

2008(平成20)年度 法人総合 資金収支計算書

2008(平成20)年 4月1日から
2009(平成21)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)	(27,413,050,000)	(27,160,820,795)	(252,229,205)	(学生生徒等納付金収入)	(42,565,170,000)	(42,601,104,775)	(△ 35,934,775)
教員人件費支出	18,666,860,000	18,625,820,365	41,039,635	授業料収入	31,033,020,000	31,047,501,025	△ 14,481,025
職員人件費支出	7,151,440,000	7,030,894,224	120,545,776	入学金収入	3,326,870,000	3,326,875,000	△ 5,000
役員報酬支出	41,680,000	41,677,206	2,794	実験実習料収入	1,172,900,000	1,176,567,500	△ 3,667,500
退職金支出	1,553,070,000	1,462,429,000	90,641,000	教育充実費収入	7,032,380,000	7,050,161,250	△ 17,781,250
(教育研究経費支出)	(13,505,860,000)	(12,871,931,681)	(633,928,319)	(手数料収入)	(1,878,490,000)	(2,231,743,560)	(△ 353,253,560)
消耗品費支出	1,868,530,000	1,648,524,007	220,005,993	入学検定料収入	1,821,960,000	2,170,560,000	△ 348,600,000
用品費支出	1,130,090,000	1,134,163,761	△ 4,073,761	試験料収入	5,020,000	5,832,000	△ 812,000
光熱水費支出	1,144,880,000	1,133,092,212	11,787,788	証明手数料収入	17,960,000	17,890,000	70,000
旅費交通費支出	863,840,000	696,205,254	167,634,746	諸手数料収入	26,000,000	29,893,440	△ 3,893,440
奨学費支出	721,460,000	719,830,819	1,629,181	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	7,568,120	△ 18,120
通信費支出	196,110,000	175,670,322	20,439,678	(寄付金収入)	(630,700,000)	(760,723,435)	(△ 130,023,435)
修繕費支出	1,801,490,000	1,574,849,378	226,640,622	特別寄付金収入	576,110,000	703,779,646	△ 127,669,646
損害保険料支出	52,820,000	52,962,658	△ 142,658	一般寄付金収入	54,590,000	56,943,789	△ 2,353,789
賃借料支出	1,050,580,000	1,038,240,159	12,339,841	(補助金収入)	(5,202,510,000)	(5,726,807,899)	(△ 524,297,899)
委託費支出	3,358,520,000	3,315,791,646	42,728,354	国庫補助金収入	3,774,580,000	4,212,138,700	△ 437,558,700
広告費支出	15,170,000	15,932,026	△ 762,026	地方公共団体補助金収入	1,427,930,000	1,514,669,199	△ 86,739,199
会合費支出	145,550,000	126,822,994	18,727,006				
諸用費支出	1,037,110,000	1,129,005,368	△ 91,895,368				
補助費支出	119,710,000	110,841,077	8,868,923				
(管理経費支出)	(2,087,110,000)	(2,042,900,699)	(44,209,301)	(資産運用収入)	(877,590,000)	(1,052,353,978)	(△ 174,763,978)
消耗品費支出	376,010,000	362,236,842	13,773,158	第2号基本金引当資産運用収入	41,710,000	63,507,041	△ 21,797,041
用品費支出	7,780,000	9,545,234	△ 1,765,234	第3号基本金引当資産運用収入	224,630,000	251,725,994	△ 27,095,994
光熱水費支出	103,140,000	117,027,781	△ 13,887,781	退職給与引当資産運用収入	141,530,000	161,593,517	△ 20,063,517
旅費交通費支出	98,580,000	76,960,505	21,619,495	減価償却引当資産運用収入	284,260,000	317,627,354	△ 33,367,354
福利費支出	108,530,000	106,708,110	1,821,890	教職員年金引当資産運用収入	1,080,000	1,054,126	25,874
通信費支出	67,070,000	62,438,594	4,631,406	受取利息・配当金収入	97,780,000	140,374,926	△ 42,594,926
修繕費支出	65,870,000	85,875,434	△ 20,005,434	施設設備利用料収入	86,600,000	116,471,020	△ 29,871,020
損害保険料支出	2,340,000	1,918,134	421,866	(資産売却収入)	(1,908,850,000)	(11,228,315,101)	(△ 9,319,465,101)
賃借料支出	51,080,000	46,941,596	4,138,404	第2号基本金引当資産売却収入	1,870,000,000	2,571,695,000	△ 701,695,000
公租公課支出	35,060,000	39,370,389	△ 4,310,389	第3号基本金引当資産売却収入	0	1,910,000,000	△ 1,910,000,000
委託費支出	700,010,000	662,213,190	37,796,810	退職給与引当資産売却収入	0	1,317,674,677	△ 1,317,674,677
広告費支出	253,640,000	249,154,039	4,485,961	減価償却引当資産売却収入	0	5,400,000,000	△ 5,400,000,000
会合費支出	29,760,000	26,769,280	2,990,720	教職員年金引当資産売却収入	38,850,000	28,945,424	9,904,576
諸用費支出	180,390,000	186,697,708	△ 6,307,708	(事業収入)	(690,710,000)	(796,644,349)	(△ 105,934,349)
補助費支出	7,850,000	7,174,458	675,542	補助活動収入	214,370,000	220,208,900	△ 5,838,900
その他補助金返還金支出	0	1,869,405	△ 1,869,405	付属事業収入	20,000,000	24,112,705	△ 4,112,705
				受託事業収入	431,230,000	519,556,505	△ 88,326,505
				その他事業収入	25,110,000	32,766,239	△ 7,656,239
(借入金等利息支出)	(85,390,000)	(85,394,744)	(△ 4,744)	(雑収入)	(1,135,020,000)	(1,102,212,774)	(32,807,226)
借入金利息支出	85,390,000	85,394,744	△ 4,744	廃品売却収入	0	1,294,274	△ 1,294,274
				要項売上収入	12,150,000	13,301,415	△ 1,151,415
				退職金財団交付金収入	958,190,000	880,504,400	77,685,600
				その他雑収入	164,680,000	207,112,685	△ 42,432,685
繰越	43,091,410,000	42,161,047,919	930,362,081	繰越	54,889,040,000	65,499,905,871	△ 10,610,865,871

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	43,091,410,000	42,161,047,919	930,362,081	繰 越	54,889,040,000	65,499,905,871	△ 10,610,865,871
(借入金等返済支出)	(446,940,000)	(1,131,340,000)	(△ 684,400,000)	(借入金等収入)	(0)	(700,000,000)	(△ 700,000,000)
借入金返済支出	379,940,000	1,064,340,000	△ 684,400,000	長期借入金収入	0	700,000,000	△ 700,000,000
学校債返済支出	67,000,000	67,000,000	0				
(施設関係支出)	(4,884,730,000)	(7,013,826,520)	(△ 2,129,096,520)	(前受金収入)	(8,098,560,000)	(9,552,555,700)	(△ 1,453,995,700)
土地支出	0	2,105,410,000	△ 2,105,410,000	授業料前受金収入	4,152,990,000	4,587,941,900	△ 434,951,900
建物支出	1,848,440,000	3,406,449,287	△ 1,558,009,287	入学金前受金収入	2,843,680,000	3,728,858,000	△ 885,178,000
構築物支出	181,890,000	171,428,009	10,461,991	実験実習料前受金収入	139,640,000	153,012,500	△ 13,372,500
建設仮勘定支出	2,854,400,000	1,275,167,645	1,579,232,355	教育充実費前受金収入	935,480,000	1,046,893,300	△ 111,413,300
借地権支出	0	55,371,579	△ 55,371,579	補助活動収入前受金収入	26,770,000	31,934,000	△ 5,164,000
(設備関係支出)	(2,653,530,000)	(2,128,653,987)	(524,876,013)	その他前受金収入	0	3,916,000	△ 3,916,000
教育研究用機器備品支出	2,075,220,000	1,651,859,298	423,360,702				
その他の機器備品支出	9,110,000	14,374,028	△ 5,264,028				
図書支出	569,200,000	459,339,070	109,860,930				
車輛・舟艇・航空機支出	0	3,081,591	△ 3,081,591				
(資産運用支出)	(5,197,280,000)	(15,614,917,607)	(△ 10,417,637,607)	(その他の収入)	(1,548,760,000)	(1,767,168,130)	(△ 218,408,130)
第2号基本金引当資産支出	1,830,000,000	2,180,000,000	△ 350,000,000	前期末未収入金収入	983,050,000	957,987,955	25,062,045
第3号基本金引当資産支出	71,600,000	3,758,995,700	△ 3,687,395,700	貸付金回収収入	563,980,000	436,846,844	127,133,156
退職給与引当資産支出	370,320,000	1,972,977,907	△ 1,602,657,907	預り金受入収入	0	75,634,483	△ 75,634,483
減価償却引当資産支出	2,925,360,000	7,702,944,000	△ 4,777,584,000	修学旅行費預り金受入収入	0	33,501,098	△ 33,501,098
(その他の支出)	(2,527,900,000)	(2,839,597,367)	(△ 311,697,367)	仮受金収入	0	16,850	△ 16,850
貸付金支払支出	1,141,920,000	1,110,199,000	31,721,000	支払保証金収入	1,730,000	263,180,900	△ 261,450,900
前期末未払金支払支出	1,288,470,000	1,287,969,608	500,392				
給付金支払支出	39,930,000	29,999,550	9,930,450				
修学旅行費預り資産支払支出	0	33,501,098	△ 33,501,098				
前払金支払支出	55,970,000	120,305,961	△ 64,335,961				
仮払金支払支出	0	4,446,950	△ 4,446,950				
出資金支払支出	0	100,000	△ 100,000				
支払保証金支払支出	1,610,000	253,075,200	△ 251,465,200				
(予備費)	(105,000,000)	(0)	(105,000,000)				
(資金支出調整勘定)	(△ 1,228,370,000)	(△ 1,286,050,330)	(57,680,330)	(資金収入調整勘定)	(△ 10,087,870,000)	(△ 10,286,214,443)	(198,344,443)
前期末未払金	△ 1,190,480,000	△ 1,247,904,017	57,424,017	前期末未収入金	△ 984,220,000	△ 1,182,576,693	198,356,693
前期末前払金	△ 37,890,000	△ 38,146,313	256,313	前期末前受金	△ 9,103,650,000	△ 9,103,637,750	△ 12,250
(当年度支出合計)	(57,678,420,000)	(69,603,333,070)	(△ 11,924,913,070)	(当年度収入合計)	(54,448,490,000)	(67,233,415,258)	(△ 12,784,925,258)
(次年度繰越支払資金)	(20,488,000,000)	(21,348,013,714)	(△ 860,013,714)	(前年度繰越支払資金)	(23,717,930,000)	(23,717,931,526)	(△ 1,526)
【支出の部合計】	【 78,166,420,000 】	【 90,951,346,784 】	【 △ 12,784,926,784 】	【収入の部合計】	【 78,166,420,000 】	【 90,951,346,784 】	【 △ 12,784,926,784 】

2008(平成20)年度 法人総合 消費収支計算書

2008(平成20)年 4月 1日から
2009(平成21)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)	(27,784,450,000)	(27,590,780,151)	(193,669,849)	(学生生徒等納付金)	(42,565,170,000)	(42,601,104,775)	(△ 35,934,775)
教 員 人 件 費	18,666,860,000	18,625,820,365	41,039,635	授 業 料	31,033,020,000	31,047,501,025	△ 14,481,025
職 員 人 件 費	7,151,440,000	7,030,894,224	120,545,776	入 学 金	3,326,870,000	3,326,875,000	△ 5,000
役 員 報 酬	41,680,000	41,677,206	2,794	実 験 実 習 料	1,172,900,000	1,176,567,500	△ 3,667,500
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	272,270,000	276,010,200	△ 3,740,200	教 育 充 実 費	7,032,380,000	7,050,161,250	△ 17,781,250
教 職 員 年 金 引 当 金 繰 入 額	1,651,120,000	1,615,324,030	35,795,970	(手 数 料)	(1,878,490,000)	(2,231,743,560)	(△ 353,253,560)
(教 育 研 究 経 費)	(18,521,300,000)	(17,854,739,179)	(666,560,821)	入 学 検 定 料	1,821,960,000	2,170,560,000	△ 348,600,000
消 耗 品 費	1,868,530,000	1,648,524,007	220,005,993	試 験 料	5,020,000	5,832,000	△ 812,000
用 品 費	1,130,090,000	1,134,163,761	△ 4,073,761	証 明 手 数 料	17,960,000	17,890,000	70,000
光 熱 水 費	1,144,880,000	1,133,092,212	11,787,788	諸 手 数 料	26,000,000	29,893,440	△ 3,893,440
旅 費 交 通 費	863,840,000	696,205,254	167,634,746	大 学 入 試 センター試験実施手数料	7,550,000	7,568,120	△ 18,120
奨 学 費	721,460,000	719,830,819	1,629,181	(寄 付 金)	(630,700,000)	(900,511,957)	(△ 269,811,957)
通 信 費	196,110,000	175,670,322	20,439,678	特 別 寄 付 金	576,110,000	703,779,646	△ 127,669,646
修 繕 費	1,801,490,000	1,574,849,378	226,640,622	一 般 寄 付 金	54,590,000	56,943,789	△ 2,353,789
損 害 保 険 料	52,820,000	52,962,658	△ 142,658	現 物 寄 付 金	0	139,788,522	△ 139,788,522
賃 借 料	1,050,580,000	1,038,240,159	12,339,841	(補 助 金)	(5,202,510,000)	(5,726,807,899)	(△ 524,297,899)
委 託 費	3,358,520,000	3,315,791,646	42,728,354	国 庫 補 助 金	3,774,580,000	4,212,138,700	△ 437,558,700
広 告 費	15,170,000	15,932,026	△ 762,026	地 方 公 共 団 体 補 助 金	1,427,930,000	1,514,669,199	△ 86,739,199
会 合 費	145,550,000	126,822,994	18,727,006	(資 産 運 用 収 入)	(877,590,000)	(1,052,353,978)	(△ 174,763,978)
諸 用 費	1,037,110,000	1,129,005,368	△ 91,895,368	第 2 号 基 本 金 引 当 資 産 運 用 収 入	41,710,000	63,507,041	△ 21,797,041
補 助 費	119,710,000	110,841,077	8,868,923	第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 運 用 収 入	224,630,000	251,725,994	△ 27,095,994
減 価 償 却 額	5,015,440,000	4,982,807,498	32,632,502	退 職 給 与 引 当 資 産 運 用 収 入	141,530,000	161,593,517	△ 20,063,517
(管 理 経 費)	(2,273,450,000)	(2,260,941,111)	(12,508,889)	減 価 償 却 引 当 資 産 運 用 収 入	284,260,000	317,627,354	△ 33,367,354
消 耗 品 費	376,010,000	362,236,842	13,773,158	教 職 員 年 金 引 当 資 産 運 用 収 入	1,080,000	1,054,126	25,874
用 品 費	7,780,000	9,545,234	△ 1,765,234	受 取 利 息 ・ 配 当 金	97,780,000	140,374,926	△ 42,594,926
光 熱 水 費	103,140,000	117,027,781	△ 13,887,781	施 設 設 備 利 用 料	86,600,000	116,471,020	△ 29,871,020
旅 費 交 通 費	98,580,000	76,960,505	21,619,495	(資 産 売 却 差 額)	(0)	(2,446,300)	(△ 2,446,300)
福 利 費	108,530,000	106,708,110	1,821,890	第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 売 却 差 額	0	934,300	△ 934,300
通 信 費	67,070,000	62,438,594	4,631,406	退 職 給 与 引 当 資 産 売 却 差 額	0	1,262,000	△ 1,262,000
修 繕 費	65,870,000	85,875,434	△ 20,005,434	減 価 償 却 引 当 資 産 売 却 差 額	0	250,000	△ 250,000
損 害 保 険 料	2,340,000	1,918,134	421,866	(事 業 収 入)	(690,710,000)	(796,644,349)	(△ 105,934,349)
賃 借 料	51,080,000	46,941,596	4,138,404	補 助 活 動 収 入	214,370,000	220,208,900	△ 5,838,900
公 租 公 課	35,060,000	39,370,389	△ 4,310,389	付 属 事 業 収 入	20,000,000	24,112,705	△ 4,112,705
委 託 費	700,010,000	662,213,190	37,796,810	受 託 事 業 収 入	431,230,000	519,556,505	△ 88,326,505
広 告 費	253,640,000	249,154,039	4,485,961	そ の 他 事 業 収 入	25,110,000	32,766,239	△ 7,656,239
会 合 費	29,760,000	26,769,280	2,990,720				
諸 用 費	180,390,000	186,697,708	△ 6,307,708				
補 助 費	7,850,000	7,174,458	675,542				
そ の 他 補 助 金 返 還 金	0	1,869,405	△ 1,869,405				
減 価 償 却 額	186,340,000	218,040,412	△ 31,700,412				
(借 入 金 等 利 息)	(85,390,000)	(85,394,744)	(△ 4,744)	(雑 収 入)	(1,135,020,000)	(1,102,212,774)	(32,807,226)
借 入 金 利 息	85,390,000	85,394,744	△ 4,744	廃 品 売 却 収 入	0	1,294,274	△ 1,294,274
				要 項 売 上 収 入	12,150,000	13,301,415	△ 1,151,415
				退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	958,190,000	880,504,400	77,685,600
(資 産 処 分 差 額)	(377,580,000)	(3,078,464,198)	(△ 2,700,884,198)	そ の 他 雑 収 入	164,680,000	207,112,685	△ 42,432,685
不 動 産 処 分 差 額	377,570,000	389,996,824	△ 12,426,824	(徴 収 不 能 引 当 金 取 崩 額)	(0)	(2,791,200)	(△ 2,791,200)
そ の 他 処 分 差 額	10,000	12,477,374	△ 12,467,374				
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 評 価 差 額	0	1,758,330,000	△ 1,758,330,000				
退 職 給 与 引 当 資 産 評 価 差 額	0	227,660,000	△ 227,660,000				
減 価 償 却 引 当 資 産 評 価 差 額	0	690,000,000	△ 690,000,000				
(徴 収 不 能 引 当 金 繰 入 額)	(40,730,000)	(62,112,898)	(△ 21,382,898)	【帰 属 収 入 合 計】	【 52,980,190,000 】	【 54,416,616,792 】	【 △ 1,436,426,792 】
(徴 収 不 能 額)	(0)	(11,361,300)	(△ 11,361,300)				
(予 備 費)	(105,000,000)	(0)	(105,000,000)	(基 本 金 組 入 額 合 計)	(△ 6,285,150,000)	(△ 7,466,091,016)	(1,180,941,016)
【消費支出の部合計】	【 49,187,900,000 】	【 50,943,793,581 】	【 △ 1,755,893,581 】	【消費収入の部合計】	【 46,695,040,000 】	【 46,950,525,776 】	【 △ 255,485,776 】
当 年 度 消 費 収 支 差 額	(△ 2,492,860,000)	(△ 3,993,267,805)					
前 年 度 繰 越 消 費 収 支 差 額	(△ 16,356,370,000)	(△ 16,356,365,297)					
基 本 金 取 崩 額	(9,190,000)	(11,773,497)					
翌 年 度 繰 越 消 費 収 支 差 額	(△ 18,840,040,000)	(△ 20,337,859,605)					

法人総合貸借対照表

2009(平成21)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]	[184,291,483,843]	[178,251,289,158]	[6,040,194,685]	[固 定 負 債]	[15,522,795,855]	[15,398,576,049]	[124,219,806]
(有 形 固 定 資 産)	(116,187,974,775)	(112,564,070,303)	(3,623,904,472)	長 期 借 入 金	2,155,180,000	2,348,420,000	△ 193,240,000
土 地	14,030,159,059	11,924,749,059	2,105,410,000	学 校 債	0	82,500,000	△ 82,500,000
建 物	70,585,873,458	68,554,199,546	2,031,673,912	退 職 給 与 引 当 金	13,296,103,907	12,867,198,677	428,905,230
構 築 費	3,923,054,091	4,052,678,814	△ 129,624,723	教 職 員 年 金 引 当 金	56,211,948	85,157,372	△ 28,945,424
教 育 研 究 用 機 器 備 品	11,435,351,350	11,396,857,712	38,493,638	受 入 保 証 金	15,300,000	15,300,000	0
そ の 他 の 機 器 備 品	202,726,602	228,561,404	△ 25,834,802				
図 書	14,665,630,661	14,191,258,465	474,372,196	[流 動 負 債]	[12,133,435,778]	[11,771,030,988]	[362,404,790]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	7,972,200	6,014,599	1,957,601	短 期 借 入 金	208,840,000	379,940,000	△ 171,100,000
建 設 仮 勘 定	1,337,207,354	2,209,750,704	△ 872,543,350	学 校 債	82,500,000	67,000,000	15,500,000
(そ の 他 の 固 定 資 産)	(68,103,509,068)	(65,687,218,855)	(2,416,290,213)	未 払 金	1,311,915,667	1,351,981,258	△ 40,065,591
借 地 権	208,602,442	153,230,863	55,371,579	前 受 金	9,552,555,700	9,103,637,750	448,917,950
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0	預 り 金	847,146,573	771,512,090	75,634,483
施 設 利 用 権	20,762,147	21,091,277	△ 329,130	修 学 旅 行 費 預 り 金	126,275,694	92,774,596	33,501,098
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0	仮 受 金	4,202,144	4,185,294	16,850
長 期 貸 付 金	5,224,794,544	4,566,599,886	658,194,658				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	4,990,000,000	5,381,695,000	△ 391,695,000	負 債 の 部 合 計	27,656,231,633	27,169,607,037	486,624,596
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	18,786,310,000	18,694,710,000	91,600,000	[第 1 号 基 本 金]	172,649,569,382	165,035,156,863	7,614,412,519
退 職 給 与 引 当 資 産	13,296,103,907	12,867,198,677	428,905,230	[第 2 号 基 本 金]	4,990,000,000	5,381,695,000	△ 391,695,000
減 価 償 却 引 当 資 産	25,400,000,000	23,786,806,000	1,613,194,000	[第 3 号 基 本 金]	18,786,310,000	18,694,710,000	91,600,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	56,211,948	85,157,372	△ 28,945,424	[第 4 号 基 本 金]	3,302,000,000	3,162,000,000	140,000,000
支 払 保 証 金	63,950,346	74,056,046	△ 10,105,700				
出 資	17,232,000	17,132,000	100,000	基 本 金 の 部 合 計	199,727,879,382	192,273,561,863	7,454,317,519
[流 動 資 産]	[22,754,767,567]	[24,835,514,445]	[△ 2,080,746,878]				
現 金 預 金	21,348,013,714	23,717,931,526	△ 2,369,917,812	[翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額]	[△ 20,337,859,605]	[△ 16,356,365,297]	[△ 3,981,494,308]
未 収 入 金	1,124,438,225	955,311,987	169,126,238	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 16,356,365,297	△ 14,492,482,222	△ 1,863,883,075
短 期 貸 付 金	64,000	127,000	△ 63,000	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 3,981,494,308	△ 1,863,883,075	△ 2,117,611,233
前 払 金	124,231,673	42,072,025	82,159,648	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 20,337,859,605	△ 16,356,365,297	△ 3,981,494,308
仮 払 金	31,744,261	27,297,311	4,446,950				
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	126,275,694	92,774,596	33,501,098				
資 産 の 部 合 計	207,046,251,410	203,086,803,603	3,959,447,807	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	207,046,251,410	203,086,803,603	3,959,447,807

(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、徴収不能実績率等により、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12,278,530,800円の85%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

4,120,921,900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85%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、期末要支給額に対する設定率を100%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. 重要な会計方針の変更

退職給与引当金の計上基準については、退職金に関する財務の健全性を確立するため、従来、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%ずつ引き上げる方法によっていたが、当年度から期末要支給額に対する設定率を85%とし、翌年度以降100%に達するまで毎年度5%ずつ引き上げる方法に変更した。このため、退職給与引当金繰入額は従来の方法によった場合に比べ、706,672,020円多く計上されている。

3. 減価償却額の累計額の合計額 59,665,880,703円

4. 徴収不能引当金の合計額 323,188,953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 2,577,451,799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(2009(平成21)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	34,724,284,333	35,243,284,175	518,999,842
(うち満期保有目的の債券)	(34,724,284,333)	(35,243,284,175)	(518,999,842)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	21,509,474,000	20,087,033,000	△ 1,422,441,000
(うち満期保有目的の債券)	(21,509,474,000)	(20,087,033,000)	(△ 1,422,441,000)
合 計	56,233,758,333	55,330,317,175	△ 903,441,158
(うち満期保有目的の債券)	(56,233,758,333)	(55,330,317,175)	(△ 903,441,158)
時価のない有価証券	20,000,000		
総 合 計	56,253,758,333		

(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	46,000,000
	施設設備利用料収入他	9,446,007
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,537,218,652

(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	12,552,469	7,493,341	12,552,469	7,493,341
当該会社からの未収入金	1,892,592	2,051,291	1,892,592	2,051,291
当該会社への未払金	8,423,298	8,423,298	15,581,086	15,581,086

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	142,254,416円	73,182,292円
教育研究用機器備品	1,101,795,049円	508,461,003円
その他の機器備品	36,668,155円	17,874,645円
経費	169,835,602円	90,181,344円

(4) 関連当事者との取引 該当なし

(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。

建築物	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

2008年度 法人 総合収支計算書

2008年 4月 1日から 2009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	27,784,450,000	27,590,780,151	193,669,849	学生生徒等納付金	42,565,170,000	42,601,104,775	△ 35,934,775
教育研究経費	18,521,300,000	17,854,739,179	666,560,821	手数料	1,878,490,000	2,231,743,560	△ 353,253,560
管理経費	2,273,450,000	2,260,941,111	12,508,889	寄付金	630,700,000	900,511,957	△ 269,811,957
借入金等利息	85,390,000	85,394,744	△ 4,744	補助金	5,202,510,000	5,726,807,899	△ 524,297,899
資産処分差額	377,580,000	3,078,464,198	△ 2,700,884,198	資産運用収入	877,590,000	1,052,353,978	△ 174,763,978
徴収不能引当金繰入額	40,730,000	62,112,898	△ 21,382,898	資産売却差額	0	2,446,300	△ 2,446,300
徴収不能額	0	11,361,300	△ 11,361,300	事業収入	690,710,000	796,644,349	△ 105,934,349
予備費	105,000,000	0	105,000,000	雑収入	1,135,020,000	1,102,212,774	32,807,226
				徴収不能引当金取崩額	0	2,791,200	△ 2,791,200
消費支出合計	49,187,900,000	50,943,793,581	△ 1,755,893,581	帰属収入合計	52,980,190,000	54,416,616,792	△ 1,436,426,792
施設関係支出	4,884,730,000	7,013,826,520	△ 2,129,096,520	基本金除却高	1,961,150,000	2,107,702,758	△ 146,552,758
設備関係支出	2,653,530,000	2,128,653,987	524,876,013	第2号基本金取崩収入	1,870,000,000	2,571,695,000	△ 701,695,000
固定資産受贈額	0	139,788,522	△ 139,788,522	借入金等収入	0	700,000,000	△ 700,000,000
借入金等返済支出	446,940,000	1,131,340,000	△ 684,400,000	当年度未払金	0	69,220,149	△ 69,220,149
未払金支払支出	89,500,000	89,499,894	106				
第2号基本金組入額	1,830,000,000	2,180,000,000	△ 350,000,000				
第3号基本金組入額	71,600,000	91,600,000	△ 20,000,000				
第4号基本金組入額	140,000,000	140,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	10,116,300,000	12,914,708,923	△ 2,798,408,923	過年度組入額、借入金収入合計	3,831,150,000	5,448,617,907	△ 1,617,467,907
消費支出準備金繰入額	474,170,000	872,600,347	△ 398,430,347	消費支出準備金取崩額	3,049,590,000	1,944,619,856	1,104,970,144
特定支出準備金繰入額	551,740,000	1,309,079,565	△ 757,339,565	特定支出準備金取崩額	97,340,000	219,703,786	△ 122,363,786
				基本金取崩額	9,190,000	11,773,497	△ 2,583,497
支出の部合計	60,330,110,000	66,040,182,416	△ 5,710,072,416	収入の部合計	59,967,460,000	62,041,331,838	△ 2,073,871,838
当年度消費収支差額	△ 362,650,000	△ 3,998,850,578	3,636,200,578				
前年度繰越消費収支差額	△ 33,931,240,000	△ 33,931,231,509	△ 8,491				
翌年度繰越消費収支差額	△ 34,293,890,000	△ 37,930,082,087	3,636,192,087				

財 産 目 録

科 目	年 度		2008年度末残高 (2009年3月31日現在)	
一 基本財産				139,740,484,446 円
1. 土地			1,487,962.87 m ²	14,022,359,059 円
(1) 今出川校地			105,257.15 m ²	3,299,068,048 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			977,632.21 m ²	8,614,447,332 円
(6) 学研都市校地			50,964.00 m ²	650,060,134 円
(7) その他校地			135,565.25 m ²	940,261,003 円
2. 建物			558,801.62 m ²	70,123,155,502 円
(1) 校舎			432,903.31 m ²	57,947,091,513 円
(2) 図書館			20,866.24 m ²	1,724,744,270 円
(3) 講堂・体育館			43,372.58 m ²	4,096,408,807 円
(4) 寄宿舎			19,893.87 m ²	1,392,581,573 円
(5) その他			41,765.62 m ²	4,962,329,339 円
3. 図書			2,987,049 冊	14,665,630,661 円
4. 教具・校具・備品			25,043 点	11,638,077,952 円
5. その他				29,291,261,272 円
二 運用財産				67,305,766,964 円
1. 預金、現金				21,348,013,714 円
(1) 現金				20,137,156 円
(2) 当座預金				5,247,220 円
(3) 普通預金				16,301,947,733 円
(4) 定期預金				5,000,000,000 円
(5) 振替貯金				20,681,605 円
2. 積立金				38,752,315,855 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	462,717,956 円
6. 構築物・備品				2,188,696 円
7. その他				6,712,730,743 円
資産合計				207,046,251,410 円
一 固定負債				15,522,795,855 円
1. 長期借入金				2,155,180,000 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団				2,155,180,000 円
2. 退職給与引当金				13,296,103,907 円
3. その他				71,511,948 円
二 流動負債				12,133,435,778 円
1. 短期借入金				208,840,000 円
2. 学校債				82,500,000 円
3. 前受金				9,552,555,700 円
4. 未払金				1,311,915,667 円
5. その他				977,624,411 円
負債合計				27,656,231,633 円