

平成 20 年 度

(2 0 0 8 年 度)

計 算 書 類

学 校 法 人 北 陸 学 院

資金収支計算書… 1～ 4
消費収支計算書… 5～ 7
貸借対照表… 8～ 9

資 金 収 支 計 算 書

平成20年 4月 1日から

平成21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	857,721,000	875,451,720	△ 17,730,720
授 業 料 収 入	531,582,000	535,407,500	△ 3,825,500
入 学 金 収 入	95,610,000	101,595,000	△ 5,985,000
実 験 実 習 料 収 入	15,683,000	22,452,770	△ 6,769,770
施 設 設 備 資 金 収 入	226,536,000	228,559,500	△ 2,023,500
補助金による父兄負担軽減額	△ 11,690,000	△ 12,563,050	873,050
手 数 料 収 入	13,792,000	15,408,250	△ 1,616,250
入 学 検 定 料 収 入	11,410,000	12,640,000	△ 1,230,000
試 験 料 収 入	1,881,000	2,181,500	△ 300,500
証 明 手 数 料 収 入	501,000	586,750	△ 85,750
寄 付 金 収 入	20,180,000	29,084,089	△ 8,904,089
特 別 寄 付 金 収 入	5,180,000	9,739,019	△ 4,559,019
一 般 寄 付 金 収 入	15,000,000	19,345,070	△ 4,345,070
補 助 金 収 入	421,108,000	394,541,836	26,566,164
国 庫 補 助 金 収 入	142,047,000	118,746,000	23,301,000
石 川 県 補 助 金 収 入	262,049,000	256,849,550	5,199,450
金 沢 市 補 助 金 収 入	14,489,000	14,917,786	△ 428,786
その他の地方公共団体補助金収入	2,523,000	3,248,500	△ 725,500
そ の 他 の 補 助 金 収 入		780,000	△ 780,000
資 産 運 用 収 入	23,150,000	26,906,698	△ 3,756,698
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	20,900,000	23,582,298	△ 2,682,298
施 設 設 備 利 用 料 収 入	2,250,000	3,324,400	△ 1,074,400
資 産 売 却 収 入	100,000,000	99,242,753	757,247
有 価 証 券 売 却 収 入	100,000,000	99,242,753	757,247
事 業 収 入	36,977,000	36,212,677	764,323
補 助 活 動 収 入	31,977,000	32,629,369	△ 652,369
受 託 研 究 収 入		1,125,308	△ 1,125,308
公 開 講 座 等 収 入	5,000,000	2,458,000	2,542,000
雑 収 入	90,297,000	105,836,517	△ 15,539,517
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金 収 入	87,128,000	93,972,963	△ 6,844,963
そ の 他 の 雑 収 入	3,169,000	11,863,554	△ 8,694,554

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	234,370,000	312,687,563	△ 78,317,563
授 業 料 等 前 受 金 収 入	85,950,000	145,370,750	△ 59,420,750
入 学 金 前 受 金 収 入	94,490,000	74,420,000	20,070,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	48,950,000	82,394,000	△ 33,444,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	4,980,000	10,502,813	△ 5,522,813
そ の 他 の 収 入	486,860,000	517,116,759	△ 30,256,759
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産 か ら の 繰 入 収 入		9,275,000	△ 9,275,000
前 期 末 未 収 入 金 回 収 収 入	56,860,000	49,802,018	7,057,982
預 り 金 受 入 収 入	430,000,000	420,694,784	9,305,216
立 替 金 回 収 収 入		37,344,957	△ 37,344,957
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 300,599,000	△ 348,071,035	47,472,035
期 末 未 収 入 金	△ 87,128,000	△ 96,136,565	9,008,565
前 期 末 前 受 金	△ 213,471,000	△ 251,934,470	38,463,470
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	1,253,587,056	1,253,587,056	
収 入 の 部 合 計	3,237,443,056	3,318,004,883	△ 80,561,827

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,234,649,000	1,247,897,952	△ 13,248,952
教 員 人 件 費 支 出	817,457,000	829,126,173	△ 11,669,173
職 員 人 件 費 支 出	314,029,000	307,020,844	7,008,156
役 員 報 酬 支 出	2,520,000	2,520,000	
退 職 金 支 出	100,643,000	109,230,935	△ 8,587,935
教育研究経費支出	359,331,950	317,472,049	41,859,901
消 耗 品 費 支 出	54,762,700	58,758,154	△ 3,995,454
新 聞 雑 誌 費 支 出	8,497,000	12,971,244	△ 4,474,244
光 熱 水 費 支 出	49,263,000	44,023,031	5,239,969
旅 費 交 通 費 支 出	33,362,000	28,950,130	4,411,870
奨 学 費 支 出	34,376,000	32,168,900	2,207,100
修 繕 費 支 出	23,486,500	15,552,655	7,933,845
通 信 運 搬 費 支 出	3,357,000	3,113,797	243,203
印 刷 製 本 費 支 出	10,484,000	7,956,518	2,527,482
負 担 金 ・ 会 費 支 出	6,655,000	7,602,508	△ 947,508
研 修 費 ・ 会 費 支 出	20,172,000	2,209,490	17,962,510
賃 借 料 支 出	22,241,000	20,718,481	1,522,519
公 租 公 課 支 出	597,000	597,493	△ 493
保 険 料 支 出	4,845,000	4,908,922	△ 63,922
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	76,483,750	72,591,562	3,892,188
雑 費 支 出	10,750,000	5,349,164	5,400,836
管 理 経 費 支 出	194,453,012	172,580,996	21,872,016
消 耗 品 費 支 出	6,380,000	7,444,380	△ 1,064,380
新 聞 雑 誌 費 支 出	903,000	943,869	△ 40,869
光 熱 水 費 支 出	8,076,000	7,511,064	564,936
旅 費 交 通 費 支 出	6,781,000	4,629,632	2,151,368
修 繕 費 支 出	2,410,000	2,541,019	△ 131,019
通 信 運 搬 費 支 出	10,329,000	10,329,868	△ 868
印 刷 製 本 費 支 出	25,669,000	25,509,609	159,391
負 担 金 ・ 会 費 支 出	1,834,000	1,896,597	△ 62,597
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,918,000	322,531	1,595,469
賃 借 料 支 出	7,780,000	7,693,431	86,569
公 租 公 課 支 出	2,092,000	1,925,247	166,753
保 険 料 支 出	718,000	830,729	△ 112,729
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	39,408,000	27,667,956	11,740,044
職 員 福 利 費 支 出	1,746,000	1,755,225	△ 9,225
広 告 費 支 出	67,064,000	61,703,917	5,360,083
雑 費 支 出	11,345,012	9,875,922	1,469,090
施 設 関 係 支 出	13,009,000	15,380,424	△ 2,371,424
建 物 支 出	2,508,000	5,003,824	△ 2,495,824
構 築 物 支 出	10,501,000	10,376,600	124,400

科 目	予 算	決 算	差 異
設備関係支出	18,258,650	33,026,028	△ 14,767,378
教育研究用機器備品支出	5,907,650	18,384,122	△ 12,476,472
その他の機器備品支出		2,444,883	△ 2,444,883
図書支出	12,351,000	12,197,023	153,977
資産運用支出	100,000,000	113,285,276	△ 13,285,276
有価証券購入支出	100,000,000	104,010,276	△ 4,010,276
退職給与引当特定資産への繰入支出		9,275,000	△ 9,275,000
その他の支出	512,902,000	539,471,601	△ 26,569,601
前期末未払金支払支出	82,902,000	82,237,724	664,276
前払金支払支出	430,000,000	476,401	429,523,599
預り金支払支出		422,547,674	△ 422,547,674
立替金支払支出		34,209,802	△ 34,209,802
[予 備 費]	(18,960,612) 21,039,388		
資金支出調整勘定	△ 130,643,000	△ 148,057,887	17,414,887
期末未払金	△ 130,643,000	△ 147,661,764	17,018,764
前期末前払金		△ 396,123	396,123
次年度繰越支払資金	914,443,056	1,026,948,444	△ 112,505,388
支出の部合計	3,237,443,056	3,318,004,883	△ 80,561,827

(注1) 予備費 18,960,612 円の使用額は、次のとおりである。

教育研究経費支出	(6,447,950)
消耗品費支出	2,998,700
修繕費支出	2,257,500
報酬・手数料支出	1,191,750
管理経費支出	(8,546,012)
報酬・手数料支出	3,780,000
広告費支出	3,780,000
雑費支出	986,012
施設関係支出	(2,100,000)
建物支出	2,100,000
設備関係支出	(1,866,650)
教育研究用機器備品支出	1,866,650

(注2) 予算において研修費・会費支出として計上した大学・短期大学部教員研究費及び教職員研修費は、決算において形態分類による各支出科目に計上した。

消費収支計算書

平成20年 4月 1日から

平成21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	857,721,000	875,451,720	△ 17,730,720
授 業 料	531,582,000	535,407,500	△ 3,825,500
入 学 金	95,610,000	101,595,000	△ 5,985,000
実 験 実 習 料	15,683,000	22,452,770	△ 6,769,770
施 設 設 備 資 金	226,536,000	228,559,500	△ 2,023,500
補助金による父兄負担軽減額	△ 11,690,000	△ 12,563,050	873,050
手 数 料	13,792,000	15,408,250	△ 1,616,250
入 学 検 定 料	11,410,000	12,640,000	△ 1,230,000
試 験 料	1,881,000	2,181,500	△ 300,500
証 明 手 数 料	501,000	586,750	△ 85,750
寄 付 金	20,180,000	31,475,670	△ 11,295,670
特 別 寄 付 金	5,180,000	9,739,019	△ 4,559,019
一 般 寄 付 金	15,000,000	19,345,070	△ 4,345,070
現 物 寄 付 金		2,391,581	△ 2,391,581
補 助 金	421,108,000	394,541,836	26,566,164
国 庫 補 助 金	142,047,000	118,746,000	23,301,000
石 川 県 補 助 金	262,049,000	256,849,550	5,199,450
金 沢 市 補 助 金	14,489,000	14,917,786	△ 428,786
その他の地方公共団体補助金	2,523,000	3,248,500	△ 725,500
そ の 他 の 補 助 金		780,000	△ 780,000
資 産 運 用 収 入	23,150,000	26,920,908	△ 3,770,908
受 取 利 息 ・ 配 当 金	20,900,000	23,596,508	△ 2,696,508
施 設 設 備 利 用 料	2,250,000	3,324,400	△ 1,074,400
資 産 売 却 差 額	757,000		757,000
有 価 証 券 等 売 却 差 額	757,000		757,000
事 業 収 入	36,977,000	36,212,677	764,323
補 助 活 動 収 入	31,977,000	32,629,369	△ 652,369
受 託 研 究 収 入		1,125,308	△ 1,125,308
公 開 講 座 等 収 入	5,000,000	2,458,000	2,542,000
雑 収 入	90,297,000	132,109,365	△ 41,812,365
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金	87,128,000	93,972,963	△ 6,844,963
そ の 他 の 雑 収 入	3,169,000	11,863,554	△ 8,694,554
退 職 給 与 引 当 金 繰 戻 額		26,272,848	△ 26,272,848
帰 属 収 入 合 計	1,463,982,000	1,512,120,426	△ 48,138,426
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 27,301,000	△ 10,407,329	△ 16,893,671
消 費 収 入 の 部 合 計	1,436,681,000	1,501,713,097	△ 65,032,097

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,234,649,000	1,247,897,952	△ 13,248,952
教員人件費	817,457,000	829,126,173	△ 11,669,173
職員人件費	314,029,000	307,020,844	7,008,156
役員報酬	2,520,000	2,520,000	
退職金	100,643,000	109,230,935	△ 8,587,935
教育研究経費	534,902,950	502,089,246	32,813,704
消耗品費	54,762,700	58,758,154	△ 3,995,454
新聞雑誌費	8,497,000	12,971,244	△ 4,474,244
光熱水費	49,263,000	44,023,031	5,239,969
旅費交通費	33,362,000	28,950,130	4,411,870
奨学費	34,376,000	32,168,900	2,207,100
修繕費	23,486,500	15,552,655	7,933,845
通信運搬費	3,357,000	3,113,797	243,203
印刷製本費	10,484,000	7,956,518	2,527,482
負担金・会費	6,655,000	7,602,508	△ 947,508
研修費・会費	20,172,000	2,209,490	17,962,510
賃借料	22,241,000	20,718,481	1,522,519
公租公課	597,000	597,493	△ 493
保険料	4,845,000	4,908,922	△ 63,922
報酬・手数料	76,483,750	72,591,562	3,892,188
雑費	10,750,000	5,349,164	5,400,836
減価償却額	175,571,000	184,617,197	△ 9,046,197
管理経費	215,991,012	189,121,406	26,869,606
消耗品費	6,380,000	5,520,780	859,220
新聞雑誌費	903,000	943,869	△ 40,869
光熱水費	8,076,000	7,511,064	564,936
旅費交通費	6,781,000	4,629,632	2,151,368
修繕費	2,410,000	2,541,019	△ 131,019
通信運搬費	10,329,000	10,329,868	△ 868
印刷製本費	25,669,000	25,509,609	159,391
負担金・会費	1,834,000	1,896,597	△ 62,597
研修費・会費	1,918,000	322,531	1,595,469
賃借料	7,780,000	7,693,431	86,569
公租公課	2,092,000	1,925,247	166,753
保険料	718,000	830,729	△ 112,729
報酬・手数料	39,408,000	27,667,956	11,740,044
職員福利費	1,746,000	1,755,225	△ 9,225
広告費	67,064,000	61,703,917	5,360,083
雑費	11,345,012	9,875,922	1,469,090
減価償却額	21,538,000	18,464,010	3,073,990

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額		92,517,051	△ 92,517,051
建物処分差額		590,768	△ 590,768
構築物等処分差額		407,750	△ 407,750
教育研究用機器備品処分差額		65,342	△ 65,342
その他の機器備品処分差額		117,255	△ 117,255
図書処分差額		179,071	△ 179,071
有価証券等評価差額		91,156,865	△ 91,156,865
[予 備 費]	(14,993,962) 25,006,038		25,006,038
消費支出の部合計	2,010,549,000	2,031,625,655	△ 21,076,655
当年度消費支出超過額	△ 573,868,000	△ 529,912,558	
前年度繰越消費支出超過額	△ 2,260,271,531	△ 2,260,271,531	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 2,834,139,531	△ 2,790,184,089	

(注1) 予備費 14,993,962 円の使用額は、次のとおりである。

教育研究経費	(6,447,950)
消耗品費	2,998,700
修繕費	2,257,500
報酬・手数料	1,191,750
管理経費	(8,546,012)
報酬・手数料	3,780,000
広告費	3,780,000
雑費	986,012

(注2) 予算において研修費・会費として計上した大学・短期大学部教員研究費及び教職員研修費は、決算において形態分類による各経費科目に計上した。

貸借対照表

平成21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	5,060,802,485	5,201,494,187	△140,691,702
有 形 固 定 資 産	4,264,206,910	4,417,850,270	△153,643,360
土 地	659,353,054	659,353,054	0
建 物	3,034,954,324	3,161,938,685	△126,984,361
構 築 物	39,638,644	39,175,493	463,151
教 育 研 究 用 機 器 備 品	204,869,734	239,015,917	△34,146,183
そ の 他 の 機 器 備 品	13,618,192	15,264,599	△1,646,407
図 書	311,772,945	299,608,927	12,164,018
車 輜	17	3,493,595	△3,493,578
そ の 他 の 固 定 資 産	796,595,575	783,643,917	12,951,658
有 価 証 券	477,079,328	385,505,917	91,573,411
出 資 金 等	11,036,247	10,938,000	98,247
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	308,480,000	387,200,000	△78,720,000
流 動 資 産	1,128,769,855	1,409,531,987	△280,762,132
現 金 ・ 預 金	1,026,948,444	1,253,587,056	△226,638,612
未 収 入 金	96,136,565	49,802,018	46,334,547
有 価 証 券	0	99,242,753	△99,242,753
前 払 金	476,401	396,123	80,278
貯 蔵 品	1,923,600	0	1,923,600
立 替 金	3,284,845	6,420,000	△3,135,155
仮 払 金	0	84,037	△84,037
資 産 の 部 合 計	6,189,572,340	6,611,026,174	△421,453,834
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	483,422,693	509,695,541	△26,272,848
退 職 給 与 引 当 金	483,422,693	509,695,541	△26,272,848
流 動 負 債	498,534,851	374,210,608	124,324,243
未 払 金	147,661,764	82,237,724	65,424,040
前 受 金	312,687,563	251,934,470	60,753,093
預 り 金	38,185,524	40,038,414	△1,852,890
負 債 の 部 合 計	981,957,544	883,906,149	98,051,395
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	7,855,798,885	7,845,391,556	10,407,329
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	7,997,798,885	7,987,391,556	10,407,329
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	△2,790,184,089	△2,260,271,531	△529,912,558
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△2,790,184,089	△2,260,271,531	△529,912,558
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	6,189,572,340	6,611,026,174	△421,453,834

注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

…大学・短期大学の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 385,304,927円を基にし、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調整額を加減した金額の100%を計上している。

高等学校以下の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 428,770,430円から石川県私学振興会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

有価証券の評価基準及び評価方法

…移動平均法による原価法である。

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基準によっている。

2. 重要な会計方針の変更等

特になし

3. 減価償却額の累計額の合計額

3,593,331,704 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

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

1,739,729 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

	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るもの	120,252,688	121,198,887	946,199
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	555,781,640	352,348,748	△ 203,432,892
合 計	676,034,328	473,547,635	△ 202,486,693

※時価の算定方法…取引金融機関から提示された価格によっている。

(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・リースのうち、平成10年4月以降締結したものは次のとおりである。

リース資産の種類	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	1,234,800 円	61,740 円
その他の機器備品	4,540,020 円	3,676,868 円

(4) 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	事業の内容又は職業	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	事実上の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	北川ヒューテック株式会社	石川県金沢市 神田1丁目13番1号	3億円	建設業	-	-	施設補修工事の委託	施設補修工事の支払	5,229,000	---	---

取引条件及び取引条件の決定方針等

施設補修の委託については、提示された見積書が100万円以上であった場合、他社より入手した見積額と比較の上、交渉により決定している。