

平成29年度計算書類

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

[計算書類の種類]

資金収支 計算書

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 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四丁目3番1号

資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30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 | (1,324,915,000) | (1,336,886,107) | (△ 11,971,107) |
| 授業料収入 | 1,235,099,000 | 1,244,647,400 | △ 9,548,400 |
| 入学金収入 | 71,280,000 | 71,700,000 | △ 420,000 |
| 施設実習費収入 | 6,562,000 | 6,431,250 | 130,750 |
| その他の納付金収入 | 11,974,000 | 14,107,457 | △ 2,133,457 |
| 手数料収入 | (7,009,000) | (8,192,000) | (△ 1,183,000) |
| 入学検定料収入 | 5,580,000 | 6,325,000 | △ 745,000 |
| 試験料収入 | 232,000 | 240,000 | △ 8,000 |
| 証明手数料収入 | 261,000 | 245,000 | 16,000 |
| 在籍・復学手数料収入 | 936,000 | 1,382,000 | △ 446,000 |
| 寄付金収入 | (18,046,000) | (19,830,962) | (△ 1,784,962) |
| 特別寄付金収入 | 17,785,000 | 19,326,089 | △ 1,541,089 |
| 一般寄付金収入 | 261,000 | 504,873 | △ 243,873 |
| 補助金収入 | (255,852,000) | (250,871,029) | (△ 4,980,971) |
| 国庫補助金収入 | 205,521,000 | 202,746,329 | 2,774,671 |
| 地方公共団体補助金収入 | 50,331,000 | 48,124,700 | 2,206,300 |
| 資産売却収入 | (0) | (0) | (0) |
| 付随事業・収益事業収入 | (45,575,000) | (49,146,358) | (△ 3,571,358) |
| 補助活動収入 | 29,167,000 | 30,702,965 | △ 1,535,965 |
| 受託事業収入 | 15,000,000 | 17,041,393 | △ 2,041,393 |
| 公開講座収入 | 171,000 | 165,000 | 6,000 |
| 教員免許更新講習収入 | 1,237,000 | 1,237,000 | 0 |
| 受取利息・配当金収入 | (97,000) | (50,692) | (△ 46,308) |
| その他の受取利息・配当金収入 | 97,000 | 50,692 | 46,308 |
| 雑収入 | (41,753,000) | (42,995,698) | (△ 1,242,698) |
| 施設設備利用料収入 | 8,835,000 | 7,336,101 | 1,498,899 |
| 退職金財団退職資金収入 | 19,991,000 | 19,991,270 | △ 270 |
| 過年度修正収入 | 84,000 | 88,000 | △ 4,000 |
| 雑収入 | 12,843,000 | 15,580,327 | △ 2,737,327 |
| 借入金等収入 | (0) | (0) | (0) |
| 前受金収入 | (475,157,000) | (526,124,200) | (△ 50,967,200) |
| 授業料前受金収入 | 400,970,000 | 453,215,700 | △ 52,245,700 |
| 入学金前受金収入 | 68,640,000 | 66,570,000 | 2,070,000 |
| 施設実習費前受金収入 | 3,937,000 | 3,737,500 | 199,500 |
| 授業実習費前受金収入 | 225,000 | 250,000 | △ 25,000 |
| 補助活動前受金収入 | 1,385,000 | 1,334,000 | 51,000 |
| その他の前受金収入 | 0 | 1,017,000 | △ 1,017,000 |
| その他の収入 | (442,899,000) | (346,508,647) | (△ 96,390,353) |
| 大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入 | 3,820,000 | 2,232,346 | 1,587,654 |
| 減価償却引当特定資産取崩収入 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 前期末未収入金収入 | 16,633,000 | 16,632,638 | 362 |
| 長期貸付金回収収入 | 9,143,000 | 8,748,600 | 394,400 |
| 短期貸付金回収収入 | 159,000 | 114,000 | 45,000 |
| 仮払金戻り収入 | 14,871,000 | 13,564,177 | 1,306,823 |
| 立替金戻り収入 | 142,000 | 234,377 | △ 92,377 |
| 預り金受入収入 | 295,776,000 | 302,027,509 | △ 6,251,509 |
| 科学研究費補助金預り金受入収入 | 2,355,000 | 2,355,000 | 0 |
| 保証金戻り収入 | 0 | 600,000 | △ 600,000 |
| 資金収入調整勘定 | (△ 535,632,000) | (△ 541,725,450) | (△ 6,093,450) |
| 期末未収入金 | △ 29,672,000 | △ 35,765,950 | 6,093,950 |
| 前期末前受金 | △ 505,960,000 | △ 505,959,500 | △ 500 |
| 前年度繰越支払資金 | (642,602,092) | (642,602,092) | |
| 収入の部合計 | 2,718,273,092 | 2,681,482,335 | 36,790,757 |

(単位 円)

| 支出の部 | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 人件費支出 | (814,856,000) | (799,863,434) | (14,992,566) |
| 教員人件費支出 | 438,443,000 | 432,787,621 | 5,655,379 |
| 職員人件費支出 | 318,311,000 | 309,427,730 | 8,883,270 |
| 役員報酬支出 | 15,876,000 | 15,422,858 | 453,142 |
| 退職金支出 | 42,226,000 | 42,225,225 | 775 |
| 教育研究経費支出 | (618,858,000) | (591,249,141) | (27,608,859) |
| 消耗品費支出 | 46,227,000 | 42,883,686 | 3,343,314 |
| 光熱水費支出 | 40,524,000 | 36,527,534 | 3,996,466 |
| 旅費交通費支出 | 8,072,000 | 6,176,965 | 1,895,035 |
| 奨学費支出 | 350,603,000 | 350,503,650 | 99,350 |
| 印刷製本費支出 | 13,071,000 | 9,095,156 | 3,975,844 |
| 通信運搬費支出 | 8,641,000 | 6,729,084 | 1,911,916 |
| 修繕費支出 | 22,563,000 | 28,018,873 | △ 5,455,873 |
| 保険料支出 | 1,950,000 | 1,734,832 | 215,168 |
| 賃借料支出 | 8,504,000 | 6,948,206 | 1,555,794 |
| 課外活動補助金支出 | 3,047,000 | 2,250,212 | 796,788 |
| 諸会費支出 | 4,188,000 | 3,656,890 | 531,110 |
| 支払手数料支出 | 14,578,000 | 16,452,159 | △ 1,874,159 |
| 業務委託費支出 | 83,570,000 | 70,938,374 | 12,631,626 |
| 会合費支出 | 2,880,000 | 2,120,057 | 759,943 |
| 福利費支出 | 4,754,000 | 4,039,531 | 714,469 |
| 学生活動費支出 | 3,921,000 | 2,912,378 | 1,008,622 |
| 雑費支出 | 1,765,000 | 261,554 | 1,503,446 |
| 管理経費支出 | (150,149,000) | (152,043,558) | (△ 1,894,558) |
| 消耗品費支出 | 9,660,000 | 6,568,672 | 3,091,328 |
| 光熱水費支出 | 2,107,000 | 1,739,188 | 367,812 |
| 旅費交通費支出 | 9,752,000 | 12,213,273 | △ 2,461,273 |
| 印刷製本費支出 | 18,454,000 | 12,820,812 | 5,633,188 |
| 通信運搬費支出 | 9,017,000 | 7,170,598 | 1,846,402 |
| 修繕費支出 | 318,000 | 1,018,550 | △ 700,550 |
| 保険料支出 | 69,000 | 112,927 | △ 43,927 |
| 賃借料支出 | 1,169,000 | 1,591,030 | △ 422,030 |
| 諸会費支出 | 597,000 | 645,760 | △ 48,760 |
| 支払手数料支出 | 17,156,000 | 25,026,281 | △ 7,870,281 |
| 業務委託費支出 | 22,635,000 | 24,455,919 | △ 1,820,919 |
| 会合費支出 | 5,812,000 | 4,319,231 | 1,492,769 |
| 広告費支出 | 11,979,000 | 9,697,260 | 2,281,740 |
| 公租公課支出 | 1,100,000 | 1,468,650 | △ 368,650 |
| 福利費支出 | 1,977,000 | 1,903,873 | 73,127 |
| 渉外交際費支出 | 2,727,000 | 2,723,009 | 3,991 |
| 賄費支出 | 3,100,000 | 3,854,641 | △ 754,641 |
| 国庫補助金返還金支出 | 827,000 | 827,000 | 0 |
| 補助活動支出 | 29,620,000 | 31,367,944 | △ 1,747,944 |
| 雑費支出 | 2,073,000 | 2,518,940 | △ 445,940 |
| 借入金等利息支出 | (13,498,000) | (13,487,890) | (10,110) |
| 借入金等利息支出 | 13,498,000 | 13,487,890 | 10,110 |
| 借入金等返済支出 | (118,100,000) | (118,100,000) | (0) |
| 借入金返済支出 | 118,100,000 | 118,100,000 | 0 |
| 施設関係支出 | (38,990,000) | (31,315,964) | (7,674,036) |
| 建物支出 | 38,723,000 | 29,429,204 | 9,293,796 |
| 構築物支出 | 267,000 | 266,760 | 240 |
| 建設仮勘定支出 | 0 | 1,620,000 | △ 1,620,000 |
| 設備関係支出 | (21,307,000) | (18,975,979) | (2,331,021) |
| 教育研究用機器備品支出 | 18,243,000 | 15,809,467 | 2,433,533 |
| 管理用機器備品支出 | 1,364,000 | 1,605,833 | △ 241,833 |
| 図書支出 | 1,700,000 | 1,560,679 | 139,321 |
| 資産運用支出 | (3,564,000) | (3,980,392) | (△ 416,392) |
| 退職給与引当特定資産繰入支出 | 5,000 | 5,082 | △ 82 |
| 大学同窓会奨学基金引当特定資産繰入支出 | 3,518,000 | 3,933,479 | △ 415,479 |
| 減価償却引当特定資産繰入支出 | 41,000 | 41,831 | △ 831 |

(単位 円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| その他の支出 | (487,754,000) | (488,779,864) | (△ 1,025,864) |
| 前期末未払金支払支出 | 158,512,000 | 158,511,564 | 436 |
| 前払金支払支出 | 2,665,000 | 2,150,819 | 514,181 |
| 長期前払金支払支出 | 1,269,000 | 0 | 1,269,000 |
| 長期貸付金支払支出 | 11,820,000 | 9,230,400 | 2,589,600 |
| 短期貸付金支払支出 | 344,000 | 105,000 | 239,000 |
| 仮払金支払支出 | 14,871,000 | 13,564,177 | 1,306,823 |
| 立替金支払支出 | 142,000 | 73,705 | 68,295 |
| 預り金支払支出 | 295,776,000 | 302,109,644 | △ 6,333,644 |
| 科学研究費補助金預り金支払支出 | 2,355,000 | 3,034,555 | △ 679,555 |
| 〔予備費〕 | (0) | | 0 |
| 0 | | | |
| 資金支出調整勘定 | (△ 95,326,000) | (△ 100,785,663) | (△ 5,459,663) |
| 期末未払金 | △ 92,339,000 | △ 97,799,071 | 5,460,071 |
| 前期末前払金 | △ 2,987,000 | △ 2,986,592 | △ 408 |
| 翌年度繰越支払資金 | (546,523,092) | (564,471,776) | (△ 17,948,684) |
| 支出の部合計 | 2,718,273,092 | 2,681,482,335 | 36,790,757 |

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

| | | 科 目 | 金額 |
|----------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| 教育活動による資金収支 | 収入 | 学生生徒等納付金収入 | 1,336,886,107 |
| | | 手数料収入 | 8,192,000 |
| | | 特別寄付金収入 | 15,710,000 |
| | | 一般寄付金収入 | 504,873 |
| | | 経常費等補助金収入 | 247,171,029 |
| | | 付随事業収入 | 49,146,358 |
| | | 雑収入 | 42,907,698 |
| | | 教育活動資金収入計 | 1,700,518,065 |
| | 支出 | 人件費支出 | 799,863,434 |
| | | 教育研究経費支出 | 591,249,141 |
| | | 管理経費支出 | 152,043,558 |
| 教育活動資金支出計 | | 1,543,156,133 | |
| | 差引 | 157,361,932 | |
| | 調整勘定等 | 46,952,361 | |
| | 教育活動資金収支差額 | 204,314,293 | |
| 施設整備等活動による資金収支 | 収入 | 施設設備寄付金収入 | 3,616,089 |
| | | 施設設備補助金収入 | 3,700,000 |
| | | 施設整備等活動資金収入計 | 7,316,089 |
| | 支出 | 施設関係支出 | 31,315,964 |
| | | 設備関係支出 | 18,975,979 |
| | | 減価償却引当特定資産繰入支出 | 41,831 |
| | | 施設整備等活動資金支出計 | 50,333,774 |
| | | 差引 | △ 43,017,685 |
| | | 調整勘定等 | △ 105,868,672 |
| | | 施設整備等活動資金収支差額 | △ 148,886,357 |
| | | 小計 (教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額) | 55,427,936 |
| その他の活動による資金収支 | 収入 | 大学同窓会奨学基金引当特資取崩収入 | 2,232,346 |
| | | 長期貸付金回収収入 | 8,748,600 |
| | | 短期貸付金回収収入 | 114,000 |
| | | 仮払金戻り収入 | 13,564,177 |
| | | 立替金戻り収入 | 234,377 |
| | | 預り金受入収入 | 302,027,509 |
| | | 科学研究費補助金預り金受入収入 | 2,355,000 |
| | | 保証金戻り収入 | 600,000 |
| | | 小計 | 329,876,009 |
| | | 受取利息・配当金収入 | 50,692 |
| | | 過年度修正収入 | 88,000 |
| | その他の活動資金収入計 | 330,014,701 | |
| | 支出 | 借入金等返済支出 | 118,100,000 |
| | | 退職給与引当特定資産繰入支出 | 5,082 |
| | | 大学同窓会奨学基金引当特資繰入支出 | 3,933,479 |
| | | 長期貸付金支払支出 | 9,230,400 |
| | | 短期貸付金支払支出 | 105,000 |
| | | 仮払金支払支出 | 13,564,177 |
| | | 立替金支払支出 | 73,705 |
| | | 預り金支払支出 | 302,109,644 |
| | | 科学研究費補助金預り金支払支出 | 3,034,555 |
| 小計 | | 450,156,042 | |
| 借入金等利息支出 | 13,487,890 | | |
| その他の活動資金支出計 | 463,643,932 | | |
| | 差引 | △ 133,629,231 | |
| | 調整勘定等 | 70,979 | |
| | その他の活動資金収支差額 | △ 133,558,252 | |
| | 支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額) | △ 78,130,316 | |
| | 前年度繰越支払資金 | 642,602,092 | |
| | 翌年度繰越支払資金 | 564,471,776 | |

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

| 項目 | 資金収支 計算書計上額 | 教育活動 による資金収支 | 施設整備等活動 による資金収支 | その他の活動 による資金収支 |
|------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| 前受金収入 | 526,124,200 | 526,124,200 | — | — |
| 前期末未収入金収入 | 16,632,638 | 16,612,572 | — | 20,066 |
| 期末未収入金 | △ 35,765,950 | △ 32,315,950 | △ 3,450,000 | — |
| 前期末前受金 | △ 505,959,500 | △ 505,959,500 | — | — |
| 収入計 | 1,031,388 | 4,461,322 | △ 3,450,000 | 20,066 |
| 前期末未払金支払支出 | 158,511,564 | 54,249,408 | 104,262,156 | — |
| 前払金支払支出 | 2,150,819 | 1,554,007 | 200,102 | 396,710 |
| 長期前払金支払支出 | — | — | — | — |
| 期末未払金 | △ 97,799,071 | △ 95,955,587 | △ 1,843,484 | — |
| 前期末前払金 | △ 2,986,592 | △ 2,338,867 | △ 200,102 | △ 447,623 |
| 支出計 | 59,876,720 | △ 42,491,039 | 102,418,672 | △ 50,913 |
| 収入計 — 支出計 | △ 58,845,332 | 46,952,361 | △ 105,868,672 | 70,979 |

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

| | | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 事業活動収入の部 | 科 目 | | | |
| | 学生生徒等納付金 | (1,324,915,000) | (1,336,886,107) | (△ 11,971,107) |
| | 授業料 | 1,235,099,000 | 1,244,647,400 | △ 9,548,400 |
| | 入学金 | 71,280,000 | 71,700,000 | △ 420,000 |
| | 施設実習費 | 6,562,000 | 6,431,250 | 130,750 |
| | その他の納付金 | 11,974,000 | 14,107,457 | △ 2,133,457 |
| | 手数料 | (7,009,000) | (8,192,000) | (△ 1,183,000) |
| | 入学検定料 | 5,580,000 | 6,325,000 | △ 745,000 |
| | 試験料 | 232,000 | 240,000 | △ 8,000 |
| | 証明手数料 | 261,000 | 245,000 | 16,000 |
| | 在籍・復学手数料 | 936,000 | 1,382,000 | △ 446,000 |
| | 寄付金 | (13,396,000) | (16,242,994) | (△ 2,846,994) |
| | 特別寄付金 | 13,135,000 | 15,710,000 | △ 2,575,000 |
| | 一般寄付金 | 261,000 | 504,873 | △ 243,873 |
| | 現物寄付 | 0 | 28,121 | △ 28,121 |
| | 経常費等補助金 | (252,402,000) | (247,171,029) | (△ 5,230,971) |
| | 国庫補助金 | 202,071,000 | 199,296,329 | 2,774,671 |
| | 地方公共団体補助金 | 50,331,000 | 47,874,700 | 2,456,300 |
| | 付随事業収入 | (45,575,000) | (49,146,358) | (△ 3,571,358) |
| | 補助活動収入 | 29,167,000 | 30,702,965 | △ 1,535,965 |
| | 受託事業収入 | 15,000,000 | 17,041,393 | △ 2,041,393 |
| | 公開講座収入 | 171,000 | 165,000 | 6,000 |
| | 教員免許更新講習収入 | 1,237,000 | 1,237,000 | 0 |
| | 雑収入 | (41,669,000) | (43,304,198) | (△ 1,635,198) |
| | 施設設備利用料 | 8,835,000 | 7,336,101 | 1,498,899 |
| | 退職金財団退職資金収入 | 19,991,000 | 19,991,270 | △ 270 |
| 徴収不能引当金戻入額 | 0 | 396,500 | △ 396,500 | |
| 雑収入 | 12,843,000 | 15,580,327 | △ 2,737,327 | |
| 教育活動収入計 | 1,684,966,000 | 1,700,942,686 | △ 15,976,686 | |
| 教育活動支出の部 | 科 目 | | | |
| | 人件費 | (793,483,000) | (781,929,244) | (△ 11,553,756) |
| | 教員人件費 | 438,443,000 | 432,787,621 | 5,655,379 |
| | 職員人件費 | 318,311,000 | 309,427,730 | 8,883,270 |
| | 役員報酬 | 15,876,000 | 15,422,858 | 453,142 |
| | 退職給与引当金繰入額 | 19,675,000 | 23,112,860 | △ 3,437,860 |
| | 退職金 | 1,178,000 | 1,178,175 | △ 175 |
| | 教育研究経費 | (752,687,000) | (721,169,550) | (△ 31,517,450) |
| | 消耗品費 | 46,227,000 | 42,911,807 | 3,315,193 |
| | 光熱水費 | 40,524,000 | 36,527,534 | 3,996,466 |
| | 旅費交通費 | 8,072,000 | 6,176,965 | 1,895,035 |
| | 奨学費 | 350,603,000 | 350,503,650 | 99,350 |
| | 印刷製本費 | 13,071,000 | 9,095,156 | 3,975,844 |
| | 通信運搬費 | 8,641,000 | 6,729,084 | 1,911,916 |
| | 修繕費 | 22,563,000 | 28,018,873 | △ 5,455,873 |
| | 保険料 | 1,950,000 | 1,734,832 | 215,168 |
| | 賃借料 | 8,504,000 | 6,948,206 | 1,555,794 |
| | 課外活動補助金 | 3,047,000 | 2,250,212 | 796,788 |
| | 諸会費 | 4,188,000 | 3,656,890 | 531,110 |
| | 支払手数料 | 14,578,000 | 16,452,159 | △ 1,874,159 |
| | 業務委託費 | 83,570,000 | 70,938,374 | 12,631,626 |
| | 会合費 | 2,880,000 | 2,120,057 | 759,943 |
| | 福利費 | 4,754,000 | 4,039,531 | 714,469 |
| | 学生活動費 | 3,921,000 | 2,912,378 | 1,008,622 |
| | 雑費 | 1,765,000 | 261,554 | 1,503,446 |
| | 減価償却額 | 133,829,000 | 129,892,288 | 3,936,712 |
| | 管理経費 | (159,562,000) | (166,469,077) | (△ 6,907,077) |
| | 消耗品費 | 9,660,000 | 6,568,672 | 3,091,328 |
| | 光熱水費 | 2,107,000 | 1,739,188 | 367,812 |
| | 旅費交通費 | 9,752,000 | 12,213,273 | △ 2,461,273 |
| 印刷製本費 | 18,454,000 | 12,820,812 | 5,633,188 | |
| 通信運搬費 | 9,017,000 | 7,170,598 | 1,846,402 | |
| 修繕費 | 318,000 | 1,018,550 | △ 700,550 | |

(単位 円)

| | | 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|---------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
| 教育活動収支 | 事業活動支出の部 | 保険料 | 69,000 | 112,927 | △ 43,927 |
| | | 賃借料 | 1,169,000 | 1,591,030 | △ 422,030 |
| | | 諸会費 | 597,000 | 645,760 | △ 48,760 |
| | | 支払手数料 | 17,156,000 | 25,026,281 | △ 7,870,281 |
| | | 業務委託費 | 22,635,000 | 24,455,919 | △ 1,820,919 |
| | | 会合費 | 5,812,000 | 4,319,231 | 1,492,769 |
| | | 広告費 | 11,979,000 | 9,697,260 | 2,281,740 |
| | | 公租公課 | 1,100,000 | 1,468,650 | △ 368,650 |
| | | 福利費 | 1,977,000 | 1,903,873 | 73,127 |
| | | 渉外交際費 | 2,727,000 | 2,723,009 | 3,991 |
| | | 賄費 | 3,100,000 | 3,854,641 | △ 754,641 |
| | | 国庫補助金返還金 | 827,000 | 827,000 | 0 |
| | | 補助活動 | 29,620,000 | 31,367,944 | △ 1,747,944 |
| | | 雑費 | 2,073,000 | 6,619,440 | △ 4,546,440 |
| | | 減価償却額 | 9,413,000 | 10,325,019 | △ 912,019 |
| | | 徴収不能額等 | (1,426,000) | (1,703,400) | (△ 277,400) |
| | | 徴収不能引当金繰入額 | 0 | 923,000 | △ 923,000 |
| 徴収不能額 | 1,426,000 | 780,400 | 645,600 | | |
| 教育活動支出計 | 1,707,158,000 | 1,671,271,271 | 35,886,729 | | |
| 教育活動収支差額 | △ 22,192,000 | 29,671,415 | △ 51,863,415 | | |
| 教育活動外収支 | 事業活動外収入の部 | 受取利息・配当金 | (97,000) | (50,692) | (△ 46,308) |
| | | その他の受取利息・配当金 | 97,000 | 50,692 | 46,308 |
| | | その他の教育活動外収入 | (0) | (0) | (0) |
| | | 教育活動外収入計 | 97,000 | 50,692 | 46,308 |
| | | 事業活動外支出の部 | 借入金等利息 | (13,498,000) | (13,487,890) |
| 借入金等利息 | 13,498,000 | 13,487,890 | 10,110 | | |
| その他の教育活動外支出 | (0) | (0) | (0) | | |
| 教育活動外支出計 | 13,498,000 | 13,487,890 | 10,110 | | |
| 教育活動外収支差額 | △ 13,401,000 | △ 13,437,198 | 36,198 | | |
| 経常収支差額 | △ 35,593,000 | 16,234,217 | △ 51,827,217 | | |
| 特別収支 | 事業活動収入の部 | 資産売却差額 | (0) | (0) | (△ 0) |
| | | その他の特別収入 | (8,184,000) | (8,684,533) | (△ 500,533) |
| | | 施設設備寄付金 | 4,650,000 | 3,616,089 | 1,033,911 |
| | | 現物寄付 | 0 | 1,280,444 | △ 1,280,444 |
| | | 施設設備補助金 | 3,450,000 | 3,700,000 | △ 250,000 |
| | | 過年度修正額 | 84,000 | 88,000 | △ 4,000 |
| | | 特別収入計 | 8,184,000 | 8,684,533 | △ 500,533 |
| | 事業活動支出の部 | 資産処分差額 | (47,000) | (1,822,348) | (△ 1,775,348) |
| | | 建物処分差額 | 0 | 1,639,054 | △ 1,639,054 |
| | | 教育研究用機器備品処分差額 | 47,000 | 178,655 | △ 131,655 |
| | | 管理用機器備品処分差額 | 0 | 9 | △ 9 |
| | | 図書処分差額 | 0 | 4,630 | △ 4,630 |
| | | その他の特別支出 | (0) | (0) | (0) |
| | | 特別支出計 | 47,000 | 1,822,348 | △ 1,775,348 |
| 特別収支差額 | 8,137,000 | 6,862,185 | 1,274,815 | | |
| [予備費] | (0) | | 0 | | |
| 基本金組入前当年度収支差額 | △ 27,456,000 | 23,096,402 | △ 50,552,402 | | |
| 基本金組入額合計 | △ 282,659,000 | △ 244,961,632 | △ 37,697,368 | | |
| 当年度収支差額 | △ 310,115,000 | △ 221,865,230 | △ 88,249,770 | | |
| 前年度繰越収支差額 | △ 4,665,934,194 | △ 4,665,934,194 | 0 | | |
| 基本金取崩額 | 0 | 1,197,599 | △ 1,197,599 | | |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 4,976,049,194 | △ 4,886,601,825 | △ 89,447,369 | | |
| (参考) | | | | | |
| 事業活動収入計 | 1,693,247,000 | 1,709,677,911 | △ 16,430,911 | | |
| 事業活動支出計 | 1,720,703,000 | 1,686,581,509 | 34,121,491 | | |

貸借対照表

平成30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 | (8,152,107,503) | (8,242,048,859) | (△ 89,941,356) |
| 有形固定資産 | < 7,601,211,580 > | < 7,691,678,848 > | < △ 90,467,268 > |
| 土地 | 4,494,934,163 | 4,494,934,163 | 0 |
| 建物 | 2,710,827,034 | 2,791,760,671 | △ 80,933,637 |
| 構築物 | 136,165,479 | 143,273,629 | △ 7,108,150 |
| 教育研究用機器備品 | 60,003,103 | 65,226,500 | △ 5,223,397 |
| 管理用機器備品 | 8,131,006 | 8,604,131 | △ 473,125 |
| 図書 | 185,681,674 | 184,030,633 | 1,651,041 |
| 車両 | 1 | 1 | 0 |
| 建設仮勘定 | 5,469,120 | 3,849,120 | 1,620,000 |
| 特定資産 | < 502,248,341 > | < 500,500,295 > | < 1,748,046 > |
| 退職給与引当特定資産 | 50,834,456 | 50,829,374 | 5,082 |
| 大学同窓会奨学基金引当特定資産 | 40,464,632 | 38,763,499 | 1,701,133 |
| 減価償却引当特定資産 | 410,949,253 | 410,907,422 | 41,831 |
| その他の固定資産 | < 48,647,582 > | < 49,869,716 > | < △ 1,222,134 > |
| 電話加入権 | 2,423,782 | 2,423,782 | 0 |
| 長期貸付金 | 46,113,800 | 46,158,500 | △ 44,700 |
| 長期前払金 | 0 | 577,434 | △ 577,434 |
| 保証金 | 60,000 | 660,000 | △ 600,000 |
| 長期預け金 | 50,000 | 50,000 | 0 |
| 流動資産 | (602,185,579) | (666,491,494) | (△ 64,305,915) |
| 現金預金 | 564,471,776 | 642,602,092 | △ 78,130,316 |
| 未収入金 | 34,985,550 | 16,632,638 | 18,352,912 |
| 貯蔵品 | 0 | 4,100,500 | △ 4,100,500 |
| 前払金 | 2,728,253 | 2,986,592 | △ 258,339 |
| 短期貸付金 | 0 | 9,000 | △ 9,000 |
| 立替金 | 0 | 160,672 | △ 160,672 |
| 資産の部合計 | 8,754,293,082 | 8,908,540,353 | △ 154,247,271 |
| 負債の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 固定負債 | (2,171,557,721) | (2,404,232,521) | (△ 232,674,800) |
| 長期借入金 | 637,960,000 | 756,060,000 | △ 118,100,000 |
| 長期未払金 | 1,056,087,240 | 1,152,727,850 | △ 96,640,610 |
| 退職給与引当金 | 472,510,481 | 490,444,671 | △ 17,934,190 |
| 預り保証金 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 流動負債 | (884,450,349) | (829,119,222) | (△ 55,331,127) |
| 短期借入金 | 118,100,000 | 118,100,000 | 0 |
| 未払金 | 194,439,681 | 158,511,564 | 35,928,117 |
| 前受金 | 526,124,200 | 505,959,500 | 20,164,700 |
| 預り金 | 45,161,356 | 45,243,491 | △ 82,135 |
| 科学研究費補助金預り金 | 625,112 | 1,304,667 | △ 679,555 |
| 負債の部合計 | 3,056,008,070 | 3,233,351,743 | △ 177,343,673 |
| 純資産の部 | | | |
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増 減 |
| 基本金 | (10,584,886,837) | (10,341,122,804) | (△ 243,764,033) |
| 第1号基本金 | 10,468,886,837 | 10,225,122,804 | 243,764,033 |
| 第4号基本金 | 116,000,000 | 116,000,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | (△ 4,886,601,825) | (△ 4,665,934,194) | (△ 220,667,631) |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 4,886,601,825 | △ 4,665,934,194 | △ 220,667,631 |
| 純資産の部合計 | 5,698,285,012 | 5,675,188,610 | 23,096,402 |
| 負債及び純資産の部合計 | 8,754,293,082 | 8,908,540,353 | △ 154,247,271 |

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512,573,179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計額と交付金の累計額との繰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50,450,817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たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸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

4,775,882,809円

4. 徴収不能引当金の合計額

3,015,000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 2,710,827,034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

1,910,631,334円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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30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 | 432,400,000 | 0 | △ 3,381,075 | △ 3,381,075 |
| 合計 | | 432,400,000 | 0 | △ 3,381,075 | △ 3,381,075 |

(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) 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 | 11,727,504 円 | 10,513,584 円 |
| 管理用機器備品 | 2,530,440 円 | 1,793,394 円 |

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

| 属性 | 役員、法人等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 事業内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|-----|-----------|----|----------|----------|----------|--------|--------|-----------------|------------|--------|------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 理事長 | 小林徹 | — | — | — | — | — | 設備の賃貸 | 学生専用住居の賃貸料等(注1) | 27,427,228 | 補助活動支出 | — |

(注1) 設備の賃貸は、近隣の賃貸条件を勘案した上で協議し、賃貸契約を締結している。

(4) 期末日返済借入金の会計処理

期末日返済借入金の会計処理については、返済期日に返済が行われたものとして処理しております。

なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の借入金返済を返済期日に返済が行われたものとして処理しております。

返済期日が1年以内の長期借入金 4,600,000円

前払利息 396,710円