

2012(平成24)年度

決 算 書

平成 24 年 度

(2 0 1 2 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24年 4月 1日から

平成25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	999,971,000	1,003,565,605	△ 3,594,605
授 業 料 収 入	657,644,000	645,837,500	11,806,500
入 学 金 収 入	68,580,000	80,930,000	△ 12,350,000
実 験 実 習 料 収 入	20,655,000	26,087,955	△ 5,432,955
施 設 設 備 資 金 収 入	270,341,000	264,049,800	6,291,200
補助金による父兄負担軽減額	△ 17,249,000	△ 13,339,650	△ 3,909,350
手 数 料 収 入	12,684,000	19,124,920	△ 6,440,920
入 学 検 定 料 収 入	10,745,000	18,125,000	△ 7,380,000
試 験 料 収 入	1,524,000	536,000	988,000
証 明 手 数 料 収 入	415,000	463,920	△ 48,920
寄 付 金 収 入	27,805,000	29,233,083	△ 1,428,083
特 別 寄 付 金 収 入	7,996,000	11,269,861	△ 3,273,861
一 般 寄 付 金 収 入	19,809,000	17,963,222	1,845,778
補 助 金 収 入	426,980,000	417,409,541	9,570,459
国 庫 補 助 金 収 入	136,030,000	124,125,391	11,904,609
石 川 県 補 助 金 収 入	269,847,000	272,879,150	△ 3,032,150
金 沢 市 補 助 金 収 入	16,865,000	15,328,300	1,536,700
その他の地方公共団体補助金収入	4,238,000	4,801,000	△ 563,000
そ の 他 の 補 助 金 収 入	0	275,700	△ 275,700
資 産 運 用 収 入	12,515,000	19,876,041	△ 7,361,041
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	9,283,000	15,884,564	△ 6,601,564
施 設 設 備 利 用 料 収 入	3,232,000	3,991,352	△ 759,352
基 本 金 運 用 収 入	0	125	△ 125
資 産 売 却 収 入	0	7,749,125	△ 7,749,125
そ の 他 資 産 売 却 収 入	0	7,749,125	△ 7,749,125
事 業 収 入	32,565,000	34,885,165	△ 2,320,165
補 助 活 動 収 入	32,265,000	31,022,665	1,242,335
受 託 研 究 収 入	0	3,286,500	△ 3,286,500
公 開 講 座 等 収 入	300,000	576,000	△ 276,000

科 目	予 算	決 算	差 異
雑 収 入	102,420,000	159,535,833	△ 57,115,833
退職金社団(財団)交付金収入	95,610,000	145,251,359	△ 49,641,359
そ の 他 の 雑 収 入	6,810,000	14,284,474	△ 7,474,474
借 入 金 等 収 入	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000
短 期 借 入 金 収 入	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000
前 受 金 収 入	429,447,000	289,765,372	139,681,628
授 業 料 等 前 受 金 収 入	209,595,000	120,202,100	89,392,900
入 学 金 前 受 金 収 入	84,200,000	86,950,000	△ 2,750,000
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	120,750,000	75,320,000	45,430,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	14,902,000	7,293,272	7,608,728
そ の 他 の 収 入	357,075,000	646,553,964	△ 289,478,964
退職給与引当特定資産からの繰入収入	0	109,275,000	△ 109,275,000
減価償却引当特定資産からの繰入収入	0	11,727,000	△ 11,727,000
基 金 か ら の 繰 入 収 入	0	500,500	△ 500,500
前 期 末 未 収 入 金 回 収 収 入	1,970,000	10,906,650	△ 8,936,650
預 り 金 受 入 収 入	355,105,000	444,342,986	△ 89,237,986
立 替 金 回 収 収 入	0	69,801,828	△ 69,801,828
資金収入調整勘定	△ 465,240,000	△ 394,197,589	△ 71,042,411
期 末 未 収 入 金	△ 95,610,000	△ 155,013,357	59,403,357
前 期 末 前 受 金	△ 369,630,000	△ 239,184,232	△ 130,445,768
前年度繰越支払資金	366,543,000	375,313,497	
収 入 の 部 合 計	2,352,765,000	2,668,814,557	△ 316,049,557

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,262,384,000	1,287,828,450	△ 25,444,450
教 員 人 件 費 支 出	826,848,000	802,477,380	24,370,620
職 員 人 件 費 支 出	323,222,000	318,275,214	4,946,786
役 員 報 酬 支 出	2,280,000	1,590,000	690,000
退 職 金 支 出	110,034,000	165,485,856	△ 55,451,856
教育研究経費支出	343,683,803	339,958,547	3,725,256
消 耗 品 費 支 出	48,678,254	41,225,308	7,452,946
新 聞 雑 誌 費 支 出	8,892,000	14,217,715	△ 5,325,715
光 熱 水 費 支 出	46,440,000	45,555,527	884,473
旅 費 交 通 費 支 出	28,405,000	33,384,023	△ 4,979,023
奨 学 費 支 出	56,953,000	58,494,540	△ 1,541,540
修 繕 費 支 出	19,252,058	26,953,511	△ 7,701,453
通 信 運 搬 費 支 出	3,107,000	2,892,271	214,729
印 刷 製 本 費 支 出	8,608,000	12,149,680	△ 3,541,680
負 担 金 ・ 会 費 支 出	6,119,000	6,729,809	△ 610,809
研 修 費 ・ 会 費 支 出	18,154,000	1,758,595	16,395,405
賃 借 料 支 出	11,114,000	7,288,746	3,825,254
公 租 公 課 支 出	772,800	806,422	△ 33,622
保 険 料 支 出	5,478,020	5,492,941	△ 14,921
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	70,189,671	79,294,782	△ 9,105,111
雑 費 支 出	11,521,000	3,714,677	7,806,323
管理経費支出	178,216,130	161,208,352	17,007,778
消 耗 品 費 支 出	7,200,750	4,489,339	2,711,411
新 聞 雑 誌 費 支 出	618,000	657,666	△ 39,666
光 熱 水 費 支 出	7,481,000	7,842,474	△ 361,474
旅 費 交 通 費 支 出	5,528,000	4,822,695	705,305
修 繕 費 支 出	2,089,000	2,051,011	37,989
通 信 運 搬 費 支 出	12,891,000	9,392,744	3,498,256
印 刷 製 本 費 支 出	33,358,000	31,253,363	2,104,637
負 担 金 ・ 会 費 支 出	1,594,000	1,534,427	59,573
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,911,000	571,116	1,339,884
賃 借 料 支 出	5,946,612	4,335,438	1,611,174
公 租 公 課 支 出	2,097,000	1,908,978	188,022
保 険 料 支 出	695,000	680,853	14,147
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	37,454,768	38,261,330	△ 806,562
職 員 福 利 費 支 出	1,863,000	1,653,285	209,715
広 告 費 支 出	45,102,000	44,402,498	699,502
私立大学等経常費補助金返還支出	0	805,000	△ 805,000
雑 費 支 出	12,387,000	6,546,135	5,840,865
借入金等利息支出	1,237,000	1,466,178	△ 229,178
借 入 金 利 息 支 出	1,237,000	718,084	518,916
未 払 金 息 支 出	0	748,094	△ 748,094

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000
借入金返済支出	50,000,000	60,000,000	△ 10,000,000
施設関係支出	12,687,500	15,931,450	△ 3,243,950
建物支出	7,292,500	7,495,950	△ 203,450
構築物支出	5,395,000	8,435,500	△ 3,040,500
設備関係支出	16,048,000	52,691,871	△ 36,643,871
教育研究用機器備品支出	4,522,000	39,344,218	△ 34,822,218
その他の機器備品支出	1,407,000	1,666,136	△ 259,136
図書支出	10,119,000	10,160,231	△ 41,231
教育研究用ソフトウェア支出	0	1,521,286	△ 1,521,286
資産運用支出	0	135,351,144	△ 135,351,144
有価証券購入支出	0	6,629,588	△ 6,629,588
出資金等支出	0	336,000	△ 336,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	109,100,000	△ 109,100,000
減価償却引当特定資産への繰入支出	0	18,784,931	△ 18,784,931
第3号基本金引当資産支出	0	500,625	△ 500,625
その他の支出	386,076,000	545,374,351	△ 159,298,351
前期末未払金支払支出	30,971,000	46,127,653	△ 15,156,653
前払金支払支出	0	451,910	△ 451,910
預り金支払支出	355,105,000	428,449,454	△ 73,344,454
立替金支払支出	0	70,345,334	△ 70,345,334
[予備費]	(13,359,433)		
	6,640,567		6,640,567
資金支出調整勘定	△ 140,033,000	△ 238,362,400	98,329,400
期末未払金	△ 140,033,000	△ 237,803,765	97,770,765
前期末前払金	0	△ 558,635	558,635
次期繰越支払資金	235,825,000	307,366,614	△ 71,541,614
支出の部合計	2,352,765,000	2,668,814,557	△ 316,049,557

(注1) 予備費の使用額は、13,359,433 円である。

教育研究経費支出	(4,278,803)
消耗品費支出	1,030,254
修繕費支出	3,079,058
公租公課支出	66,800
保険料支出	55,020
報酬・手数料支出	47,671
管理経費支出	(3,258,130)
消耗品費支出	15,750
印刷製本費支出	1,365,000
賃借料支出	11,612
報酬・手数料支出	1,865,768
施設関係支出	(3,407,500)
建物支出	262,500
構築物支出	3,145,000
設備関係支出	(2,415,000)
教育研究用機器備品支出	1,953,000
その他の機器備品支出	462,000

(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24年 4月 1日から

平成25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	999,971,000	1,003,565,605	△ 3,594,605
授 業 料	657,644,000	645,837,500	11,806,500
入 学 金	68,580,000	80,930,000	△ 12,350,000
実 験 実 習 料	20,655,000	26,087,955	△ 5,432,955
施 設 設 備 資 金	270,341,000	264,049,800	6,291,200
補助金による父兄負担軽減額	△ 17,249,000	△ 13,339,650	△ 3,909,350
手 数 料	12,684,000	19,124,920	△ 6,440,920
入 学 検 定 料	10,745,000	18,125,000	△ 7,380,000
試 験 料	1,524,000	536,000	988,000
証 明 手 数 料	415,000	463,920	△ 48,920
寄 付 金	27,805,000	35,096,284	△ 7,291,284
特 別 寄 付 金	7,996,000	11,269,861	△ 3,273,861
一 般 寄 付 金	19,809,000	17,963,222	1,845,778
現 物 寄 付 金	0	5,863,201	△ 5,863,201
補 助 金	426,980,000	417,409,541	9,570,459
国 庫 補 助 金	136,030,000	124,125,391	11,904,609
石 川 県 補 助 金	269,847,000	272,879,150	△ 3,032,150
金 沢 市 補 助 金	16,865,000	15,328,300	1,536,700
その他の地方公共団体補助金	4,238,000	4,801,000	△ 563,000
そ の 他 の 補 助 金	0	275,700	△ 275,700
資 産 運 用 収 入	12,515,000	19,876,041	△ 7,361,041
受 取 利 息 ・ 配 当 金	9,283,000	15,884,564	△ 6,601,564
施 設 設 備 利 用 料	3,232,000	3,991,352	△ 759,352
基 本 金 運 用 収 入	0	125	△ 125
資 産 売 却 差 額	0	114,918	△ 114,918
そ の 他 資 産 売 却 差 額	0	114,918	△ 114,918
事 業 収 入	32,565,000	34,885,165	△ 2,320,165
補 助 活 動 収 入	32,265,000	31,022,665	1,242,335
受 託 研 究 収 入	0	3,286,500	△ 3,286,500
公 開 講 座 等 収 入	300,000	576,000	△ 276,000
雑 収 入	183,109,000	172,363,522	10,745,478
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金	95,610,000	145,251,359	△ 49,641,359
そ の 他 の 雑 収 入	6,810,000	14,284,474	△ 7,474,474
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	80,689,000	12,410,610	68,278,390
徴 収 不 能 引 当 金 戻 入 額	0	417,079	△ 417,079
帰 属 収 入 合 計	1,695,629,000	1,702,435,996	△ 6,806,996
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 22,913,000	△ 38,432,299	15,519,299
消 費 収 入 の 部 合 計	1,672,716,000	1,664,003,697	8,712,303

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,262,384,000	1,314,575,949	△ 52,191,949
教員人件費	826,848,000	802,477,380	24,370,620
職員人件費	323,222,000	318,275,214	4,946,786
役員報酬	2,280,000	1,590,000	690,000
退職金	110,034,000	165,485,856	△ 55,451,856
退職給与引当金繰入額	0	26,747,499	△ 26,747,499
教育研究経費	500,502,803	507,924,442	△ 7,421,639
消耗品費	48,678,254	41,225,308	7,452,946
新聞雑誌費	8,892,000	14,217,715	△ 5,325,715
光熱水費	46,440,000	45,555,527	884,473
旅費交通費	28,405,000	33,384,023	△ 4,979,023
奨学費	56,953,000	58,494,540	△ 1,541,540
修繕費	19,252,058	26,953,511	△ 7,701,453
通信運搬費	3,107,000	2,892,271	214,729
印刷製本費	8,608,000	12,149,680	△ 3,541,680
負担金・会費	6,119,000	6,729,809	△ 610,809
研修費・会費	18,154,000	1,758,595	16,395,405
賃借料	11,114,000	7,288,746	3,825,254
公租公課	772,800	806,422	△ 33,622
保険料	5,478,020	5,492,941	△ 14,921
報酬・手数料	70,189,671	79,294,782	△ 9,105,111
雑費	11,521,000	3,714,677	7,806,323
減価償却額	156,819,000	167,965,895	△ 11,146,895
管理経費	193,276,130	176,855,156	16,420,974
消耗品費	7,200,750	4,663,765	2,536,985
新聞雑誌費	618,000	657,666	△ 39,666
光熱水費	7,481,000	7,842,474	△ 361,474
旅費交通費	5,528,000	4,822,695	705,305
修繕費	2,089,000	2,051,011	37,989
通信運搬費	12,891,000	9,392,744	3,498,256
印刷製本費	33,358,000	31,253,363	2,104,637
負担金・会費	1,594,000	1,534,427	59,573
研修費・会費	1,911,000	571,116	1,339,884
賃借料	5,946,612	4,335,438	1,611,174
公租公課	2,097,000	1,908,978	188,022
保険料	695,000	680,853	14,147
報酬・手数料	37,454,768	38,261,330	△ 806,562
職員福利費	1,863,000	1,653,285	209,715
広告費	45,102,000	44,402,498	699,502
私立大学等経常費補助金返還額	0	805,000	△ 805,000
雑費	12,387,000	6,546,135	5,840,865
減価償却額	15,060,000	15,472,378	△ 412,378

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息	1,237,000	1,466,178	△ 229,178
借入金利息	1,237,000	718,084	518,916
未払金利息	0	748,094	748,094
資産処分差額	0	2,722,595	△ 2,722,595
教育研究用機器備品処分差額	0	184,319	△ 184,319
図書処分差額	0	2,162,467	△ 2,162,467
有価証券等処分差額	0	375,809	△ 375,809
徴収不能引当金繰入額等	0	1,291,140	△ 1,291,140
徴収不能引当金繰入額	0	399,140	△ 399,140
徴収不能額	0	892,000	△ 892,000
[予 備 費]	(7,536,933) 12,463,067		12,463,067
消費支出の部合計	1,969,863,000	2,004,835,460	△ 34,972,460
当年度消費支出超過額	△ 297,147,000	△ 340,831,763	
前年度繰越消費支出超過額	△ 3,612,319,759	△ 3,937,311,416	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 3,909,466,759	△ 4,278,143,179	

(注1) 予備費 7,536,933 円の使用額は、次のとおりである。

教育研究経費	(4,278,803)
消耗品費	1,030,254
修繕費	3,079,058
公租公課	66,800
保険料	55,020
報酬・手数料	47,671
管理経費	(3,258,130)
消耗品費	15,750
印刷製本費	1,365,000
賃借料	11,612
報酬・手数料	1,865,768

貸借対照表

平成25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	4,380,124,944	4,485,584,853	△105,459,909
有 形 固 定 資 産	3,708,393,231	3,818,100,107	△109,706,876
土 地	659,353,054	659,353,054	0
建 物	2,544,271,007	2,662,963,896	△118,692,889
構 築 物	37,628,092	32,627,834	5,000,258
教 育 研 究 用 機 器 備 品	107,958,539	107,181,340	777,199
そ の 他 の 機 器 備 品	10,571,640	12,344,789	△1,773,149
図 書	346,107,783	337,939,148	8,168,635
車 輜	2,503,116	5,690,046	△3,186,930
そ の 他 の 固 定 資 産	671,731,713	667,484,746	4,246,967
有 価 証 券	334,886,397	328,632,618	6,253,779
出 資 金 等	4,206,000	11,504,207	△7,298,207
教 育 研 究 用 ソ フ ト ウ ェ ア	5,048,760	6,640,421	△1,591,661
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	308,305,000	308,480,000	△175,000
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	18,784,931	11,727,000	7,057,931
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	500,625	500,500	125
流 動 資 産	467,301,761	391,753,643	75,548,118
現 金 ・ 預 金	307,366,614	375,313,497	△67,946,883
未 収 入 金	153,722,217	10,489,571	143,232,646
前 払 金	451,910	558,635	△106,725
貯 蔵 品	601,020	775,446	△174,426
立 替 金	5,160,000	4,616,494	543,506
資 産 の 部 合 計	4,847,426,705	4,877,338,496	△29,911,791
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	466,351,680	429,546,349	36,805,331
退 職 給 与 引 当 金	443,883,238	429,546,349	14,336,889
長 期 未 払 金	22,468,442	0	22,468,442
流 動 負 債	583,246,389	347,564,047	235,682,342
未 払 金	215,335,323	46,127,653	169,207,670
前 受 金	289,765,372	239,184,232	50,581,140
預 り 金	78,145,694	62,252,162	15,893,532
負 債 の 部 合 計	1,049,598,069	777,110,396	272,487,673
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	7,933,471,190	7,895,039,016	38,432,174
第 3 号 基 本 金	500,625	500,500	125
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	8,075,971,815	8,037,539,516	38,432,299
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	△4,278,143,179	△3,937,311,416	△340,831,763
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△4,278,143,179	△3,937,311,416	△340,831,763
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	4,847,426,705	4,877,338,496	△29,911,791

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 411,382,204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 365,155,610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。

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

4,247,609,868 円

4. 徴収不能引当金の合計額

521,270 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

1,074,658,473 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

27,580,669 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	258,539,732	305,265,101	46,725,369
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	275,301,665	225,369,362	△ 49,932,303
合 計	533,841,397	530,634,463	△ 3,206,934

※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)	16,697,750	---	---

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。