

# 平成24年度 学校法人福山大学財務状況

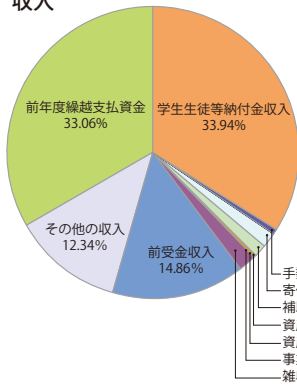
## 資金収支計算書 (平成24年4月1日～平成25年3月31日) (単位 円)

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	5,274,731,024	人件費支出	3,409,341,773
手数料収入	85,436,120	教育研究経費支出	1,635,543,377
寄付金収入	13,135,500	管理経費支出	280,111,615
補助金収入	274,184,085	借入金等利息支出	21,739,124
資産運用収入	186,850,614	借入金等返済支出	159,550,000
資産売却収入	5,034,186	施設関係支出	89,876,707
事業収入	52,465,000	設備関係支出	428,554,596
雑収入	283,320,913	資産運用支出	104,163,875
前受金収入	2,309,881,293	その他の支出	1,833,144,790
その他の収入	1,917,217,540	資金支出調整勘定	△ 106,046,876
資金収入調整勘定	△ 2,619,320,923	次年度繰越支払資金	5,065,080,416
前年度繰越支払資金	5,138,124,045		
収入の部合計	12,921,059,397	支出の部合計	12,921,059,397

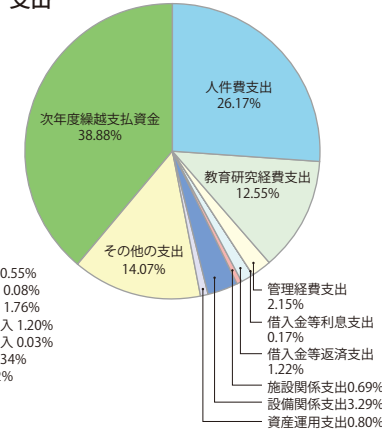
## 消費収支計算書 (平成24年4月1日～平成25年3月31日) (単位 円)

収入の部		支出の部	
科目	金額	科目	金額
学生生徒等納付金	5,274,731,024	人件費	3,438,284,737
手数料	85,436,120	教育研究経費	2,723,388,319
寄付金	26,197,343	管理経費	389,722,767
補助金	274,184,085	借入金等利息	21,739,124
資産運用収入	186,925,349	資産処分差額	154,140,910
資産売却差額	914,592		
事業収入	52,465,000		
雑収入	283,320,913		
帰属収入合計	6,184,174,426		
基本金組入額	△ 314,357,005		
消費収入の部合計	5,869,817,421	支出の部合計	6,727,275,857
		当年度消費収支差額	△ 857,458,436

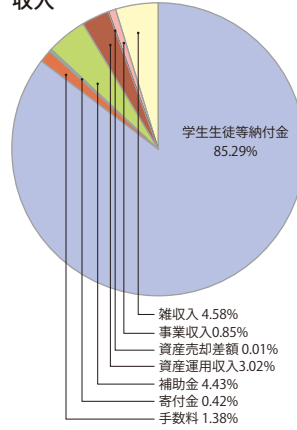
### 収入



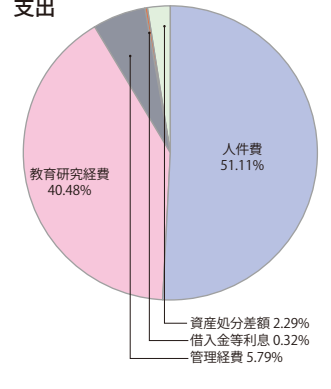
### 支出



### 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	各種講座料等を含む
	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	構造物支出 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	各種講座聴講料等を含む
	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。

貸借対照表 (平成25年3月31日)

(単位 円)

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	60,855,703,811	負債の部	
有形固定資産	29,971,833,164	固定負債	2,380,257,198
うち土地	6,885,223,494	うち長期借入金	786,140,000
うち建物	14,572,804,014	うち退職引当金	1,571,139,070
うち構築物	970,731,371	うち長期未払金	22,978,128
うち教育研究機器備品	2,970,785,621	流動負債	2,635,286,045
うちその他の機器備品	24,223,316	うち短期借入金	159,550,000
うち図書	4,491,863,152	うち未払金	63,161,014
うち車両他	15,518,196	うち前受金	2,309,881,293
建設仮勘定	40,684,000	うち預り金	102,693,738
その他の固定資産	30,883,870,647	負債の部合計	5,015,543,243
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	14,871,208,385	第1号基本金	48,581,878,189
うち校舎建設等引当資産	8,321,176,791	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	48,988,878,189
うち保証金他	36,863,676		
流動資産	5,522,597,960	消費収支差額の部	
うち現預金	5,065,080,416	翌年度繰越収入超過額	12,373,880,339
うち未収入金他	457,517,544		
資産の部合計	66,378,301,771	負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	66,378,301,771

貸借対照表

科目説明(科目は抜粋)

資産の部			
大科目	中項目	小科目	備考
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。

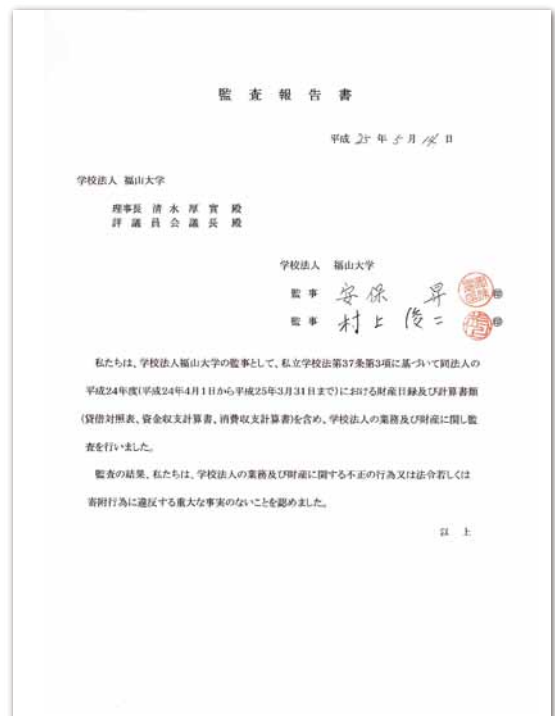
科目説明(科目は抜粋)

負債の部		
大科目	小科目	備考
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。

財産目録 (平成25年3月31日)

(単位 円)

I 資産		金額
1. 固定資産		60,855,703,811
土地	大学敷地他 337,887㎡	6,885,223,494
建物	大学校舎他 145,742㎡	14,572,804,014
構築物	道路舗装外	970,731,371
教育研究用機器備品	パソコン他	2,970,785,621
その他の機器備品	学生寮厨房機器他	24,223,316
図書		4,491,863,152
車両		15,518,196
船舶		100
建設仮		40,684,000
電話加入権		3,048,426
施設利用権		600
保証金		33,510,650
敷金		304,000
退職給与引当特定資産		1,542,016,830
減価償却引当特定資産		14,871,208,385
校舎建設等引当特定資産		8,321,176,791
創設準備引当特定資産		6,112,604,965
2. 流動資産		5,522,597,960
現金・預金		5,065,080,416
未収入金		350,967,933
有価証券		81,265,966
前払金		25,249,353
仮払金		34,292
II 負債		5,015,543,243
1. 固定負債		2,380,257,198
長期借入金	日本私立学校振興・共済事業団	786,140,000
退職給与引当金		1,571,139,070
長期未払金		22,978,128
2. 流動負債		2,635,286,045
短期借入金	日本私立学校振興・共済事業団	159,550,000
未払金		63,161,014
前受金		2,309,881,293
預り金		102,693,738
III 正味財産 (I - II)		61,362,758,528



## 平成 24 年度決算について(概要)

### I 資金収支計算書

平成 24 年度の収支状況を資金収支の流れでみると、当該年度の収入額は、77 億 8,293 万 5,352 円、これに前年度より繰り越された 51 億 3,812 万 4,045 円を加えると収入の部の合計は、129 億 2,105 万 9,397 円となった。

一方、支出額は、人件費、教育研究費、管理経費、施設関係、設備関係等、78 億 5,597 万 8,981 円であったので、差引 50 億 6,508 万円 416 円が次年度への繰越支払資金となり、昨年度より 7,304 万 3,629 円減少した。

### II 消費収支計算書

平成 24 年度の消費収支決算の概要について予算との対比で説明すると、収入は手数料、補助金、資産運用収入、雑収入において予算額を上回った。

これらの結果、帰属収入合計では、予算を 5, 776 万 8,426 円上回る 61 億 8,417 万 4,426 円となった。

また、基本金への組入額は、両大学の無線 LAN システム等の機器備品・図書等の購入などによる 1 号基本金である。

一方、支出では、教育研究経費、管理経費ともに予算額を下回り消費支出合計額は、67 億 2,727 万 5,857 円となった。

以上により、平成 24 年度は消費支出超過額が 8 億 5,745 万 8,436 円となった。前年度繰越消費収入超過額と合算して翌年度繰越消費収入超過額が 123 億 7,388 万 339 円となった。

### III 貸借対照表

学校法人の財政状態を貸借対照表によって説明すると、平成 24 年度末現在の資産の総額は、663 億 7,830 万 1,771 円となった。その内訳は有形固定資産 299 億 7,183 万 3,164 円、その他の固定資産 308 億 8,387 万 647 円及び流動資産 55 億 2,259 万 7,960 円(内未収入金 3 億 5,096 万 7,960 円)となった。

他方、負債の総額は、退職給与引当金、前受金等固定負債及び流動負債を合計して 50 億 1,554 万 3,243 円、基本金は、校地、校舎、機器備品、図書など教育研究に必要な資産の自己調達額を示す第 1 号機基本金が 485 億 8,187 万 8,189 円、学校を恒常的に維持するための資金を示す第 4 号基本金が 4 億 7,000 万となっている。

消費収支差額の部は、123 億 7,388 万 339 円の翌年度繰越消費収入超過となった。