250,203	9,797	退職金財団交付金収入	898,240,000	838,278,100	59,961,900
(資産処分差額)	( 234,370,000 )	( 292,593,620 )	( △ 58,223,620 )	その他雑収入	167,200,000	203,806,666	△ 36,606,666
不動産処分差額	211,240,000	240,556,473	△ 29,316,473	(徴収不能引当金取崩額)	( 0 )	( 7,714,068 )	( △ 7,714,068 )
減価償却引当資産処分差額	23,100,000	23,100,000	0	【帰属収入合計】	【 51,848,510,000 】	【 53,050,097,995 】	【 △ 1,201,587,995 】
その他処分差額	30,000	28,937,147	△ 28,907,147	(基本金組入額合計)	( △ 9,023,170,000 )	( △ 8,223,351,340 )	( △ 799,818,660 )
(徴収不能引当金繰入額)	( 58,150,000 )	( 53,201,750 )	( 4,948,250 )				
(徴収不能額)	( 0 )	( 10,116,750 )	( △ 10,116,750 )				
(予備費)	( 105,000,000 )	( 0 )	( 105,000,000 )				
【消費支出の部合計】	【 47,024,500,000 】	【 46,740,470,957 】	【 284,029,043 】	【消費収入の部合計】	【 42,825,340,000 】	【 44,826,746,655 】	【 △ 2,001,406,655 】
当年度消費収支差額	( △ 4,199,160,000 )	( △ 1,913,724,302 )					
前年度繰越消費収支差額	( △ 14,492,480,000 )	( △ 14,492,482,222 )					
基本金取崩額	( 51,680,000 )	( 49,841,227 )					
翌年度繰越消費収支差額	( △ 18,639,960,000 )	( △ 16,356,365,297 )					

法人総合貸借対照表

2008(平成20)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 ]	[ 178,251,289,158 ]	[ 172,203,789,984 ]	[ 6,047,499,174 ]	[ 固 定 負 債 ]	[ 15,398,576,049 ]	[ 15,401,076,536 ]	[ △ 2,500,487 ]
( 有 形 固 定 資 産 )	( 112,564,070,303 )	( 107,373,757,158 )	( 5,190,313,145 )	長 期 借 入 金	2,348,420,000	2,728,360,000	△ 379,940,000
土 地	11,924,749,059	11,930,722,919	△ 5,973,860	学 校 債 権	82,500,000	149,500,000	△ 67,000,000
建 物	68,554,199,546	65,627,525,024	2,926,674,522	退 職 給 与 引 当 金	12,867,198,677	12,391,983,465	475,215,212
構 築 物	4,052,678,814	3,929,151,873	123,526,941	教 職 員 年 金 引 当 金	85,157,372	108,895,071	△ 23,737,699
教 育 研 究 用 機 器 備 品	11,396,857,712	10,847,843,926	549,013,786	受 入 保 証 金	15,300,000	22,338,000	△ 7,038,000
そ の 他 の 機 器 備 品	228,561,404	203,210,597	25,350,807	[ 流 動 負 債 ]	[ 11,771,030,988 ]	[ 11,658,262,591 ]	[ 112,768,397 ]
図 書	14,191,258,465	13,700,551,410	490,707,055	短 期 借 入 金	379,940,000	461,530,000	△ 81,590,000
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	6,014,599	4,760,319	1,254,280	学 校 債 権	67,000,000	76,400,000	△ 9,400,000
建 設 仮 勘 定	2,209,750,704	1,129,991,090	1,079,759,614	未 払 金	1,351,981,258	1,303,779,427	48,201,831
( そ の 他 の 固 定 資 産 )	( 65,687,218,855 )	( 64,830,032,826 )	( 857,186,029 )	前 受 金	9,103,637,750	9,104,845,550	△ 1,207,800
借 地 権	153,230,863	153,230,863	0	預 り 金	771,512,090	640,896,763	130,615,327
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0	修 学 旅 行 費 預 り 金	92,774,596	67,470,299	25,304,297
施 設 利 用 権	21,091,277	21,404,987	△ 313,710	仮 受 金	4,185,294	3,340,552	844,742
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0	負 債 の 部 合 計	27,169,607,037	27,059,339,127	110,267,910
長 期 貸 付 金	4,566,599,886	4,083,976,563	482,623,323	[ 第 1 号 基 本 金 ]	165,035,156,863	156,323,076,750	8,712,080,113
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	5,381,695,000	6,042,265,000	△ 660,570,000	[ 第 2 号 基 本 金 ]	5,381,695,000	6,042,265,000	△ 660,570,000
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	18,694,710,000	18,642,710,000	52,000,000	[ 第 3 号 基 本 金 ]	18,694,710,000	18,642,710,000	52,000,000
退 職 給 与 引 当 資 産	12,867,198,677	12,356,000,000	511,198,677	[ 第 4 号 基 本 金 ]	3,162,000,000	3,092,000,000	70,000,000
減 価 償 却 引 当 資 産	23,786,806,000	23,294,356,000	492,450,000	基 本 金 の 部 合 計	192,273,561,863	184,100,051,750	8,173,510,113
教 職 員 年 金 引 当 資 産	85,157,372	108,895,071	△ 23,737,699	[ 翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額 ]	[ △ 16,356,365,297 ]	[ △ 14,492,482,222 ]	[ △ 1,863,883,075 ]
支 払 保 証 金	74,056,046	70,520,608	3,535,438	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 14,492,482,222	△ 15,498,179,893	1,005,697,671
出 資 金	17,132,000	17,132,000	0	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 1,863,883,075	1,005,697,671	△ 2,869,580,746
[ 流 動 資 産 ]	[ 24,835,514,445 ]	[ 24,463,118,671 ]	[ 372,395,774 ]	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 16,356,365,297	△ 14,492,482,222	△ 1,863,883,075
現 金 預 金	23,717,931,526	23,353,635,442	364,296,084				
未 収 入 金	955,311,987	958,096,431	△ 2,784,444				
短 期 貸 付 金	127,000	230,000	△ 103,000				
有 価 証 券	0	0	0				
前 払 金	42,072,025	54,434,490	△ 12,362,465				
仮 払 金	27,297,311	29,252,009	△ 1,954,698				
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	92,774,596	67,470,299	25,304,297				
資 産 の 部 合 計	203,086,803,603	196,666,908,655	6,419,894,948	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	203,086,803,603	196,666,908,655	6,419,894,948

(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

長期貸付金及び未収入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。

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12,824,801,300円の75%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4,299,486,400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75%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 56,182,034,850円

4. 徴収不能引当金の合計額 296,042,255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 840,293,206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 3,029,071,544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(2008(平成20)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	33,449,148,033	34,100,745,320	651,597,287
(うち満期保有目的の債券)	(33,449,148,033)	(34,100,745,320)	(651,597,287)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	24,088,128,000	22,440,050,000	△1,648,078,000
(うち満期保有目的の債券)	(24,088,128,000)	(22,440,050,000)	(△1,648,078,000)
合計	57,537,276,033	56,540,795,320	△996,480,713
(うち満期保有目的の債券)	(57,537,276,033)	(56,540,795,320)	(△996,480,713)
時価のない有価証券	20,000,000		
総合計	57,557,276,033		

(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	30,000,000
	施設設備利用料収入他	7,023,040
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,026,017,795

(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	398,530	12,552,469	398,530	12,552,469
当該会社からの未収入金	905,700	1,892,592	905,700	1,892,592
当該会社への未払金	5,189,506	5,189,506	8,423,298	8,423,298

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

通常の賃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	88,988,116円
教育研究用機器備品	1,038,117,871円	538,466,859円
その他の機器備品	38,747,307円	17,237,584円
経費	92,228,385円	51,931,058円

(4)関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権所有の割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員 の 兼任等	事業上の 関係				
当学校法人の評議員が支配している法人	株式会社フルタイムシステム	東京都千代田区	1,298,000,000	通信システムを利用したオンライン管理宅配ロッカーの開発・製造・販売・管理・運営	—	—	不動産売買契約の締結	当学校法人所有の土地及び建物の売却	40,000,000	不動産売却収入	—

(5)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

## 2007年度 法人 総合収支計算書

2007年 4月 1日から 2008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		予算	決算	差異
人件費	27,080,840,000	26,909,094,859	171,745,141	学生生徒等納付金	41,256,040,000	41,315,332,250	△ 59,292,250
教育研究経費	17,325,320,000	17,277,986,540	47,333,460	手数料	1,881,790,000	2,349,473,590	△ 467,683,590
管理経費	2,119,560,000	2,096,227,235	23,332,765	寄付金	741,890,000	951,010,905	△ 209,120,905
借入金等利息	101,260,000	101,250,203	9,797	補助金	5,464,040,000	5,593,209,242	△ 129,169,242
資産処分差額	234,370,000	292,593,620	△ 58,223,620	資産運用収入	753,020,000	916,581,095	△ 163,561,095
徴収不能引当金繰入額	58,150,000	53,201,750	4,948,250	資産売却差額	35,620,000	40,720,760	△ 5,100,760
徴収不能額	0	10,116,750	△ 10,116,750	事業収入	638,520,000	819,394,166	△ 180,874,166
予備費	105,000,000	0	105,000,000	雑収入	1,077,590,000	1,056,661,919	20,928,081
				徴収不能引当金取崩額	0	7,714,068	△ 7,714,068
消費支出合計	47,024,500,000	46,740,470,957	284,029,043	帰属収入合計	51,848,510,000	53,050,097,995	△ 1,201,587,995
施設関係支出	7,901,990,000	7,594,045,646	307,944,354	基本金除却高	1,987,270,000	2,125,713,493	△ 138,443,493
設備関係支出	3,233,820,000	2,619,798,323	614,021,677	第2号基本金取崩収入	2,600,570,000	2,400,570,000	200,000,000
固定資産受贈額	0	142,907,995	△ 142,907,995	当年度未払金	0	84,321,294	△ 84,321,294
借入金等返済支出	537,930,000	537,930,000	0				
未払金支払支出	77,270,000	77,274,163	△ 4,163				
第2号基本金組入額	1,740,000,000	1,740,000,000	0				
第3号基本金組入額	50,000,000	52,000,000	△ 2,000,000				
第4号基本金組入額	70,000,000	70,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	13,611,010,000	12,833,956,127	777,053,873	過年度組入額、借入金収入合計	4,587,840,000	4,610,604,787	△ 22,764,787
消費支出準備金繰入額	302,360,000	810,380,153	△ 508,020,153	消費支出準備金取崩額	2,627,810,000	1,045,477,518	1,582,332,482
特定支出準備金繰入額	1,142,010,000	1,535,822,050	△ 393,812,050	特定支出準備金取崩額	219,020,000	287,991,802	△ 68,971,802
				基本金取崩額	51,680,000	49,841,227	1,838,773
支出の部合計	62,079,880,000	61,920,629,287	159,250,713	収入の部合計	59,334,860,000	59,044,013,329	290,846,671
当年度消費収支差額	△ 2,745,020,000	△ 2,876,615,958	131,595,958				
前年度繰越消費収支差額	△ 31,054,610,000	△ 31,054,615,551	5,551				
翌年度繰越消費収支差額	△ 33,799,630,000	△ 33,931,231,509	131,601,509				

財 産 目 録

科 目	年 度		2007年度末残高 (2008年3月31日現在)	
一 基本財産				136,348,019,693 円
1. 土地			1,483,656.72 m <sup>2</sup>	11,916,949,059 円
(1) 今出川校地			101,181.65 m <sup>2</sup>	1,193,658,048 円
(2) 新町校地			16,203.95 m <sup>2</sup>	146,904,954 円
(3) 岩倉校地			124,337.31 m <sup>2</sup>	162,630,950 円
(4) 香里校地			78,003.00 m <sup>2</sup>	208,986,638 円
(5) 京田辺校地			977,632.21 m <sup>2</sup>	8,614,447,332 円
(6) 学研都市校地			50,964.00 m <sup>2</sup>	650,060,134 円
(7) その他校地			135,334.60 m <sup>2</sup>	940,261,003 円
2. 建物			541,315.80 m <sup>2</sup>	68,077,868,795 円
(1) 校舎			414,617.62 m <sup>2</sup>	55,917,918,112 円
(2) 図書館			20,866.24 m <sup>2</sup>	1,747,036,994 円
(3) 講堂・体育館			44,414.05 m <sup>2</sup>	4,236,261,808 円
(4) 寄宿舎			19,893.87 m <sup>2</sup>	1,091,415,019 円
(5) その他			41,524.02 m <sup>2</sup>	5,085,236,862 円
3. 図書			2,919,049 冊	14,191,258,465 円
4. 教具・校具・備品			24,764 点	11,625,419,116 円
5. その他				30,536,524,258 円
二 運用財産				66,738,783,910 円
1. 預金、現金				23,717,931,526 円
(1) 現金				15,760,488 円
(2) 当座預金				5,516,917 円
(3) 普通預金				17,166,260,002 円
(4) 定期預金				6,500,000,000 円
(5) 振替貯金				30,394,119 円
2. 積立金				36,739,162,049 円
3. 有価証券				20,000,000 円
4. 土地			1,147,585.00 m <sup>2</sup>	7,800,000 円
5. 建物			2,108.73 m <sup>2</sup>	476,330,751 円
6. 構築物・備品				2,188,733 円
7. その他				5,775,370,851 円
資産合計				203,086,803,603 円
一 固定負債				15,398,576,049 円
1. 長期借入金				2,348,420,000 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団				2,348,420,000 円
2. 学校債				82,500,000 円
3. 退職給与引当金				12,867,198,677 円
4. その他				100,457,372 円
二 流動負債				11,771,030,988 円
1. 短期借入金				379,940,000 円
2. 学校債				67,000,000 円
3. 前受金				9,103,637,750 円
4. 未払金				1,351,981,258 円
5. その他				868,471,980 円
負債合計				27,169,607,037 円