

# 資金収支計算書

平成17年 4月 1日から

平成18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	4,288,050,000	4,420,094,980	△	132,044,980
授業料収入	2,672,640,000	2,739,574,980	△	66,934,980
入学金収入	304,500,000	339,900,000	△	35,400,000
実験実習費収入	67,910,000	68,570,000	△	660,000
施設設備維持拡充費収入	1,039,200,000	1,071,150,000	△	31,950,000
教育充実費収入	203,800,000	200,900,000		2,900,000
手数料収入	168,450,000	138,626,221		29,823,779
入学検定料収入	160,750,000	128,122,652		32,627,348
試験料収入	0	383,000	△	383,000
証明手数料収入	2,000,000	2,463,660	△	463,660
大学入試センター試験実施手数料収入	4,300,000	4,428,690	△	128,690
その他手数料収入	1,400,000	3,228,219	△	1,828,219
寄付金収入	40,000,000	81,250,000	△	41,250,000
特別寄付金収入	40,000,000	81,250,000	△	41,250,000
補助金収入	331,000,000	362,291,411	△	31,291,411
国庫補助金収入	330,000,000	360,475,000	△	30,475,000
地方公共団体補助金収入	1,000,000	1,816,411	△	816,411
資産運用収入	57,800,000	75,265,304	△	17,465,304
受取利息収入	17,800,000	25,681,908	△	7,881,908
施設設備利用料収入	40,000,000	49,583,396	△	9,583,396
資産売却収入	0	274,342	△	274,342
機器備品売却収入	0	274,342	△	274,342
事業収入	92,550,000	81,530,537		11,019,463
補助活動収入	0	2,918,325	△	2,918,325
受託事業収入	4,000,000	4,140,000	△	140,000
その他事業収入	88,550,000	74,472,212		14,077,788
雑収入	20,000,000	14,503,112		5,496,888
その他雑収入	20,000,000	14,503,112		5,496,888
借入金等収入	0	1,250,000	△	1,250,000
長期借入金収入	0	1,250,000	△	1,250,000
前受金収入	785,400,000	812,332,366	△	26,932,366
授業料前受金収入	381,150,000	383,250,000	△	2,100,000
入学金前受金収入	297,000,000	319,800,000	△	22,800,000
施設設備維持拡充費前受金収入	49,500,000	49,000,000		500,000
実験実習費前受金収入	8,250,000	7,150,000		1,100,000
教育充実費前受金収入	49,500,000	49,850,000	△	350,000
その他前受金収入	0	3,282,366	△	3,282,366
その他の収入	2,252,585,539	1,916,117,065		336,468,474
20周年記念事業施設拡充引当特定預金からの繰入収入	1,250,351,539	822,050,000		428,301,539
前期末未収入金収入	1,500,000	17,224,616	△	15,724,616
預り金受入収入	978,734,000	1,021,385,493	△	42,651,493
敷金回収収入	0	4,596,500	△	4,596,500
貸付金回収収入	0	630,000	△	630,000
仮払金回収収入	20,000,000	47,040,763	△	27,040,763

(単位:円)

取 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
立替金回収収入	2,000,000	3,189,693	△ 1,189,693
資金収入調整勘定	△ 810,300,000	△ 868,286,622	57,986,622
期末未収入金	△ 1,500,000	△ 18,727,751	17,227,751
前期末前受金	△ 808,800,000	△ 849,558,871	40,758,871
前年度繰越支払資金	6,127,815,026	6,197,248,605	
収入の部合計	13,353,350,565	13,232,497,321	120,853,244
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,551,200,000	2,531,766,078	19,433,922
教員人件費支出	1,734,255,000	1,681,911,974	52,343,026
職員人件費支出	722,345,000	584,170,134	138,174,866
役員報酬支出	46,200,000	37,060,000	9,140,000
退職金支出	48,400,000	228,623,970	△ 180,223,970
教育研究経費支出	1,194,422,000	1,059,935,703	134,486,297
消耗品費支出	103,478,000	101,734,625	1,743,375
旅費交通費支出	67,520,000	38,560,845	28,959,155
奨学費支出	121,600,000	100,174,000	21,426,000
什器備品費支出	33,045,000	4,850,069	28,194,931
図書費支出	40,179,000	57,757,525	△ 17,578,525
印刷製本費支出	73,242,000	51,208,970	22,033,030
光熱水費支出	109,200,000	83,523,727	25,676,273
通信運搬費支出	54,389,000	30,653,629	23,735,371
修繕費支出	16,397,000	77,140,344	△ 60,743,344
学生活動補助金支出	22,680,000	11,956,490	10,723,510
損害保険料支出	10,550,000	9,835,704	714,296
諸会費支出	1,680,000	1,947,288	△ 267,288
支払報酬支出	17,638,000	17,361,876	276,124
業務委託手数料支出	322,954,000	292,856,337	30,097,663
会議費支出	17,760,000	15,232,007	2,527,993
賃借料支出	136,111,000	124,226,284	11,884,716
福利費支出	12,300,000	9,283,993	3,016,007
租税公課支出	0	428,495	△ 428,495
雑費支出	33,699,000	31,203,495	2,495,505
管理経費支出	539,690,000	461,660,105	78,029,895
消耗品費支出	10,265,000	5,814,987	4,450,013
旅費交通費支出	32,860,000	21,765,610	11,094,390
什器備品費支出	1,370,000	2,436,000	△ 1,066,000
図書費支出	1,330,000	1,444,920	△ 114,920
印刷製本費支出	80,387,000	60,489,578	19,897,422
光熱水費支出	22,500,000	20,319,010	2,180,990
通信運搬費支出	17,932,000	11,086,438	6,845,562
修繕費支出	18,051,000	10,272,334	7,778,666
損害保険料支出	1,190,000	482,803	707,197
諸会費支出	4,164,000	3,221,517	942,483
支払報酬支出	1,640,000	1,988,850	△ 348,850
業務委託手数料支出	75,869,000	62,439,308	13,429,692

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
会議費支出	7,650,000	3,138,841	4,511,159
渉外費支出	12,685,000	11,077,644	1,607,356
賃借料支出	40,825,000	28,305,189	12,519,811
広報費支出	170,695,000	195,156,630	△ 24,461,630
福利費支出	11,804,000	11,685,870	118,130
租税公課支出	8,100,000	3,041,300	5,058,700
雑費支出	20,373,000	7,493,276	12,879,724
借入金等返済支出	0	620,000	△ 620,000
長期借入金返済支出	0	620,000	△ 620,000
施設関係支出	1,385,100,000	1,603,802,553	△ 218,702,553
建物支出	1,280,000,000	1,490,262,114	△ 210,262,114
建物附属設備支出	90,100,000	100,040,589	△ 9,940,589
構築物支出	15,000,000	13,499,850	1,500,150
設備関係支出	133,755,000	67,353,130	66,401,870
教育研究用機器備品支出	104,725,000	46,974,830	57,750,170
その他の機器備品支出	3,600,000	1,659,840	1,940,160
図書支出	25,430,000	17,715,147	7,714,853
車両支出	0	1,003,313	△ 1,003,313
資産運用支出	448,800,000	715,069,327	△ 266,269,327
20周年記念事業施設拡充引当特定預金への繰入支出	400,000,000	400,000,000	0
退職給与引当特定預金への繰入支出	48,800,000	15,200,900	33,599,100
有価証券購入支出	0	299,820,000	△ 299,820,000
その他投資支出	0	48,427	△ 48,427
その他の支出	1,136,134,000	1,253,205,153	△ 117,071,153
前期末未払金支払支出	130,000,000	154,943,997	△ 24,943,997
前払金支払支出	4,000,000	7,824,802	△ 3,824,802
前払費用支払支出	0	14,399,004	△ 14,399,004
預り金支払支出	978,734,000	1,024,173,268	△ 45,439,268
立替金支払支出	2,000,000	3,178,394	△ 1,178,394
仮払金支払支出	20,000,000	46,585,688	△ 26,585,688
貸付金支払支出	0	1,250,000	△ 1,250,000
敷金支払支出	1,400,000	850,000	550,000
[予備費]	(30,000,000)		
	0		0
資金支出調整勘定	△ 133,000,000	△ 870,816,739	737,816,739
期末未払金	△ 130,000,000	△ 839,297,040	709,297,040
前期末前払金	△ 3,000,000	△ 31,519,699	28,519,699
次年度繰越支払資金	6,097,249,565	6,409,902,011	△ 312,652,446
支出の部合計	13,353,350,565	13,232,497,321	120,853,244

予備費使用額

施設関係支出

建物支出

30,000,000 円

# 消費収支計算書

平成17年 4月 1日から

平成18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	4,288,050,000	4,420,094,980	△	132,044,980
授業料	2,672,640,000	2,739,574,980	△	66,934,980
入学金	304,500,000	339,900,000	△	35,400,000
実験実習費	67,910,000	68,570,000	△	660,000
施設設備維持拡充費	1,039,200,000	1,071,150,000	△	31,950,000
教育充実費	203,800,000	200,900,000		2,900,000
手数料	168,450,000	138,626,221		29,823,779
入学検定料	160,750,000	128,122,652		32,627,348
試験料	0	383,000	△	383,000
証明手数料	2,000,000	2,463,660	△	463,660
大学入試センター試験実施手数料	4,300,000	4,428,690	△	128,690
その他手数料	1,400,000	3,228,219	△	1,828,219
寄付金	70,000,000	109,001,843	△	39,001,843
特別寄付金	40,000,000	81,250,000	△	41,250,000
現物寄付金	30,000,000	27,751,843		2,248,157
補助金	331,000,000	362,291,411	△	31,291,411
国庫補助金	330,000,000	360,475,000	△	30,475,000
地方公共団体補助金	1,000,000	1,816,411	△	816,411
資産運用収入	57,800,000	75,265,304	△	17,465,304
受取利息	17,800,000	25,681,908	△	7,881,908
施設設備利用料	40,000,000	49,583,396	△	9,583,396
資産売却差額	0	274,342	△	274,342
機器備品売却収入	0	274,342	△	274,342
事業収入	92,550,000	81,530,537		11,019,463
補助活動収入	0	2,918,325	△	2,918,325
受託事業収入	4,000,000	4,140,000	△	140,000
その他事業収入	88,550,000	74,472,212		14,077,788
雑収入	20,000,000	14,503,112		5,496,888
その他雑収入	20,000,000	14,503,112		5,496,888
帰属収入合計	5,027,850,000	5,201,587,750	△	173,737,750
基本金組入額合計	△ 650,000,000	△ 509,912,475	△	140,087,525
消費収入の部合計	4,377,850,000	4,691,675,275	△	313,825,275

(単位:円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	2,605,000,000	2,546,966,978	58,033,022
教員人件費	1,734,255,000	1,681,911,974	52,343,026
職員人件費	722,345,000	584,170,134	138,174,866
役員報酬	46,200,000	37,060,000	9,140,000
退職金	12,200,000	161,342,470	△ 149,142,470
退職給与引当金繰入額	90,000,000	82,482,400	7,517,600
教育研究経費	1,729,422,000	1,581,683,581	147,738,419
消耗品費	103,478,000	101,734,625	1,743,375
旅費交通費	67,520,000	38,560,845	28,959,155
奨学費	121,600,000	100,174,000	21,426,000
什器備品費	33,045,000	6,037,364	27,007,636
図書費	40,179,000	57,757,525	△ 17,578,525
印刷製本費	73,242,000	51,208,970	22,033,030
光熱水費	109,200,000	83,523,727	25,676,273
通信運搬費	54,389,000	30,653,629	23,735,371
修繕費	16,397,000	77,140,344	△ 60,743,344
学生活動補助金	22,680,000	11,956,490	10,723,510
損害保険料	10,550,000	9,835,704	714,296
諸会費	1,680,000	1,947,288	△ 267,288
支払報酬	17,638,000	17,361,876	276,124
業務委託手数料	322,954,000	292,856,337	30,097,663
会議費	17,760,000	15,232,007	2,527,993
賃借料	136,111,000	124,226,284	11,884,716
福利費	12,300,000	9,283,993	3,016,007
租税公課	0	428,495	△ 428,495
雑費	33,699,000	31,203,495	2,495,505
減価償却額	535,000,000	520,560,583	14,439,417
管理経費	594,690,000	504,046,801	90,643,199
消耗品費	10,265,000	5,814,987	4,450,013
旅費交通費	32,860,000	21,765,610	11,094,390
什器備品費	1,370,000	2,436,000	△ 1,066,000
図書費	1,330,000	1,444,920	△ 114,920
印刷製本費	80,387,000	60,489,578	19,897,422
光熱水費	22,500,000	20,319,010	2,180,990
通信運搬費	17,932,000	11,086,438	6,845,562
修繕費	18,051,000	10,272,334	7,778,666
損害保険料	1,190,000	482,803	707,197
諸会費	4,164,000	3,221,517	942,483
支払報酬	1,640,000	1,988,850	△ 348,850
業務委託手数料	75,869,000	62,439,308	13,429,692
会議費	7,650,000	3,138,841	4,511,159
渉外費	12,685,000	11,077,644	1,607,356
賃借料	40,825,000	28,305,189	12,519,811
広報費	170,695,000	195,156,630	△ 24,461,630
福利費	11,804,000	11,685,870	118,130
租税公課	8,100,000	3,041,300	5,058,700

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
雑費	20,373,000	7,493,276	12,879,724
減価償却額	55,000,000	42,386,696	12,613,304
資産処分差額	11,406,078	11,406,078	0
固定資産処分差額	11,406,078	11,406,078	0
[予備費]	(6,406,078)		
	23,593,922		23,593,922
消費支出の部合計	4,964,112,000	4,644,103,438	320,008,562
当年度消費支出超過額	586,262,000	0	
当年度消費収入超過額	0	47,571,837	
前年度繰越消費収入超過額	1,664,442,563	1,636,400,260	
翌年度繰越消費収入超過額	1,078,180,563	1,683,972,097	

予備費使用額

  資産処分差額

    固定資産処分差額

6,406,078 円

# 貸借対照表

平成 18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	29,880,287,949	28,880,669,236	999,618,713
有形固定資産	22,612,433,071	21,488,946,308	1,123,486,763
土地	10,243,451,315	10,243,451,315	0
建物	10,662,842,516	9,445,064,839	1,217,777,677
構築物	596,985,643	623,870,225	△ 26,884,582
教育研究用機器備品	251,285,915	332,118,393	△ 80,832,478
その他の機器備品	39,751,177	40,894,321	△ 1,143,144
図書	807,388,731	790,444,963	16,943,768
車両	10,205,399	12,057,502	△ 1,852,103
建設仮勘定	522,375	1,044,750	△ 522,375
その他の固定資産	7,267,854,878	7,391,722,928	△ 123,868,050
電話加入権	114,000	114,000	0
商標権	1,079,001	1,198,890	△ 119,889
敷金	31,470,980	35,217,480	△ 3,746,500
退職給与引当特定資産	588,905,996	573,705,096	15,200,900
償却引当特定資産	2,090,000,000	2,090,000,000	0
学園維持引当特定預金	400,000,000	400,000,000	0
ビジネススクール施設拡充引当特定預金	1,100,000,000	1,100,000,000	0
20周年記念事業施設拡充引当特定預金	1,190,301,539	1,612,351,539	△ 422,050,000
第3号基本金引当資産	1,550,000,000	1,550,000,000	0
有価証券	299,820,000	0	299,820,000
長期前払費用	0	13,090,988	△ 13,090,988
長期貸付金	550,000	480,000	70,000
その他投資	15,613,362	15,564,935	48,427
流動資産	6,453,904,349	6,235,869,087	218,035,262
現金預金	6,409,902,011	6,197,248,605	212,653,406
未収入金	18,727,751	17,224,616	1,503,135
前払費用	14,399,004	15,683,474	△ 1,284,470
前払金	7,824,802	2,745,237	5,079,565
立替金	24,701	36,000	△ 11,299
仮払金	2,126,080	2,581,155	△ 455,075
短期貸付金	900,000	350,000	550,000
資産の部合計	36,334,192,298	35,116,538,323	1,217,653,975

(単位:円)

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	589,455,996	574,185,096	15,270,900
長期借入金	550,000	480,000	70,000
退職給与引当金	588,905,996	573,705,096	15,200,900
流動負債	1,709,154,930	1,064,256,167	644,898,763
未払金	839,297,040	154,943,997	684,353,043
前受金	812,332,366	849,558,871	△ 37,226,505
預り金	56,605,524	59,393,299	△ 2,787,775
1年内返済予定の長期借入金	920,000	360,000	560,000
負債の部合計	2,298,610,926	1,638,441,263	660,169,663
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	28,153,307,736	27,221,345,261	931,962,475
第2号基本金	2,290,301,539	2,712,351,539	△ 422,050,000
第3号基本金	1,550,000,000	1,550,000,000	0
第4号基本金	358,000,000	358,000,000	0
基本金の部合計	32,351,609,275	31,841,696,800	509,912,475
消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費収入超過額	1,683,972,097	1,636,400,260	47,571,837
消費収支差額の部合計	1,683,972,097	1,636,400,260	47,571,837
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	36,334,192,298	35,116,538,323	1,217,653,975

## 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---未収入金等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。

退職給与引当金---退職金の支給に備えるため、期末要支給額の100%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。

## 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

---リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

## 預り金その他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総額をもって表示している。

## 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

---補助活動に係る収入と支出は総額をもって表示している。

## 減価償却の方法

---残存価額を1円とする定額法による減価償却を実施している。耐用年数は「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」(昭和43年大蔵省令第15号)による耐用年数を採用している。

## 2. 重要な会計方針の変更等

「学校法人会計基準」(文部省令第18号)の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。なお、この変更が計算書類に与えている影響はない。

## 3. 減価償却額の累計額の合計額

6,243,593,094 円

4. 徴収不能引当金の合計額 該当ありません。
5. 担保に供されている資産の種類及び額 該当ありません。
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 702,712,540 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	勘定科目	当年度(平成18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 超えないもの	退職給与引当特定資産 (うち有価証券)	588,905,996 (250,100,000)	586,920,996 (248,115,000)	△ 1,985,000 (△1,985,000)
	償却引当特定資産 (うち有価証券)	2,090,000,000 (1,551,500,000)	2,065,725,000 (1,527,225,000)	△ 24,275,000 (△24,275,000)
	第3号基本金引当資産 (うち有価証券)	1,550,000,000 (1,550,000,000)	1,542,555,000 (1,542,555,000)	△ 7,445,000 (△7,445,000)
	有価証券	299,820,000	295,610,000	△ 4,210,000
	(うち満期保有目的の債券) (うち有価証券)	(299,820,000)	(295,610,000)	(△4,210,000)
(うち満期保有目的の債券)		3,651,420,000	3,613,505,000	△ 37,915,000
合 計		4,528,725,996	4,490,810,996	△ 37,915,000
	(うち有価証券)	(3,651,420,000)	(3,613,505,000)	(△37,915,000)
(うち満期保有目的の債券)		3,651,420,000	3,613,505,000	△ 37,915,000

(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 学校サービス株式会社  
コンビニエンスストア経営・自動販売機の管理・学校運営にかかる業務の受託 その他左記に付帯する一切の業務
- ②資本金の額 50,000,000 円 (1,000株)
- 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の入手日

平成10年 5月21日	5,000,000 円	100株	
平成13年 4月26日	21,825,000 円	450株	
平成13年11月30日	△ 2,280,261 円	△51株	
平成14年 3月31日	△ 207,162 円	評価損	
平成15年 3月31日	△ 15,655,476 円	評価損	
平成16年 3月31日	△ 915,166 円	評価損	
平成16年 9月30日	7,798,000 円	501株	
合 計	15,564,935 円	1,000株	100%

④当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当金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	1,000,000	光熱水費	2,688,000
	出向職員給与受入	6,096,530	賃貸料	4,530,000
当該会社への支払額	賃借料	549,612	消耗品等購入額	14,388
	業務委託費	2,400,000		
	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	15,564,935	0	0	15,564,935

- ⑤当該会社の債務に係る保証債務 該当ありません。
- (3) 偶発債務 該当ありません。

(4) 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・リースは、次の通りである。

<u>リース資産の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
教育研究用機器備品	322,848,070 円	145,488,257 円
その他の機器備品	4,693,328 円	1,410,853 円

(5) 関連当事者との取引

該当ありません。

(6) 後発事象

該当ありません。