

平成23年度 学校法人福山大学財務状況

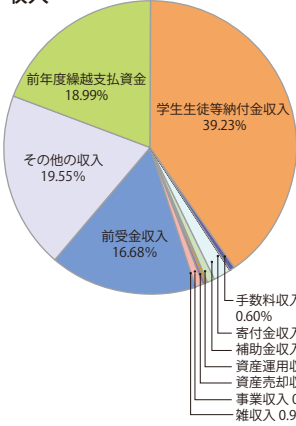
資金収支計算書 (平成23年4月1日～平成24年3月31日) (単位 円)

収入の部		支出の部	
科目	金額	科目	金額
学生生徒等納付金収入	5,335,158,140	人件費支出	3,305,304,389
手数料収入	81,289,480	教育研究経費支出	1,661,124,880
寄付金収入	9,203,500	管理経費支出	316,514,651
補助金収入	298,470,894	借入金等利息支出	25,881,974
資産運用収入	132,717,232	借入金等返済支出	159,550,000
資産売却収入	50,000,000	施設関係支出	222,040,863
事業収入	60,222,453	設備関係支出	502,301,741
雑収入	123,859,745	資産運用支出	423,050,165
前受金収入	2,268,352,990	その他の支出	1,947,161,261
その他の収入	2,658,419,834	資金支出調整勘定	△ 99,870,581
資金収入調整勘定	△ 2,458,299,237	次年度繰越支払資金	5,138,124,045
前年度繰越支払資金	5,041,788,357		
収入の部合計	13,601,183,388	支出の部合計	13,601,183,388

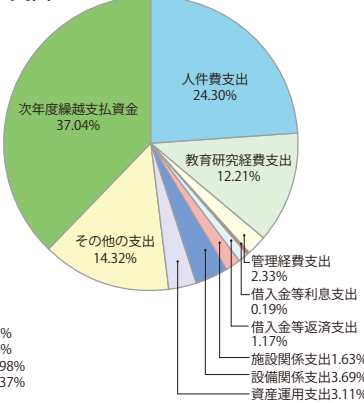
消費収支計算書 (平成23年4月1日～平成24年3月31日) (単位 円)

収入の部		支出の部	
科目	金額	科目	金額
学生生徒等納付金	5,335,158,140	人件費	3,280,379,990
手数料	81,289,480	教育研究経費	2,772,784,134
寄付金	17,343,289	管理経費	418,698,850
補助金	298,470,894	借入金等利息	25,881,974
資産運用収入	132,913,010	資産処分差額	226,050,870
事業収入	60,222,453		
雑収入	123,859,745		
帰属収入合計	6,049,257,011		
消費収入の部合計	5,527,709,238	消費支出の部合計	6,723,795,818
		当年度消費収支差額	△ 1,196,086,580

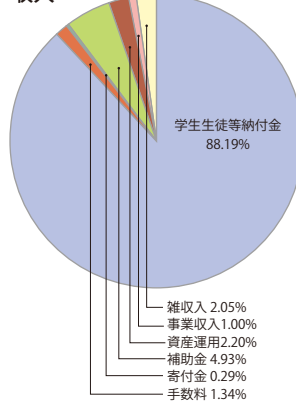
収入



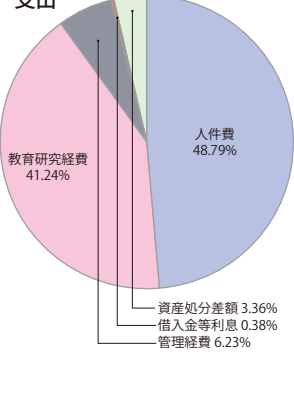
支出



収入



支出



資金収支計算書

資金収支計算書は、企業会計におけるキャッシュ・フロー計算書に近いもので、学校法人が教育研究その他の諸活動を行うことにより生ずるすべての資金収支の内容を示しています。学校法人の資金収支計算書では、前受金、未収入金、未払金、前払金を加えたもので、個々の収入金額、支出金額は必ずしも企業会計におけるキャッシュ・フローとなっておりませんが、別途「資金収入調整勘定」と「資金支出調整勘定」を設けて、これら前受金等を調整することになり、総額としてはキャッシュ・フローを示しています。

科目説明(科目は抜粋)

収入の部(主なもの)

大科目	小科目	備考
学生生徒等納付金収入	授業料収入	各種講義料等を含む
	実験実習料収入	教員資格その他の資格を取得するための実習料を含む
手数料収入	入学検定料収入	その会計年度に実施する入学試験のために徴収する収入
	試験料収入	再試験等のために徴収する収入
	証明手数料収入	在学証明等の証明のために徴収する収入
寄付金収入	特別寄付金収入	主に研究助成を用途とした寄付金
補助金収入	国庫補助金収入	日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む
資産運用収入	受取利息・配当金収入	預金利息、債券の利金
事業収入	補助活動収入	学生寮の寮費収入
	受託事業収入	受託研究料
前受金収入	授業料前受金収入	翌年度の学生生徒等にかかる学生生徒等納付金収入
	補助活動前受金収入	翌年度の学生寮の寮費収入
その他の収入	前期末未収入金収入	前会計年度における未収入金の当該会計年度における収入

支出の部(主なもの)

大科目	小科目	備考
人件費支出	教員人件費支出	教員(学長含む)に支給する本俸、期末手当及びその他の手当並びに所定福利費をいう。
	職員人件費支出	教員以外の職員に支給する本俸、期末手当及びその他の手当並びに所定福利費をいう。
教育研究経費支出	奨学費支出	奨学生の奨学金
施設関係支出	構築物支出	庭園等の土木設備又は工作物をいう。

消費収支計算書

消費収支計算書は、当該年度に帰属する収入から、基本金として支出した金額を控除した消費収入と人件費や教育研究経費などの消費支出を対比し、その均衡状況を示すとともに学校法人の経営状況を明らかにするものとされています。企業会計の損益計算書に近いものですが、損益計算書では計上対象とならない資本的支出が、消費収支計算書では基本金組入額として計上されている点が異なります。

科目説明(科目は抜粋)

収入の部(主なもの)

大科目	小科目	備考
学生生徒等納付金	授業料	各種講座講義料等を含む
	実験実習料	教員資格その他の資格を取得するための実習料を含む
手数料	入学検定料	その会計年度に実施する入学試験のために徴収する収入
	試験料	再試験等のために徴収する収入
	証明手数料	在学証明等の証明のために徴収する収入
寄付金	特別寄付金	主に研究助成を用途とした寄付金
補助金収入	国庫補助金	日本私立学校振興・共済事業団からの補助金を含む
資産運用収入	受取利息・配当金	預金利息、債券の利金
事業収入	補助活動収入	学生寮の寮費収入
	受託事業収入	受託研究料
雑収入		学校法人に帰属する上記の各収入以外の収入をいう

支出の部(主なもの)

大科目	小科目	備考
人件費	教員人件費	教員(学長含む)に支給する本俸、期末手当及びその他の手当並びに所定福利費をいう。
	職員人件費	教員以外の職員に支給する本俸、期末手当及びその他の手当並びに所定福利費をいう。
教育研究経費	奨学費	奨学生の奨学金
	減価償却費	教育研究用減価償却資産に係る当該会計年度分の減価償却額をいう。
管理経費	減価償却費	教育研究用減価償却資産以外の減価償却資産に係る当該会計年度分の減価償却額をいう。
資産処分差額		資産の帳簿残高が当該資産の売却収入金額を超える場合のその超過額をいい、除却損または評価損を含む。

資産の部		負債の部, 基本金の部及び消費収支差額の部	
科目	金額	科目	金額
固定資産	61,575,732,934	負債の部	
有形固定資産	30,791,953,022	固定負債	2,507,957,612
うち土地	6,885,223,494	うち長期借入金	945,690,000
うち建物	15,278,130,003	うち退職引当金	1,542,196,106
うち構築物	1,060,466,393	うち長期未払金	20,071,506
うち教育研究機器備品	3,101,109,453	流動負債	2,584,776,020
うちその他の機器備品	17,217,925	うち短期借入金	159,550,000
うち図書	4,433,144,274	うち未払金	76,106,413
うち車両他	14,876,480	うち前受金	2,268,352,990
		うち預り金	80,766,617
その他の固定資産	30,783,779,912	負債の部合計	5,092,733,632
うち退職引当資産	1,542,016,830	基本金の部	
うち減価償却引当資産	14,771,208,385	第1号基本金	48,267,521,184
うち校舎建設等引当資産	8,321,102,056	第4号基本金	407,000,000
うち創設準備引当資産	6,112,604,965	基本金の部合計	48,674,521,184
うち保証金他	36,847,676		
流動資産	5,422,860,657	消費収支差額の部	
うち現金	5,138,124,045	翌年度繰越収入超過額	13,231,338,775
うち未収入金他	284,736,612		
資産の部合計	66,998,593,591	負債の部, 基本金の部及び消費収支差額の部合計	66,998,593,591

貸借対照表

科目説明(科目は抜粋)

大科目	中項目	小科目	備考
資産の部			
固定資産			
	有形固定資産		貸借対照表日後1年を超えて使用される資産をいう。耐用年数が1年未満になっているものであっても使用中のものを含む。
		建物	建物に附属する電気、給排水、暖房等の設備を含む。
		構築物	庭園等の土木設備又は工作物をいう。
		教育研究用機器備品	標本及び模型を含む。
	その他の固定資産		
		電話加入権	加入電話等の設備負担金額をいう。
流動資産			
		未収入金	学生生徒等納付金、補助金などの貸借対照表日における未収入額をいう。
		有価証券	一時的に保有する有価証券をいう。

科目説明(科目は抜粋)

大科目	小科目	備考
負債の部		
固定負債		
	長期借入金	その期限が貸借対照表日後1年を超えて到来するものをいう。
	退職給与引当金	退職給与規程等による計算に基づく退職給与引当額をいう。
流動負債		
	短期借入金	その期限が貸借対照表日後1年以内に到来するものをいう。
	預り金	教職員の源泉所得税、共済掛金等の預り金をいう。

I 資産		66,998,593,591	
1. 固定資産			61,575,732,934
土地	大学敷地他 337,887㎡		6,885,223,494
建物	大学校舎他 145,782㎡		15,278,130,003
構築物	道路舗装外		1,060,466,393
教育研究用機器備品	パソコン他		3,101,109,453
その他の機器備品	学生寮厨房機器他		17,217,925
図書			4,433,144,274
車両			14,876,380
船舶			100
建設仮勘定			1,785,000
電話加入権			3,048,426
施設利用権			600
保証金			33,510,650
敷金			288,000
退職給与引当特定資産			1,542,016,830
減価償却引当特定資産			14,771,208,385
校舎建設等引当特定資産			8,321,102,056
創設準備引当特定資産			6,112,604,965
2. 流動資産			5,422,860,657
現金・預金			5,138,124,045
未収入金			163,535,687
貯蔵品			8,500,000
有価証券			81,221,685
前払金			31,479,240
II 負債			5,092,733,632
1. 固定負債			2,507,957,612
長期借入金	日本私立学校振興・共済事業団		945,690,000
退職給与引当金			1,542,196,106
長期未払金			20,071,506
2. 流動負債			2,584,776,020
短期借入金	日本私立学校振興・共済事業団		159,550,000
未払金			76,106,413
前受金			2,268,352,990
預り金			80,766,617
III 正味財産 (I - II)			61905,859,959

