

2013(平成25)年度 法人総合 資金収支計算書

2013(平成25)年 4月1日から  
2014(平成26)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)	( 30,465,620,000 )	( 30,377,727,116 )	( 87,892,884 )	(学生生徒等納付金収入)	( 47,244,260,000 )	( 47,412,820,109 )	( △ 168,560,109 )
教員人件費支出	20,793,820,000	20,779,911,986	13,908,014	授業料収入	34,114,060,000	34,232,220,501	△ 118,160,501
職員人件費支出	7,925,080,000	7,792,333,630	132,746,370	入学金収入	4,049,570,000	4,057,090,000	△ 7,520,000
役員報酬支出	26,020,000	26,016,000	4,000	実験実習料収入	1,425,530,000	1,433,617,500	△ 8,087,500
退職金支出	1,720,700,000	1,779,465,500	△ 58,765,500	教育充実費収入	7,655,100,000	7,689,892,108	△ 34,792,108
(教育研究経費支出)	( 16,222,570,000 )	( 16,129,649,909 )	( 92,920,091 )	(手数料収入)	( 2,058,850,000 )	( 2,329,474,669 )	( △ 270,624,669 )
消耗品費支出	1,949,010,000	1,695,178,103	253,831,897	入学検定料収入	2,002,710,000	2,264,935,000	△ 262,225,000
用品費支出	1,235,180,000	1,296,913,972	△ 61,733,972	試験料収入	5,020,000	7,275,000	△ 2,255,000
光熱水費支出	1,457,790,000	1,519,591,444	△ 61,801,444	証明手数料収入	17,940,000	21,673,800	△ 3,733,800
旅費交通費支出	1,167,460,000	907,414,851	260,045,149	諸手数料収入	25,630,000	27,911,929	△ 2,281,929
奨学費支出	1,656,530,000	1,653,783,253	2,746,747	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	7,678,940	△ 128,940
通信費支出	185,300,000	162,156,999	23,143,001	(寄付金収入)	( 461,700,000 )	( 673,493,798 )	( △ 211,793,798 )
修繕費支出	1,692,810,000	2,013,088,155	△ 320,278,155	特別寄付金収入	428,780,000	638,925,790	△ 210,145,790
損害保険料支出	65,900,000	64,186,063	1,713,937	一般寄付金収入	32,920,000	34,568,008	△ 1,648,008
賃借料支出	932,140,000	908,863,087	23,276,913	(補助金収入)	( 6,412,820,000 )	( 7,180,132,322 )	( △ 767,312,322 )
委託費支出	4,228,930,000	4,075,807,293	153,122,707	国庫補助金収入	4,610,680,000	5,300,693,141	△ 690,013,141
広告費支出	25,480,000	43,544,435	△ 18,064,435	地方公共団体補助金収入	1,800,140,000	1,877,439,181	△ 77,299,181
会合費支出	156,220,000	141,049,443	15,170,557	学術研究振興資金収入	2,000,000	2,000,000	0
諸用費支出	1,301,460,000	1,527,439,666	△ 225,979,666	(資産運用収入)	( 824,220,000 )	( 915,715,944 )	( △ 91,495,944 )
補助費支出	168,360,000	120,633,145	47,726,855	第2号基本金引当資産運用収入	15,940,000	19,523,088	△ 3,583,088
(管理経費支出)	( 2,473,530,000 )	( 2,637,583,953 )	( △ 164,053,953 )	第3号基本金引当資産運用収入	229,500,000	251,453,784	△ 21,953,784
消耗品費支出	381,670,000	352,918,664	28,751,336	退職給与引当資産運用収入	152,790,000	174,680,547	△ 21,890,547
用品費支出	14,330,000	17,824,220	△ 3,494,220	減価償却引当資産運用収入	280,000,000	281,700,966	△ 1,700,966
光熱水費支出	154,250,000	147,710,898	6,539,102	教職員年金引当資産運用収入	90,000	86,915	3,085
旅費交通費支出	109,660,000	86,848,930	22,811,070	受取利息・配当金収入	44,250,000	48,905,647	△ 4,655,647
福利費支出	129,090,000	127,905,183	1,184,817	施設設備利用料収入	101,650,000	139,364,997	△ 37,714,997
通信費支出	50,010,000	39,700,889	10,309,111	(資産売却収入)	( 546,300,000 )	( 8,886,506,450 )	( △ 8,340,206,450 )
修繕費支出	84,170,000	127,797,044	△ 43,627,044	第2号基本金引当資産売却収入	385,270,000	225,000,000	160,270,000
損害保険料支出	2,400,000	2,120,850	279,150	第3号基本金引当資産売却収入	0	2,975,672,000	△ 2,975,672,000
賃借料支出	44,240,000	39,147,331	5,092,669	退職給与引当資産売却収入	150,750,000	2,360,139,449	△ 2,209,389,449
公租公課支出	46,970,000	49,315,744	△ 2,345,744	減価償却引当資産売却収入	0	3,316,000,000	△ 3,316,000,000
委託費支出	870,410,000	987,656,179	△ 117,246,179	教職員年金引当資産売却収入	10,280,000	9,695,001	584,999
広告費支出	333,830,000	320,482,903	13,347,097	(事業収入)	( 846,550,000 )	( 1,070,976,117 )	( △ 224,426,117 )
会合費支出	35,230,000	27,251,380	7,978,620	補助活動収入	287,990,000	339,748,979	△ 51,758,979
諸用費支出	216,410,000	304,085,929	△ 87,675,929	附属事業収入	3,000,000	9,703,270	△ 6,703,270
補助費支出	860,000	265,919	594,081	受託事業収入	531,150,000	676,962,170	△ 145,812,170
私立入子等経常費補助金返還金支出	0	3,008,000	△ 3,008,000	その他事業収入	24,410,000	44,561,698	△ 20,151,698
その他補助金返還金支出	0	3,543,890	△ 3,543,890	(雑収入)	( 1,245,130,000 )	( 1,348,396,955 )	( △ 103,266,955 )
				廃品売却収入	0	110,407	△ 110,407
				要項売上収入	12,030,000	12,100,877	△ 70,877
				退職金財団交付金収入	1,002,000,000	1,027,707,850	△ 25,707,850
				その他雑収入	231,100,000	308,477,821	△ 77,377,821
繰 越	49,181,300,000	49,164,539,310	16,760,690	繰 越	59,639,830,000	69,817,516,364	△ 10,177,686,364

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	49,181,300,000	49,164,539,310	16,760,690	繰越	59,639,830,000	69,817,516,364	△ 10,177,686,364
(借入金等返済支出)	( 348,840,000 )	( 348,840,000 )	( 0 )	(前受金収入)	( 9,291,600,000 )	( 10,155,514,450 )	( △ 863,914,450 )
借入金返済支出	348,840,000	348,840,000	0	授業料前受金収入	4,595,320,000	4,837,028,500	△ 241,708,500
(施設関係支出)	( 4,697,330,000 )	( 3,783,033,674 )	( 914,296,326 )	入学金前受金収入	3,475,280,000	3,993,500,000	△ 518,220,000
建物支出	1,843,690,000	1,704,885,901	138,804,099	実験実習料前受金収入	154,210,000	172,043,000	△ 17,833,000
構築物支出	370,850,000	491,437,126	△ 120,587,126	教育充実費前受金収入	1,040,020,000	1,129,235,300	△ 89,215,300
建設仮勘定支出	2,482,790,000	1,586,710,647	896,079,353	補助活動収入前受金収入	26,770,000	23,321,650	3,448,350
(設備関係支出)	( 2,831,820,000 )	( 2,606,500,283 )	( 225,319,717 )	その他前受金収入	0	386,000	△ 386,000
教育研究用機器備品支出	2,334,860,000	2,148,452,830	186,407,170				
その他の機器備品支出	7,740,000	24,702,635	△ 16,962,635				
図書支出	488,330,000	395,784,121	92,545,879				
ソフトウェア支出	890,000	27,060,697	△ 26,170,697				
ソフトウェア仮勘定支出	0	10,500,000	△ 10,500,000				
(資産運用支出)	( 3,825,000,000 )	( 12,362,841,000 )	( △ 8,537,841,000 )				
第2号基本金引当資産支出	2,550,000,000	2,550,000,000	0				
第3号基本金引当資産支出	275,000,000	3,299,822,000	△ 3,024,822,000				
退職給与引当資産支出	0	2,199,945,000	△ 2,199,945,000				
減価償却引当資産支出	1,000,000,000	4,313,074,000	△ 3,313,074,000				
教職員年金引当資産支出							
(その他の支出)	( 1,917,850,000 )	( 2,041,983,418 )	( △ 124,133,418 )	(その他の収入)	( 2,404,910,000 )	( 2,416,313,498 )	( △ 11,403,498 )
貸付金支払支出	469,700,000	434,564,900	35,135,100	前期末未収入金収入	1,778,440,000	1,744,633,255	33,806,745
前期末未払金支払支出	1,305,850,000	1,304,438,996	1,411,004	貸付金回収収入	592,020,000	667,974,712	△ 75,954,712
給付金支払支出	10,370,000	9,781,916	588,084	修学旅行費預り資産取崩収入	0	1,629,337	△ 1,629,337
預り金支払支出	0	9,321,882	△ 9,321,882	仮払金回収収入	0	1,564,694	△ 1,564,694
修学旅行費預り金支払支出	0	1,629,337	△ 1,629,337	支払保証金収入	34,450,000	511,500	33,938,500
前払金支払支出	90,660,000	240,387,350	△ 149,727,350				
仮受金支払支出	0	192,757	△ 192,757				
支払保証金支払支出	41,270,000	41,666,280	△ 396,280				
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )				
(資金支出調整勘定)	( △ 1,366,810,000 )	( △ 1,578,882,733 )	( 212,072,733 )	(資金収入調整勘定)	( △ 11,130,120,000 )	( △ 11,998,342,028 )	( 868,222,028 )
期末未払金	△ 1,201,120,000	△ 1,413,183,801	212,063,801	期末未収入金	△ 986,960,000	△ 1,855,186,478	868,226,478
前期末前払金	△ 165,690,000	△ 165,698,932	8,932	前期末前受金	△ 10,143,160,000	△ 10,143,155,550	△ 4,450
(当年度支出合計)	( 61,555,330,000 )	( 68,728,854,952 )	( △ 7,173,524,952 )	(当年度収入合計)	( 60,206,220,000 )	( 70,391,002,284 )	( △ 10,184,782,284 )
(次年度繰越支払資金)	( 22,833,360,000 )	( 25,844,621,318 )	( △ 3,011,261,318 )	(前年度繰越支払資金)	( 24,182,470,000 )	( 24,182,473,986 )	( △ 3,986 )
【支出の部合計】	【 84,388,690,000 】	【 94,573,476,270 】	【 △ 10,184,786,270 】	【収入の部合計】	【 84,388,690,000 】	【 94,573,476,270 】	【 △ 10,184,786,270 】

2013(平成25)年度 法人総合 消費収支計算書

2013(平成25)年 4月 1日から  
2014(平成26)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)	( 30,314,960,000 )	( 30,212,579,582 )	( 102,380,418 )	(学生生徒等納付金)	( 47,244,260,000 )	( 47,412,820,109 )	( △ 168,560,109 )
教員人件費	20,793,820,000	20,779,911,986	13,908,014	授業料	34,114,060,000	34,232,220,501	△ 118,160,501
職員人件費	7,925,080,000	7,792,333,630	132,746,370	入学金	4,049,570,000	4,057,090,000	△ 7,520,000
役員報酬	26,020,000	26,016,000	4,000	実験実習料	1,425,530,000	1,433,617,500	△ 8,087,500
退職職	325,170,000	324,457,550	712,450	教育充実費	7,655,100,000	7,689,892,108	△ 34,792,108
退職給与引当金繰入額	1,244,780,000	1,289,773,501	△ 44,993,501				
教職員年金引当金繰入額	90,000	86,915	3,085	(手数料料)	( 2,058,850,000 )	( 2,329,474,669 )	( △ 270,624,669 )
				入学検定料	2,002,710,000	2,264,935,000	△ 262,225,000
(教育研究経費)	( 21,989,160,000 )	( 21,910,044,471 )	( 79,115,529 )	試験料	5,020,000	7,275,000	△ 2,255,000
消耗品費	1,949,010,000	1,695,178,103	253,831,897	証明手数料料	17,940,000	21,673,800	△ 3,733,800
用品費	1,235,180,000	1,296,913,972	△ 61,733,972	諸手数料料	25,630,000	27,911,929	△ 2,281,929
光熱水費	1,457,790,000	1,519,591,444	△ 61,801,444	大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	7,678,940	△ 128,940
旅費交通費	1,167,460,000	907,414,851	260,045,149				
奨学費	1,656,530,000	1,653,783,253	2,746,747	(寄付金)	( 461,700,000 )	( 903,041,313 )	( △ 441,341,313 )
通信費	185,300,000	162,156,999	23,143,001	特別寄付金	428,780,000	638,925,790	△ 210,145,790
修繕費	1,692,810,000	2,013,088,155	△ 320,278,155	一般寄付金	32,920,000	34,568,008	△ 1,648,008
損害保険料	65,900,000	64,186,063	1,713,937	現物寄付金	0	229,547,515	△ 229,547,515
賃借料	932,140,000	908,863,087	23,276,913				
委託費	4,228,930,000	4,075,807,293	153,122,707	(補助金)	( 6,412,820,000 )	( 7,180,132,322 )	( △ 767,312,322 )
広告費	25,480,000	43,544,435	△ 18,064,435	国庫補助金	4,610,680,000	5,300,693,141	△ 690,013,141
会費	156,220,000	141,049,443	15,170,557	地方公共団体補助金	1,800,140,000	1,877,439,181	△ 77,299,181
諸用費	1,301,460,000	1,527,439,666	△ 225,979,666	学術研究振興資金	2,000,000	2,000,000	0
補助	168,360,000	120,633,145	47,726,855				
減価償却額	5,766,590,000	5,780,394,562	△ 13,804,562	(資産運用収入)	( 824,220,000 )	( 915,715,944 )	( △ 91,495,944 )
				第2号基本金引当資産運用収入	15,940,000	19,523,088	△ 3,583,088
(管理経費)	( 2,728,840,000 )	( 2,883,734,169 )	( △ 154,894,169 )	第3号基本金引当資産運用収入	229,500,000	251,453,784	△ 21,953,784
消耗品費	381,670,000	352,918,664	28,751,336	退職給与引当資産運用収入	152,790,000	174,680,547	△ 21,890,547
用品費	14,330,000	17,824,220	△ 3,494,220	減価償却引当資産運用収入	280,000,000	281,700,966	△ 1,700,966
光熱水費	154,250,000	147,710,898	6,539,102	教職員年金引当資産運用収入	90,000	86,915	3,085
旅費交通費	109,660,000	86,848,930	22,811,070	受取利息・配当金	44,250,000	48,905,647	△ 4,655,647
福利費	129,090,000	127,905,183	1,184,817	施設設備利用料	101,650,000	139,364,997	△ 37,714,997
通信費	50,010,000	39,700,889	10,309,111				
修繕費	84,170,000	127,797,044	△ 43,627,044	(資産売却差額)	( 0 )	( 7,539,000 )	( △ 7,539,000 )
損害保険料	2,400,000	2,120,850	279,150	第3号基本金引当資産売却差額	0	4,433,000	△ 4,433,000
賃借料	44,240,000	39,147,331	5,092,669	退職給与引当資産売却差額	0	180,000	△ 180,000
公租公課	46,970,000	49,315,744	△ 2,345,744	減価償却引当資産売却差額	0	2,926,000	△ 2,926,000
委託費	870,410,000	987,656,179	△ 117,246,179				
広告費	333,830,000	320,482,903	13,347,097	(事業収入)	( 846,550,000 )	( 1,070,976,117 )	( △ 224,426,117 )
会費	35,230,000	27,251,380	7,978,620	補助活動収入	287,990,000	339,748,979	△ 51,758,979
諸用費	216,410,000	304,085,929	△ 87,675,929	附属事業収入	3,000,000	9,703,270	△ 6,703,270
補助	860,000	265,919	594,081	受託事業収入	531,150,000	676,962,170	△ 145,812,170
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	3,008,000	△ 3,008,000	その他事業収入	24,410,000	44,561,698	△ 20,151,698
その他補助金返還金支出	0	3,543,890	△ 3,543,890				
減価償却額	255,310,000	246,150,216	9,159,784	(雑収入)	( 1,245,130,000 )	( 1,348,396,955 )	( △ 103,266,955 )
				廃品売却収入	0	110,407	△ 110,407
(借入金等利息)	( 19,580,000 )	( 19,578,332 )	( 1,668 )	要項売上収入	12,030,000	12,100,877	△ 70,877
借入金利息	19,580,000	19,578,332	1,668	退職金財団交付金収入	1,002,000,000	1,027,707,850	△ 25,707,850
				その他雑収入	231,100,000	308,477,821	△ 77,377,821
(資産処分差額)	( 473,560,000 )	( 568,920,454 )	( △ 95,360,454 )				
不動産処分差額	473,560,000	477,065,488	△ 3,505,488				
退職給与引当資産処分差額	0	5,220,000	△ 5,220,000				
その他処分差額	0	86,634,966	△ 86,634,966				
(徴収不能引当金繰入額)	( 152,020,000 )	( 154,557,095 )	( △ 2,537,095 )	【帰属収入合計】	【 59,093,530,000 】	【 61,168,096,429 】	【 △ 2,074,566,429 】
(徴収不能額)	( 0 )	( 8,841,800 )	( △ 8,841,800 )				
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )	(基本金組入額合計)	( △ 6,733,610,000 )	( △ 5,791,470,139 )	( △ 942,139,861 )
【消費支出の部合計】	【 55,798,120,000 】	【 55,758,255,903 】	【 39,864,097 】	【消費収入の部合計】	【 52,359,920,000 】	【 55,376,626,290 】	【 △ 3,016,706,290 】
当年度消費収支差額	( △ 3,438,200,000 )	( △ 381,629,613 )					
前年度繰越消費収支差額	( △ 27,170,230,000 )	( △ 27,170,236,794 )					
基本金取崩額	( )	( )					
翌年度繰越消費収支差額	( △ 30,608,430,000 )	( △ 27,551,866,407 )					

法人総合貸借対照表

2014(平成26)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 ]	[ 213,161,078,975 ]	[ 209,969,441,512 ]	[ 3,191,637,463 ]	[ 固 定 負 債 ]	[ 15,797,712,502 ]	[ 16,239,856,444 ]	[ △ 442,143,942 ]
( 有 形 固 定 資 産 )	( 135,796,141,663 )	( 135,724,792,114 )	( 71,349,549 )	長 期 借 入 金	473,190,000	759,820,000	△ 286,630,000
土 地	18,751,488,294	18,751,488,294	0	未 払 金	179,747,515	160,332,007	19,415,508
建 物	80,943,168,588	81,699,034,645	△ 755,866,057	退 職 給 与 引 当 金	15,103,409,834	15,268,644,283	△ 165,234,449
構 築 物	4,798,573,135	4,691,331,443	107,241,692	教 職 員 年 金 引 当 金	21,765,153	31,460,154	△ 9,695,001
教育研究用機器備品	12,947,166,461	12,810,882,403	136,284,058	受 入 保 証 金	19,600,000	19,600,000	0
その他の機器備品	189,823,019	202,205,835	△ 12,382,816				
図 書	16,522,617,451	16,190,298,916	332,318,535	[ 流 動 負 債 ]	[ 13,110,329,068 ]	[ 13,081,994,847 ]	[ 28,334,221 ]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	9,674,651	14,440,661	△ 4,766,010	短 期 借 入 金	286,630,000	348,840,000	△ 62,210,000
建 設 仮 勘 定	1,633,630,064	1,365,109,917	268,520,147	未 払 金	1,395,168,293	1,305,838,996	89,329,297
( その他の固定資産 )	( 77,364,937,312 )	( 74,244,649,398 )	( 3,120,287,914 )	前 受 金	10,155,518,950	10,143,160,050	12,358,900
ソ フ ト ウ ェ ア	232,628,075	285,212,629	△ 52,584,554	預 り 金	1,121,044,470	1,130,366,352	△ 9,321,882
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	10,500,000	0	10,500,000	修 学 旅 行 費 預 り 金	149,055,660	150,684,997	△ 1,629,337
借 地 権	208,602,442	208,602,442	0	仮 受 金	2,911,695	3,104,452	△ 192,757
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0				
施 設 利 用 権	20,664,962	21,093,717	△ 428,755				
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0				
長 期 貸 付 金	5,050,922,249	5,407,929,356	△ 357,007,107				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	8,212,584,000	5,887,584,000	2,325,000,000	負 債 の 部 合 計	28,908,041,570	29,321,851,291	△ 413,809,721
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	19,358,120,000	19,029,537,000	328,583,000				
退 職 給 与 引 当 資 産	15,103,409,834	15,268,644,283	△ 165,234,449	[ 第 1 号 基 本 金 ]	208,536,375,620	205,588,488,481	2,947,887,139
減 価 償 却 引 当 資 産	29,000,000,000	28,000,000,000	1,000,000,000	[ 第 2 号 基 本 金 ]	8,212,584,000	5,887,584,000	2,325,000,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	21,765,153	31,460,154	△ 9,695,001	[ 第 3 号 基 本 金 ]	19,358,120,000	19,029,537,000	328,583,000
支 払 保 証 金	105,666,863	64,512,083	41,154,780	[ 第 4 号 基 本 金 ]	3,917,000,000	3,727,000,000	190,000,000
出 資 金	532,000	532,000	0				
[ 流 動 資 産 ]	[ 28,219,175,808 ]	[ 26,414,782,466 ]	[ 1,804,393,342 ]	基 本 金 の 部 合 計	240,024,079,620	234,232,609,481	5,791,470,139
現 金 預 金	25,844,621,318	24,182,473,986	1,662,147,332	[ 翌年度繰越消費支出超過額 ]	[ △ 27,551,866,407 ]	[ △ 27,170,236,794 ]	[ △ 381,629,613 ]
未 収 入 金	1,819,785,041	1,749,029,418	70,755,623	前年度繰越消費支出超過額	△ 27,170,236,794	△ 26,098,950,038	△ 1,071,286,756
短 期 貸 付 金	0	4,000	△ 4,000	当年度消費収支差額	△ 381,629,613	△ 1,071,286,756	689,657,143
前 払 金	289,459,322	214,770,904	74,688,418	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 27,551,866,407	△ 27,170,236,794	△ 381,629,613
仮 払 金	116,254,467	117,819,161	△ 1,564,694				
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	149,055,660	150,684,997	△ 1,629,337				
資 産 の 部 合 計	241,380,254,783	236,384,223,978	4,996,030,805	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	241,380,254,783	236,384,223,978	4,996,030,805

(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13,653,611,375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4,135,151,100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	該当なし
3. 減価償却額の累計額の合計額	74,227,841,814円
4. 徴収不能引当金の合計額	610,332,054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	1,103,804,450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（2014（平成26）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	53,789,111,730	55,651,842,300	1,862,730,570
（うち満期保有目的の債券）	(53,789,111,730)	(55,651,842,300)	(1,862,730,570)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	6,603,904,000	6,543,610,000	△ 60,294,000
（うち満期保有目的の債券）	(6,603,904,000)	(6,543,610,000)	(△ 60,294,000)
合 計	60,393,015,730	62,195,452,300	1,802,436,570
（うち満期保有目的の債券）	(60,393,015,730)	(62,195,452,300)	(1,802,436,570)
時価のない有価証券	20,000,000		
総 合 計	60,413,015,730		

(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	6,318,944
当該会社への支払額	(教) 消耗品費他	1,800,962,722

(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	25,122,162	27,884,521	25,122,162	27,884,521
当該会社からの未収入金	3,062,862	4,156,844	3,062,862	4,156,844
当該会社への未払金	23,234,545	23,234,545	11,800,186	11,800,186
当該会社への貸付金等	36,000,000	20,000,000	32,000,000	24,000,000

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。

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	77,963,424円	47,402,775円
その他の機器備品	15,673,508円	8,657,014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

2013年度 法人 総合収支計算書

2013年 4月 1日から 2014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	30,314,960,000	30,212,579,582	102,380,418	学生生徒等納付金	47,244,260,000	47,412,820,109	△ 168,560,109
教育研究経費	21,989,160,000	21,910,044,471	79,115,529	手数料	2,058,850,000	2,329,474,669	△ 270,624,669
管理経費	2,728,840,000	2,883,734,169	△ 154,894,169	寄付金	461,700,000	903,041,313	△ 441,341,313
借入金等利息	19,580,000	19,578,332	1,668	補助金	6,412,820,000	7,180,132,322	△ 767,312,322
資産処分差額	473,560,000	568,920,454	△ 95,360,454	資産運用収入	824,220,000	915,715,944	△ 91,495,944
徴収不能引当金繰入額	152,020,000	154,557,095	△ 2,537,095	資産売却差額	0	7,539,000	△ 7,539,000
徴収不能額	0	8,841,800	△ 8,841,800	事業収入	846,550,000	1,070,976,117	△ 224,426,117
予備費	120,000,000	0	120,000,000	雑収入	1,245,130,000	1,348,396,955	△ 103,266,955
消費支出合計	55,798,120,000	55,758,255,903	39,864,097	帰属収入合計	59,093,530,000	61,168,096,429	△ 2,074,566,429
施設関係支出	4,697,330,000	3,783,033,674	914,296,326	基本金除却高	3,816,210,000	3,979,241,693	△ 163,031,693
設備関係支出	2,831,820,000	2,606,500,283	225,319,717	第2号基本金取崩収入	385,270,000	225,000,000	160,270,000
固定資産受贈額	0	229,547,515	△ 229,547,515	当年度未払金	100,760,000	183,652,443	△ 82,892,443
借入金等返済支出	348,840,000	348,840,000	0				
未払金支払支出	142,860,000	142,859,803	197				
第2号基本金組入額	2,550,000,000	2,550,000,000	0				
第3号基本金組入額	275,000,000	328,583,000	△ 53,583,000				
第4号基本金組入額	190,000,000	190,000,000	0				
要組入額、借入金返済合計	11,035,850,000	10,179,364,275	856,485,725	過年度組入額、借入金収入合計	4,302,240,000	4,387,894,136	△ 85,654,136
消費支出準備金繰入額	40,690,000	442,103,662	△ 401,413,662	消費支出準備金取崩額	2,423,900,000	51,293,503	2,372,606,497
特定支出準備金繰入額	458,990,000	834,718,456	△ 375,728,456	特定支出準備金取崩額	135,870,000	470,017,992	△ 334,147,992
支出の部合計	67,333,650,000	67,214,442,296	119,207,704	収入の部合計	65,955,540,000	66,077,302,060	△ 121,762,060
当年度消費収支差額	△ 1,378,110,000	△ 1,137,140,236	△ 240,969,764				
前年度繰越消費収支差額	△ 45,555,850,000	△ 45,555,853,478	3,478				
翌年度繰越消費収支差額	△ 46,933,960,000	△ 46,692,993,714	△ 240,966,286				

財 産 目 録

科 目	年 度	2013年度末残高 (2014年3月31日現在)	
一 基本財産			163,454,131,664 円
1. 土地		1,661,694.84 m <sup>2</sup>	18,743,688,294 円
(1) 今出川校地		113,112.13 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		633,738.89 m <sup>2</sup>	80,548,506,072 円
(1) 校舎		483,802.66 m <sup>2</sup>	66,210,010,076 円
(2) 図書館		21,476.82 m <sup>2</sup>	1,689,395,993 円
(3) 講堂・体育館		50,321.47 m <sup>2</sup>	6,231,078,157 円
(4) 寄宿舎		19,893.87 m <sup>2</sup>	1,205,578,262 円
(5) その他		58,244.07 m <sup>2</sup>	5,212,443,584 円
3. 図書		3,280,754 冊	16,522,617,451 円
4. 教具・校具・備品		25,981 点	13,136,989,480 円
5. その他			34,502,330,367 円
二 運用財産			77,926,123,119 円
1. 預金、現金			25,844,621,318 円
(1) 現金			25,050,304 円
(2) 当座預金			3,291,708 円
(3) 普通預金			18,576,728,957 円
(4) 定期預金			7,200,000,000 円
(5) 振替貯金			39,550,349 円
2. 積立金			44,125,174,987 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>	394,662,516 円
6. 構築物			2,188,696 円
7. その他			7,531,675,602 円
資産合計			241,380,254,783 円
一 固定負債			15,797,712,502 円
1. 長期借入金			473,190,000 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団			473,190,000 円
2. 退職給与引当金			15,103,409,834 円
3. 未払金			179,747,515 円
4. その他			41,365,153 円
二 流動負債			13,110,329,068 円
1. 短期借入金			286,630,000 円
2. 前受金			10,155,518,950 円
3. 未払金			1,395,168,293 円
4. その他			1,273,011,825 円
負債合計			28,908,041,570 円