

2013(平成25)年度

決 算 書

平成 25 年 度

(2 0 1 3 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25年 4月 1日から

平成26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	1,102,935,000	1,121,284,405	△ 18,349,405
授 業 料 収 入	714,572,000	712,886,000	1,686,000
入 学 金 収 入	81,280,000	95,790,000	△ 14,510,000
実 験 実 習 料 収 入	22,465,000	30,397,355	△ 7,932,355
施 設 設 備 資 金 収 入	300,184,000	298,141,400	2,042,600
補助金による父兄負担軽減額	△ 15,566,000	△ 15,930,350	364,350
手 数 料 収 入	18,895,000	18,283,800	611,200
入 学 検 定 料 収 入	17,887,000	17,000,000	887,000
試 験 料 収 入	519,000	784,000	△ 265,000
証 明 手 数 料 収 入	489,000	499,800	△ 10,800
寄 付 金 収 入	21,835,000	30,782,578	△ 8,947,578
特 別 寄 付 金 収 入	5,796,000	8,491,844	△ 2,695,844
一 般 寄 付 金 収 入	16,039,000	22,290,734	△ 6,251,734
補 助 金 収 入	449,940,000	510,304,090	△ 60,364,090
国 庫 補 助 金 収 入	141,020,000	192,680,140	△ 51,660,140
石 川 県 補 助 金 収 入	289,096,000	297,190,450	△ 8,094,450
金 沢 市 補 助 金 収 入	15,752,000	14,671,500	1,080,500
その他の地方公共団体補助金収入	4,072,000	5,532,000	△ 1,460,000
そ の 他 の 補 助 金 収 入	0	230,000	△ 230,000
資 産 運 用 収 入	24,208,000	26,574,249	△ 2,366,249
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	20,976,000	20,823,167	152,833
施 設 設 備 利 用 料 収 入	3,232,000	5,750,957	△ 2,518,957
基 本 金 運 用 収 入	0	125	△ 125
資 産 売 却 収 入	0	471,772,474	△ 471,772,474
有 価 証 券 売 却 収 入	0	316,812,028	△ 316,812,028
退職給与引当特定資産売却収入	0	154,835,000	△ 154,835,000
そ の 他 資 産 売 却 収 入	0	125,446	△ 125,446
事 業 収 入	30,027,000	38,828,268	△ 8,801,268
補 助 活 動 収 入	29,727,000	32,197,013	△ 2,470,013
受 託 研 究 収 入	0	6,135,255	△ 6,135,255
公 開 講 座 等 収 入	300,000	496,000	△ 196,000

科 目	予 算	決 算	差 異
雑 収 入	74,350,000	82,149,957	△ 7,799,957
退職金社団(財団)交付金収入	53,033,000	55,751,695	△ 2,718,695
そ の 他 の 雑 収 入	21,317,000	26,398,262	△ 5,081,262
借入金等収入	60,000,000	60,000,000	0
短期借入金収入	60,000,000	60,000,000	0
前受金収入	439,609,000	348,476,902	91,132,098
授業料等前受金収入	220,270,000	157,448,350	62,821,650
入学金前受金収入	80,890,000	84,670,000	△ 3,780,000
施設設備資金前受金収入	125,110,000	95,908,000	29,202,000
その他の前受金収入	13,339,000	10,450,552	2,888,448
その他の収入	655,689,000	794,019,646	△ 138,330,646
退職給与引当特定資産からの繰入収入	0	109,100,000	△ 109,100,000
減価償却引当特定資産からの繰入収入	14,030,000	18,784,931	△ 4,754,931
基金からの繰入収入	0	500,625	△ 500,625
前期末未収入金回収収入	144,606,000	153,904,347	△ 9,298,347
預り金受入収入	497,053,000	464,374,918	32,678,082
立替金回収収入	0	47,351,825	△ 47,351,825
仮払金回収収入	0	3,000	△ 3,000
資金収入調整勘定	△ 451,295,000	△ 382,926,635	△ 68,368,365
期末未収入金	△ 53,033,000	△ 93,161,263	40,128,263
前期末前受金	△ 398,262,000	△ 289,765,372	△ 108,496,628
前年度繰越支払資金	307,366,614	307,366,614	
収入の部合計	2,733,559,614	3,426,916,348	△ 693,356,734

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,154,433,000	1,144,047,185	10,385,815
教 員 人 件 費 支 出	797,710,000	794,400,668	3,309,332
職 員 人 件 費 支 出	297,037,000	284,788,087	12,248,913
役 員 報 酬 支 出	2,280,000	1,620,000	660,000
退 職 金 支 出	57,406,000	63,238,430	△ 5,832,430
教育研究経費支出	352,461,243	360,289,565	△ 7,828,322
消 耗 品 費 支 出	52,407,743	42,568,342	9,839,401
新 聞 雑 誌 費 支 出	9,515,000	12,329,196	△ 2,814,196
光 熱 水 費 支 出	45,586,000	49,994,122	△ 4,408,122
旅 費 交 通 費 支 出	29,889,000	34,834,571	△ 4,945,571
奨 学 費 支 出	61,716,000	60,863,545	852,455
修 繕 費 支 出	15,342,500	19,369,776	△ 4,027,276
通 信 運 搬 費 支 出	3,175,000	2,882,260	292,740
印 刷 製 本 費 支 出	8,801,000	15,245,656	△ 6,444,656
負 担 金 ・ 会 費 支 出	8,081,000	7,219,251	861,749
研 修 費 ・ 会 費 支 出	11,072,000	1,619,247	9,452,753
賃 借 料 支 出	8,538,000	8,259,362	278,638
公 租 公 課 支 出	579,000	667,689	△ 88,689
保 険 料 支 出	5,071,000	5,585,394	△ 514,394
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	81,166,000	94,398,904	△ 13,232,904
雑 費 支 出	11,522,000	4,452,250	7,069,750
管理経費支出	172,527,000	162,840,730	9,686,270
消 耗 品 費 支 出	7,572,000	4,980,813	2,591,187
新 聞 雑 誌 費 支 出	573,000	644,520	△ 71,520
光 熱 水 費 支 出	7,467,000	8,647,771	△ 1,180,771
旅 費 交 通 費 支 出	4,745,000	4,003,223	741,777
修 繕 費 支 出	2,140,000	2,980,120	△ 840,120
通 信 運 搬 費 支 出	10,675,000	10,214,075	460,925
印 刷 製 本 費 支 出	33,315,000	29,871,380	3,443,620
負 担 金 ・ 会 費 支 出	1,123,000	1,114,542	8,458
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,788,000	282,517	1,505,483
賃 借 料 支 出	6,343,000	2,492,224	3,850,776
公 租 公 課 支 出	2,035,000	2,232,676	△ 197,676
保 険 料 支 出	607,000	600,035	6,965
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	42,473,000	49,923,569	△ 7,450,569
職 員 福 利 費 支 出	1,761,000	1,487,081	273,919
広 告 費 支 出	39,818,000	36,989,001	2,828,999
私立大学等経常費補助金返還支出	0	162,000	△ 162,000
雑 費 支 出	10,092,000	6,215,183	3,876,817
借入金等利息支出	950,000	1,348,903	△ 398,903
借 入 金 利 息 支 出	950,000	717,405	232,595
未 払 金 利 息 支 出	0	631,498	△ 631,498

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	60,000,000	60,000,000	0
借入金返済支出	60,000,000	60,000,000	0
施設関係支出	599,766	5,437,658	△ 4,837,892
建物支出	599,766	5,437,658	△ 4,837,892
設備関係支出	65,533,591	86,757,367	△ 21,223,776
教育研究用機器備品支出	36,796,591	63,117,788	△ 26,321,197
その他の機器備品支出	4,361,000	1,258,449	3,102,551
図書支出	9,570,000	9,130,655	439,345
教育研究用ソフトウェア支出	14,806,000	11,806,174	2,999,826
その他のソフトウェア支出	0	1,444,301	△ 1,444,301
資産運用支出	6,000,000	281,473,387	△ 275,473,387
有価証券購入支出	0	5,465,182	△ 5,465,182
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	262,300,000	△ 262,300,000
減価償却引当特定資産への繰入支出	6,000,000	13,207,455	△ 7,207,455
第3号基本金引当資産支出	0	500,750	△ 500,750
その他の支出	597,851,000	734,061,688	△ 136,210,688
前期末未払金支払支出	181,691,000	215,335,323	△ 33,644,323
前払金支払支出	0	437,790	△ 437,790
預り金支払支出	416,160,000	469,404,983	△ 53,244,983
立替金支払支出	0	48,880,592	△ 48,880,592
仮払金支払支出	0	3,000	△ 3,000
[予備費]	(19,131,600)		
	868,400		868,400
資金支出調整勘定	△ 87,407,000	△ 110,262,925	22,855,925
期末未払金	△ 87,407,000	△ 109,811,015	22,404,015
前期末前払金	0	△ 451,910	451,910
次期繰越支払資金	409,742,614	700,922,790	△ 291,180,176
支出の部合計	2,733,559,614	3,426,916,348	△ 693,356,734

(注1) 予備費の使用額は、19,131,600円である。

教育研究経費支出	(868,243)
消耗品費支出	584,743
修繕費支出	283,500
施設関係支出	(599,766)
建物支出	599,766
設備関係支出	(17,663,591)
教育研究用機器備品支出	17,663,591

(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25年 4月 1日から

平成26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	1,102,935,000	1,121,284,405	△ 18,349,405
授業料	714,572,000	712,886,000	1,686,000
入学金	81,280,000	95,790,000	△ 14,510,000
実験実習料	22,465,000	30,397,355	△ 7,932,355
施設設備資金	300,184,000	298,141,400	2,042,600
補助金による父兄負担軽減額	△ 15,566,000	△ 15,930,350	364,350
手数料	18,895,000	18,283,800	611,200
入学検定料	17,887,000	17,000,000	887,000
試験料	519,000	784,000	△ 265,000
証明手数料	489,000	499,800	△ 10,800
寄付金	21,835,000	33,830,097	△ 11,995,097
特別寄付金	5,796,000	8,491,844	△ 2,695,844
一般寄付金	16,039,000	22,290,734	△ 6,251,734
現物寄付金	0	3,047,519	△ 3,047,519
補助金	449,940,000	510,304,090	△ 60,364,090
国庫補助金	141,020,000	192,680,140	△ 51,660,140
石川県補助金	289,096,000	297,190,450	△ 8,094,450
金沢市補助金	15,752,000	14,671,500	1,080,500
その他の地方公共団体補助金	4,072,000	5,532,000	△ 1,460,000
その他の補助金	0	230,000	△ 230,000
資産運用収入	24,208,000	26,574,249	△ 2,366,249
受取利息・配当金	20,976,000	20,823,167	152,833
施設設備利用料	3,232,000	5,750,957	△ 2,518,957
基本金運用収入	0	125	△ 125
資産売却差額	0	18,629,141	△ 18,629,141
有価証券等売却差額	0	14,193,695	△ 14,193,695
その他資産売却差額	0	4,435,446	△ 4,435,446
事業収入	30,027,000	38,828,268	△ 8,801,268
補助活動収入	29,727,000	32,197,013	△ 2,470,013
受託研究収入	0	6,135,255	△ 6,135,255
公開講座等収入	300,000	496,000	△ 196,000
雑収入	89,823,000	112,325,718	△ 22,502,718
退職金社団(財団)交付金	53,033,000	55,751,695	△ 2,718,695
その他の雑収入	21,317,000	26,398,262	△ 5,081,262
退職給与引当金戻入額	15,473,000	29,993,631	△ 14,520,631
徴収不能引当金戻入額	0	182,130	△ 182,130
帰属収入合計	1,737,663,000	1,880,059,768	△ 142,396,768
基本金組入額合計	△ 47,870,000	△ 87,449,813	39,579,813
消費収入の部合計	1,689,793,000	1,792,609,955	△ 102,816,955

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,167,441,000	1,174,374,369	△ 6,933,369
教員人件費	797,710,000	794,400,668	3,309,332
職員人件費	297,037,000	284,788,087	12,248,913
役員報酬	2,280,000	1,620,000	660,000
退職金	57,406,000	63,238,430	△ 5,832,430
退職給与引当金繰入額	13,008,000	30,327,184	△ 17,319,184
教育研究経費	508,903,243	515,243,996	△ 6,340,753
消耗品費	52,407,743	42,568,342	9,839,401
新聞雑誌費	9,515,000	12,329,196	△ 2,814,196
光熱水費	45,586,000	49,994,122	△ 4,408,122
旅費交通費	29,889,000	34,834,571	△ 4,945,571
奨学費	61,716,000	60,863,545	852,455
修繕費	15,342,500	19,369,776	△ 4,027,276
通信運搬費	3,175,000	2,882,260	292,740
印刷製本費	8,801,000	15,245,656	△ 6,444,656
負担金・会費	8,081,000	7,219,251	861,749
研修費・会費	11,072,000	1,619,247	9,452,753
賃借料	8,538,000	8,259,362	278,638
公租公課	579,000	667,689	△ 88,689
保険料	5,071,000	5,585,394	△ 514,394
報酬・手数料	81,166,000	94,398,904	△ 13,232,904
雑費	11,522,000	4,452,250	7,069,750
減価償却額	156,442,000	154,954,431	1,487,569
管理経費	187,081,000	177,072,037	10,008,963
消耗品費	7,572,000	5,172,543	2,399,457
新聞雑誌費	573,000	644,520	△ 71,520
光熱水費	7,467,000	8,647,771	△ 1,180,771
旅費交通費	4,745,000	4,003,223	741,777
修繕費	2,140,000	2,980,120	△ 840,120
通信運搬費	10,675,000	10,214,075	460,925
印刷製本費	33,315,000	29,871,380	3,443,620
負担金・会費	1,123,000	1,114,542	8,458
研修費・会費	1,788,000	282,517	1,505,483
賃借料	6,343,000	2,492,224	3,850,776
公租公課	2,035,000	2,232,676	△ 197,676
保険料	607,000	600,035	6,965
報酬・手数料	42,473,000	49,923,569	△ 7,450,569
職員福利費	1,761,000	1,487,081	273,919
広告費	39,818,000	36,989,001	2,828,999
私立大学等経常費補助金返還額	0	162,000	△ 162,000
雑費	10,092,000	6,215,183	3,876,817
減価償却額	14,554,000	14,039,577	514,423

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息	950,000	1,348,903	△ 398,903
借入金利息	950,000	717,405	232,595
未払金利息	0	631,498	△ 631,498
資産処分差額	0	39,131,804	△ 39,131,804
教育研究用機器備品処分差額	0	256,035	△ 256,035
図書処分差額	0	1,392,523	△ 1,392,523
有価証券等処分差額	0	37,483,246	△ 37,483,246
徴収不能引当金繰入額等	0	949,200	△ 949,200
徴収不能引当金繰入額	0	949,200	△ 949,200
[予 備 費]	(868,243) 19,131,757		19,131,757
消費支出の部合計	1,883,507,000	1,908,120,309	△ 24,613,309
当年度消費支出超過額	△ 193,714,000	△ 115,510,354	
前年度繰越消費支出超過額	△ 4,278,143,179	△ 4,278,143,179	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 4,471,857,179	△ 4,393,653,533	

(注1) 予備費 868,243 円の使用額は、次のとおりである。

教育研究経費	(868,243)
消耗品費	584,743
修繕費	283,500

貸借対照表

平成26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	3,967,186,174	4,380,124,944	△412,938,770
有 形 固 定 資 産	3,625,202,183	3,708,393,231	△83,191,048
土 地	659,353,054	659,353,054	0
建 物	2,426,020,537	2,544,271,007	△118,250,470
構 築 物	33,633,457	37,628,092	△3,994,635
教 育 研 究 用 機 器 備 品	142,724,669	107,958,539	34,766,130
そ の 他 の 機 器 備 品	9,552,251	10,571,640	△1,019,389
図 書	353,918,194	346,107,783	7,810,411
車 輜	21	2,503,116	△2,503,095
そ の 他 の 固 定 資 産	341,983,991	671,731,713	△329,747,722
有 価 証 券	250,000	334,886,397	△334,636,397
出 資 金 等	4,206,000	4,206,000	0
教 育 研 究 用 ソ フ ト ウ ェ ア	11,636,201	5,048,760	6,587,441
そ の 他 の ソ フ ト ウ ェ ア	1,203,585	0	1,203,585
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	310,980,000	308,305,000	2,675,000
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	13,207,455	18,784,931	△5,577,476
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	500,750	500,625	125
流 動 資 産	800,670,700	467,301,761	333,368,939
現 金 ・ 預 金	700,922,790	307,366,614	393,556,176
未 収 入 金	92,212,063	153,722,217	△61,510,154
前 払 金	437,790	451,910	△14,120
貯 蔵 品	409,290	601,020	△191,730
立 替 金	6,688,767	5,160,000	1,528,767
資 産 の 部 合 計	4,767,856,874	4,847,426,705	△79,569,831
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	462,424,736	466,351,680	△3,926,944
退 職 給 与 引 当 金	444,216,791	443,883,238	333,553
長 期 未 払 金	18,207,945	22,468,442	△4,260,497
流 動 負 債	535,664,043	583,246,389	△47,582,346
未 払 金	114,071,512	215,335,323	△101,263,811
前 受 金	348,476,902	289,765,372	58,711,530
預 り 金	73,115,629	78,145,694	△5,030,065
負 債 の 部 合 計	998,088,779	1,049,598,069	△51,509,290
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	8,020,920,878	7,933,471,190	87,449,688
第 3 号 基 本 金	500,750	500,625	125
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	8,163,421,628	8,075,971,815	87,449,813
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	△4,393,653,533	△4,278,143,179	△115,510,354
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△4,393,653,533	△4,278,143,179	△115,510,354
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	4,767,856,874	4,847,426,705	△79,569,831

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 391,067,473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 385,283,092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

4,406,852,247 円

4. 徴収不能引当金の合計額

1,288,340 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

1,028,790,410 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

23,973,338 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	勘定科目	当年度（平成26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	退職給与引当特定資産	48,680,000	96,905,000	48,225,000
時価のない有価証券	有 価 証 券	250,000		
合 計		48,930,000	96,905,000	48,225,000

※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)	2,703,750	---	---

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。

(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。