

2009(平成21)年度

決 算 書

平成 21 年 度

(2 0 0 9 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21年 4月 1日から

平成22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	841,142,000	851,585,830	△ 10,443,830
授 業 料 収 入	544,884,000	540,170,500	4,713,500
入 学 金 収 入	74,810,000	88,180,000	△ 13,370,000
実 験 実 習 料 収 入	11,887,000	20,993,130	△ 9,106,130
施 設 設 備 資 金 収 入	222,844,000	219,281,400	3,562,600
補助金による父兄負担軽減額	△ 13,283,000	△ 17,039,200	3,756,200
手 数 料 収 入	12,863,000	16,196,300	△ 3,333,300
入 学 検 定 料 収 入	10,085,000	13,795,000	△ 3,710,000
試 験 料 収 入	2,206,000	2,078,500	127,500
証 明 手 数 料 収 入	572,000	322,800	249,200
寄 付 金 収 入	23,902,000	28,349,908	△ 4,447,908
特 別 寄 付 金 収 入	3,722,000	8,400,854	△ 4,678,854
一 般 寄 付 金 収 入	20,180,000	19,949,054	230,946
補 助 金 収 入	343,098,000	489,171,247	△ 146,073,247
国 庫 補 助 金 収 入	51,593,000	200,590,000	△ 148,997,000
石 川 県 補 助 金 収 入	274,237,000	267,859,047	6,377,953
金 沢 市 補 助 金 収 入	13,818,000	16,406,000	△ 2,588,000
その他の地方公共団体補助金収入	3,450,000	3,956,200	△ 506,200
そ の 他 の 補 助 金 収 入		360,000	△ 360,000
資 産 運 用 収 入	6,333,000	16,402,630	△ 10,069,630
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	3,500,000	13,558,538	△ 10,058,538
施 設 設 備 利 用 料 収 入	2,833,000	2,844,092	△ 11,092
資 産 売 却 収 入	100,000,000	100,270,840	△ 270,840
有 価 証 券 売 却 収 入	100,000,000	100,270,840	△ 270,840
事 業 収 入	31,781,000	34,774,751	△ 2,993,751
補 助 活 動 収 入	29,245,000	30,880,751	△ 1,635,751
受 託 研 究 収 入	136,000	1,256,000	△ 1,120,000
公 開 講 座 等 収 入	2,400,000	2,638,000	△ 238,000
雑 収 入	57,332,000	56,020,387	1,311,613
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金 収 入	50,804,000	47,567,170	3,236,830
そ の 他 の 雑 収 入	6,528,000	8,453,217	△ 1,925,217

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	364,803,000	256,351,290	108,451,710
授 業 料 等 前 受 金 収 入	172,110,000	111,092,450	61,017,550
入 学 金 前 受 金 収 入	85,550,000	75,610,000	9,940,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	94,710,000	61,744,000	32,966,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	12,433,000	7,904,840	4,528,160
そ の 他 の 収 入	445,405,000	618,067,828	△ 172,662,828
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産 か ら の 繰 入 収 入		109,275,000	△ 109,275,000
前 期 末 未 収 入 金 回 収 収 入	95,405,000	96,197,056	△ 792,056
預 り 金 受 入 収 入	350,000,000	335,559,039	14,440,961
立 替 金 回 収 収 入		76,986,733	△ 76,986,733
仮 払 金 回 収 収 入		50,000	△ 50,000
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 370,011,000	△ 369,380,824	△ 630,176
期 末 未 収 入 金	△ 48,762,000	△ 56,693,261	7,931,261
前 期 末 前 受 金	△ 321,249,000	△ 312,687,563	△ 8,561,437
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	914,443,056	1,026,948,444	
収 入 の 部 合 計	2,771,091,056	3,124,758,631	△ 353,667,575

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,214,980,240	1,207,294,843	7,685,397
教 員 人 件 費 支 出	840,904,240	841,526,180	△ 621,940
職 員 人 件 費 支 出	308,270,000	303,397,784	4,872,216
役 員 報 酬 支 出	2,520,000	2,550,000	△ 30,000
退 職 金 支 出	63,286,000	59,820,879	3,465,121
教育研究経費支出	357,599,049	327,987,830	29,611,219
消 耗 品 費 支 出	41,648,900	45,169,102	△ 3,520,202
新 聞 雑 誌 費 支 出	8,871,055	13,587,353	△ 4,716,298
光 熱 水 費 支 出	48,239,000	42,665,022	5,573,978
旅 費 交 通 費 支 出	35,260,133	27,105,898	8,154,235
奨 学 費 支 出	39,259,000	45,307,240	△ 6,048,240
修 繕 費 支 出	24,611,140	24,069,420	541,720
通 信 運 搬 費 支 出	3,695,023	3,168,591	526,432
印 刷 製 本 費 支 出	10,364,252	9,875,533	488,719
負 担 金 ・ 会 費 支 出	5,860,000	6,480,220	△ 620,220
研 修 費 ・ 会 費 支 出	21,819,000	1,877,619	19,941,381
賃 借 料 支 出	22,041,700	20,374,529	1,667,171
公 租 公 課 支 出	547,000	497,929	49,071
保 險 料 支 出	4,844,000	4,739,477	104,523
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	78,113,906	78,376,580	△ 262,674
雑 費 支 出	12,424,940	4,693,317	7,731,623
管理経費支出	213,498,047	190,649,155	22,848,892
消 耗 品 費 支 出	9,129,900	6,524,021	2,605,879
新 聞 雑 誌 費 支 出	906,000	931,828	△ 25,828
光 熱 水 費 支 出	8,369,000	7,129,606	1,239,394
旅 費 交 通 費 支 出	6,915,000	5,539,919	1,375,081
修 繕 費 支 出	2,481,000	2,035,753	445,247
通 信 運 搬 費 支 出	10,149,000	9,848,341	300,659
印 刷 製 本 費 支 出	30,317,830	33,723,318	△ 3,405,488
負 担 金 ・ 会 費 支 出	1,759,000	1,814,121	△ 55,121
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,798,000	371,427	1,426,573
賃 借 料 支 出	6,997,000	8,024,774	△ 1,027,774
公 租 公 課 支 出	2,003,000	1,891,171	111,829
保 險 料 支 出	727,000	1,004,009	△ 277,009
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	47,978,000	37,924,618	10,053,382
職 員 福 利 費 支 出	1,763,000	1,796,860	△ 33,860
広 告 費 支 出	73,813,023	66,899,275	6,913,748
私立大学等経常費補助金返還支出		139,000	△ 139,000
雑 費 支 出	8,392,294	5,051,114	3,341,180
施設関係支出	10,829,500	12,137,467	△ 1,307,967
建 物 支 出	9,835,500	8,764,117	1,071,383
構 築 物 支 出	994,000	3,373,350	△ 2,379,350

科 目	予 算	決 算	差 異
設 備 関 係 支 出	23,792,949	26,902,205	△ 3,109,256
教育研究用機器備品支出	8,737,899	13,027,559	△ 4,289,660
その他の機器備品支出	2,605,050	2,680,479	△ 75,429
図 書 支 出	12,350,000	11,094,167	1,255,833
教育研究用ソフトウェア支出	100,000	100,000	
資 産 運 用 支 出		114,859,530	△ 114,859,530
有 価 証 券 購 入 支 出		4,346,530	△ 4,346,530
出 資 金 等 支 出		238,000	△ 238,000
退職給与引当特定資産への繰入支出		109,275,000	△ 109,275,000
減価償却引当特定資産への繰入支出		500,000	△ 500,000
第3号基本金引当資産支出		500,000	△ 500,000
そ の 他 の 支 出	483,905,000	548,304,462	△ 64,399,462
前期末未払金支払支出	133,905,000	147,661,764	△ 13,756,764
前 払 金 支 払 支 出		1,422,967	△ 1,422,967
預 り 金 支 払 支 出	350,000,000	319,257,843	30,742,157
立 替 金 支 払 支 出		79,911,888	△ 79,911,888
仮 払 金 支 払 支 出		50,000	△ 50,000
[予 備 費]	(35,358,785)		
	4,641,215		
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 90,535,000	△ 103,041,315	12,506,315
期 末 未 払 金	△ 90,535,000	△ 102,564,914	12,029,914
前 期 末 前 払 金		△ 476,401	476,401
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	552,380,056	799,664,454	△ 247,284,398
支 出 の 部 合 計	2,771,091,056	3,124,758,631	△ 353,667,575

(注1) 予備費 35,358,785 円の使用額は、次のとおりである。

人 件 費 支 出	(93,240)
教員人件費支出	93,240
教育研究経費支出	(18,943,049)
消耗品費支出	3,221,900
新聞雑誌費支出	398,055
旅費交通費支出	810,133
修繕費支出	3,157,140
通信運搬費支出	512,023
印刷製本費支出	1,775,252
賃借料支出	276,700
報酬・手数料支出	8,767,906
雑費支出	23,940
管理経費支出	(10,262,047)
消耗品費支出	96,900
印刷製本費支出	2,835,830
広告費支出	7,317,023
雑費支出	12,294
施設関係支出	(976,500)
建物支出	976,500
設 備 関 係 支 出	(5,083,949)
教育研究用機器備品支出	3,764,899
その他の機器備品支出	1,219,050
教育研究用ソフトウェア支出	100,000

(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21年 4月 1日から

平成22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	841,142,000	851,585,830	△ 10,443,830
授 業 料	544,884,000	540,170,500	4,713,500
入 学 金	74,810,000	88,180,000	△ 13,370,000
実 験 実 習 料	11,887,000	20,993,130	△ 9,106,130
施 設 設 備 資 金	222,844,000	219,281,400	3,562,600
補助金による父兄負担軽減額	△ 13,283,000	△ 17,039,200	3,756,200
手 数 料	12,863,000	16,196,300	△ 3,333,300
入 学 検 定 料	10,085,000	13,795,000	△ 3,710,000
試 験 料	2,206,000	2,078,500	127,500
証 明 手 数 料	572,000	322,800	249,200
寄 付 金	23,902,000	29,166,983	△ 5,264,983
特 別 寄 付 金	3,722,000	8,400,854	△ 4,678,854
一 般 寄 付 金	20,180,000	19,949,054	230,946
現 物 寄 付 金		817,075	△ 817,075
補 助 金	343,098,000	489,171,247	△ 146,073,247
国 庫 補 助 金	51,593,000	200,590,000	△ 148,997,000
石 川 県 補 助 金	274,237,000	267,859,047	6,377,953
金 沢 市 補 助 金	13,818,000	16,406,000	△ 2,588,000
その他の地方公共団体補助金	3,450,000	3,956,200	△ 506,200
そ の 他 の 補 助 金		360,000	△ 360,000
資 産 運 用 収 入	6,333,000	16,416,876	△ 10,083,876
受 取 利 息 ・ 配 当 金	3,500,000	13,572,784	△ 10,072,784
施 設 設 備 利 用 料	2,833,000	2,844,092	△ 11,092
資 産 売 却 差 額	88,000	44,216	43,784
有 価 証 券 等 売 却 差 額	88,000	44,216	43,784
事 業 収 入	31,781,000	34,774,751	△ 2,993,751
補 助 活 動 収 入	29,245,000	30,880,751	△ 1,635,751
受 託 研 究 収 入	136,000	1,256,000	△ 1,120,000
公 開 講 座 等 収 入	2,400,000	2,638,000	△ 238,000
雑 収 入	59,197,000	63,050,085	△ 3,853,085
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金	50,804,000	47,567,170	3,236,830
そ の 他 の 雑 収 入	6,528,000	8,453,217	△ 1,925,217
退 職 給 与 引 当 金 繰 戻 額	1,865,000	7,029,698	△ 5,164,698
帰 属 収 入 合 計	1,318,404,000	1,500,406,288	△ 182,002,288
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 28,562,000	4,456,652	△ 24,105,348
消 費 収 入 の 部 合 計	1,289,842,000	1,504,862,940	△ 215,020,940

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,214,980,240	1,207,294,843	7,685,397
教員人件費	840,904,240	841,526,180	△ 621,940
職員人件費	308,270,000	303,397,784	4,872,216
役員報酬	2,520,000	2,550,000	△ 30,000
退職金	63,286,000	59,820,879	3,465,121
教育研究経費	534,435,049	506,661,586	27,773,463
消耗品費	41,648,900	45,303,002	△ 3,654,102
新聞雑誌費	8,871,055	13,587,353	△ 4,716,298
光熱水費	48,239,000	42,665,022	5,573,978
旅費交通費	35,260,133	27,105,898	8,154,235
奨学費	39,259,000	45,307,240	△ 6,048,240
修繕費	24,611,140	24,069,420	541,720
通信運搬費	3,695,023	3,168,591	526,432
印刷製本費	10,364,252	9,875,533	488,719
負担金・会費	5,860,000	6,480,220	△ 620,220
研修費・会費	21,819,000	1,877,619	19,941,381
賃借料	22,041,700	20,374,529	1,667,171
公租公課	547,000	497,929	49,071
保険料	4,844,000	4,739,477	104,523
報酬・手数料	78,113,906	78,376,580	△ 262,674
雑費	12,424,940	4,693,317	7,731,623
減価償却額	176,836,000	178,539,856	△ 1,703,856
管理経費	231,555,047	209,092,321	22,462,726
消耗品費	9,129,900	6,841,646	2,288,254
新聞雑誌費	906,000	931,828	△ 25,828
光熱水費	8,369,000	7,129,606	1,239,394
旅費交通費	6,915,000	5,539,919	1,375,081
修繕費	2,481,000	2,035,753	445,247
通信運搬費	10,149,000	9,848,341	300,659
印刷製本費	30,317,830	33,723,318	△ 3,405,488
負担金・会費	1,759,000	1,814,121	△ 55,121
研修費・会費	1,798,000	371,427	1,426,573
賃借料	6,997,000	8,024,774	△ 1,027,774
公租公課	2,003,000	1,891,171	111,829
保険料	727,000	1,004,009	△ 277,009
報酬・手数料	47,978,000	37,924,618	10,053,382
職員福利費	1,763,000	1,796,860	△ 33,860
広告費	73,813,023	66,899,275	6,913,748
私立大学等経常費補助金返還額		139,000	△ 139,000
雑費	8,392,294	5,051,114	3,341,180
減価償却額	18,057,000	18,125,541	△ 68,541

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額		6,023,055	△ 6,023,055
教育研究用機器備品処分差額		218,501	△ 218,501
その他の機器備品処分差額		5	△ 5
図書処分差額		5,804,549	△ 5,804,549
徴収不能引当金繰入額等		238,399	△ 238,399
[予 備 費]	(29,298,336) 10,701,664		10,701,664
消費支出の部合計	1,991,672,000	1,929,310,204	62,361,796
当年度消費収入超過額			
当年度消費支出超過額	△ 701,830,000	△ 424,447,264	
前年度繰越消費支出超過額	△ 2,826,060,635	△ 2,790,184,089	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 3,527,890,635	△ 3,214,631,353	

(注1) 予備費 29,298,336 円の使用額は、次のとおりである。

人件費	(93,240)
教員人件費	93,240
退職給与引当金繰入額	
教育研究経費	(18,943,049)
消耗品費	3,221,900
新聞雑誌費	398,055
旅費交通費	810,133
修繕費	3,157,140
通信運搬費	512,023
印刷製本費	1,775,252
賃借料	276,700
報酬・手数料	8,767,906
雑費	23,940
管理経費	(10,262,047)
消耗品費	96,900
印刷製本費	2,835,830
広告費	7,317,023
雑費	12,294

(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22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	4,803,209,032	5,060,802,485	△257,593,453
有 形 固 定 資 産	4,101,169,082	4,264,206,910	△163,037,828
土 地	659,353,054	659,353,054	0
建 物	2,912,157,640	3,034,954,324	△122,796,684
構 築 物	34,590,534	39,638,644	△5,048,110
教 育 研 究 用 機 器 備 品	165,335,316	204,869,734	△39,534,418
そ の 他 の 機 器 備 品	12,391,033	13,618,192	△1,227,159
図 書	317,341,487	311,772,945	5,568,542
車 輛	18	17	1
そ の 他 の 固 定 資 産	702,039,950	796,595,575	△94,555,625
有 価 証 券	381,199,234	477,079,328	△95,880,094
出 資 金 等	11,288,493	11,036,247	252,246
教 育 研 究 用 ソ フ ト ウ ェ ア	72,223	0	72,223
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	308,480,000	308,480,000	0
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	500,000	0	500,000
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	500,000	0	500,000
流 動 資 産	865,297,767	1,128,769,855	△263,472,088
現 金 ・ 預 金	799,664,454	1,026,948,444	△227,283,990
未 収 入 金	56,394,371	96,136,565	△39,742,194
前 払 金	1,422,967	476,401	946,566
貯 蔵 品	1,605,975	1,923,600	△317,625
立 替 金	6,210,000	3,284,845	2,925,155
資 産 の 部 合 計	5,668,506,799	6,189,572,340	△521,065,541
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	476,392,995	483,422,693	△7,029,698
退 職 給 与 引 当 金	476,392,995	483,422,693	△7,029,698
流 動 負 債	413,402,924	498,534,851	△85,131,927
未 払 金	102,564,914	147,661,764	△45,096,850
前 受 金	256,351,290	312,687,563	△56,336,273
預 り 金	54,486,720	38,185,524	16,301,196
負 債 の 部 合 計	889,795,919	981,957,544	△92,161,625
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	7,850,842,233	7,855,798,885	△4,956,652
第 3 号 基 本 金	500,000	0	500,000
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	7,993,342,233	7,997,798,885	△4,456,652
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	△3,214,631,353	△2,790,184,089	△424,447,264
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△3,214,631,353	△2,790,184,089	△424,447,264
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	5,668,506,799	6,189,572,340	△521,065,541

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 426,213,508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 406,343,535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。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) リース取引に関する会計処理方法

…「リース取引に関する会計処理について（通知）」（20高私参第2号）の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。なお、この変更による影響はない。

(2) ソフトウェアに関する会計処理方法

…「ソフトウェアに関する会計処理について（通知）」（20高私参第3号）の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。なお、この変更による影響は軽微である。

3. 減価償却額の累計額の合計額

3,751,806,717 円

4. 徴収不能引当金の合計額

238,399 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

2,205,789 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	78,866,156	96,935,873	18,069,717
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	501,288,078	382,050,581	△ 119,237,497
合 計	580,154,234	478,986,454	△ 101,167,780

※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) 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	20,219,850	---	---

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	株式会社キョー・エイ	石川県金沢市 問屋町3丁目10番地	2400万円	卸売業	-	-	機器・消耗品等の購入	機器・消耗品等購入の支払	2,838,429	---	---

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300万円未満であった場合、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。