

2011(平成23)年度

決 算 書

平成 23 年 度

(2 0 1 1 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23年 4月 1日から

平成24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	1,033,237,000	1,044,073,050	10,836,050
授 業 料 収 入	672,132,000	660,226,000	11,906,000
入 学 金 収 入	92,550,000	102,800,000	10,250,000
実 験 実 習 料 収 入	13,737,000	27,400,050	13,663,050
施 設 設 備 資 金 収 入	274,753,000	268,686,500	6,066,500
補助金による父兄負担軽減額	19,935,000	15,039,500	4,895,500
手 数 料 収 入	14,322,000	15,336,720	1,014,720
入 学 検 定 料 収 入	10,930,000	14,475,000	3,545,000
試 験 料 収 入	2,714,000	486,000	2,228,000
証 明 手 数 料 収 入	678,000	375,720	302,280
寄 付 金 収 入	22,630,000	25,530,673	2,900,673
特 別 寄 付 金 収 入	2,500,000	8,129,824	5,629,824
一 般 寄 付 金 収 入	20,130,000	17,400,849	2,729,151
補 助 金 収 入	455,172,000	433,291,600	21,880,400
国 庫 補 助 金 収 入	168,069,000	140,206,000	27,863,000
石 川 県 補 助 金 収 入	268,125,000	272,167,300	4,042,300
金 沢 市 補 助 金 収 入	15,096,000	15,463,700	367,700
その他の地方公共団体補助金収入	3,882,000	5,384,600	1,502,600
そ の 他 の 補 助 金 収 入		70,000	70,000
資 産 運 用 収 入	11,316,000	16,283,364	4,967,364
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	8,082,000	12,120,492	4,038,492
施 設 設 備 利 用 料 収 入	3,234,000	4,162,722	928,722
基 本 金 運 用 収 入		150	150
資 産 売 却 収 入		832,332	832,332
有 価 証 券 売 却 収 入		832,332	832,332
事 業 収 入	36,434,000	40,540,398	4,106,398
補 助 活 動 収 入	36,134,000	35,523,139	610,861
受 託 研 究 収 入		4,661,259	4,661,259
公 開 講 座 等 収 入	300,000	356,000	56,000

科 目	予 算	決 算	差 異
雑 収 入	5,446,000	15,060,097	9,614,097
退職金社団(財団)交付金収入	971,000	4,312,640	3,341,640
そ の 他 の 雑 収 入	4,475,000	10,747,457	6,272,457
借 入 金 等 収 入		40,000,000	40,000,000
短 期 借 入 金 収 入		40,000,000	40,000,000
前 受 金 収 入	427,977,000	239,184,232	188,792,768
授 業 料 等 前 受 金 収 入	207,960,000	100,562,100	107,397,900
入 学 金 前 受 金 収 入	85,510,000	70,720,000	14,790,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	119,630,000	61,196,000	58,434,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	14,877,000	6,706,132	8,170,868
そ の 他 の 収 入	393,877,000	680,402,080	286,525,080
退職給与引当特定資産からの繰入収入		109,275,000	109,275,000
減価償却引当特定資産からの繰入収入		6,500,000	6,500,000
基金からの繰入収入		500,350	500,350
前期末未収入金回収収入	43,877,000	47,137,640	3,260,640
預り金受入収入	350,000,000	451,265,911	101,265,911
立替金回収収入		65,723,179	65,723,179
資金収入調整勘定	417,311,000	280,155,162	137,155,838
期 末 未 収 入 金	971,000	11,028,780	10,057,780
前 期 末 前 受 金	416,340,000	269,126,382	147,213,618
前年度繰越支払資金	621,600,238	621,600,238	
収 入 の 部 合 計	2,604,700,238	2,891,979,622	287,279,384

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,182,951,000	1,187,540,979	4,589,979
教 員 人 件 費 支 出	866,768,000	854,705,596	12,062,404
職 員 人 件 費 支 出	312,932,000	325,824,940	12,892,940
役 員 報 酬 支 出	2,280,000	1,770,000	510,000
退 職 金 支 出	971,000	5,240,443	4,269,443
教育研究経費支出	362,405,931	330,486,861	31,919,070
消 耗 品 費 支 出	44,669,170	46,242,850	1,573,680
新 聞 雑 誌 費 支 出	8,676,000	13,246,018	4,570,018
光 熱 水 費 支 出	47,305,000	44,330,238	2,974,762
旅 費 交 通 費 支 出	36,789,440	28,419,160	8,370,280
奨 学 費 支 出	64,077,000	66,126,200	2,049,200
修 繕 費 支 出	14,172,345	10,971,919	3,200,426
通 信 運 搬 費 支 出	3,555,150	4,943,275	1,388,125
印 刷 製 本 費 支 出	10,564,000	10,042,482	521,518
負 担 金 ・ 会 費 支 出	5,858,000	7,464,296	1,606,296
研 修 費 ・ 会 費 支 出	18,862,000	1,496,413	17,365,587
賃 借 料 支 出	8,477,000	7,454,722	1,022,278
公 租 公 課 支 出	820,500	857,119	36,619
保 険 料 支 出	5,350,140	5,112,668	237,472
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	75,803,186	78,668,390	2,865,204
雑 費 支 出	17,427,000	5,111,111	12,315,889
管 理 経 費 支 出	202,937,500	172,267,622	30,669,878
消 耗 品 費 支 出	11,424,000	4,570,397	6,853,603
新 聞 雑 誌 費 支 出	785,000	802,336	17,336
光 熱 水 費 支 出	7,709,000	7,883,164	174,164
旅 費 交 通 費 支 出	6,097,000	4,106,521	1,990,479
修 繕 費 支 出	1,838,000	2,661,793	823,793
通 信 運 搬 費 支 出	10,825,000	9,849,332	975,668
印 刷 製 本 費 支 出	34,552,000	31,403,540	3,148,460
負 担 金 ・ 会 費 支 出	1,549,000	1,511,713	37,287
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,873,000	627,624	1,245,376
賃 借 料 支 出	5,948,000	4,224,799	1,723,201
公 租 公 課 支 出	2,062,000	2,007,431	54,569
保 険 料 支 出	694,000	707,732	13,732
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	44,604,000	38,569,606	6,034,394
職 員 福 利 費 支 出	1,892,000	1,840,995	51,005
広 告 費 支 出	54,146,500	54,246,935	100,435
私立大学等経常費補助金返還支出		504,000	504,000
雑 費 支 出	16,939,000	6,749,704	10,189,296
借入金等利息支出		362,768	362,768
借 入 金 利 息 支 出		362,768	362,768
借入金等返済支出		40,000,000	40,000,000
借 入 金 返 済 支 出		40,000,000	40,000,000
施 設 関 係 支 出	9,970,000	14,279,811	4,309,811

科 目	予 算	決 算	差 異
建 物 支 出	4,140,000	6,921,011	2,781,011
構 築 物 支 出	5,830,000	7,358,800	1,528,800
設 備 関 係 支 出	51,849,800	57,925,640	6,075,840
教育研究用機器備品支出	23,468,500	26,712,207	3,243,707
その他の機器備品支出	240,000	4,476,888	4,236,888
函 書 支 出	14,280,000	12,683,883	1,596,117
車 輛 支 出	5,461,300	5,461,300	
教育研究用ソフトウェア支出	8,400,000	8,591,362	191,362
資 産 運 用 支 出		127,553,874	127,553,874
有 価 証 券 購 入 支 出		5,841,374	5,841,374
出 資 金 等 支 出		210,000	210,000
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		11,727,000	11,727,000
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 支 出		500,500	500,500
そ の 他 の 支 出	449,007,000	634,007,099	185,000,099
前 期 未 未 払 金 支 払 支 出	99,007,000	109,129,787	10,122,787
前 払 金 支 払 支 出		558,635	558,635
預 り 金 支 払 支 出	350,000,000	457,536,004	107,536,004
立 替 金 支 払 支 出		66,782,673	66,782,673
[予 備 費]	(19,993,231)		10,006,769
	10,006,769		
資 金 支 出 調 整 勘 定	30,971,000	47,758,529	16,787,529
期 末 未 払 金	30,971,000	46,127,653	15,156,653
前 期 未 前 払 金		1,630,876	1,630,876
次 期 繰 越 支 払 資 金	366,543,238	375,313,497	8,770,259
支 出 の 部 合 計	2,604,700,238	2,891,979,622	287,279,384

(注1) 予備費の使用額は、19,993,231 円である。

教育研究経費支出	(3,447,931)
消耗品費支出	736,170
旅費交通費支出	413,440
修繕費支出	1,254,345
通信運搬費支出	8,150
公租公課支出	266,500
保険料支出	30,140
報酬・手数料支出	739,186
管理経費支出	(169,500)
修繕費支出	12,000
広告費支出	157,500
施設関係支出	(9,970,000)
建物支出	4,140,000
構築物支出	5,830,000
設備関係支出	(6,405,800)
教育研究用機器備品支出	704,500
その他の機器備品支出	240,000
車両支出	5461300

(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23年 4月 1日から

平成24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	1,033,237,000	1,044,073,050	10,836,050
授 業 料	672,132,000	660,226,000	11,906,000
入 学 金	92,550,000	102,800,000	10,250,000
実 験 実 習 料	13,737,000	27,400,050	13,663,050
施 設 設 備 資 金	274,753,000	268,686,500	6,066,500
補助金による父兄負担軽減額	19,935,000	15,039,500	4,895,500
手 数 料	14,322,000	15,336,720	1,014,720
入 学 検 定 料	10,930,000	14,475,000	3,545,000
試 験 料	2,714,000	486,000	2,228,000
証 明 手 数 料	678,000	375,720	302,280
寄 付 金	22,630,000	29,560,962	6,930,962
特 別 寄 付 金	2,500,000	8,129,824	5,629,824
一 般 寄 付 金	20,130,000	17,400,849	2,729,151
現 物 寄 付 金		4,030,289	4,030,289
補 助 金	455,172,000	433,291,600	21,880,400
国 庫 補 助 金	168,069,000	140,206,000	27,863,000
石 川 県 補 助 金	268,125,000	272,167,300	4,042,300
金 沢 市 補 助 金	15,096,000	15,463,700	367,700
その他の地方公共団体補助金	3,882,000	5,384,600	1,502,600
そ の 他 の 補 助 金		70,000	70,000
資 産 運 用 収 入	11,316,000	16,286,222	4,970,222
受 取 利 息 ・ 配 当 金	8,082,000	12,123,350	4,041,350
施 設 設 備 利 用 料	3,234,000	4,162,722	928,722
基 本 金 運 用 収 入		150	150
事 業 収 入	36,434,000	40,540,398	4,106,398
補 助 活 動 収 入	36,134,000	35,523,139	610,861
受 託 研 究 収 入		4,661,259	4,661,259
公 開 講 座 等 収 入	300,000	356,000	56,000
雑 収 入	5,446,000	62,685,967	57,239,967
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金	971,000	4,312,640	3,341,640
そ の 他 の 雑 収 入	4,475,000	10,747,457	6,272,457
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額		47,535,870	47,535,870
徴 収 不 能 引 当 金 戻 入 額		90,000	90,000
帰 属 収 入 合 計	1,578,557,000	1,641,774,919	63,217,919
基 本 金 組 入 額 合 計	45,444,000	62,245,129	16,801,129
消 費 収 入 の 部 合 計	1,533,113,000	1,579,529,790	46,416,790

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,182,951,000	1,201,404,959	18,453,959
教員人件費	866,768,000	854,705,596	12,062,404
職員人件費	312,932,000	325,824,940	12,892,940
役員報酬	2,280,000	1,770,000	510,000
退職金	971,000	5,240,443	4,269,443
退職給与引当金繰入額		13,863,980	13,863,980
教育研究経費	544,823,931	508,853,197	35,970,734
消耗品費	44,669,170	46,242,850	1,573,680
新聞雑誌費	8,676,000	13,246,018	4,570,018
光熱水費	47,305,000	44,330,238	2,974,762
旅費交通費	36,789,440	28,419,160	8,370,280
奨学費	64,077,000	66,126,200	2,049,200
修繕費	14,172,345	10,971,919	3,200,426
通信運搬費	3,555,150	4,943,275	1,388,125
印刷製本費	10,564,000	10,042,482	521,518
負担金・会費	5,858,000	7,464,296	1,606,296
研修費・会費	18,862,000	1,496,413	17,365,587
賃借料	8,477,000	7,454,722	1,022,278
公租公課	820,500	857,119	36,619
保険料	5,350,140	5,112,668	237,472
報酬・手数料料	75,803,186	78,668,390	2,865,204
雑費	17,427,000	5,111,111	12,315,889
減価償却額	182,418,000	178,366,336	4,051,664
管理経費	222,480,500	190,567,687	31,912,813
消耗品費	11,424,000	4,680,101	6,743,899
新聞雑誌費	785,000	802,336	17,336
光熱水費	7,709,000	7,883,164	174,164
旅費交通費	6,097,000	4,106,521	1,990,479
修繕費	1,838,000	2,661,793	823,793
通信運搬費	10,825,000	9,849,332	975,668
印刷製本費	34,552,000	31,403,540	3,148,460
負担金・会費	1,549,000	1,511,713	37,287
研修費・会費	1,873,000	627,624	1,245,376
賃借料	5,948,000	4,224,799	1,723,201
公租公課	2,062,000	2,007,431	54,569
保険料	694,000	707,732	13,732
報酬・手数料料	44,604,000	38,569,606	6,034,394
職員福利費	1,892,000	1,840,995	51,005
広告費	54,146,500	54,246,935	100,435
私立大学等経常費補助金返還額		504,000	504,000
雑費	16,939,000	6,749,704	10,189,296
減価償却額	19,543,000	18,190,361	1,352,639

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息		362,768	362,768
借入金利息		362,768	362,768
資産処分差額		2,872,026	2,872,026
構築物等処分差額		3	3
教育研究用機器備品処分差額		767,347	767,347
図書処分差額		1,944,794	1,944,794
車輛処分差額		2	2
有価証券等処分差額		159,880	159,880
徴収不能引当金繰入額等		460,810	460,810
徴収不能引当金繰入額		460,810	460,810
[予 備 費]	(3,617,431) 26,382,569		26,382,569
消費支出の部合計	1,976,638,000	1,904,521,447	72,116,553
当年度消費支出超過額	443,525,000	324,991,657	
前年度繰越消費支出超過額	4,095,424,635	3,612,319,759	
翌年度繰越消費支出超過額	4,538,949,635	3,937,311,416	

(注1) 予備費 3,617,431 円の使用額は、次のとおりである。

教育研究経費	(3,447,931)
消耗品費	736,170
旅費交通費	413,440
修繕費	1,254,345
通信運搬費	8,150
公租公課	266,500
保険料	30,140
報酬・手数料	739,186
管理経費	(169,500)
修繕費	12,000
広告費	157,500

貸借対照表

平成24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	4,485,584,853	4,598,328,786	112,743,933
有 形 固 定 資 産	3,818,100,107	3,947,734,741	129,634,634
土 地	659,353,054	659,353,054	0
建 物	2,662,963,896	2,786,597,389	123,633,493
構 築 物	32,627,834	30,415,608	2,212,226
教 育 研 究 用 機 器 備 品	107,181,340	129,142,036	21,960,696
そ の 他 の 機 器 備 品	12,344,789	11,565,073	779,716
図 書	337,939,148	326,959,730	10,979,418
車 輜	5,690,046	3,701,851	1,988,195
そ の 他 の 固 定 資 産	667,484,746	650,594,045	16,890,701
有 価 証 券	328,632,618	323,783,456	4,849,162
出 資 金 等	11,504,207	11,291,349	212,858
教 育 研 究 用 ソ フ ト ウ ェ ア	6,640,421	38,890	6,601,531
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	11,727,000	6,500,000	5,227,000
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	500,500	500,350	150
流 動 資 産	391,753,643	674,642,505	282,888,862
現 金 ・ 預 金	375,313,497	621,600,238	246,286,741
未 収 入 金	10,489,571	46,969,241	36,479,670
前 払 金	558,635	1,630,876	1,072,241
貯 蔵 品	775,446	885,150	109,704
立 替 金	4,616,494	3,557,000	1,059,494
資 産 の 部 合 計	4,877,338,496	5,272,971,291	395,632,795
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	429,546,349	463,218,239	33,671,890
退 職 給 与 引 当 金	429,546,349	463,218,239	33,671,890
流 動 負 債	347,564,047	446,778,424	99,214,377
未 払 金	46,127,653	109,129,787	63,002,134
前 受 金	239,184,232	269,126,382	29,942,150
預 り 金	62,252,162	68,522,255	6,270,093
負 債 の 部 合 計	777,110,396	909,996,663	132,886,267
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	7,895,039,016	7,832,794,037	62,244,979
第 3 号 基 本 金	500,500	500,350	150
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	8,037,539,516	7,975,294,387	62,245,129
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	3,937,311,416	3,612,319,759	324,991,657
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	3,937,311,416	3,612,319,759	324,991,657
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	4,877,338,496	5,272,971,291	395,632,795

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 426,360,169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 408,445,332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。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…先入先出法による原価法である。

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相殺して表示している。

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

4,071,589,587 円

4. 徴収不能引当金の合計額

539,209 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地

322,558,530 円

建物

1,118,292,580 円

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

1,291,099 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	当年度（平成24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るもの	58,535,040	73,454,629	14,919,589
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	469,052,578	355,958,619	113,093,959
合 計	527,587,618	429,413,248	98,174,370

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(注1)	8,835,750	---	---

(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	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(注2)	1,299,400	---	---

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 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。

(注2) 価格等の取引条件は、市場の実勢価格等を参考にして、その都度交渉の上で決定している。