

平成25年度計算書類

自 平成25年 4月 1日

至 平成26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25年 4月 1日 から
平成26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	(1,225,361,000)	(1,244,336,376)	(△ 18,975,376)
授業料収入	1,155,035,000	1,173,779,766	△ 18,744,766
入学金収入	48,330,000	48,660,000	△ 330,000
維持費収入	7,164,000	7,233,000	△ 69,000
その他の納付金収入	14,832,000	14,663,610	168,390
手数料収入	(10,243,000)	(10,950,850)	(△ 707,850)
入学検定料収入	9,240,000	9,650,000	△ 410,000
試験料収入	150,000	294,000	△ 144,000
証明手数料収入	232,000	337,350	△ 105,350
在籍・復学手数料収入	621,000	669,500	△ 48,500
寄付金収入	(27,855,000)	(29,018,190)	(△ 1,163,190)
特別寄付金収入	27,855,000	29,018,190	△ 1,163,190
補助金収入	(275,554,000)	(281,006,200)	(△ 5,452,200)
国庫補助金収入	221,376,000	221,805,000	△ 429,000
地方公共団体補助金収入	54,178,000	59,201,200	△ 5,023,200
資産運用収入	(2,866,000)	(3,767,372)	(△ 901,372)
受取利息・配当金収入	1,302,000	1,628,772	△ 326,772
施設設備利用料収入	1,564,000	2,138,600	△ 574,600
事業収入	(13,543,000)	(16,962,874)	(△ 3,419,874)
補助活動収入	8,452,000	8,821,638	△ 369,638
受託事業収入	4,734,000	7,783,736	△ 3,049,736
公開講座収入	357,000	357,500	△ 500
雑収入	(83,741,000)	(82,329,827)	(△ 1,411,173)
雑収入	8,151,000	9,583,827	△ 1,432,827
退職金財団退職資金収入	75,590,000	72,746,000	2,844,000
前受金収入	(479,807,000)	(540,083,850)	(△ 60,276,850)
授業料前受金収入	428,405,000	488,702,850	△ 60,297,850
入学金前受金収入	47,260,000	47,250,000	10,000
施設実習費前受金収入	0	1,225,000	△ 1,225,000
補助活動前受金収入	392,000	2,645,000	△ 2,253,000
その他の前受金収入	3,750,000	261,000	3,489,000
その他の収入	(415,909,000)	(410,283,765)	(△ 5,625,235)
前期末未収入金収入	19,849,000	19,948,278	△ 99,278
長期貸付金回収収入	10,301,000	10,749,500	△ 448,500
短期貸付金回収収入	130,000	168,000	△ 38,000
仮払金戻り収入	13,514,000	14,511,936	△ 997,936
預り金受入収入	316,891,000	309,681,242	7,209,758
科研費預り金受入収入	1,011,000	1,011,154	△ 154
大学同窓会奨学基金引当特預繰出収入	4,213,000	4,213,655	△ 655
減価償却引当特定資産繰出収入	50,000,000	50,000,000	0
資金収入調整勘定	(△ 627,048,000)	(△ 623,887,253)	(△ 3,160,747)
期末未収入金	△ 94,042,000	△ 90,881,283	△ 3,160,717
前期末前受金	△ 533,006,000	△ 533,005,970	△ 30
前年度繰越支払資金	(950,344,109)	(950,344,109)	
収入の部合計	2,858,175,109	2,945,196,160	△ 87,021,051

(単位 円)

支出の部 科目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(929,681,000)	(918,754,049)	(10,926,951)
教員人件費支出	472,549,000	466,086,317	6,462,683
職員人件費支出	325,358,000	321,302,579	4,055,421
役員報酬支出	39,761,000	39,288,403	472,597
退職金支出	92,013,000	92,076,750	△ 63,750
教育研究経費支出	(426,800,000)	(389,518,700)	(37,281,300)
消耗品費支出	57,565,000	50,939,260	6,625,740
光熱水費支出	48,563,000	44,367,554	4,195,446
旅費交通費支出	10,302,000	7,577,374	2,724,626
奨学費支出	133,152,000	133,398,833	△ 246,833
特別研究助成費支出	0	198,300	△ 198,300
研究資料費支出	425,000	0	425,000
印刷製本費支出	14,089,000	15,489,858	△ 1,400,858
通信運搬費支出	10,012,000	8,991,921	1,020,079
修繕費支出	9,681,000	9,976,631	△ 295,631
保険料支出	3,486,000	1,683,075	1,802,925
賃借料支出	5,857,000	4,154,423	1,702,577
課外活動補助金支出	4,430,000	2,989,674	1,440,326
諸会費支出	4,524,000	3,776,640	747,360
支払手数料支出	19,054,000	20,282,295	△ 1,228,295
業務委託費支出	91,113,000	76,793,848	14,319,152
会合費支出	3,305,000	2,260,133	1,044,867
福利費支出	4,086,000	3,358,350	727,650
学生活動費支出	3,223,000	2,092,140	1,130,860
雑費支出	3,933,000	1,188,391	2,744,609
管理経費支出	(132,926,000)	(131,221,820)	(1,704,180)
消耗品費支出	5,277,000	3,027,289	2,249,711
光熱水費支出	414,000	2,092,005	△ 1,678,005
旅費交通費支出	7,729,000	8,971,271	△ 1,242,271
印刷製本費支出	18,877,000	15,894,586	2,982,414
通信運搬費支出	11,909,000	9,198,373	2,710,627
修繕費支出	0	1,130,797	△ 1,130,797
保険料支出	140,000	99,847	40,153
賃借料支出	2,952,000	3,129,771	△ 177,771
諸会費支出	309,000	205,020	103,980
支払手数料支出	16,030,000	18,314,646	△ 2,284,646
業務委託費支出	23,209,000	26,515,860	△ 3,306,860
会合費支出	10,264,000	7,897,172	2,366,828
広告費支出	16,051,000	16,939,713	△ 888,713
公租公課支出	491,000	698,750	△ 207,750
福利費支出	2,338,000	2,182,463	155,537
渉外交際費支出	5,467,000	4,598,621	868,379
賄費支出	2,910,000	2,674,868	235,132
国庫補助金返還金支出	1,237,000	1,237,000	0
補助活動支出	4,800,000	4,643,285	156,715
雑費支出	2,522,000	1,770,483	751,517
借入金等利息支出	(54,669,000)	(54,670,087)	(△ 1,087)
借入金等利息支出	54,669,000	54,670,087	△ 1,087
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	(143,913,000)	(144,026,215)	(△ 113,215)
建物支出	132,049,000	113,398,207	18,650,793
構築物支出	11,864,000	0	11,864,000
建設仮勘定支出	0	30,628,008	△ 30,628,008
設備関係支出	(30,587,000)	(34,799,436)	(△ 4,212,436)
教育研究用機器備品支出	28,787,000	32,418,560	△ 3,631,560
その他の機器備品支出	100,000	570,150	△ 470,150
図書支出	1,700,000	1,810,726	△ 110,726
資産運用支出	(4,940,000)	(5,743,008)	(△ 803,008)
退職給与引当特定預金繰入支出	51,000	15,232	35,768

(単位 円)

支 出 の 部	予 算	決 算	差 異
科 目			
大学同窓会奨学基金引当特預繰入支出	3,670,000	3,967,947	△ 297,947
減価償却引当特定資産繰入支出	1,219,000	1,759,829	△ 540,829
その他の支出	(465,532,000)	(459,215,560)	(6,316,440)
前期末未払金支払支出	121,995,000	122,236,299	△ 241,299
前払金支払支出	2,155,000	1,465,510	689,490
長期貸付金支払支出	9,820,000	9,458,000	362,000
短期貸付金支払支出	146,000	166,000	△ 20,000
仮払金支払支出	13,514,000	14,511,936	△ 997,936
預り金支払支出	316,891,000	310,417,973	6,473,027
科研費預り金支払支出	1,011,000	959,842	51,158
[予備費]	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 172,677,000)	(△ 196,520,544)	(23,843,544)
期末未払金	△ 170,300,000	△ 194,143,452	23,843,452
前期末前払金	△ 2,377,000	△ 2,377,092	92
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	(663,704,109)	(825,667,829)	(△ 161,963,720)
支 出 の 部 合 計	2,858,175,109	2,945,196,160	△ 87,021,051

消費収支計算書

平成25年 4月 1日 から
平成26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	(1,225,361,000)	(1,244,336,376)	(△ 18,975,376)
授業料	1,155,035,000	1,173,779,766	△ 18,744,766
入学金	48,330,000	48,660,000	△ 330,000
維持費	7,164,000	7,233,000	△ 69,000
その他の納付金	14,832,000	14,663,610	168,390
手数料	(10,243,000)	(10,950,850)	(△ 707,850)
入学検定料	9,240,000	9,650,000	△ 410,000
試験料	150,000	294,000	△ 144,000
証明手数料	232,000	337,350	△ 105,350
在籍・復学手数料	621,000	669,500	△ 48,500
寄付金	(27,855,000)	(31,281,816)	(△ 3,426,816)
特別寄付金	27,855,000	29,018,190	△ 1,163,190
現物寄付金	0	2,263,626	△ 2,263,626
補助金	(275,554,000)	(281,006,200)	(△ 5,452,200)
国庫補助金	221,376,000	221,805,000	△ 429,000
地方公共団体補助金	54,178,000	59,201,200	△ 5,023,200
資産運用収入	(2,866,000)	(3,767,372)	(△ 901,372)
受取利息・配当金	1,302,000	1,628,772	△ 326,772
施設設備利用料	1,564,000	2,138,600	△ 574,600
事業収入	(13,543,000)	(16,962,874)	(△ 3,419,874)
補助活動収入	8,452,000	8,821,638	△ 369,638
受託事業収入	4,734,000	7,783,736	△ 3,049,736
公開講座収入	357,000	357,500	△ 500
雑収入	(83,741,000)	(83,043,827)	(△ 697,173)
雑収入	8,151,000	9,583,827	△ 1,432,827
退職金財団退職資金収入	75,590,000	72,746,000	2,844,000
徴収不能引当金戻入額	0	714,000	△ 714,000
帰属収入合計	1,639,163,000	1,671,349,315	△ 32,186,315
基本金組入額合計	△ 398,440,000	△ 357,865,601	△ 40,574,399
消費収入の部合計	1,240,723,000	1,313,483,714	△ 72,760,714

(単位 円)

消費支出の部 科目	予 算	決 算	差 異
人件費	(905,759,000)	(895,477,530)	(10,281,470)
教員人件費	472,549,000	466,086,317	6,462,683
職員人件費	325,358,000	321,302,579	4,055,421
役員報酬	39,761,000	39,288,403	472,597
退職金	3,300,000	3,771,200	△ 471,200
退職給与引当金繰入額	64,791,000	65,029,031	△ 238,031
教育研究経費	(590,179,000)	(531,046,922)	(59,132,078)
消耗品費	57,565,000	51,115,660	6,449,340
光熱水費	48,563,000	44,367,554	4,195,446
旅費交通費	10,302,000	7,577,374	2,724,626
奨学費	133,152,000	133,398,833	△ 246,833
特別研究助成費	0	198,300	△ 198,300
研究資料費	425,000	0	425,000
印刷製本費	14,089,000	15,489,858	△ 1,400,858
通信運搬費	10,012,000	8,991,921	1,020,079
修繕費	9,681,000	9,976,631	△ 295,631
保険料	3,486,000	1,683,075	1,802,925
賃借料	5,857,000	4,154,423	1,702,577
課外活動補助金	4,430,000	2,989,674	1,440,326
諸会費	4,524,000	3,776,640	747,360
支払手数料	19,054,000	20,282,295	△ 1,228,295
業務委託費	91,113,000	76,793,848	14,319,152
会合費	3,305,000	2,260,133	1,044,867
福利費	4,086,000	3,358,350	727,650
学生生活動費	3,223,000	2,092,140	1,130,860
雑費	3,933,000	1,188,391	2,744,609
減価償却額	163,379,000	141,351,822	22,027,178
管理経費	(140,500,000)	(138,791,381)	(1,708,619)
消耗品費	5,277,000	3,027,289	2,249,711
光熱水費	414,000	2,092,005	△ 1,678,005
旅費交通費	7,729,000	8,971,271	△ 1,242,271
印刷製本費	18,877,000	15,894,586	2,982,414
通信運搬費	11,909,000	9,198,373	2,710,627
修繕費	0	1,130,797	△ 1,130,797
保険料	140,000	99,847	40,153
賃借料	2,952,000	3,129,771	△ 177,771
諸会費	309,000	205,020	103,980
支払手数料	16,030,000	18,314,646	△ 2,284,646
業務委託費	23,209,000	26,515,860	△ 3,306,860
会合費	10,264,000	7,897,172	2,366,828
広告費	16,051,000	16,939,713	△ 888,713
公租公課	491,000	698,750	△ 207,750
福利費	2,338,000	2,182,463	155,537
渉外交際費	5,467,000	4,598,621	868,379
賄費	2,910,000	2,674,868	235,132
国庫補助金返還金	1,237,000	1,237,000	0
補助活動	4,800,000	4,643,285	156,715
雑費	2,522,000	1,770,483	751,517
減価償却額	7,574,000	7,569,561	4,439
借入金等利息	(54,669,000)	(54,670,087)	(△ 1,087)
借入金等利息	54,669,000	54,670,087	△ 1,087
資産処分差額	(70,000)	(713,801)	(△ 643,801)
教育研究用機器備品処分差額	70,000	127,236	△ 57,236
その他の機器備品処分差額	0	1	△ 1
図書処分差額	0	586,564	△ 586,564
徴収不能額	(5,733,000)	(2,998,400)	(2,734,600)
徴収不能額	5,733,000	2,998,400	2,734,600
徴収不能引当金繰入額	(1,395,000)	(135,000)	(1,260,000)
徴収不能引当金繰入額	1,395,000	135,000	1,260,000

(単位 円)

消費支出の部 科目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(0)		0
消費支出の部合計	1,698,305,000	1,623,833,121	74,471,879
当年度消費支出超過額	457,582,000	310,349,407	
前年度繰越消費支出超過額	4,150,122,036	4,150,122,036	
基本金取崩額	0	108,990	
翌年度繰越消費支出超過額	4,607,704,036	4,460,362,453	

貸借対照表

平成26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	(8,538,274,865)	(8,556,891,976)	(△ 18,617,111)
有形固定資産	< 7,997,829,188 >	< 7,966,551,495 >	< 31,277,693 >
土地	4,494,934,163	4,494,934,163	0
建物	3,054,949,569	3,024,247,134	30,702,435
構築物	163,282,524	171,882,418	△ 8,599,894
教育研究用機器備品	99,022,634	89,668,058	9,354,576
その他の機器備品	6,321,947	3,560,609	2,761,338
図書	178,433,620	177,122,722	1,310,898
車輛	884,731	1,849,891	△ 965,160
建設仮勘定	0	3,286,500	△ 3,286,500
その他の固定資産	< 540,445,677 >	< 590,340,481 >	< △ 49,894,804 >
電話加入権	2,423,782	2,423,782	0
長期預け金	50,000	50,000	0
長期前払金	636,656	1,273,313	△ 636,657
長期貸付金	45,565,600	46,353,100	△ 787,500
退職給与引当特定預金	50,791,239	50,776,007	15,232
大学同窓会奨学基金引当特定預金	30,849,160	31,094,868	△ 245,708
減価償却引当特定資産	409,489,240	457,729,411	△ 48,240,171
保証金	640,000	640,000	0
流動資産	(924,783,979)	(981,727,579)	(△ 56,943,600)
現金預金	825,667,829	950,344,109	△ 124,676,280
未収入金	92,904,483	24,884,878	68,019,605
貯蔵品	4,100,500	4,100,500	0
短期貸付金	9,000	21,000	△ 12,000
前払金	2,102,167	2,377,092	△ 274,925
資 産 の 部 合 計	9,463,058,844	9,538,619,555	△ 75,560,711

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(3,105,594,234)	(3,363,380,696)	(△ 257,786,462)
長期借入金	1,230,360,000	1,408,460,000	△ 178,100,000
長期未払金	1,341,753,901	1,398,163,844	△ 56,409,943
退職給与引当金	533,480,333	556,756,852	△ 23,276,519
流動負債	(998,493,510)	(863,783,953)	(△ 134,709,557)
短期借入金	178,100,000	178,100,000	0
未払金	239,162,548	110,845,452	128,317,096
前受金	540,083,850	533,005,970	7,077,880
預り金	40,778,386	41,515,117	△ 736,731
科研費預り金	368,726	317,414	51,312
負 債 の 部 合 計	4,104,087,744	4,227,164,649	△ 123,076,905

基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	9,468,333,553	9,110,576,942	357,756,611
第4号基本金	351,000,000	351,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	9,819,333,553	9,461,576,942	357,756,611

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	4,460,362,453	4,150,122,036	310,240,417
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 4,460,362,453	△ 4,150,122,036	△ 310,240,417

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	9,463,058,844	9,538,619,555	△ 75,560,711

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470,109,458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66,212,213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

4,306,944,121円

(4) 徴収不能引当金の合計額

6,953,900円

(5) 担保に供されている資産の種類及び額

土地 2,408,557,913円

建物 3,054,949,569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

2,838,863,538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26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	506,250,000	△ 24,521,841	△ 24,521,841
合計		1,100,250,000	506,250,000	△ 24,521,841	△ 24,521,841

(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	878,220 円
その他の機器備品	495,780 円	99,156 円