

2012(平成24)年度 法人総合 資金収支計算書

2012(平成24)年 4月 1日から  
2013(平成25)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)	( 29,783,790,000 )	( 29,777,906,337 )	( 5,883,663 )	(学生生徒等納付金収入)	( 46,649,620,000 )	( 46,810,571,784 )	( △ 160,951,784 )
教員人件費支出	20,626,890,000	20,677,682,938	△ 50,792,938	授業料収入	33,789,400,000	33,932,682,284	△ 143,282,284
職員人件費支出	7,496,300,000	7,371,365,699	124,934,301	入学金収入	3,849,990,000	3,847,740,000	2,250,000
役員報酬支出	26,070,000	26,066,000	4,000	実験実習料収入	1,428,700,000	1,432,881,000	△ 4,181,000
退職金支出	1,634,530,000	1,702,791,700	△ 68,261,700	教育充実費収入	7,581,530,000	7,597,268,500	△ 15,738,500
(教育研究経費支出)	( 15,716,920,000 )	( 16,336,288,532 )	( △ 619,368,532 )	(手数料料収入)	( 2,042,810,000 )	( 2,265,888,671 )	( △ 223,078,671 )
消耗品費支出	1,988,720,000	1,770,459,186	218,260,814	入学検定料収入	1,986,160,000	2,203,545,000	△ 217,385,000
用品費支出	1,276,780,000	1,299,494,236	△ 22,714,236	試験料収入	5,020,000	6,151,000	△ 1,131,000
光熱水費支出	1,271,450,000	1,245,275,852	26,174,148	証明手数料収入	17,920,000	20,267,500	△ 2,347,500
旅費交通費支出	1,149,680,000	894,914,719	254,765,281	諸手数料収入	26,160,000	28,429,201	△ 2,269,201
奨学費支出	1,564,220,000	1,517,449,902	46,770,098	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	7,495,970	54,030
通信費支出	185,750,000	166,414,357	19,335,643	(寄付金収入)	( 541,740,000 )	( 1,037,903,965 )	( △ 496,163,965 )
修繕費支出	1,605,030,000	1,653,580,207	△ 48,550,207	特別寄付金収入	506,690,000	999,700,388	△ 493,010,388
損害保険料支出	62,870,000	55,891,115	6,978,885	一般寄付金収入	35,050,000	38,203,577	△ 3,153,577
賃借料支出	839,980,000	791,441,388	48,538,612	(補助金収入)	( 6,031,920,000 )	( 6,106,335,604 )	( △ 74,415,604 )
委託費支出	4,246,290,000	4,549,372,474	△ 303,082,474	国庫補助金収入	4,331,460,000	4,273,944,929	57,515,071
広告費支出	19,660,000	31,948,580	△ 12,288,580	地方公共団体補助金収入	1,697,960,000	1,829,890,675	△ 131,930,675
会合費支出	156,210,000	137,441,987	18,768,013	学術研究振興資金収入	2,500,000	2,500,000	0
諸用費支出	1,183,470,000	2,089,067,825	△ 905,597,825	(資産運用収入)	( 919,330,000 )	( 993,211,359 )	( △ 73,881,359 )
補助費支出	166,810,000	133,536,704	33,273,296	第2号基本金引当資産運用収入	29,740,000	37,209,064	△ 7,469,064
(管理経費支出)	( 2,503,260,000 )	( 2,571,066,183 )	( △ 67,806,183 )	第3号基本金引当資産運用収入	246,930,000	267,998,874	△ 21,068,874
消耗品費支出	389,140,000	372,898,523	16,241,477	退職給与引当資産運用収入	190,800,000	190,229,658	570,342
用品費支出	9,690,000	32,429,063	△ 22,739,063	減価償却引当資産運用収入	297,000,000	308,226,674	△ 11,226,674
光熱水費支出	138,810,000	136,407,487	2,402,513	教職員年金引当資産運用収入	140,000	145,862	△ 5,862
旅費交通費支出	108,640,000	84,479,999	24,160,001	受取利息・配当金収入	52,770,000	55,853,785	△ 3,083,785
福利費支出	130,240,000	129,716,876	523,124	施設設備利用料収入	101,950,000	133,547,442	△ 31,597,442
通信費支出	62,060,000	49,024,772	13,035,228	(資産売却収入)	( 5,977,370,000 )	( 15,177,871,513 )	( △ 9,200,501,513 )
修繕費支出	84,000,000	100,943,592	△ 16,943,592	第2号基本金引当資産売却収入	5,228,110,000	5,162,416,000	65,694,000
損害保険料支出	2,470,000	2,089,736	380,264	第3号基本金引当資産売却収入	478,050,000	3,300,000,000	△ 2,821,950,000
賃借料支出	59,530,000	46,622,428	12,907,572	退職給与引当資産売却収入	258,760,000	2,900,000,000	△ 2,641,240,000
公租公課支出	68,300,000	49,980,460	18,319,540	減価償却引当資産売却収入	0	3,806,336,000	△ 3,806,336,000
委託費支出	853,490,000	881,574,951	△ 28,084,951	教職員年金引当資産売却収入	12,450,000	9,119,513	3,330,487
広告費支出	342,170,000	374,708,869	△ 32,538,869	(事業収入)	( 780,870,000 )	( 944,621,403 )	( △ 163,751,403 )
会合費支出	36,320,000	31,892,080	4,427,920	補助活動収入	281,030,000	309,754,731	△ 28,724,731
諸用費支出	217,540,000	275,322,968	△ 57,782,968	附属事業収入	3,000,000	6,967,790	△ 3,967,790
補助費支出	860,000	459,672	400,328	受託事業収入	472,690,000	587,658,755	△ 114,968,755
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	968,000	△ 968,000	その他事業収入	24,150,000	40,240,127	△ 16,090,127
その他補助金返還金支出	0	1,546,707	△ 1,546,707	(雑収入)	( 1,178,870,000 )	( 1,283,453,978 )	( △ 104,583,978 )
				廃品売却収入	0	66,412	△ 66,412
(借入金等利息支出)	( 26,700,000 )	( 26,696,217 )	( 3,783 )	要項売上収入	12,150,000	11,848,384	301,616
借入金利息支出	26,700,000	26,696,217	3,783	退職金財団交付金収入	889,150,000	923,785,462	△ 34,635,462
				その他雑収入	277,570,000	347,753,720	△ 70,183,720
繰越	48,030,670,000	48,711,957,269	△ 681,287,269	繰越	64,122,530,000	74,619,858,277	△ 10,497,328,277

(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	48,030,670,000	48,711,957,269	△ 681,287,269	繰 越	64,122,530,000	74,619,858,277	△ 10,497,328,277
(借入金等返済支出)	( 348,840,000 )	( 348,840,000 )	( 0 )	(前受金収入)	( 9,308,040,000 )	( 10,143,160,050 )	( △ 835,120,050 )
借入金返済支出	348,840,000	348,840,000	0	授業料前受金収入	4,643,780,000	4,814,364,050	△ 170,584,050
(施設関係支出)	( 12,083,160,000 )	( 9,051,093,954 )	( 3,032,066,046 )	入学金前受金収入	3,436,180,000	4,009,745,000	△ 573,565,000
建物支出	1,561,770,000	6,360,274,169	△ 4,798,504,169	実験実習料前受金収入	154,740,000	168,872,500	△ 14,132,500
構築物支出	593,760,000	1,436,118,368	△ 842,358,368	教育充実費前受金収入	1,046,570,000	1,121,221,500	△ 74,651,500
建設仮勘定支出	9,927,630,000	1,254,701,417	8,672,928,583	補助活動収入前受金収入	26,770,000	28,504,000	△ 1,734,000
(設備関係支出)	( 3,512,680,000 )	( 3,859,193,744 )	( △ 346,513,744 )	その他前受金収入	0	453,000	△ 453,000
教育研究用機器備品支出	2,989,510,000	3,280,393,450	△ 290,883,450				
その他の機器備品支出	5,430,000	98,050,390	△ 92,620,390				
図書支出	506,310,000	393,199,658	113,110,342				
車輜・舟艇・航空機支出	0	2,416,000	△ 2,416,000				
ソフトウェア支出	11,430,000	85,134,246	△ 73,704,246				
(資産運用支出)	( 2,375,000,000 )	( 11,624,416,904 )	( △ 9,249,416,904 )				
第2号基本金引当資産支出	1,325,000,000	1,325,000,000	0				
第3号基本金引当資産支出	50,000,000	2,869,978,000	△ 2,819,978,000				
退職給与引当資産支出	0	2,629,498,904	△ 2,629,498,904				
減価償却引当資産支出	1,000,000,000	4,799,940,000	△ 3,799,940,000				
(その他の支出)	( 2,033,820,000 )	( 2,120,208,527 )	( △ 86,388,527 )	(その他の収入)	( 2,180,060,000 )	( 2,352,963,556 )	( △ 172,903,556 )
貸付金支払支出	564,050,000	495,735,000	68,315,000	前期末未収入金収入	1,575,750,000	1,540,374,672	35,375,328
前期末未払金支払支出	1,361,320,000	1,359,308,561	2,011,439	貸付金回収収入	577,580,000	642,013,999	△ 64,433,999
給付金支払支出	12,590,000	9,265,375	3,324,625	預り金受入収入	0	124,358,979	△ 124,358,979
修学旅行費預り金支払支出	0	2,384,460	△ 2,384,460	修学旅行費預り資産取崩収入	0	2,384,460	△ 2,384,460
前払金支払支出	95,860,000	211,881,661	△ 116,021,661	出資金収入	0	16,700,000	△ 16,700,000
仮払金支払支出	0	22,080,892	△ 22,080,892	支払保証金収入	22,530,000	22,531,446	△ 1,446
仮受金支払支出	0	19,152,578	△ 19,152,578	受入保証金収入	4,200,000	4,600,000	△ 400,000
受入保証金支払支出	0	400,000	△ 400,000				
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )				
(資金支出調整勘定)	( △ 1,406,180,000 )	( △ 1,479,854,759 )	( 73,674,759 )	(資金収入調整勘定)	( △ 10,521,650,000 )	( △ 11,466,483,080 )	( 944,833,080 )
期末未払金	△ 1,282,260,000	△ 1,356,140,195	73,880,195	期末未収入金	△ 837,950,000	△ 1,782,783,680	944,833,680
前期末前払金	△ 123,920,000	△ 123,714,564	△ 205,436	前期末前受金	△ 9,683,700,000	△ 9,683,699,400	△ 600
(当年度支出合計)	( 67,097,990,000 )	( 74,235,855,639 )	( △ 7,137,865,639 )	(当年度収入合計)	( 65,088,980,000 )	( 75,649,498,803 )	( △ 10,560,518,803 )
(次年度繰越支払資金)	( 20,759,820,000 )	( 24,182,473,986 )	( △ 3,422,653,986 )	(前年度繰越支払資金)	( 22,768,830,000 )	( 22,768,830,822 )	( △ 822 )
【支出の部合計】	【 87,857,810,000 】	【 98,418,329,625 】	【 △ 10,560,519,625 】	【収入の部合計】	【 87,857,810,000 】	【 98,418,329,625 】	【 △ 10,560,519,625 】

2012(平成24)年度 法人総合 消費収支計算書

2012(平成24)年 4月1日から  
2013(平成25)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)	( 29,525,170,000 )	( 29,509,048,103 )	( 16,121,897 )	(学生生徒等納付金)	( 46,649,620,000 )	( 46,810,571,784 )	( △ 160,951,784 )
教員人件費	20,626,890,000	20,677,682,938	△ 50,792,938	授業料	33,789,400,000	33,932,682,284	△ 143,282,284
職員人件費	7,496,300,000	7,371,365,699	124,934,301	入学金	3,849,990,000	3,847,740,000	2,250,000
役員報酬	26,070,000	26,066,000	4,000	実験実習料	1,428,700,000	1,432,881,000	△ 4,181,000
退職金	338,870,000	349,413,300	△ 10,543,300	教育充実費	7,581,530,000	7,597,268,500	△ 15,738,500
退職給与引当金繰入額	1,036,900,000	1,084,374,304	△ 47,474,304				
教職員年金引当金繰入額	140,000	145,862	△ 5,862	(手数料料)	( 2,042,810,000 )	( 2,265,888,671 )	( △ 223,078,671 )
				入学検定料	1,986,160,000	2,203,545,000	△ 217,385,000
(教育研究経費)	( 20,728,410,000 )	( 21,351,756,976 )	( △ 623,346,976 )	試験料	5,020,000	6,151,000	△ 1,131,000
消耗品費	1,988,720,000	1,770,459,186	218,260,814	証明手数料	17,920,000	20,267,500	△ 2,347,500
用品費	1,276,780,000	1,299,494,236	△ 22,714,236	諸手数料	26,160,000	28,429,201	△ 2,269,201
光熱水費	1,271,450,000	1,245,275,852	26,174,148	大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	7,495,970	54,030
旅費交通費	1,149,680,000	894,914,719	254,765,281				
奨学費	1,564,220,000	1,517,449,902	46,770,098	(寄付金)	( 542,140,000 )	( 1,411,284,744 )	( △ 869,144,744 )
通信費	185,750,000	166,414,357	19,335,643	特別寄付金	506,690,000	999,700,388	△ 493,010,388
修繕費	1,605,030,000	1,653,580,207	△ 48,550,207	一般寄付金	35,050,000	38,203,577	△ 3,153,577
損害保険料	62,870,000	55,891,115	6,978,885	現物寄付金	400,000	373,380,779	△ 372,980,779
賃借料	839,980,000	791,441,388	48,538,612				
委託費	4,246,290,000	4,549,372,474	△ 303,082,474	(補助金)	( 6,031,920,000 )	( 6,106,335,604 )	( △ 74,415,604 )
広告費	19,660,000	31,948,580	△ 12,288,580	国庫補助金	4,331,460,000	4,273,944,929	57,515,071
会合費	156,210,000	137,441,987	18,768,013	地方公共団体補助金	1,697,960,000	1,829,890,675	△ 131,930,675
諸用費	1,183,470,000	2,089,067,825	△ 905,597,825	学術研究振興資金	2,500,000	2,500,000	0
補助費	166,810,000	133,536,704	33,273,296				
減価償却額	5,011,490,000	5,015,468,444	△ 3,978,444	(資産運用収入)	( 919,330,000 )	( 993,211,359 )	( △ 73,881,359 )
				第2号基本金引当資産運用収入	29,740,000	37,209,064	△ 7,469,064
(管理経費)	( 2,728,680,000 )	( 2,796,830,087 )	( △ 68,150,087 )	第3号基本金引当資産運用収入	246,930,000	267,998,874	△ 21,068,874
消耗品費	389,140,000	372,898,523	16,241,477	退職給与引当資産運用収入	190,800,000	190,229,658	570,342
用品費	9,690,000	32,429,063	△ 22,739,063	減価償却引当資産運用収入	297,000,000	308,226,674	△ 11,226,674
光熱水費	138,810,000	136,407,487	2,402,513	教職員年金引当資産運用収入	140,000	145,862	△ 5,862
旅費交通費	108,640,000	84,479,999	24,160,001	受取利息・配当金	52,770,000	55,853,785	△ 3,083,785
福利費	130,240,000	129,716,876	523,124	施設設備利用料	101,950,000	133,547,442	△ 31,597,442
通信費	62,060,000	49,024,772	13,035,228				
修繕費	84,000,000	100,943,592	△ 16,943,592	(資産売却差額)	( 478,050,000 )	( 490,845,000 )	( △ 12,795,000 )
損害保険料	2,470,000	2,089,736	380,264	第3号基本金引当資産売却差額	478,050,000	481,022,000	△ 2,972,000
賃借料	59,530,000	46,622,428	12,907,572	退職給与引当資産売却差額	0	3,427,000	△ 3,427,000
公租公課	68,300,000	49,980,460	18,319,540	減価償却引当資産売却差額	0	6,396,000	△ 6,396,000
委託費	853,490,000	881,574,951	△ 28,084,951				
広告費	342,170,000	374,708,869	△ 32,538,869	(事業収入)	( 780,870,000 )	( 944,621,403 )	( △ 163,751,403 )
会合費	36,320,000	31,892,080	4,427,920	補助活動収入	281,030,000	309,754,731	△ 28,724,731
諸用費	217,540,000	275,322,968	△ 57,782,968	附属事業収入	3,000,000	6,967,790	△ 3,967,790
補助費	860,000	459,672	400,328	受託事業収入	472,690,000	587,658,755	△ 114,968,755
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	968,000	△ 968,000	その他事業収入	24,150,000	40,240,127	△ 16,090,127
その他補助金返還金支出	0	1,546,707	△ 1,546,707				
減価償却額	225,420,000	225,763,904	△ 343,904	(雑収入)	( 1,178,870,000 )	( 1,283,453,978 )	( △ 104,583,978 )
				廃品売却収入	0	66,412	△ 66,412
(借入金等利息)	( 26,700,000 )	( 26,696,217 )	( 3,783 )	要項売上収入	12,150,000	11,848,384	301,616
借入金利息	26,700,000	26,696,217	3,783	退職金財団交付金収入	889,150,000	923,785,462	△ 34,635,462
				その他雑収入	277,570,000	347,753,720	△ 70,183,720
(資産処分差額)	( 267,640,000 )	( 443,357,278 )	( △ 175,717,278 )				
不動産処分差額	267,640,000	270,144,864	△ 2,504,864	(徴収不能引当金取崩額)	( 0 )	( 5,615,248 )	( △ 5,615,248 )
退職給与引当資産処分差額	0	1,930,000	△ 1,930,000				
その他処分差額	0	171,282,414	△ 171,282,414				
(徴収不能引当金繰入額)	( 176,280,000 )	( 154,297,598 )	( 21,982,402 )	【帰属収入合計】	【 58,623,610,000 】	【 60,311,827,791 】	【 △ 1,688,217,791 】
(徴収不能額)	( 0 )	( 8,486,500 )	( △ 8,486,500 )				
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )	(基本金組入額合計)	( △ 9,612,600,000 )	( △ 7,092,641,788 )	( △ 2,519,958,212 )
【消費支出の部合計】	【 53,572,880,000 】	【 54,290,472,759 】	【 △ 717,592,759 】	【消費収入の部合計】	【 49,011,010,000 】	【 53,219,186,003 】	【 △ 4,208,176,003 】
当年度消費収支差額	( △ 4,561,870,000 )	( △ 1,071,286,756 )					
前年度繰越消費収支差額	( △ 26,098,950,000 )	( △ 26,098,950,038 )					
基本金取崩額	( 0 )	( 0 )					
翌年度繰越消費収支差額	( △ 30,660,820,000 )	( △ 27,170,236,794 )					

法人総合貸借対照表

2013(平成25)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 ]	[ 209,969,441,512 ]	[ 205,743,717,665 ]	[ 4,225,723,847 ]	[ 固 定 負 債 ]	[ 16,239,856,444 ]	[ 16,851,316,104 ]	[ △ 611,459,660 ]
( 有 形 固 定 資 産 )	( 135,724,792,114 )	( 128,146,184,062 )	( 7,578,608,052 )	長 期 借 入 金	759,820,000	1,108,660,000	△ 348,840,000
土 地	18,751,488,294	18,751,488,294	0	未 払 金	160,332,007	149,028,058	11,303,949
建 物	81,699,034,645	71,387,272,236	10,311,762,409	退 職 給 与 引 当 金	15,268,644,283	15,537,648,379	△ 269,004,096
構 築 物	4,691,331,443	3,742,476,928	948,854,515	教 職 員 年 金 引 当 金	31,460,154	40,579,667	△ 9,119,513
教 育 研 究 用 機 器 備 品	12,810,882,403	11,112,998,185	1,697,884,218	受 入 保 証 金	19,600,000	15,400,000	4,200,000
そ の 他 の 機 器 備 品	202,205,835	134,949,912	67,255,923				
図 書	16,190,298,916	15,951,119,560	239,179,356	[ 流 動 負 債 ]	[ 13,081,994,847 ]	[ 12,534,184,571 ]	[ 547,810,276 ]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	14,440,661	16,543,385	△ 2,102,724				
建 設 仮 勘 定	1,365,109,917	7,049,335,562	△ 5,684,225,645	短 期 借 入 金	348,840,000	348,840,000	0
				未 払 金	1,305,838,996	1,320,311,311	△ 14,472,315
( そ の 他 の 固 定 資 産 )	( 74,244,649,398 )	( 77,597,533,603 )	( △ 3,352,884,205 )	前 受 金	10,143,160,050	9,683,699,400	459,460,650
ソ フ ト ウ ェ ア	285,212,629	262,696,785	22,515,844	預 り 金	1,130,366,352	1,006,007,373	124,358,979
借 地 権	208,602,442	208,602,442	0	修 学 旅 行 費 預 り 金	150,684,997	153,069,457	△ 2,384,460
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0	仮 受 金	3,104,452	22,257,030	△ 19,152,578
施 設 利 用 権	21,093,717	21,208,762	△ 115,045				
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0				
長 期 貸 付 金	5,407,929,356	5,679,443,305	△ 271,513,949				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	5,887,584,000	9,725,000,000	△ 3,837,416,000	負 債 の 部 合 計	29,321,851,291	29,385,500,675	△ 63,649,384
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	19,029,537,000	18,978,537,000	51,000,000				
退 職 給 与 引 当 資 産	15,268,644,283	15,537,648,379	△ 269,004,096	[ 第 1 号 基 本 金 ]	205,588,488,481	194,759,430,693	10,829,057,788
減 価 償 却 引 当 資 産	28,000,000,000	27,000,000,000	1,000,000,000	[ 第 2 号 基 本 金 ]	5,887,584,000	9,725,000,000	△ 3,837,416,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	31,460,154	40,579,667	△ 9,119,513	[ 第 3 号 基 本 金 ]	19,029,537,000	18,978,537,000	51,000,000
支 払 保 証 金	64,512,083	87,043,529	△ 22,531,446	[ 第 4 号 基 本 金 ]	3,727,000,000	3,677,000,000	50,000,000
出 資 金	532,000	17,232,000	△ 16,700,000				
[ 流 動 資 産 ]	[ 26,414,782,466 ]	[ 24,682,800,665 ]	[ 1,731,981,801 ]	基 本 金 の 部 合 計	234,232,609,481	227,139,967,693	7,092,641,788
現 金 預 金	24,182,473,986	22,768,830,822	1,413,643,164	[ 翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額 ]	[ △ 27,170,236,794 ]	[ △ 26,098,950,038 ]	[ △ 1,071,286,756 ]
未 収 入 金	1,749,029,418	1,538,438,310	210,591,108	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 26,098,950,038	△ 25,637,420,018	△ 461,530,020
短 期 貸 付 金	4,000	120,000	△ 116,000	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 1,071,286,756	△ 461,530,020	△ 609,756,736
前 払 金	214,770,904	126,603,807	88,167,097				
仮 払 金	117,819,161	95,738,269	22,080,892	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 27,170,236,794	△ 26,098,950,038	△ 1,071,286,756
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	150,684,997	153,069,457	△ 2,384,460				
資 産 の 部 合 計	236,384,223,978	230,426,518,330	5,957,705,648	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	236,384,223,978	230,426,518,330	5,957,705,648

(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、大学等の教職員等に係る退職給与引当金については、大学等の教職員等にかかわる期末要支給額13,661,953,075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4,196,109,200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。

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等	該当なし
3. 減価償却額の累計額の合計額	71,616,838,275円
4. 徴収不能引当金の合計額	513,501,948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	1,411,851,810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 (2013 (平成25) 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	53,887,595,730	56,053,457,800	2,165,862,070
(うち満期保有目的の債券)	(53,887,595,730)	(56,053,457,800)	(2,165,862,070)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	4,519,467,000	4,412,273,600	△ 107,193,400
(うち満期保有目的の債券)	(4,519,467,000)	(4,412,273,600)	(△ 107,193,400)
合 計	58,407,062,730	60,465,731,400	2,058,668,670
(うち満期保有目的の債券)	(58,407,062,730)	(60,465,731,400)	(2,058,668,670)
時価のない有価証券	20,000,000		
総 合 計	58,427,062,730		

(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	20,000,000
	施設設備利用料収入他	5,204,862
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,726,159,181

(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	24,681,398	25,122,162	24,681,398	25,122,162
当該会社からの未収入金	4,552,450	3,062,862	4,522,450	3,092,862
当該会社への未払金	30,310,367	23,234,545	30,310,367	23,234,545
当該会社への貸付金等	48,000,000	40,000,000	52,000,000	36,000,000

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	60,806,384円	40,194,462円
その他の機器備品	13,689,008円	9,724,326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
教育研究用機器備品	230,621,580円	31,687,131円
その他の機器備品	3,931,200円	229,635円

(4) 関連当事者との取引 該当なし

(5) 減価償却の方法

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	

2012年度 法人 総合収支計算書

2012年 4月 1日から 2013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	29,525,170,000	29,509,048,103	16,121,897	学生生徒等納付金	46,649,620,000	46,810,571,784	△ 160,951,784
教育研究経費	20,728,410,000	21,351,756,976	△ 623,346,976	手数料	2,042,810,000	2,265,888,671	△ 223,078,671
管理経費	2,728,680,000	2,796,830,087	△ 68,150,087	寄付金	542,140,000	1,411,284,744	△ 869,144,744
借入金等利息	26,700,000	26,696,217	3,783	補助金	6,031,920,000	6,106,335,604	△ 74,415,604
資産処分差額	267,640,000	443,357,278	△ 175,717,278	資産運用収入	919,330,000	993,211,359	△ 73,881,359
徴収不能引当金繰入額	176,280,000	154,297,598	21,982,402	資産売却差額	478,050,000	490,845,000	△ 12,795,000
徴収不能額	0	8,486,500	△ 8,486,500	事業収入	780,870,000	944,621,403	△ 163,751,403
予備費	120,000,000	0	120,000,000	雑収入	1,178,870,000	1,283,453,978	△ 104,583,978
				徴収不能引当金取崩額	0	5,615,248	△ 5,615,248
消費支出合計	53,572,880,000	54,290,472,759	△ 717,592,759	帰属収入合計	58,623,610,000	60,311,827,791	△ 1,688,217,791
施設関係支出	12,083,160,000	9,051,093,954	3,032,066,046	基本金除却高	2,580,530,000	2,801,745,848	△ 221,215,848
設備関係支出	3,512,680,000	3,859,193,744	△ 346,513,744	第2号基本金取崩収入	5,228,110,000	5,162,416,000	65,694,000
固定資産受贈額	400,000	373,380,779	△ 372,980,779	当年度未払金	142,300,000	195,161,002	△ 52,861,002
借入金等返済支出	348,840,000	348,840,000	0				
未払金支払支出	193,460,000	193,456,161	3,839				
第2号基本金組入額	1,325,000,000	1,325,000,000	0				
第3号基本金組入額	50,000,000	51,000,000	△ 1,000,000				
第4号基本金組入額	50,000,000	50,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	17,563,540,000	15,251,964,638	2,311,575,362	過年度組入額、借入金収入合計	7,950,940,000	8,159,322,850	△ 208,382,850
消費支出準備金繰入額	215,870,000	893,322,427	△ 677,452,427	消費支出準備金取崩額	1,358,940,000	54,129,649	1,304,810,351
特定支出準備金繰入額	953,200,000	2,084,123,532	△ 1,130,923,532	特定支出準備金取崩額	197,080,000	444,746,491	△ 247,666,491
支出の部合計	72,305,490,000	72,519,883,356	△ 214,393,356	収入の部合計	68,130,570,000	68,970,026,781	△ 839,456,781
当年度消費収支差額	△ 4,174,920,000	△ 3,549,856,575	△ 625,063,425				
前年度繰越消費収支差額	△ 42,005,990,000	△ 42,005,996,903	6,903				
翌年度繰越消費収支差額	△ 46,180,910,000	△ 45,555,853,478	△ 625,056,522				

財 産 目 録

科 目	年 度	2012年度末残高	
		(2013年3月31日現在)	
一 基本財産		160,758,101,336 円	
1. 土地		1,661,607.30 m <sup>2</sup>	18,743,688,294 円
(1) 今出川校地		113,024.59 m <sup>2</sup>	5,693,009,048 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		80,231.00 m <sup>2</sup>	208,986,638 円
(5) 京田辺校地		1,107,682.21 m <sup>2</sup>	9,652,348,567 円
(6) 学研都市校地		84,612.00 m <sup>2</sup>	1,940,060,134 円
(7) その他校地		135,516.24 m <sup>2</sup>	939,748,003 円
2. 建物		639,502.70 m <sup>2</sup>	81,290,761,041 円
(1) 校舎		490,385.89 m <sup>2</sup>	66,625,060,686 円
(2) 図書館		21,476.82 m <sup>2</sup>	1,750,117,517 円
(3) 講堂・体育館		50,321.47 m <sup>2</sup>	6,466,864,556 円
(4) 寄宿舎		19,893.87 m <sup>2</sup>	1,225,670,843 円
(5) その他		57,424.65 m <sup>2</sup>	5,223,047,439 円
3. 図書		3,222,607 冊	16,190,298,916 円
4. 教具・校具・備品		26,390 点	13,013,088,238 円
5. その他			31,520,264,847 円
二 運用財産		75,626,122,642 円	
1. 預金、現金		24,182,473,986 円	
(1) 現金		23,805,282 円	
(2) 当座預金		2,773,930 円	
(3) 普通預金		21,133,051,855 円	
(4) 定期預金		3,000,000,000 円	
(5) 振替貯金		22,842,919 円	
2. 積立金		43,300,104,437 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>	408,273,604 円
6. 構築物		2,188,696 円	
7. その他		7,705,281,919 円	
資産合計		236,384,223,978 円	
一 固定負債		16,239,856,444 円	
1. 長期借入金		759,820,000 円	
(1) 日本私立学校振興・共済事業団		759,820,000 円	
2. 退職給与引当金		15,268,644,283 円	
3. 未払金		160,332,007 円	
4. その他		51,060,154 円	
二 流動負債		13,081,994,847 円	
1. 短期借入金		348,840,000 円	
2. 前受金		10,143,160,050 円	
3. 未払金		1,305,838,996 円	
4. その他		1,284,155,801 円	
負債合計		29,321,851,291 円	