

2014(平成26)年度

決 算 書

平成 26 年 度

(2 0 1 4 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26年 4月 1日から

平成27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	1,180,427,000	1,160,750,550	19,676,450
授 業 料 収 入	760,660,000	745,854,000	14,806,000
入 学 金 収 入	89,450,000	93,030,000	△ 3,580,000
実 験 実 習 料 収 入	25,825,000	30,716,000	△ 4,891,000
施 設 設 備 資 金 収 入	321,332,000	314,422,500	6,909,500
補助金による父兄負担軽減額	△ 16,840,000	△ 23,271,950	6,431,950
手 数 料 収 入	17,199,000	19,171,500	△ 1,972,500
入 学 検 定 料 収 入	16,200,000	18,190,000	△ 1,990,000
試 験 料 収 入	518,000	459,000	59,000
証 明 手 数 料 収 入	481,000	522,500	△ 41,500
寄 付 金 収 入	25,227,000	52,271,609	△ 27,044,609
特 別 寄 付 金 収 入	8,359,000	35,779,791	△ 27,420,791
一 般 寄 付 金 収 入	16,868,000	16,491,818	376,182
補 助 金 収 入	525,095,000	555,318,518	△ 30,223,518
国 庫 補 助 金 収 入	186,959,000	211,532,068	△ 24,573,068
石 川 県 補 助 金 収 入	318,372,000	315,725,550	2,646,450
金 沢 市 補 助 金 収 入	15,446,000	19,753,500	△ 4,307,500
その他の地方公共団体補助金収入	4,018,000	7,599,900	△ 3,581,900
そ の 他 の 補 助 金 収 入	0	407,500	△ 407,500
学 術 研 究 振 興 資 金 収 入	300,000	300,000	0
資 産 運 用 収 入	7,826,000	15,978,886	△ 8,152,886
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	2,792,000	9,771,669	△ 6,979,669
施 設 設 備 利 用 料 収 入	5,034,000	6,207,092	△ 1,173,092
基 本 金 運 用 収 入	0	125	△ 125
資 産 売 却 収 入	0	5,443,616	△ 5,443,616
不 動 産 売 却 収 入	0	5,176,236	△ 5,176,236
そ の 他 資 産 売 却 収 入	0	267,380	△ 267,380
事 業 収 入	33,153,000	35,324,431	△ 2,171,431
補 助 活 動 収 入	28,754,000	28,912,930	△ 158,930
受 託 研 究 収 入	3,899,000	5,750,501	△ 1,851,501
公 開 講 座 等 収 入	500,000	661,000	△ 161,000
雑 収 入	137,750,000	165,382,489	△ 27,632,489
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金 収 入	122,391,000	149,782,042	△ 27,391,042
そ の 他 の 雑 収 入	15,359,000	15,600,447	△ 241,447

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	10,000,000	10,000,000	0
短期借入金収入	10,000,000	10,000,000	0
前受金収入	463,912,000	323,469,982	140,442,018
授業料等前受金収入	233,300,000	137,037,600	96,262,400
入学金前受金収入	82,900,000	86,880,000	△ 3,980,000
施設設備資金前受金収入	133,710,000	85,254,000	48,456,000
その他の前受金収入	14,002,000	14,298,382	△ 296,382
その他の収入	524,087,000	942,739,989	△ 418,652,989
退職給与引当特定資産からの繰入収入	0	262,300,000	△ 262,300,000
減価償却引当特定資産からの繰入収入	5,000,000	13,207,455	△ 8,207,455
基金からの繰入収入	0	500,750	△ 500,750
前期末未収入金回収収入	51,725,000	92,252,063	△ 40,527,063
預り金受入収入	467,362,000	496,249,357	△ 28,887,357
立替金回収収入	0	78,230,364	△ 78,230,364
資金収入調整勘定	△ 548,729,000	△ 525,663,528	△ 23,065,472
期末未収入金	△ 122,391,000	△ 177,186,626	54,795,626
前期末前受金	△ 426,338,000	△ 348,476,902	△ 77,861,098
前年度繰越支払資金	700,922,790	700,922,790	
収入の部合計	3,076,869,790	3,461,110,832	△ 384,241,042

(単位：円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,240,055,000	1,258,533,422	△ 18,478,422
教 員 人 件 費 支 出	819,319,000	814,592,680	4,726,320
職 員 人 件 費 支 出	287,009,000	279,516,058	7,492,942
役 員 報 酬 支 出	1,700,000	1,590,000	110,000
退 職 金 支 出	132,027,000	162,834,684	△ 30,807,684
教育研究経費支出	389,855,000	391,340,795	△ 1,485,795
消 耗 品 費 支 出	51,320,000	43,171,743	8,148,257
新 聞 雑 誌 費 支 出	8,575,000	13,092,763	△ 4,517,763
光 熱 水 費 支 出	49,652,000	49,062,441	589,559
旅 費 交 通 費 支 出	32,750,000	38,218,784	△ 5,468,784
奨 学 費 支 出	61,949,000	64,069,247	△ 2,120,247
修 繕 費 支 出	19,925,000	10,796,287	9,128,713
通 信 運 搬 費 支 出	2,989,000	2,883,272	105,728
印 刷 製 本 費 支 出	12,236,000	14,165,566	△ 1,929,566
負 担 金 ・ 会 費 支 出	8,223,000	7,293,428	929,572
研 修 費 ・ 会 費 支 出	10,011,000	1,722,695	8,288,305
賃 借 料 支 出	9,061,000	8,901,919	159,081
公 租 公 課 支 出	758,000	885,100	△ 127,100
保 険 料 支 出	4,964,000	6,363,218	△ 1,399,218
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	105,154,000	125,088,611	△ 19,934,611
雑 費 支 出	12,288,000	5,625,721	6,662,279
管 理 経 費 支 出	183,091,150	189,458,633	△ 6,367,483
消 耗 品 費 支 出	5,318,000	5,273,804	44,196
新 聞 雑 誌 費 支 出	519,000	532,784	△ 13,784
光 熱 水 費 支 出	8,247,000	7,823,698	423,302
旅 費 交 通 費 支 出	4,254,000	5,077,367	△ 823,367
修 繕 費 支 出	6,785,750	11,312,093	△ 4,526,343
通 信 運 搬 費 支 出	11,534,000	12,116,990	△ 582,990
印 刷 製 本 費 支 出	33,373,000	29,207,668	4,165,332
負 担 金 ・ 会 費 支 出	993,000	1,110,355	△ 117,355
研 修 費 ・ 会 費 支 出	1,618,000	622,379	995,621
賃 借 料 支 出	6,443,000	3,759,301	2,683,699
公 租 公 課 支 出	2,038,000	2,464,550	△ 426,550
保 険 料 支 出	643,000	672,183	△ 29,183
報 酬 ・ 手 数 料 支 出	56,983,400	64,231,971	△ 7,248,571
職 員 福 利 費 支 出	1,726,000	1,703,092	22,908
広 告 費 支 出	35,147,000	35,914,724	△ 767,724
私立大学等経常費補助金返還支出	0	126,000	△ 126,000
雑 費 支 出	7,469,000	7,509,674	△ 40,674
借入金等利息支出	300,000	851,170	△ 551,170
借 入 金 利 息 支 出	300,000	219,694	80,306
未 払 金 利 息 支 出	0	631,476	△ 631,476

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	10,000,000	10,000,000	0
借入金返済支出	10,000,000	10,000,000	0
施設関係支出	30,000,000	30,211,500	△ 211,500
建物支出	30,000,000	28,264,800	1,735,200
構築物支出	0	1,946,700	△ 1,946,700
設備関係支出	40,884,040	103,209,748	△ 62,325,708
教育研究用機器備品支出	31,190,040	57,811,065	△ 26,621,025
その他の機器備品支出	0	1,718,388	△ 1,718,388
図書支出	8,973,000	8,496,055	476,945
車輜支出	0	31,100,000	△ 31,100,000
教育研究用ソフトウェア支出	635,000	3,564,000	△ 2,929,000
その他のソフトウェア支出	86,000	520,240	△ 434,240
資産運用支出	6,000,000	265,205,279	△ 259,205,279
出資金等支出	0	290,000	△ 290,000
退職給与引当特定資産への繰入支出	0	257,900,000	△ 257,900,000
減価償却引当特定資産への繰入支出	6,000,000	6,514,404	△ 514,404
第3号基本金引当資産支出	0	500,875	△ 500,875
その他の支出	499,966,000	683,447,761	△ 183,481,761
前期末未払金支払支出	83,806,000	114,071,512	△ 30,265,512
前払金支払支出	0	895,658	△ 895,658
預り金支払支出	416,160,000	492,745,227	△ 76,585,227
立替金支払支出	0	75,735,364	△ 75,735,364
[予備費]	(15,000,000) 0		0
資金支出調整勘定	△ 162,026,000	△ 234,965,222	72,939,222
期末未払金	△ 162,026,000	△ 234,527,432	72,501,432
前期末前払金	0	△ 437,790	437,790
次期繰越支払資金	838,744,600	763,817,746	74,926,854
支出の部合計	3,076,869,790	3,461,110,832	△ 384,241,042

(注1) 予備費の使用額は、15,000,000 円である。

管理経費支出	(3,344,150)
修繕費支出	3,284,750
報酬・手数料支出	59,400
設備関係支出	(11,655,850)
教育研究用機器備品支出	8,748,040
教育用ソフトウェア支出	2,907,810

消 費 収 支 計 算 書

平成26年 4月 1日から

平成27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	1,180,427,000	1,160,750,550	19,676,450
授 業 料	760,660,000	745,854,000	14,806,000
入 学 金	89,450,000	93,030,000	△ 3,580,000
実 験 実 習 料	25,825,000	30,716,000	△ 4,891,000
施 設 設 備 資 金	321,332,000	314,422,500	6,909,500
補助金による父兄負担軽減額	△ 16,840,000	△ 23,271,950	6,431,950
手 数 料	17,199,000	19,171,500	△ 1,972,500
入 学 検 定 料	16,200,000	18,190,000	△ 1,990,000
試 験 料	518,000	459,000	59,000
証 明 手 数 料	481,000	522,500	△ 41,500
寄 付 金	25,227,000	53,913,268	△ 28,686,268
特 別 寄 付 金	8,359,000	35,779,791	△ 27,420,791
一 般 寄 付 金	16,868,000	16,491,818	376,182
現 物 寄 付 金	0	1,641,659	△ 1,641,659
補 助 金	525,095,000	555,318,518	△ 30,223,518
国 庫 補 助 金	186,959,000	211,532,068	△ 24,573,068
石 川 県 補 助 金	318,372,000	315,725,550	2,646,450
金 沢 市 補 助 金	15,446,000	19,753,500	△ 4,307,500
その他の地方公共団体補助金	4,018,000	7,599,900	△ 3,581,900
そ の 他 の 補 助 金	0	407,500	△ 407,500
学 術 研 究 振 興 資 金	300,000	300,000	0
資 産 運 用 収 入	7,826,000	15,978,886	△ 8,152,886
受 取 利 息 ・ 配 当 金	2,792,000	9,771,669	△ 6,979,669
施 設 設 備 利 用 料	5,034,000	6,207,092	△ 1,173,092
基 本 金 運 用 収 入	0	125	△ 125
資 産 売 却 差 額	0	2,922,902	△ 2,922,902
不 動 産 売 却 差 額	0	2,875,522	△ 2,875,522
そ の 他 資 産 売 却 差 額	0	47,380	△ 47,380
事 業 収 入	33,153,000	35,324,431	△ 2,171,431
補 助 活 動 収 入	28,754,000	28,912,930	△ 158,930
受 託 研 究 収 入	3,899,000	5,750,501	△ 1,851,501
公 開 講 座 等 収 入	500,000	661,000	△ 161,000
雑 収 入	142,471,000	274,612,398	△ 132,141,398
退 職 金 社 団 (財 団) 交 付 金	122,391,000	149,782,042	△ 27,391,042
そ の 他 の 雑 収 入	15,359,000	15,600,447	△ 241,447
退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	4,721,000	107,941,569	△ 103,220,569
徴 収 不 能 引 当 金 戻 入 額	0	1,288,340	△ 1,288,340
帰 属 収 入 合 計	1,931,398,000	2,117,992,453	△ 186,594,453
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 62,136,000	△ 81,830,297	19,694,297
消 費 収 入 の 部 合 計	1,869,262,000	2,036,162,156	△ 166,900,156

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	1,242,258,000	1,275,064,434	△ 32,806,434
教員人件費	819,319,000	814,592,680	4,726,320
職員人件費	287,009,000	279,516,058	7,492,942
役員報酬	1,700,000	1,590,000	110,000
退職金	132,027,000	162,834,684	△ 30,807,684
退職給与引当金繰入額	2,203,000	16,531,012	△ 14,328,012
教育研究経費	558,540,000	553,588,180	4,951,820
消耗品費	51,320,000	43,171,743	8,148,257
新聞雑誌費	8,575,000	13,092,763	△ 4,517,763
光熱水費	49,652,000	49,062,441	589,559
旅費交通費	32,750,000	38,218,784	△ 5,468,784
奨学費	61,949,000	64,069,247	△ 2,120,247
修繕費	19,925,000	10,796,287	9,128,713
通信運搬費	2,989,000	2,883,272	105,728
印刷製本費	12,236,000	14,165,566	△ 1,929,566
負担金・会費	8,223,000	7,293,428	929,572
研修費・会費	10,011,000	1,722,695	8,288,305
賃借料	9,061,000	8,901,919	159,081
公租公課	758,000	885,100	△ 127,100
保険料	4,964,000	6,363,218	△ 1,399,218
報酬・手数料	105,154,000	125,088,611	△ 19,934,611
雑費	12,288,000	5,625,721	6,662,279
減価償却額	168,685,000	162,247,385	6,437,615
管理経費	197,618,150	203,193,739	△ 5,575,589
消耗品費	5,318,000	5,416,268	△ 98,268
新聞雑誌費	519,000	532,784	△ 13,784
光熱水費	8,247,000	7,823,698	423,302
旅費交通費	4,254,000	5,077,367	△ 823,367
修繕費	6,785,750	11,312,093	△ 4,526,343
通信運搬費	11,534,000	12,116,990	△ 582,990
印刷製本費	33,373,000	29,207,668	4,165,332
負担金・会費	993,000	1,110,355	△ 117,355
研修費・会費	1,618,000	622,379	995,621
賃借料	6,443,000	3,759,301	2,683,699
公租公課	2,038,000	2,464,550	△ 426,550
保険料	643,000	672,183	△ 29,183
報酬・手数料	56,983,400	64,231,971	△ 7,248,571
職員福利費	1,726,000	1,703,092	22,908
広告費	35,147,000	35,914,724	△ 767,724
私立大学等経常費補助金返還額	0	126,000	△ 126,000
雑費	7,469,000	7,509,674	△ 40,674
減価償却額	14,527,000	13,592,642	934,358

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息	300,000	851,170	△ 551,170
借入金利息	300,000	219,694	80,306
未払金利息	0	631,476	△ 631,476
資産処分差額	0	1,816,317	△ 1,816,317
教育研究用機器備品処分差額	0	423,872	△ 423,872
その他の機器備品処分差額	0	3	△ 3
図書処分差額	0	1,392,442	△ 1,392,442
徴収不能引当金繰入額等	0	2,943,840	△ 2,943,840
徴収不能引当金繰入額	0	1,695,500	△ 1,695,500
徴収不能額	0	1,248,340	△ 1,248,340
[予 備 費]	(3,344,150) 11,655,850		11,655,850
消費支出の部合計	2,010,372,000	2,037,457,680	△ 27,085,680
当年度消費支出超過額	△ 141,110,000	△ 1,295,524	
前年度繰越消費支出超過額	△ 4,393,653,533	△ 4,393,653,533	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 4,534,763,533	△ 4,394,949,057	

(注1) 予備費 3,344,150 円の使用額は、次のとおりである。

管理経費	(3,344,150)
修繕費	3,284,750
報酬・手数料	59,400

貸借対照表

平成27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	3,916,445,333	3,967,186,174	△50,740,841
有 形 固 定 資 産	3,583,296,567	3,625,202,183	△41,905,616
土 地	657,052,340	659,353,054	△2,300,714
建 物	2,333,565,105	2,426,020,537	△92,455,432
構 築 物	31,648,801	33,633,457	△1,984,656
教 育 研 究 用 機 器 備 品	160,548,772	142,724,669	17,824,103
そ の 他 の 機 器 備 品	8,614,391	9,552,251	△937,860
図 書	361,137,373	353,918,194	7,219,179
車 輜	30,729,785	21	30,729,764
そ の 他 の 固 定 資 産	333,148,766	341,983,991	△8,835,225
有 価 証 券	250,000	250,000	0
出 資 金 等	4,276,000	4,206,000	70,000
教 育 研 究 用 ソ フ ト ウ ェ ア	8,782,272	11,636,201	△2,853,929
そ の 他 の ソ フ ト ウ ェ ア	1,068,979	1,203,585	△134,606
退 職 給 与 引 当 特 定 資 産	306,580,000	310,980,000	△4,400,000
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	6,514,404	13,207,455	△6,693,051
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産	500,875	500,750	125
長 期 未 収 入 金	5,176,236	0	5,176,236
流 動 資 産	939,488,887	800,670,700	138,818,187
現 金 ・ 預 金	763,817,746	700,922,790	62,894,956
未 収 入 金	170,314,890	92,212,063	78,102,827
前 払 金	895,658	437,790	457,868
貯 蔵 品	266,826	409,290	△142,464
立 替 金	4,193,767	6,688,767	△2,495,000
資 産 の 部 合 計	4,855,934,220	4,767,856,874	88,077,346
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	393,510,265	462,424,736	△68,914,471
退 職 給 与 引 当 金	352,806,234	444,216,791	△91,410,557
長 期 未 払 金	40,704,031	18,207,945	22,496,086
流 動 負 債	612,121,087	535,664,043	76,457,044
未 払 金	212,031,346	114,071,512	97,959,834
前 受 金	323,469,982	348,476,902	△25,006,920
預 り 金	76,619,759	73,115,629	3,504,130
負 債 の 部 合 計	1,005,631,352	998,088,779	7,542,573
基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	8,102,751,050	8,020,920,878	81,830,172
第 3 号 基 本 金	500,875	500,750	125
第 4 号 基 本 金	142,000,000	142,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	8,245,251,925	8,163,421,628	81,830,297
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	△4,394,949,057	△4,393,653,533	△1,295,524
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△4,394,949,057	△4,393,653,533	△1,295,524
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	4,855,934,220	4,767,856,874	88,077,346

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 310,197,959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 360,913,526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

4,541,258,686 円

4. 徴収不能引当金の合計額

1,695,500 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

土地

320,257,816 円

建物

1,010,787,744 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

31,655,454 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27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	136,645,000	87,965,000
時価のない有価証券	有 価 証 券	250,000		
合 計		48,930,000	136,645,000	87,965,000

※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 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 (注1)	33,110,720	---	---

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。また、提示された見積書が300万円以上であった場合、指名競争入札により施設補修の委託を決定している。

(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。