

平成24年度計算書類

自 平成24年 4月 1日

至 平成25年 3月31日

[計算書類の種類]

資 金 収 支 計 算 書

消 費 収 支 計 算 書

貸 借 対 照 表

学校法人名 学校法人京都成安学園

学校法人所在地 滋賀県大津市仰木の里東4-3-1

資金収支計算書

平成24年 4月 1日 から
平成25年 3月31日 まで

(単位 円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(1,263,802,000)	(1,259,212,287)	(4,589,713)
授業料収入	1,189,078,000	1,182,419,249	6,658,751
入学金収入	53,150,000	53,520,000	△ 370,000
維持費収入	7,308,000	7,269,000	39,000
その他の納付金収入	14,266,000	16,004,038	△ 1,738,038
手数料収入	(12,014,000)	(12,590,606)	(△ 576,606)
入学検定料収入	11,095,000	11,310,000	△ 215,000
試験料収入	200,000	320,000	△ 120,000
証明手数料収入	231,000	346,606	△ 115,606
在籍・復学手数料収入	488,000	614,000	△ 126,000
寄付金収入	(16,990,000)	(17,796,710)	(△ 806,710)
特別寄付金収入	16,790,000	17,646,710	△ 856,710
一般寄付金収入	200,000	150,000	50,000
補助金収入	(177,956,000)	(227,781,800)	(△ 49,825,800)
国庫補助金収入	121,773,000	170,775,000	△ 49,002,000
地方公共団体補助金収入	56,183,000	57,006,800	△ 823,800
資産運用収入	(2,864,000)	(3,712,469)	(△ 848,469)
受取利息・配当金収入	1,535,000	1,855,169	△ 320,169
施設設備利用料収入	1,329,000	1,857,300	△ 528,300
事業収入	(14,414,000)	(17,902,864)	(△ 3,488,864)
補助活動収入	4,730,000	4,766,180	△ 36,180
受託事業収入	9,684,000	12,689,184	△ 3,005,184
公開講座収入	0	447,500	△ 447,500
雑収入	(11,072,000)	(14,552,077)	(△ 3,480,077)
雑収入	4,276,000	7,755,277	△ 3,479,277
退職金財団退職資金収入	6,796,000	6,796,800	△ 800
前受金収入	(497,225,000)	(533,005,970)	(△ 35,780,970)
授業料前受金収入	442,665,000	482,689,800	△ 40,024,800
入学金前受金収入	51,660,000	48,290,000	3,370,000
補助活動前受金収入	400,000	1,276,170	△ 876,170
その他の前受金収入	2,500,000	750,000	1,750,000
その他の収入	(483,899,000)	(458,991,120)	(24,907,880)
前期末未収入金収入	38,850,000	31,579,642	7,270,358
長期貸付金回収収入	6,491,000	8,880,100	△ 2,389,100
短期貸付金回収収入	20,000	14,000	6,000
仮払金戻り収入	17,784,000	18,889,289	△ 1,105,289
預り金受入収入	316,923,000	294,902,450	22,020,550
科研費預り金受入収入	0	917,414	△ 917,414
大学同窓会奨学基金引当特預繰出収入	3,831,000	3,808,225	22,775
減価償却引当特定資産繰出収入	100,000,000	100,000,000	0
資金収入調整勘定	(△ 591,277,000)	(△ 588,663,368)	(△ 2,613,632)
期末未収入金	△ 25,248,000	△ 21,244,478	△ 4,003,522
前期末前受金	△ 566,029,000	△ 567,418,890	1,389,890
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(1,055,429,626)	(1,055,429,626)	
収 入 の 部 合 計	2,944,388,626	3,012,312,161	△ 67,923,535

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(913,505,000)	(907,442,460)	(6,062,540)
教員人件費支出	480,840,000	475,266,351	5,573,649
職員人件費支出	381,238,000	379,230,270	2,007,730
役員報酬支出	38,595,000	40,114,089	△ 1,519,089
退職金支出	12,832,000	12,831,750	250
教育研究経費支出	(401,125,000)	(367,272,927)	(33,852,073)
消耗品費支出	58,307,000	56,977,166	1,329,834
光熱水費支出	43,583,000	41,111,994	2,471,006
旅費交通費支出	11,001,000	9,213,145	1,787,855
奨学費支出	103,054,000	101,948,350	1,105,650
特別研究助成費支出	3,000,000	0	3,000,000
研究資料費支出	425,000	0	425,000
印刷製本費支出	16,157,000	11,952,154	4,204,846
通信運搬費支出	9,409,000	9,591,727	△ 182,727
修繕費支出	15,799,000	17,354,300	△ 1,555,300
保険料支出	1,987,000	1,853,440	133,560
賃借料支出	8,685,000	5,788,612	2,896,388
課外活動補助金支出	4,773,000	3,135,364	1,637,636
諸会費支出	4,505,000	3,904,634	600,366
支払手数料支出	13,837,000	18,030,686	△ 4,193,686
業務委託費支出	93,836,000	77,757,469	16,078,531
会合費支出	3,485,000	2,392,306	1,092,694
福利費支出	4,665,000	3,552,637	1,112,363
学生活動費支出	2,812,000	2,001,403	810,597
雑費支出	1,805,000	707,540	1,097,460
管理経費支出	(134,327,000)	(134,049,377)	(277,623)
消耗品費支出	2,166,000	2,740,340	△ 574,340
光熱水費支出	519,000	1,958,743	△ 1,439,743
旅費交通費支出	8,595,000	10,358,308	△ 1,763,308
印刷製本費支出	29,988,000	21,858,101	8,129,899
通信運搬費支出	11,174,000	8,724,245	2,449,755
修繕費支出	665,000	1,731,005	△ 1,066,005
保険料支出	140,000	221,001	△ 81,001
賃借料支出	2,194,000	2,313,311	△ 119,311
諸会費支出	358,000	390,300	△ 32,300
支払手数料支出	11,016,000	14,094,021	△ 3,078,021
業務委託費支出	23,941,000	31,306,285	△ 7,365,285
会合費支出	10,602,000	9,492,122	1,109,878
広告費支出	19,613,000	15,118,905	4,494,095
公租公課支出	189,000	631,460	△ 442,460
福利費支出	3,148,000	2,461,637	686,363
渉外交際費支出	3,535,000	3,912,264	△ 377,264
賄費支出	2,712,000	2,598,578	113,422
国庫補助金返還支出	1,650,000	1,663,727	△ 13,727
雑費支出	2,122,000	2,475,024	△ 353,024
借入金等利息支出	(70,784,000)	(70,965,226)	(△ 181,226)
借入金等利息支出	70,784,000	70,965,226	△ 181,226
借入金等返済支出	(178,100,000)	(178,100,000)	(0)
借入金返済支出	178,100,000	178,100,000	0
施設関係支出	(34,657,000)	(34,598,628)	(58,372)
建物支出	34,499,000	30,003,638	4,495,362
構築物支出	158,000	1,308,490	△ 1,150,490
建設仮勘定支出	0	3,286,500	△ 3,286,500
設備関係支出	(23,101,000)	(17,060,687)	(6,040,313)
教育研究用機器備品支出	21,191,000	15,378,392	5,812,608
その他の機器備品支出	110,000	233,244	△ 123,244
図書支出	1,800,000	1,449,051	350,949
資産運用支出	(4,940,000)	(4,786,438)	(153,562)
退職給与引当特定預金繰入支出	51,000	20,357	30,643
大学同窓会奨学基金引当特預繰入支出	3,670,000	3,529,069	140,931

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
減価償却引当特定資産繰入支出	1,219,000	1,237,012	△ 18,012
その他の支出	(453,362,000)	(443,102,090)	(10,259,910)
前期末未払金支払支出	106,480,000	111,954,505	△ 5,474,505
長期前払金支払支出	0	1,273,313	△ 1,273,313
前払金支払支出	2,335,000	2,377,092	△ 42,092
長期貸付金支払支出	9,820,000	9,434,204	385,796
短期貸付金支払支出	20,000	11,000	9,000
仮払金支払支出	17,784,000	18,889,289	△ 1,105,289
預り金支払支出	316,923,000	298,562,687	18,360,313
科研費預り金支払支出	0	600,000	△ 600,000
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 47,662,000)	(△ 95,409,781)	(47,747,781)
期末未払金	△ 45,327,000	△ 87,316,852	41,989,852
前期末前払金	△ 2,335,000	△ 8,092,929	5,757,929
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	(778,149,626)	(950,344,109)	(△ 172,194,483)
支 出 の 部 合 計	2,944,388,626	3,012,312,161	△ 67,923,535

消費収支計算書

平成24年 4月 1日 から
平成25年 3月31日 まで

(単位 円)

消 費 収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	(1,263,802,000)	(1,259,212,287)	(4,589,713)
授業料	1,189,078,000	1,182,419,249	6,658,751
入学金	53,150,000	53,520,000	△ 370,000
維持費	7,308,000	7,269,000	39,000
その他の納付金	14,266,000	16,004,038	△ 1,738,038
手数料	(12,014,000)	(12,590,606)	(△ 576,606)
入学検定料	11,095,000	11,310,000	△ 215,000
試験料	200,000	320,000	△ 120,000
証明手数料	231,000	346,606	△ 115,606
在籍・復学手数料	488,000	614,000	△ 126,000
寄付金	(16,990,000)	(19,207,406)	(△ 2,217,406)
特別寄付金	16,790,000	17,646,710	△ 856,710
一般寄付金	200,000	150,000	50,000
現物寄付金	0	1,410,696	△ 1,410,696
補助金	(177,956,000)	(227,781,800)	(△ 49,825,800)
国庫補助金	121,773,000	170,775,000	△ 49,002,000
地方公共団体補助金	56,183,000	57,006,800	△ 823,800
資産運用収入	(2,864,000)	(3,712,469)	(△ 848,469)
受取利息・配当金	1,535,000	1,855,169	△ 320,169
施設設備利用料	1,329,000	1,857,300	△ 528,300
事業収入	(14,414,000)	(17,902,864)	(△ 3,488,864)
補助活動収入	4,730,000	4,766,180	△ 36,180
受託事業収入	9,684,000	12,689,184	△ 3,005,184
公開講座収入	0	447,500	△ 447,500
雑収入	(11,072,000)	(15,746,202)	(△ 4,674,202)
雑収入	4,276,000	7,755,277	△ 3,479,277
退職金財団退職資金収入	6,796,000	6,796,800	△ 800
徴収不能引当金戻入額	0	1,194,125	△ 1,194,125
帰 属 収 入 合 計	1,499,112,000	1,556,153,634	△ 57,041,634
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 270,562,000	△ 228,253,176	△ 42,308,824
消 費 収 入 の 部 合 計	1,228,550,000	1,327,900,458	△ 99,350,458

(単位 円)

消費支出の部			
科目	予 算	決 算	差 異
人件費	(867,851,000)	(860,962,004)	(6,888,996)
教員人件費	480,840,000	475,266,351	5,573,649
職員人件費	381,238,000	379,230,270	2,007,730
役員報酬	38,595,000	40,114,089	△ 1,519,089
退職金	908,000	907,500	500
退職給与引当金繰入額	△ 33,730,000	△ 34,556,206	826,206
教育研究経費	(576,010,000)	(524,221,295)	(51,788,705)
消耗品費	58,307,000	57,418,276	888,724
光熱水費	43,583,000	41,111,994	2,471,006
旅費交通費	11,001,000	9,213,145	1,787,855
奨学費	103,054,000	101,948,350	1,105,650
特別研究助成費	3,000,000	0	3,000,000
研究資料費	425,000	0	425,000
印刷製本費	16,157,000	11,952,154	4,204,846
通信運搬費	9,409,000	9,591,727	△ 182,727
修繕費	15,799,000	17,354,300	△ 1,555,300
保険料	1,987,000	1,853,440	133,560
賃借料	8,685,000	5,788,612	2,896,388
課外活動補助金	4,773,000	3,135,364	1,637,636
諸会費	4,505,000	3,904,634	600,366
支払手数料	13,837,000	18,030,686	△ 4,193,686
業務委託費	93,836,000	77,757,469	16,078,531
会合費	3,485,000	2,392,306	1,092,694
福利費	4,665,000	3,552,637	1,112,363
学生活動費	2,812,000	2,001,403	810,597
雑費	1,805,000	707,540	1,097,460
減価償却額	174,885,000	156,507,258	18,377,742
管理経費	(142,166,000)	(141,623,124)	(542,876)
消耗品費	2,166,000	2,740,340	△ 574,340
光熱水費	519,000	1,958,743	△ 1,439,743
旅費交通費	8,595,000	10,358,308	△ 1,763,308
印刷製本費	29,988,000	21,858,101	8,129,899
通信運搬費	11,174,000	8,724,245	2,449,755
修繕費	665,000	1,731,005	△ 1,066,005
保険料	140,000	221,001	△ 81,001
賃借料	2,194,000	2,313,311	△ 119,311
諸会費	358,000	390,300	△ 32,300
支払手数料	11,016,000	14,094,021	△ 3,078,021
業務委託費	23,941,000	31,306,285	△ 7,365,285
会合費	10,602,000	9,492,122	1,109,878
広告費	19,613,000	15,118,905	4,494,095
公租公課	189,000	631,460	△ 442,460
福利費	3,148,000	2,461,637	686,363
渉外交際費	3,535,000	3,912,264	△ 377,264
賄費	2,712,000	2,598,578	113,422
国庫補助金返還金	1,650,000	1,663,727	△ 13,727
雑費	2,122,000	2,475,024	△ 353,024
減価償却額	7,839,000	7,573,747	265,253
借入金等利息	(70,784,000)	(70,965,226)	(△ 181,226)
借入金等利息	70,784,000	70,965,226	△ 181,226
資産処分差額	(2,583,000)	(69,321)	(2,513,679)
教育研究用機器備品処分差額	2,583,000	21	2,582,979
その他の機器備品処分差額	0	1	△ 1
図書処分差額	0	69,288	△ 69,288
無形固定資産処分差額	0	11	△ 11
徴収不能額	(3,117,000)	(5,733,110)	(△ 2,616,110)
徴収不能額	3,117,000	5,733,110	△ 2,616,110
徴収不能引当金繰入額	(3,096,000)	(1,395,000)	(1,701,000)
徴収不能引当金繰入額	3,096,000	1,395,000	1,701,000

(単位 円)

消 費 支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(0) 0		0
消 費 支 出 の 部 合 計	1,665,607,000	1,604,969,080	60,637,920
当年度 消 費 支 出 超 過 額	437,057,000	277,068,622	
前年度繰越 消 費 支 出 超 過 額	3,873,168,914	3,873,168,914	
基本金取崩額	0	115,500	
翌年度繰越 消 費 支 出 超 過 額	4,310,225,914	4,150,122,036	

貸借対照表

平成25年 3月31日

(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	(8,556,891,976)	(8,766,458,588)	(△ 209,566,612)
有形固定資産	< 7,966,551,495 >	< 8,078,072,909 >	< △ 111,521,414 >
土地	4,494,934,163	4,494,934,163	0
建物	3,024,247,134	3,117,117,254	△ 92,870,120
構築物	171,882,418	182,885,579	△ 11,003,161
教育研究用機器備品	89,668,058	100,527,585	△ 10,859,527
その他の機器備品	3,560,609	4,168,468	△ 607,859
図書	177,122,722	175,624,809	1,497,913
車輛	1,849,891	2,815,051	△ 965,160
建設仮勘定	3,286,500	0	3,286,500
その他の固定資産	< 590,340,481 >	< 688,385,679 >	< △ 98,045,198 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
無形固定資産	0	11	△ 11
長期預け金	50,000	50,000	0
長期前払金	1,273,313	0	1,273,313
長期貸付金	46,353,100	46,649,813	△ 296,713
退職給与引当特定預金	50,776,007	50,755,650	20,357
大学同窓会奨学基金引当特定預金	31,094,868	31,374,024	△ 279,156
減価償却引当特定資産	457,729,411	556,492,399	△ 98,762,988
保証金	640,000	640,000	0
流動資産	(981,727,579)	(1,107,950,265)	(△ 126,222,686)
現金預金	950,344,109	1,055,429,626	△ 105,085,517
未収入金	24,884,878	40,303,210	△ 15,418,332
貯蔵品	4,100,500	4,100,500	0
短期貸付金	21,000	24,000	△ 3,000
前払金	2,377,092	8,092,929	△ 5,715,837
資 産 の 部 合 計	9,538,619,555	9,874,408,853	△ 335,789,298

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(3,363,380,696)	(3,611,489,754)	(△ 248,109,058)
長期借入金	1,408,460,000	1,586,560,000	△ 178,100,000
長期未払金	1,398,163,844	1,421,692,446	△ 23,528,602
退職給与引当金	556,756,852	603,237,308	△ 46,480,456
流動負債	(863,783,953)	(902,648,747)	(△ 38,864,794)
短期借入金	178,100,000	178,100,000	0
未払金	110,845,452	111,954,503	△ 1,109,051
前受金	533,005,970	567,418,890	△ 34,412,920
預り金	41,515,117	45,175,354	△ 3,660,237
科研費預り金	317,414	0	317,414
負 債 の 部 合 計	4,227,164,649	4,514,138,501	△ 286,973,852

基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	9,110,576,942	8,882,439,266	228,137,676
第4号基本金	351,000,000	351,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	9,461,576,942	9,233,439,266	228,137,676

消 費 収 支 差 額 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越 消費支出 超過額	4,150,122,036	3,873,168,914	276,953,122
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 4,150,122,036	△ 3,873,168,914	△ 276,953,122

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負 債 の 部、基 本 金 の 部 及 び 消費収支差額の部 合 計	9,538,619,555	9,874,408,853	△ 335,789,298

注記

(1) 重要な会計方針

1. 引当金の計上基準

①徴収不能引当金の算定方法

長期貸付金及び未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

②退職給与引当金の額の算定方法

大学の教職員に係る退職給与引当金については、大学の教職員の期末要支給額533,998,808円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛け金の累計額と交付金の累計額との繰り入れ調整額を加減した金額を計上している。

幼稚園の教職員にかかわる退職給与引当金については、幼稚園の教職員の期末要支給額63,858,213円から京都府私学退職金財団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

2. その他の重要な会計方針

①消費税の会計処理の方法

消費税の会計処理の方法は、税込方式によっている。

②減価償却の計算方法

減価償却の計算は間接法により定額法で行っている。

③有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は有していない。

④たな卸し資産の評価基準及び評価方法

たな卸し資産は有していない。

⑤外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建資産・負債等は有していない。

⑥預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は、総額表示している。

⑦食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収入と支出は、総額表示している。

(2) 重要な会計方針の変更等

なし

(3) 減価償却額の累計額の合計額

4, 165, 818, 977円

(4) 徴収不能引当金の合計額

8, 2 2 0, 9 0 0 円

(5) 担保に供されている資産の種類及び額

土地 2, 4 0 8, 5 5 7, 9 1 3 円

建物 3, 0 2 4, 2 4 7, 1 3 4 円

(6) 翌会計年度以後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

3, 0 2 4, 2 1 7, 3 1 2 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. デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位 円)

対象物	種類	当年度(平成25年3月31日)			
		契約額等	契約額等のうち1年超	時価	評価損益
金利スワップ取引	受取変動、支払固定	1,100,250,000	580,500,000	△ 34,797,199	△ 34,797,199
合計		1,100,250,000	580,500,000	△ 34,797,199	△ 34,797,199

(注1) 上記、金利スワップ取引は将来の金利の変動によるリスク回避を目的としている。

(注2) 時価の算定方法

取引銀行から提示された価格によっている。

(注3) 取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引の執行・管理については、学校法人内規程に基づき、大学総務部門が決裁担当者の承認を得て行っている。

2. 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

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	1,285,200 円	1,135,260 円
その他の機器備品	495,780 円	198,312 円