

2011(平成23)年度 法人総合 資金収支計算書

2011(平成23)年 4月 1日から
2012(平成24)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)	(29,454,340,000)	(29,407,705,591)	(46,634,409)	(学生生徒等納付金収入)	(46,683,260,000)	(46,549,624,392)	(133,635,608)
教員人件費支出	20,268,960,000	20,225,568,680	43,391,320	授業料収入	33,820,980,000	33,658,950,257	162,029,743
職員人件費支出	7,373,700,000	7,325,242,186	48,457,814	入学金収入	3,914,080,000	3,915,995,000	△ 1,915,000
役員報酬支出	35,600,000	35,592,675	7,325	実験実習料収入	1,410,720,000	1,416,988,000	△ 6,268,000
退職金支出	1,776,080,000	1,821,302,050	△ 45,222,050	教育充実費収入	7,537,480,000	7,557,691,135	△ 20,211,135
(教育研究経費支出)	(15,449,440,000)	(14,732,914,458)	(716,525,542)	(手数料料収入)	(2,012,340,000)	(2,210,987,527)	(△ 198,647,527)
消耗品費支出	1,980,950,000	1,585,458,814	395,491,186	入学検定料収入	1,954,340,000	2,145,900,000	△ 191,560,000
用品費支出	1,209,980,000	1,167,937,773	42,042,227	試験料収入	5,020,000	6,831,000	△ 1,811,000
光熱水費支出	1,249,540,000	1,179,461,670	70,078,330	証明手数料収入	17,920,000	20,134,100	△ 2,214,100
旅費交通費支出	1,017,580,000	806,899,313	210,680,687	諸手数料料収入	27,510,000	31,486,767	△ 3,976,767
奨学費支出	1,285,980,000	1,251,607,780	34,372,220	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	6,635,660	914,340
通信費支出	182,800,000	169,747,719	13,052,281	(寄付金収入)	(519,680,000)	(716,706,021)	(△ 197,026,021)
修繕費支出	1,828,290,000	1,935,466,264	△ 107,176,264	特別寄付金収入	487,570,000	682,952,031	△ 195,382,031
損害保険料支出	60,450,000	55,112,039	5,337,961	一般寄付金収入	32,110,000	33,753,990	△ 1,643,990
賃借料支出	878,530,000	825,292,886	53,237,114	(補助金収入)	(5,821,120,000)	(5,840,756,412)	(△ 19,636,412)
委託費支出	4,212,360,000	4,126,089,503	86,270,497	国庫補助金収入	4,200,070,000	4,143,051,624	57,018,376
広告費支出	14,490,000	20,761,791	△ 6,271,791	地方公共団体補助金収入	1,618,550,000	1,695,204,788	△ 76,654,788
会合費支出	151,780,000	131,229,743	20,550,257	学術研究振興資金収入	2,500,000	2,500,000	0
諸用費支出	1,224,910,000	1,350,154,333	△ 125,244,333	(資産運用収入)	(912,640,000)	(1,036,986,676)	(△ 124,346,676)
補助費支出	151,800,000	127,694,830	24,105,170	第2号基本金引当資産運用収入	15,880,000	17,111,983	△ 1,231,983
(管理経費支出)	(2,406,550,000)	(2,378,699,942)	(27,850,058)	第3号基本金引当資産運用収入	246,120,000	286,240,660	△ 40,120,660
消耗品費支出	365,340,000	339,345,627	25,994,373	退職給与引当資産運用収入	184,910,000	196,697,858	△ 11,787,858
用品費支出	9,230,000	11,419,836	△ 2,189,836	減価償却引当資産運用収入	312,000,000	331,497,188	△ 19,497,188
光熱水費支出	119,130,000	128,112,990	△ 8,982,990	教職員年金引当資産運用収入	330,000	312,137	17,863
旅費交通費支出	102,170,000	85,041,491	17,128,509	受取利息・配当金収入	51,000,000	60,246,835	△ 9,246,835
福利費支出	127,660,000	127,451,252	208,748	施設設備利用料収入	102,400,000	144,880,015	△ 42,480,015
通信費支出	61,680,000	48,157,905	13,522,095	(資産売却収入)	(2,779,740,000)	(11,552,016,082)	(△ 8,772,276,082)
修繕費支出	105,620,000	107,743,872	△ 2,123,872	第2号基本金引当資産売却収入	2,760,000,000	2,760,138,000	△ 138,000
損害保険料支出	2,170,000	2,281,347	△ 111,347	第3号基本金引当資産売却収入	0	2,400,000,000	△ 2,400,000,000
賃借料支出	58,490,000	49,969,021	8,520,979	退職給与引当資産売却収入	0	2,172,231,228	△ 2,172,231,228
公租公課支出	47,460,000	55,100,967	△ 7,640,967	減価償却引当資産売却収入	0	4,200,000,000	△ 4,200,000,000
委託費支出	819,430,000	843,580,510	△ 24,150,510	教職員年金引当資産売却収入	19,740,000	19,646,854	93,146
広告費支出	358,490,000	333,277,393	25,212,607	(事業収入)	(1,172,050,000)	(1,118,504,303)	(53,545,697)
会合費支出	36,010,000	33,074,477	2,935,523	補助活動収入	286,670,000	315,412,919	△ 28,742,919
諸用費支出	187,820,000	189,745,066	△ 1,925,066	附属事業収入	3,000,000	16,978,209	△ 13,978,209
補助費支出	5,850,000	5,244,249	605,751	受託事業収入	857,180,000	747,578,513	109,601,487
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	16,399,000	△ 16,399,000	その他事業収入	25,200,000	38,534,662	△ 13,334,662
その他補助金返還金支出	0	2,754,939	△ 2,754,939	(雑収入)	(1,259,980,000)	(1,584,880,949)	(△ 324,900,949)
(借入金等利息支出)	(33,810,000)	(33,814,102)	(△ 4,102)	廃品売却収入	0	81,375	△ 81,375
借入金利息支出	33,810,000	33,814,102	△ 4,102	要項売上収入	12,150,000	12,271,802	△ 121,802
				退職金財団交付金収入	1,056,800,000	1,087,485,700	△ 30,685,700
				その他雑収入	191,030,000	485,042,072	△ 294,012,072
繰 越	47,344,140,000	46,553,134,093	791,005,907	繰 越	61,160,810,000	70,610,462,362	△ 9,449,652,362

(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	47,344,140,000	46,553,134,093	791,005,907	繰越	61,160,810,000	70,610,462,362	△ 9,449,652,362
(借入金等返済支出)	(348,840,000)	(348,840,000)	(0)	(前受金収入)	(9,109,810,000)	(9,683,699,400)	(△ 573,889,400)
借入金返済支出	348,840,000	348,840,000	0	授業料前受金収入	4,536,850,000	4,616,275,400	△ 79,425,400
				入学金前受金収入	3,374,720,000	3,803,930,000	△ 429,210,000
(施設関係支出)	(6,789,310,000)	(6,169,663,004)	(619,646,996)	実験実習料前受金収入	150,700,000	164,771,500	△ 14,071,500
建物支出	504,380,000	561,077,629	△ 56,697,629	教育充実費前受金収入	1,020,770,000	1,072,480,500	△ 51,710,500
構築物支出	34,820,000	70,880,668	△ 36,060,668	補助活動収入前受金収入	26,770,000	25,753,000	1,017,000
建設仮勘定支出	6,250,110,000	5,537,704,707	712,405,293	その他前受金収入	0	489,000	△ 489,000
(設備関係支出)	(2,214,240,000)	(1,953,332,933)	(260,907,067)				
教育研究用機器備品支出	1,684,400,000	1,388,275,571	296,124,429				
その他の機器備品支出	10,650,000	13,206,035	△ 2,556,035				
図書支出	517,100,000	402,919,625	114,180,375				
車輛・舟艇・航空機支出	0	2,246,650	△ 2,246,650				
ソフトウェア支出	2,090,000	146,685,052	△ 144,595,052				
(資産運用支出)	(4,779,420,000)	(13,340,272,000)	(△ 8,560,852,000)				
第2号基本金引当資産支出	3,190,000,000	3,315,000,000	△ 125,000,000				
第3号基本金引当資産支出	60,000,000	2,494,914,000	△ 2,434,914,000	(その他の収入)	(1,616,060,000)	(1,585,203,154)	(30,856,846)
退職給与引当資産支出	490,820,000	2,299,729,000	△ 1,808,909,000	前期末未収入金収入	1,077,570,000	1,024,233,338	53,336,662
減価償却引当資産支出	1,000,000,000	5,192,031,000	△ 4,192,031,000	貸付金回収収入	516,260,000	539,045,057	△ 22,785,057
教職員年金引当資産支出	38,600,000	38,598,000	2,000	修学旅行費預り金受入収入	0	2,690,250	△ 2,690,250
				仮受金収入	0	18,484,509	△ 18,484,509
(その他の支出)	(2,525,760,000)	(2,584,252,155)	(△ 58,492,155)	支払保証金収入	22,230,000	750,000	21,480,000
貸付金支払支出	532,000,000	469,547,950	62,452,050				
前期末未払金支払支出	1,886,540,000	1,887,041,606	△ 501,606				
給付金支払支出	20,070,000	19,958,991	111,009				
預り金支払支出	0	30,880,181	△ 30,880,181				
修学旅行費預り資産支払支出	0	2,690,250	△ 2,690,250				
前払金支払支出	63,720,000	116,829,312	△ 53,109,312				
仮払金支払支出	0	33,654,273	△ 33,654,273				
支払保証金支払支出	23,430,000	23,649,592	△ 219,592				
(予備費)	(120,000,000)	(0)	(120,000,000)				
(資金支出調整勘定)	(△ 1,901,150,000)	(△ 1,411,235,069)	(△ 489,914,931)	(資金収入調整勘定)	(△ 11,122,650,000)	(△ 11,636,332,672)	(513,682,672)
期末未払金	△ 1,790,610,000	△ 1,300,693,232	△ 489,916,768	期末未収入金	△ 1,068,560,000	△ 1,582,238,772	513,678,772
前期末前払金	△ 110,540,000	△ 110,541,837	1,837	前期末前受金	△ 10,054,090,000	△ 10,054,093,900	3,900
(当年度支出合計)	(62,220,560,000)	(69,538,259,116)	(△ 7,317,699,116)	(当年度収入合計)	(60,764,030,000)	(70,243,032,244)	(△ 9,479,002,244)
(次年度繰越支払資金)	(20,607,530,000)	(22,768,830,822)	(△ 2,161,300,822)	(前年度繰越支払資金)	(22,064,060,000)	(22,064,057,694)	(2,306)
【支出の部合計】	【 82,828,090,000 】	【 92,307,089,938 】	【 △ 9,478,999,938 】	【収入の部合計】	【 82,828,090,000 】	【 92,307,089,938 】	【 △ 9,478,999,938 】

2011(平成23)年度 法人総合 消費収支計算書

2011(平成23)年 4月 1日から
2012(平成24)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)	(29,984,090,000)	(29,574,930,500)	(409,159,500)	(学生生徒等納付金)	(46,683,260,000)	(46,549,624,392)	(133,635,608)
教員人件費	20,268,960,000	20,225,568,680	43,391,320	授業料	33,820,980,000	33,658,950,257	162,029,743
職員人件費	7,373,700,000	7,325,242,186	48,457,814	入学料	3,914,080,000	3,915,995,000	△ 1,915,000
役員報酬	35,600,000	7,325,242,186	7,325,242,186	実験実習料	1,410,720,000	1,416,988,000	△ 6,268,000
退職金	281,110,000	280,838,300	271,700	教育充実費	7,537,480,000	7,557,691,135	△ 20,211,135
退職給与引当金繰入額	1,204,160,000	887,151,316	317,008,684	(手数料)	(2,012,340,000)	(2,210,987,527)	(△ 198,647,527)
退職給与引当金特別繰入額	781,630,000	781,627,206	2,794	入学検定料	1,954,340,000	2,145,900,000	△ 191,560,000
教職員年金引当金繰入額	38,930,000	38,910,137	19,863	試験料	5,020,000	6,831,000	△ 1,811,000
(教育研究経費)	(20,428,640,000)	(19,716,497,717)	(712,142,283)	証明手数料	17,920,000	20,134,100	△ 2,214,100
消耗品費	1,980,950,000	1,585,458,814	395,491,186	諸手数料	27,510,000	31,486,767	△ 3,976,767
用品費	1,209,980,000	1,167,937,773	42,042,227	大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	6,635,660	914,340
光熱水費	1,249,540,000	1,179,461,670	70,078,330	(寄付金)	(519,680,000)	(874,427,257)	(△ 354,747,257)
旅費交通費	1,017,580,000	806,899,313	210,680,687	特別寄付金	487,570,000	682,952,031	△ 195,382,031
奨学金費	1,285,980,000	1,251,607,780	34,372,220	一般寄付金	32,110,000	33,753,990	△ 1,643,990
通信費	182,800,000	169,747,719	13,052,281	現物寄付金	0	157,721,236	△ 157,721,236
修繕費	1,828,290,000	1,935,466,264	△ 107,176,264	(補助金)	(5,821,120,000)	(5,840,756,412)	(△ 19,636,412)
損害保険料	60,450,000	55,112,039	5,337,961	国庫補助金	4,200,070,000	4,143,051,624	57,018,376
賃借料	878,530,000	825,292,886	53,237,114	地方公共団体補助金	1,618,550,000	1,695,204,788	△ 76,654,788
委託費	4,212,360,000	4,126,089,503	86,270,497	学術研究振興資金	2,500,000	2,500,000	0
広告費	14,490,000	20,761,791	△ 6,271,791	(資産運用収入)	(912,640,000)	(1,036,986,676)	(△ 124,346,676)
会合費	151,780,000	131,229,743	20,550,257	第2号基本金引当資産運用収入	15,880,000	17,111,983	△ 1,231,983
諸費用	1,224,910,000	1,350,154,333	△ 125,244,333	第3号基本金引当資産運用収入	246,120,000	286,240,660	△ 40,120,660
補助費	151,800,000	127,694,830	24,105,170	退職給与引当資産運用収入	184,910,000	196,697,858	△ 11,787,858
減価償却額	4,979,200,000	4,983,583,259	△ 4,383,259	減価償却引当資産運用収入	312,000,000	331,497,188	△ 19,497,188
(管理経費)	(2,638,950,000)	(2,612,019,889)	(26,930,111)	教職員年金引当資産運用収入	330,000	312,137	17,863
消耗品費	365,340,000	339,345,627	25,994,373	受取利息・配当金	51,000,000	60,246,835	△ 9,246,835
用品費	9,230,000	11,419,836	△ 2,189,836	施設設備利用料	102,400,000	144,880,015	△ 42,480,015
光熱水費	119,130,000	128,112,990	△ 8,982,990	(資産売却差額)	(0)	(10,280,000)	(△ 10,280,000)
旅費交通費	102,170,000	85,041,491	17,128,509	第2号基本金引当資産売却差額	0	138,000	△ 138,000
福通信費	127,660,000	127,451,252	208,748	第3号基本金引当資産売却差額	0	1,356,000	△ 1,356,000
通信費	61,680,000	48,157,905	13,522,095	退職給与引当資産売却差額	0	817,000	△ 817,000
修繕費	105,620,000	107,743,872	△ 2,123,872	減価償却引当資産売却差額	0	7,969,000	△ 7,969,000
損害保険料	2,170,000	2,281,347	△ 111,347	(事業収入)	(1,172,050,000)	(1,118,504,303)	(53,545,697)
賃借料	58,490,000	49,969,021	8,520,979	補助活動収入	286,670,000	315,412,919	△ 28,742,919
公租公課	47,460,000	55,100,967	△ 7,640,967	附属事業収入	3,000,000	△ 13,978,209	△ 13,978,209
委託費	819,430,000	843,580,510	△ 24,150,510	受託事業収入	857,180,000	747,578,513	109,601,487
広告費	358,490,000	333,277,393	25,212,607	その他事業収入	25,200,000	38,534,662	△ 13,334,662
会合費	36,010,000	33,074,477	2,935,523	(雑収入)	(1,259,980,000)	(1,584,880,949)	(△ 324,900,949)
諸費用	187,820,000	189,745,066	△ 1,925,066	廃品売却収入	0	81,375	△ 81,375
補助費	5,850,000	5,244,249	605,751	要項売上収入	12,150,000	12,271,802	△ 121,802
私立大学等経常費補助金返還金	0	16,399,000	△ 16,399,000	退職金財団交付金収入	1,056,800,000	1,087,485,700	△ 30,685,700
その他補助金返還金	0	2,754,939	△ 2,754,939	その他雑収入	191,030,000	485,042,072	△ 294,012,072
減価償却額	232,400,000	233,319,947	△ 919,947	(徴収不能引当金取崩額)	(0)	(7,982,697)	(△ 7,982,697)
(借入金等利息)	(33,810,000)	(33,814,102)	(△ 4,102)	(帰属収入合計)	(58,381,070,000)	(59,234,430,213)	(△ 853,360,213)
借入金利息	33,810,000	33,814,102	△ 4,102	(基本金組入額合計)	(△ 8,060,840,000)	(△ 7,470,448,250)	(△ 590,391,750)
(資産処分差額)	(288,730,000)	(363,903,251)	(△ 75,173,251)	【消費支出の部合計】	【53,581,150,000】	【52,394,635,332】	【1,186,514,668】
不動産処分差額	288,700,000	304,778,353	△ 16,078,353	【消費収入の部合計】	【50,320,230,000】	【51,763,981,963】	【△ 1,443,751,963】
その他処分差額	30,000	27,854,898	△ 27,824,898				
第3号基本金引当資産評価差額	0	31,270,000	△ 31,270,000				
(徴収不能引当金繰入額)	(86,930,000)	(80,047,873)	(6,882,127)				
(徴収不能額)	(0)	(13,422,000)	(△ 13,422,000)				
(予備費)	(120,000,000)	(0)	(120,000,000)				
【消費支出の部合計】	【53,581,150,000】	【52,394,635,332】	【1,186,514,668】				
当年度消費収支差額	(△ 3,260,920,000)	(△ 630,653,369)					
前年度繰越消費収支差額	(△ 25,637,420,000)	(△ 25,637,420,018)					
基本金取崩額	(47,950,000)	(169,123,349)					
翌年度繰越消費収支差額	(△ 28,850,390,000)	(△ 26,098,950,038)					

(注記) 退職給与引当金特別繰入額は、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について(通知)」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異について繰り入れた額である。

法人総合貸借対照表

2012(平成24)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]	[205,743,717,665]	[201,327,402,122]	[4,416,315,543]	[固 定 負 債]	[16,851,316,104]	[17,070,408,265]	[△ 219,092,161]
(有 形 固 定 資 産)	(128,146,184,062)	(125,527,664,541)	(2,618,519,521)	長 期 借 入 金	1,108,660,000	1,457,500,000	△ 348,840,000
土 地	18,751,488,294	18,751,488,294	0	未 払 金	149,028,058	166,546,137	△ 17,518,079
建 物	71,387,272,236	73,838,511,625	△ 2,451,239,389	退 職 給 与 引 当 金	15,537,648,379	15,409,333,607	128,314,772
構 築 物	3,742,476,928	4,109,541,112	△ 367,064,184	教 職 員 年 金 引 当 金	40,579,667	21,628,521	18,951,146
教 育 研 究 用 機 器 備 品	11,112,998,185	11,467,573,038	△ 354,574,853	受 入 保 証 金	15,400,000	15,400,000	0
そ の 他 の 機 器 備 品	134,949,912	156,662,679	△ 21,712,767				
図 書	15,951,119,560	15,562,053,734	389,065,826	[流 動 負 債]	[12,534,184,571]	[13,483,114,788]	[△ 948,930,217]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	16,543,385	18,677,857	△ 2,134,472	短 期 借 入 金	348,840,000	348,840,000	0
建 設 仮 勘 定	7,049,335,562	1,623,156,202	5,426,179,360	未 払 金	1,320,311,311	1,889,141,606	△ 568,830,295
(そ の 他 の 固 定 資 産)	(77,597,533,603)	(75,799,737,581)	(1,797,796,022)	前 受 金	9,683,699,400	10,054,093,900	△ 370,394,500
ソ フ ト ウ ェ ア	262,696,785	149,293,125	113,403,660	預 り 金	1,006,007,373	1,036,887,554	△ 30,880,181
借 地 権	208,602,442	208,602,442	0	修 学 旅 行 費 預 り 金	153,069,457	150,379,207	2,690,250
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0	仮 受 金	22,257,030	3,772,521	18,484,509
施 設 利 用 権	21,208,762	21,951,227	△ 742,465				
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0	負 債 の 部 合 計	29,385,500,675	30,553,523,053	△ 1,168,022,378
長 期 貸 付 金	5,679,443,305	5,784,473,988	△ 105,030,683				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	9,725,000,000	9,170,000,000	555,000,000	[第 1 号 基 本 金]	194,759,430,693	188,227,105,792	6,532,324,901
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	18,978,537,000	18,913,537,000	65,000,000	[第 2 号 基 本 金]	9,725,000,000	9,170,000,000	555,000,000
退 職 給 与 引 当 資 産	15,537,648,379	15,409,333,607	128,314,772	[第 3 号 基 本 金]	18,978,537,000	18,913,537,000	65,000,000
減 価 償 却 引 当 資 産	27,000,000,000	26,000,000,000	1,000,000,000	[第 4 号 基 本 金]	3,677,000,000	3,528,000,000	149,000,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	40,579,667	21,628,521	18,951,146				
支 払 保 証 金	87,043,529	64,143,937	22,899,592	基 本 金 の 部 合 計	227,139,967,693	219,838,642,792	7,301,324,901
出 資 金	17,232,000	17,232,000	0				
[流 動 資 産]	[24,682,800,665]	[23,427,343,705]	[1,255,456,960]	[翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額]	[△ 26,098,950,038]	[△ 25,637,420,018]	[△ 461,530,020]
現 金 預 金	22,768,830,822	22,064,057,694	704,773,128	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 25,637,420,018	△ 24,564,588,379	△ 1,072,831,639
未 収 入 金	1,538,438,310	1,030,346,476	508,091,834	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 461,530,020	△ 1,072,831,639	611,301,619
短 期 貸 付 金	120,000	160,000	△ 40,000	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 26,098,950,038	△ 25,637,420,018	△ 461,530,020
前 払 金	126,603,807	120,316,332	6,287,475				
仮 払 金	95,738,269	62,083,996	33,654,273				
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	153,069,457	150,379,207	2,690,250				
資 産 の 部 合 計	230,426,518,330	224,754,745,827	5,671,772,503	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	230,426,518,330	224,754,745,827	5,671,772,503

(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

退職金の支給に備えるため、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13,577,553,675円の100%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調整額を加減した金額を計上し、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4,269,490,000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100%を基にして計上している。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は100%に達するまで毎年度5%ずつ引き上げており、平成23年度において設定率は100%に達している。

なお、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)に基づく変更時差異781,627,206円については退職給与引当金特別繰入額として表示している。

教職員年金引当金

同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移動平均法に基づく原価法である。

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

有価証券の評価方法は、従来、個別法を採用していたが、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」(平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知)が発出されたことに伴い、移動平均法に基づく評価方法に変更した。この変更による計算書類に与える影響は軽微である。

3.減価償却額の累計額の合計額 68,735,924,497円

4.徴収不能引当金の合計額 415,525,223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 1,758,986,969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(2012(平成24)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	50,055,977,730	52,018,708,000	1,962,730,270
(うち満期保有目的の債券)	(50,055,977,730)	(52,018,708,000)	(1,962,730,270)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	8,364,180,000	7,975,995,000	△388,185,000
(うち満期保有目的の債券)	(8,364,180,000)	(7,975,995,000)	(△388,185,000)
合計	58,420,157,730	59,994,703,000	1,574,545,270
(うち満期保有目的の債券)	(58,420,157,730)	(59,994,703,000)	(1,574,545,270)
時価のない有価証券	20,000,000		
総合計	58,440,157,730		

(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	40,000,000
	施設設備利用料収入他	7,630,450
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,703,072,755

(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	22,691,807	24,681,398	22,691,807	24,681,398
当該会社からの未収入金	5,003,032	4,522,450	5,003,032	4,522,450
当該会社への未払金	27,735,668	30,310,367	27,735,668	30,310,367
当該会社への貸付金等	60,000,000	0	12,000,000	48,000,000

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・リース取引は以下のとおりである。

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	39,966,441円	23,427,194円
その他の機器備品	4,549,316円	2,712,171円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

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	25,764,820円
教育研究用機器備品	438,899,079円	88,403,937円
その他の機器備品	8,781,771円	1,789,011円
消耗品等	2,027,040円	211,050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

残存価額を教育研究用機器備品、その他の機器備品及びソフトウェアは零、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
ソフトウェア	5年

2011年度 法人 総合収支計算書

2011年 4月 1日から 2012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	29,984,090,000	29,574,930,500	409,159,500	学生生徒等納付金	46,683,260,000	46,549,624,392	133,635,608
教育研究経費	20,428,640,000	19,716,497,717	712,142,283	手数料	2,012,340,000	2,210,987,527	△ 198,647,527
管理経費	2,638,950,000	2,612,019,889	26,930,111	寄付金	519,680,000	874,427,257	△ 354,747,257
借入金等利息	33,810,000	33,814,102	△ 4,102	補助金	5,821,120,000	5,840,756,412	△ 19,636,412
資産処分差額	288,730,000	363,903,251	△ 75,173,251	資産運用収入	912,640,000	1,036,986,676	△ 124,346,676
徴収不能引当金繰入額	86,930,000	80,047,873	6,882,127	資産売却差額	0	10,280,000	△ 10,280,000
徴収不能額	0	13,422,000	△ 13,422,000	事業収入	1,172,050,000	1,118,504,303	53,545,697
予備費	120,000,000	0	120,000,000	雑収入	1,259,980,000	1,584,880,949	△ 324,900,949
				徴収不能引当金取崩額	0	7,982,697	△ 7,982,697
消費支出合計	53,581,150,000	52,394,635,332	1,186,514,668	帰属収入合計	58,381,070,000	59,234,430,213	△ 853,360,213
施設関係支出	6,789,310,000	6,169,663,004	619,646,996	基本金除却高	2,005,470,000	1,931,701,825	73,768,175
設備関係支出	2,214,240,000	1,953,332,933	260,907,067	第2号基本金取崩収入	2,760,000,000	2,760,000,000	0
固定資産受贈額	0	157,721,236	△ 157,721,236	当年度未払金	63,610,000	134,940,832	△ 71,330,832
借入金等返済支出	348,840,000	348,840,000	0				
未払金支払支出	138,530,000	138,533,734	△ 3,734				
第2号基本金組入額	3,190,000,000	3,315,000,000	△ 125,000,000				
第3号基本金組入額	60,000,000	65,000,000	△ 5,000,000				
第4号基本金組入額	149,000,000	149,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	12,889,920,000	12,297,090,907	592,829,093	過年度組入額、借入金収入合計	4,829,080,000	4,826,642,657	2,437,343
消費支出準備金繰入額	219,790,000	722,802,875	△ 503,012,875	消費支出準備金取崩額	2,901,040,000	1,399,700,932	1,501,339,068
特定支出準備金繰入額	793,790,000	1,584,248,918	△ 790,458,918	特定支出準備金取崩額	290,500,000	372,157,854	△ 81,657,854
				基本金取崩額	47,950,000	169,123,349	△ 121,173,349
支出の部合計	67,484,650,000	66,998,778,032	485,871,968	収入の部合計	66,449,640,000	66,002,055,005	447,584,995
当年度消費収支差額	△ 1,035,010,000	△ 996,723,027	△ 38,286,973				
前年度繰越消費収支差額	△ 41,009,270,000	△ 41,009,273,876	3,876				
翌年度繰越消費収支差額	△ 42,044,280,000	△ 42,005,996,903	△ 38,283,097				

財 産 目 録

科 目	年 度	2011年度末残高	
		(2012年3月31日現在)	
一 基 本 財 産			156,929,897,397 円
1. 土 地		1,659,379.30 m ²	18,743,688,294 円
(1) 今出川校地		113,024.59 m ²	5,693,009,048 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		1,107,682.21 m ²	9,652,348,567 円
(6) 学研都市校地		84,612.00 m ²	1,940,060,134 円
(7) その他校地		135,516.24 m ²	939,748,003 円
2. 建 物		585,345.26 m ²	70,965,387,544 円
(1) 校 舎		437,419.31 m ²	56,386,790,610 円
(2) 図 書 館		21,476.82 m ²	1,806,857,668 円
(3) 講 堂・体育館		49,576.21 m ²	6,360,693,433 円
(4) 寄 宿 舎		19,893.87 m ²	1,257,865,702 円
(5) そ の 他		56,979.05 m ²	5,153,180,131 円
3. 図 書		3,204,033 冊	15,951,119,560 円
4. 教 具・校 具・備 品		25,202 点	11,247,948,097 円
5. そ の 他			40,021,753,902 円
二 運 用 財 産			73,496,620,933 円
1. 預 金、現 金			22,768,830,822 円
(1) 現 金			20,364,120 円
(2) 当 座 預 金			2,906,509 円
(3) 普 通 預 金			16,724,589,885 円
(4) 定 期 預 金			6,000,000,000 円
(5) 振 替 貯 金			20,970,308 円
2. 積 立 金			42,578,228,046 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	421,884,692 円
6. 構 築 物			2,188,696 円
7. そ の 他			7,697,688,677 円
資 産 合 計			230,426,518,330 円
一 固 定 負 債			16,851,316,104 円
1. 長 期 借 入 金			1,108,660,000 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団			1,108,660,000 円
2. 退 職 給 与 引 当 金			15,537,648,379 円
3. 未 払 金			149,028,058 円
4. そ の 他			55,979,667 円
二 流 動 負 債			12,534,184,571 円
1. 短 期 借 入 金			348,840,000 円
2. 前 受 金			9,683,699,400 円
3. 未 払 金			1,320,311,311 円
4. そ の 他			1,181,333,860 円
負 債 合 計			29,385,500,675 円