

2014(平成26)年度 法人総合 資金収支計算書

2014(平成26)年 4月1日から
2015(平成27)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)	(30,738,910,000)	(30,817,271,208)	(△ 78,361,208)	(学生生徒等納付金収入)	(47,660,320,000)	(47,762,073,617)	(△ 101,753,617)
教員人件費支出	20,930,460,000	20,955,657,377	△ 25,197,377	授業料収入	34,435,880,000	34,501,539,300	△ 65,659,300
職員人件費支出	8,171,240,000	8,036,350,631	134,889,369	入学金収入	4,039,870,000	4,045,220,000	△ 5,350,000
役員報酬支出	26,070,000	26,066,000	4,000	実験実習料収入	1,434,800,000	1,438,444,500	△ 3,644,500
退職金支出	1,611,140,000	1,799,197,200	△ 188,057,200	教育充実費収入	7,749,770,000	7,776,869,817	△ 27,099,817
(教育研究経費支出)	(17,178,860,000)	(16,682,709,454)	(496,150,546)	(手数料収入)	(2,166,860,000)	(2,246,284,183)	(△ 79,424,183)
消耗品費支出	1,945,120,000	1,720,286,883	224,833,117	入学検定料収入	2,110,290,000	2,186,155,000	△ 75,865,000
用品費支出	1,267,290,000	1,376,579,400	△ 109,289,400	試験料収入	5,010,000	7,328,000	△ 2,318,000
光熱水費支出	1,606,500,000	1,617,031,182	△ 10,531,182	証明手数料収入	17,650,000	18,559,300	△ 909,300
旅費交通費支出	1,113,420,000	900,020,353	213,399,647	諸手数料収入	26,360,000	26,904,657	△ 544,657
奨学費支出	1,671,950,000	1,633,788,496	38,161,504	大学入試センター試験実施手数料収入	7,550,000	7,337,226	212,774
通信費支出	167,330,000	161,243,202	6,086,798	(寄付金収入)	(496,320,000)	(660,391,467)	(△ 164,071,467)
修繕費支出	1,902,030,000	2,156,409,180	△ 254,379,180	特別寄付金収入	464,030,000	626,424,371	△ 162,394,371
損害保険料支出	69,900,000	63,525,676	6,374,324	一般寄付金収入	32,290,000	33,967,096	△ 1,677,096
賃借料支出	952,500,000	923,036,757	29,463,243	(補助金収入)	(5,844,120,000)	(6,164,162,985)	(△ 320,042,985)
委託費支出	4,953,830,000	4,627,948,168	325,881,832	国庫補助金収入	3,973,570,000	4,268,574,272	△ 295,004,272
広告費支出	25,090,000	21,363,809	3,726,191	地方公共団体補助金収入	1,870,250,000	1,895,288,713	△ 25,038,713
会合費支出	161,660,000	141,010,863	20,649,137	学術研究振興資金収入	300,000	300,000	0
諸用費支出	1,206,710,000	1,226,782,222	△ 20,072,222	(資産運用収入)	(746,730,000)	(819,086,358)	(△ 72,356,358)
補助費支出	135,530,000	113,683,263	21,846,737	第2号基本金引当資産運用収入	21,600,000	24,473,016	△ 2,873,016
(管理経費支出)	(2,769,230,000)	(2,723,194,232)	(46,035,768)	第3号基本金引当資産運用収入	213,140,000	229,163,700	△ 16,023,700
消耗品費支出	405,990,000	368,680,199	37,309,801	退職給与引当資産運用収入	136,060,000	139,943,755	△ 3,883,755
用品費支出	11,150,000	22,554,286	△ 11,404,286	減価償却引当資産運用収入	232,000,000	234,158,396	△ 2,158,396
光熱水費支出	156,270,000	153,729,568	2,540,432	教職員年金引当資産運用収入	10,000	16,394	△ 6,394
旅費交通費支出	122,080,000	89,409,039	32,670,961	受取利息・配当金収入	41,920,000	47,788,381	△ 5,868,381
福利費支出	132,670,000	132,080,023	589,977	施設設備利用料収入	102,000,000	143,542,716	△ 41,542,716
通信費支出	50,460,000	38,111,385	12,348,615	(資産売却収入)	(4,051,160,000)	(13,772,588,009)	(△ 9,721,428,009)
修繕費支出	89,490,000	160,136,364	△ 70,646,364	不動産売却収入	0	311,844	△ 311,844
損害保険料支出	2,250,000	1,953,528	296,472	第2号基本金引当資産売却収入	4,032,580,000	4,032,584,000	△ 4,000
賃借料支出	46,520,000	34,824,400	11,695,600	第3号基本金引当資産売却収入	0	2,635,000,000	△ 2,635,000,000
公租公課支出	47,530,000	67,125,231	△ 19,595,231	退職給与引当資産売却収入	12,620,000	2,500,000,000	△ 2,487,380,000
委託費支出	1,036,230,000	999,848,029	36,381,971	減価償却引当資産売却収入	0	4,600,000,000	△ 4,600,000,000
広告費支出	460,290,000	444,503,750	15,786,250	教職員年金引当資産売却収入	5,960,000	4,692,165	1,267,835
会合費支出	31,690,000	24,258,943	7,431,057	(事業収入)	(884,850,000)	(1,139,103,397)	(△ 254,253,397)
諸用費支出	174,930,000	181,463,777	△ 6,533,777	補助活動収入	280,900,000	322,729,064	△ 41,829,064
補助費支出	1,580,000	1,748,680	△ 168,680	附属事業収入	3,000,000	9,055,170	△ 6,055,170
私立入子等経常費補助金返還金支出	100,000	192,000	△ 92,000	受託事業収入	576,430,000	747,931,476	△ 171,501,476
その他補助金返還金支出	0	2,575,030	△ 2,575,030	その他事業収入	24,520,000	59,387,687	△ 34,867,687
(借入金等利息支出)	(13,630,000)	(13,626,885)	(3,115)	(雑収入)	(1,154,320,000)	(1,322,938,271)	(△ 168,618,271)
借入金利息支出	13,630,000	13,626,885	3,115	廃品売却収入	0	125,118	△ 125,118
				要項売上収入	12,030,000	11,632,105	397,895
				退職金財団交付金収入	913,080,000	997,930,147	△ 84,850,147
				その他雑収入	229,210,000	313,250,901	△ 84,040,901
繰越	50,700,630,000	50,236,801,779	463,828,221	繰越	63,004,680,000	73,886,628,287	△ 10,881,948,287

(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	50,700,630,000	50,236,801,779	463,828,221	繰越	63,004,680,000	73,886,628,287	△ 10,881,948,287
(借入金等返済支出)	(286,630,000)	(286,630,000)	(0)	(前受金収入)	(9,371,480,000)	(10,366,315,353)	(△ 994,835,353)
借入金返済支出	286,630,000	286,630,000	0	授業料前受金収入	4,665,000,000	5,108,269,000	△ 443,269,000
				入学金前受金収入	3,475,450,000	3,916,900,000	△ 441,450,000
(施設関係支出)	(8,619,610,000)	(7,575,371,592)	(1,044,238,408)	実験実習料前受金収入	153,890,000	168,354,000	△ 14,464,000
土地支出	860,000	1,620,524	△ 760,524	教育充実費前受金収入	1,050,370,000	1,150,360,000	△ 99,990,000
建物支出	2,338,810,000	4,691,576,327	△ 2,352,766,327	補助活動収入前受金収入	26,770,000	19,950,000	6,820,000
構築物支出	79,520,000	474,655,194	△ 395,135,194	その他前受金収入	0	2,482,353	△ 2,482,353
建設仮勘定支出	6,200,420,000	2,407,519,547	3,792,900,453				
(設備関係支出)	(2,039,360,000)	(2,141,669,927)	(△ 102,309,927)				
教育研究用機器備品支出	1,507,850,000	1,649,187,336	△ 141,337,336				
その他の機器備品支出	3,080,000	6,495,867	△ 3,415,867				
図書支出	481,820,000	383,139,372	98,680,628				
ソフトウェア支出	0	56,433,272	△ 56,433,272				
ソフトウェア仮勘定支出	46,610,000	46,414,080	195,920				
(資産運用支出)	(5,598,450,000)	(15,269,294,461)	(△ 9,670,844,461)				
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	48,450,000	2,674,337,730	△ 2,625,887,730				
退職給与引当資産支出	0	2,451,830,731	△ 2,451,830,731				
減価償却引当資産支出	3,000,000,000	7,593,126,000	△ 4,593,126,000				
(その他の支出)	(1,917,510,000)	(2,018,337,900)	(△ 100,827,900)	(その他の収入)	(2,537,520,000)	(2,540,895,206)	(△ 3,375,206)
貸付金支払支出	399,700,000	350,399,700	49,300,300	前期末未収入金収入	1,852,870,000	1,816,490,203	36,379,797
前期末未払金支払支出	1,395,160,000	1,394,068,293	1,091,707	貸付金回収収入	648,800,000	683,767,681	△ 34,967,681
給付金支払支出	5,970,000	4,708,559	1,261,441	修学旅行費預り資産取崩収入	0	1,423,241	△ 1,423,241
預り金支払支出	0	31,232,860	△ 31,232,860	仮受金収入	0	3,794,881	△ 3,794,881
修学旅行費預り金支払支出	0	1,423,241	△ 1,423,241	支払保証金収入	35,850,000	35,419,200	430,800
前払金支払支出	116,680,000	229,111,557	△ 112,431,557				
仮払金支払支出	0	7,227,690	△ 7,227,690				
支払保証金支払支出	0	166,000	△ 166,000				
(予備費)	(120,000,000)	(0)	(120,000,000)				
(資金支出調整勘定)	(△ 1,467,800,000)	(△ 1,430,465,291)	(△ 37,334,709)	(資金収入調整勘定)	(△ 11,011,040,000)	(△ 11,408,791,612)	(397,751,612)
期末未払金	△ 1,241,760,000	△ 1,204,432,484	△ 37,327,516	期末未収入金	△ 855,520,000	△ 1,253,832,662	398,312,662
前期末前払金	△ 226,040,000	△ 226,032,807	△ 7,193	前期末前受金	△ 10,155,520,000	△ 10,154,958,950	△ 561,050
(当年度支出合計)	(67,814,390,000)	(76,097,640,368)	(△ 8,283,250,368)	(当年度収入合計)	(63,902,640,000)	(75,385,047,234)	(△ 11,482,407,234)
(次年度繰越支払資金)	(21,932,870,000)	(25,132,028,184)	(△ 3,199,158,184)	(前年度繰越支払資金)	(25,844,620,000)	(25,844,621,318)	(△ 1,318)
【支出の部合計】	【 89,747,260,000 】	【 101,229,668,552 】	【 △ 11,482,408,552 】	【収入の部合計】	【 89,747,260,000 】	【 101,229,668,552 】	【 △ 11,482,408,552 】

2014(平成26)年度 法人総合 消費収支計算書

2014(平成26)年 4月 1日から
2015(平成27)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)	(30,726,300,000)	(30,767,802,333)	(△ 41,502,333)	(学生生徒等納付金)	(47,660,320,000)	(47,762,073,617)	(△ 101,753,617)
教員人件費	20,930,460,000	20,955,657,377	△ 25,197,377	授業料	34,435,880,000	34,501,539,300	△ 65,659,300
職員人件費	8,171,240,000	8,036,350,631	134,889,369	入学料	4,039,870,000	4,045,220,000	△ 5,350,000
役員報酬	26,070,000	26,066,000	4,000	実験実習料	1,434,800,000	1,438,444,500	△ 3,644,500
退職金	301,220,000	344,461,000	△ 43,241,000	教育充実費	7,749,770,000	7,776,869,817	△ 27,099,817
退職給与引当金繰入額	1,297,300,000	1,405,250,931	△ 107,950,931				
教職員年金引当金繰入額	10,000	16,394	△ 6,394	(手数料)	(2,166,860,000)	(2,246,284,183)	(△ 79,424,183)
				入学検定料	2,110,290,000	2,186,155,000	△ 75,865,000
(教育研究経費)	(23,021,440,000)	(22,526,015,357)	(495,424,643)	試験料	5,010,000	7,328,000	△ 2,318,000
消耗品費	1,945,120,000	1,720,286,883	224,833,117	証明手数料	17,650,000	18,559,300	△ 909,300
用品費	1,267,290,000	1,376,579,400	△ 109,289,400	諸手数料	26,360,000	26,904,657	△ 544,657
光熱水費	1,606,500,000	1,617,031,182	△ 10,531,182	大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	7,337,226	212,774
旅費交通費	1,113,420,000	900,020,353	213,399,647				
奨学費	1,671,950,000	1,633,788,496	38,161,504	(寄付金)	(496,320,000)	(831,657,906)	(△ 335,337,906)
通信費	167,330,000	161,243,202	6,086,798	特別寄付金	464,030,000	626,424,371	△ 162,394,371
修繕費	1,902,030,000	2,156,409,180	△ 254,379,180	一般寄付金	32,290,000	33,967,096	△ 1,677,096
損害保険料	69,900,000	63,525,676	6,374,324	現物寄付金	0	171,266,439	△ 171,266,439
賃借料	952,500,000	923,036,757	29,463,243				
委託費	4,953,830,000	4,627,948,168	325,881,832	(補助金)	(5,844,120,000)	(6,164,162,985)	(△ 320,042,985)
広告費	25,090,000	21,363,809	3,726,191	国庫補助金	3,973,570,000	4,268,574,272	△ 295,004,272
会合費	161,660,000	141,010,863	20,649,137	地方公共団体補助金	1,870,250,000	1,895,288,713	△ 25,038,713
諸用費	1,206,710,000	1,226,782,222	△ 20,072,222	学術研究振興資金	300,000	300,000	0
補助費	135,530,000	113,683,263	21,846,737				
減価償却額	5,842,580,000	5,843,305,903	△ 725,903	(資産運用収入)	(746,730,000)	(819,086,358)	(△ 72,356,358)
				第2号基本金引当資産運用収入	21,600,000	24,473,016	△ 2,873,016
(管理経費)	(3,022,300,000)	(2,975,536,827)	(46,763,173)	第3号基本金引当資産運用収入	213,140,000	229,163,700	△ 16,023,700
消耗品費	405,990,000	368,680,199	37,309,801	退職給与引当資産運用収入	136,060,000	139,943,755	△ 3,883,755
用品費	11,150,000	22,554,286	△ 11,404,286	減価償却引当資産運用収入	232,000,000	234,158,396	△ 2,158,396
光熱水費	156,270,000	153,729,568	2,540,432	教職員年金引当資産運用収入	10,000	16,394	△ 6,394
旅費交通費	122,080,000	89,409,039	32,670,961	受取利息・配当金	41,920,000	47,788,381	△ 5,868,381
福利費	132,670,000	132,080,023	589,977	施設設備利用料	102,000,000	143,542,716	△ 41,542,716
通信費	50,460,000	38,111,385	12,348,615				
修繕費	89,490,000	160,136,364	△ 70,646,364	(資産売却差額)	(0)	(10,685,504)	(△ 10,685,504)
損害保険料	2,250,000	1,953,528	296,472	不動産売却差額	0	135,234	△ 135,234
賃借料	46,520,000	34,824,400	11,695,600	第3号基本金引当資産売却差額	0	2,412,270	△ 2,412,270
公租公課	47,530,000	67,125,231	△ 19,595,231	退職給与引当資産売却差額	0	1,264,000	△ 1,264,000
委託費	1,036,230,000	999,848,029	36,381,971	減価償却引当資産売却差額	0	6,874,000	△ 6,874,000
広告費	460,290,000	444,503,750	15,786,250				
会合費	31,690,000	24,258,943	7,431,057	(事業収入)	(884,850,000)	(1,139,103,397)	(△ 254,253,397)
諸用費	174,930,000	181,463,777	△ 6,533,777	補助活動収入	280,900,000	322,729,064	△ 41,829,064
補助費	1,580,000	1,748,680	△ 168,680	附属事業収入	3,000,000	9,055,170	△ 6,055,170
私立大学等経常費補助金返還金支出	100,000	192,000	△ 92,000	受託事業収入	576,430,000	747,931,476	△ 171,501,476
その他補助金返還金支出	0	2,575,030	△ 2,575,030	その他事業収入	24,520,000	59,387,687	△ 34,867,687
減価償却額	253,070,000	252,342,595	727,405				
				(雑収入)	(1,154,320,000)	(1,322,938,271)	(△ 168,618,271)
(借入金等利息)	(13,630,000)	(13,626,885)	(3,115)	廃品売却収入	0	125,118	△ 125,118
借入金利息	13,630,000	13,626,885	3,115	要項売上収入	12,030,000	11,632,105	397,895
				退職金財団交付金収入	913,080,000	997,930,147	△ 84,850,147
(資産処分差額)	(30,530,000)	(96,375,590)	(△ 65,845,590)	その他雑収入	229,210,000	313,250,901	△ 84,040,901
不動産処分差額	30,530,000	30,610,585	△ 80,585				
退職給与引当資産処分差額	0	2,580,000	△ 2,580,000	(徴収不能引当金取崩額)	(0)	(611,500)	(△ 611,500)
その他処分差額	0	63,185,005	△ 63,185,005				
(徴収不能引当金繰入額)	(136,200,000)	(131,654,601)	(4,545,399)	【帰属収入合計】	【 58,953,520,000 】	【 60,296,603,721 】	【 △ 1,343,083,721 】
(徴収不能額)	(0)	(7,192,829)	(△ 7,192,829)				
(予備費)	(120,000,000)	(0)	(120,000,000)	(基本金組入額合計)	(△ 7,267,710,000)	(△ 6,373,524,728)	(△ 894,185,272)
【消費支出の部合計】	【 57,070,400,000 】	【 56,518,204,422 】	【 552,195,578 】	【消費収入の部合計】	【 51,685,810,000 】	【 53,923,078,993 】	【 △ 2,237,268,993 】
当年度消費収支差額	(△ 5,384,590,000)	(△ 2,595,125,429)					
前年度繰越消費収支差額	(△ 27,551,860,000)	(△ 27,551,866,407)					
基本金取崩額	(5,340,000)	(2,880,340)					
翌年度繰越消費収支差額	(△ 32,931,110,000)	(△ 30,144,111,496)					

法人総合貸借対照表

2015(平成27)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]	[217,886,985,619]	[213,161,078,975]	[4,725,906,644]	[固 定 負 債]	[15,567,488,405]	[15,797,712,502]	[△ 230,224,097]
(有 形 固 定 資 産)	(139,477,467,718)	(135,796,141,663)	(3,681,326,055)	長 期 借 入 金	326,560,000	473,190,000	△ 146,630,000
土 地	18,752,932,208	18,751,488,294	1,443,914	未 払 金	150,330,852	179,747,515	△ 29,416,663
建 物	83,383,396,333	80,943,168,588	2,440,227,745	退 職 給 与 引 当 金	15,053,924,565	15,103,409,834	△ 49,485,269
構 築 物	4,888,949,926	4,798,573,135	90,376,791	教 職 員 年 金 引 当 金	17,072,988	21,765,153	△ 4,692,165
教 育 研 究 用 機 器 備 品	12,554,069,739	12,947,166,461	△ 393,096,722	受 入 保 証 金	19,600,000	19,600,000	0
そ の 他 の 機 器 備 品	162,943,922	189,823,019	△ 26,879,097				
図 書	16,856,009,206	16,522,617,451	333,391,755	[流 動 負 債]	[12,992,605,105]	[13,110,329,068]	[△ 117,723,963]
車 輛 ・ 舟 艇 ・ 航 空 機	4,969,198	9,674,651	△ 4,705,453				
建 設 仮 勘 定	2,874,197,186	1,633,630,064	1,240,567,122	短 期 借 入 金	146,630,000	286,630,000	△ 140,000,000
				未 払 金	1,234,949,147	1,395,168,293	△ 160,219,146
(そ の 他 の 固 定 資 産)	(78,409,517,901)	(77,364,937,312)	(1,044,580,589)	前 受 金	10,366,875,353	10,155,518,950	211,356,403
ソ フ ト ウ ェ ア	214,503,955	232,628,075	△ 18,124,120	預 り 金	1,089,811,610	1,121,044,470	△ 31,232,860
ソ フ ト ウ ェ ア 仮 勘 定	46,414,080	10,500,000	35,914,080	修 学 旅 行 費 預 り 金	147,632,419	149,055,660	△ 1,423,241
借 地 権	208,602,442	208,602,442	0	仮 受 金	6,706,576	2,911,695	3,794,881
電 話 加 入 権	19,541,734	19,541,734	0				
施 設 利 用 権	20,236,207	20,664,962	△ 428,755				
有 価 証 券	20,000,000	20,000,000	0				
長 期 貸 付 金	4,608,406,267	5,050,922,249	△ 442,515,982				
第 2 号 基 本 金 引 当 資 産	6,730,000,000	8,212,584,000	△ 1,482,584,000	負 債 の 部 合 計	28,560,093,510	28,908,041,570	△ 347,948,060
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	19,399,870,000	19,358,120,000	41,750,000				
退 職 給 与 引 当 資 産	15,053,924,565	15,103,409,834	△ 49,485,269	[第 1 号 基 本 金]	216,316,854,008	208,536,375,620	7,780,478,388
減 価 償 却 引 当 資 産	32,000,000,000	29,000,000,000	3,000,000,000	[第 2 号 基 本 金]	6,730,000,000	8,212,584,000	△ 1,482,584,000
教 職 員 年 金 引 当 資 産	17,072,988	21,765,153	△ 4,692,165	[第 3 号 基 本 金]	19,399,870,000	19,358,120,000	41,750,000
支 払 保 証 金	70,413,663	105,666,863	△ 35,253,200	[第 4 号 基 本 金]	3,948,000,000	3,917,000,000	31,000,000
出 資 金	532,000	532,000	0				
[流 動 資 産]	[26,923,720,403]	[28,219,175,808]	[△ 1,295,455,405]	基 本 金 の 部 合 計	246,394,724,008	240,024,079,620	6,370,644,388
現 金 預 金	25,132,028,184	25,844,621,318	△ 712,593,134	[翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額]	[△ 30,144,111,496]	[△ 27,551,866,407]	[△ 2,592,245,089]
未 収 入 金	1,227,979,571	1,819,785,041	△ 591,805,470	前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	△ 27,551,866,407	△ 27,170,236,794	△ 381,629,613
短 期 貸 付 金	60,000	0	60,000	当 年 度 消 費 収 支 差 額	△ 2,592,245,089	△ 381,629,613	△ 2,210,615,476
前 払 金	292,538,072	289,459,322	3,078,750				
仮 払 金	123,482,157	116,254,467	7,227,690	消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 30,144,111,496	△ 27,551,866,407	△ 2,592,245,089
修 学 旅 行 費 預 り 資 産	147,632,419	149,055,660	△ 1,423,241				
資 産 の 部 合 計	244,810,706,022	241,380,254,783	3,430,451,239	負 債 ・ 基 本 金 お よ び 消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	244,810,706,022	241,380,254,783	3,430,451,239

(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13,624,742,075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4,099,432,300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	77,976,884,206円
4. 徴収不能引当金の合計額	689,367,575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	771,055,714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(2015(平成27)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	52,862,786,000	54,694,996,000	1,832,210,000
(うち満期保有目的の債券)	(52,862,786,000)	(54,694,996,000)	(1,832,210,000)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	6,603,065,000	6,591,450,000	△11,615,000
(うち満期保有目的の債券)	(6,603,065,000)	(6,591,450,000)	(△11,615,000)
合計	59,465,851,000	61,286,446,000	1,820,595,000
(うち満期保有目的の債券)	(59,465,851,000)	(61,286,446,000)	(1,820,595,000)
時価のない有価証券	20,000,000		
総合計	59,485,851,000		

(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、人材派遣業、事務用文具・雑品販売業等

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※	10,000,000
	施設設備利用料収入他	5,968,054
当該会社への支払額	(教)委託費他	1,838,215,268

※受配者指定寄付金制度により、日本私立学校振興・共済事業団へ送金中の寄付金は含まない。

(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	27,884,521	31,148,076	27,884,521	31,148,076
当該会社からの未収入金	4,156,844	3,764,854	4,156,844	3,764,854
当該会社への未払金	11,800,186	11,800,186	8,730,894	8,730,894
当該会社への貸付金等	24,000,000	20,000,000	32,000,000	12,000,000

⑤当該会社の債務に係る債務保証 当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	71,819,597円	32,895,816円
その他の機器備品	20,454,614円	11,259,086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

2014年度 法人 総合収支計算書

2014年 4月 1日から 2015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	30,726,300,000	30,767,802,333	△ 41,502,333	学生生徒等納付金	47,660,320,000	47,762,073,617	△ 101,753,617
教育研究経費	23,021,440,000	22,526,015,357	495,424,643	手数料	2,166,860,000	2,246,284,183	△ 79,424,183
管理経費	3,022,300,000	2,975,536,827	46,763,173	寄付金	496,320,000	831,657,906	△ 335,337,906
借入金等利息	13,630,000	13,626,885	3,115	補助金	5,844,120,000	6,164,162,985	△ 320,042,985
資産処分差額	30,530,000	96,375,590	△ 65,845,590	資産運用収入	746,730,000	819,086,358	△ 72,356,358
徴収不能引当金繰入額	136,200,000	131,654,601	4,545,399	資産売却差額	0	10,685,504	△ 10,685,504
徴収不能額	0	7,192,829	△ 7,192,829	事業収入	884,850,000	1,139,103,397	△ 254,253,397
予備費	120,000,000	0	120,000,000	雑収入	1,154,320,000	1,322,938,271	△ 168,618,271
				徴収不能引当金取崩額	0	611,500	△ 611,500
消費支出合計	57,070,400,000	56,518,204,422	552,195,578				
施設関係支出	8,619,610,000	7,575,371,592	1,044,238,408	帰属収入合計	58,953,520,000	60,296,603,721	△ 1,343,083,721
設備関係支出	2,039,360,000	2,141,669,927	△ 102,309,927	基本金除却高	2,370,110,000	2,437,697,966	△ 67,587,966
固定資産受贈額	0	171,266,439	△ 171,266,439	第2号基本金取崩収入	4,032,580,000	4,032,584,000	△ 4,000
借入金等返済支出	286,630,000	286,630,000	0	当年度未払金	68,900,000	118,118,199	△ 49,218,199
未払金支払支出	164,250,000	164,236,935	13,065	第3号基本金取崩収入	0	94,000,000	△ 94,000,000
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	48,450,000	135,750,000	△ 87,300,000				
第4号基本金組入額	31,000,000	31,000,000	0				
				過年度組入額、借入金収入合計	6,471,590,000	6,682,400,165	△ 210,810,165
要組入額、借入金返済合計	13,739,300,000	13,055,924,893	683,375,107	消費支出準備金取崩額	2,586,130,000	1,395,256,481	1,190,873,519
消費支出準備金繰入額	68,870,000	298,232,642	△ 229,362,642	特定支出準備金取崩額	867,630,000	1,012,257,606	△ 144,627,606
特定支出準備金繰入額	173,830,000	645,703,629	△ 471,873,629	基本金取崩額	5,340,000	2,880,340	2,459,660
支出の部合計	71,052,400,000	70,518,065,586	534,334,414	収入の部合計	68,884,210,000	69,389,398,313	△ 505,188,313
当年度消費収支差額	△ 2,168,190,000	△ 1,128,667,273	△ 1,039,522,727				
前年度繰越消費収支差額	△ 46,692,990,000	△ 46,692,993,714	3,714				
翌年度繰越消費収支差額	△ 48,861,180,000	△ 47,821,660,987	△ 1,039,519,013				

財 産 目 録

年度	2014年度末 (2015年3月31日現在)	
科目		
一 基本財産		139,347,345,629 円
1.土地(団地別)		
今出川校地	129,316.08 m	5,839,914,002 円
岩倉校地	124,154.31 m	164,074,864 円
香里校地	80,231.00 m	208,986,638 円
京田辺校地	1,107,682.21 m	9,652,348,567 円
北小松校地	104,536.00 m	27,822,447 円
学研都市校地	84,612.00 m	1,940,060,134 円
その他の校地	30,980.24 m	911,925,556 円
計	1,661,511.84 m	18,745,132,208 円
2.建 物		
(1)校 舎	498,949.36 m	69,155,339,621 円
(2)図 書 館	21,476.82 m	1,612,836,639 円
(3)講 堂・体育館	50,321.47 m	6,035,428,640 円
(4)寄 宿 舎	19,893.87 m	1,401,695,919 円
(5)そ の 他	57,682.58 m	4,797,044,086 円
計	648,324.10 m	83,002,344,905 円
3.図 書	3,325.612 冊	16,856,009,206 円
4.教具・校具・備品	25,773 点	12,721,982,859 円
5.そ の 他		8,021,876,451 円
二 運用財産		105,463,360,393 円
1.預 金、現 金		25,132,028,184 円
2.積 立 金		73,200,867,553 円
3.有 価 証 券		20,000,000 円
4.土 地	1,147,585.00 m	7,800,000 円
5.建 物	2,108.73 m	381,051,428 円
6.構 築 物		2,188,696 円
7.そ の 他		6,719,424,532 円
三 負債額		28,560,093,510 円
1.固 定 負 債		15,567,488,405 円
(1)日本私立学校振興・共済事業団		326,560,000 円
(2)未 払 金		150,330,852 円
(3)退職給与引当金		15,053,924,565 円
(4)そ の 他		36,672,988 円
2.流 動 負 債		12,992,605,105 円
(1)短期借入金		146,630,000 円
(2)前 受 金		10,366,875,353 円
(3)未 払 金		1,234,949,147 円
(4)そ の 他		1,244,150,605 円
四 基本財産+運用財産		244,810,706,022 円
五 純 資 産(四-三)		216,250,612,512 円
総負債(三)-前受金		
× 100		7.4 %
総資産(四)		