

清泉女子大学の財務報告

－平成 23 年度決算の概要－

学校法人会計基準では、会計年度の終了時に「資金収支計算書」「消費収支計算書」及び「貸借対照表」を作成することが必要とされています。

このうち「消費収支計算書」は、当該会計年度の収入と支出の内容および均衡の状況を明らかにすることにより、学校法人の経営状況が健全であるかどうかを判断できる有力な材料となりうることから、本報告も当該計算書を中心に説明します。

I.消費収支計算書の概要

(1) 消費収入の部

学生生徒等納付金の他、期中本法人の総収入に当る帰属収入合計は、25 億 5,357 万 2 千円で、これから基本金組入額 5 億 4,648 万 6 千円を差し引いた消費支出に充当しうる資金としての消費収入の部合計は 20 億 708 万 6 千円となりました。

予算との対比では、帰属収入合計が 7,019 万 3 千円増加し、一方基本金組入額合計は、7,663 万 8 千円減少したことにより、消費収入の部合計は予算比 1 億 4,683 万 1 千円増加しました。

消費収入の部の科目別では、①学生生徒等納付金が予算比 3,276 万 3 千円増加しました。②手数料は若干減少しましたが、寄付金は予算比増加しました。③補助金は、国庫補助金のうち、自動ドア設置や身障者用エレベータ設置等で補助金を獲得できたことにより、予算比 1,831 万 1 千円増加しました。④資産運用収入、事業収入及び雑収入もそれぞれ増加しました。

(2) 消費支出の部

人件費及び教育研究経費・管理経費を主とした消費支出の部合計は 24 億 3,781 万 1 千円で予算比 6,092 万 4 千円の減少となりました。①人件費は予算比 135 万 9 千円減少しました。②教育研究経費・管理経費の科目別では、光熱水費、旅費交通費、業務委託費など諸経費の支出の圧縮に努めた結果、教育研究経費で 3,632 万円、管理経費で 426 万 6 千円減少しました。借入金等利息は日本私立学校振興共済事業団からの借入金の利息分です。資産処分差額は有価証券の処分や改修工事に伴う 1 号館地下食堂部分や図書等の除却分です。徴収不能引当金繰入額は奨学貸付金の徴収不能に備える為の見込み額です。なお、予備費 3,000 万円の内 670 万円を過年度の固定資産税納税分として管理経費の雑費に使用しました。

(3) 消費収支尻

消費収入の部合計から消費支出の部合計を差し引いた当年度の消費収支差額はマイナス

4億3,072万5千円となりました。この結果、前年度の繰越消費支出超過額20億5,891万5千円を加えた翌年度繰越消費支出超過額は24億8,964万円となりました。

予算との対比では消費収入が増加したうえに、消費支出の減少もあり2億775万5千円改善しました。

(4) 基本金組入

平成23年度決算の基本金組入の内容について説明します。

基本金とは学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資産を継続的に保持するために維持すべきものとして定義されています。

当期の基本金組入額合計は、5億4,648万6千円となりました。この内訳は、第1号基本金組入額4億3,963万1千円、第2号基本金組入額1億円及び第3号基本金組入額685万5千円となっています。

第1号基本金組入額は、建物では1・2号館改修工事等、構築物では災害本部及び図書館のサーバ用発電機を購入し、これに図書購入の他、日本私立学校振興共済事業団及び聖心侍女修道会からの借入金返済分等を組入れています。なお、借入金は年度内に完済しました。また、第2号基本金への組入れは、1号館校舎建替え資金への組入れであり、第3号基本金への組入れは、学生厚生基金（奨学基金）、教育研究助成基金及び国際交流基金への組入れとなっています。

II. 資金収支計算書の概要

資金収支計算書は、当該年度の教育・研究その他の活動に対応するすべての収入・支出の内容並びに支払資金の顛末を明らかにしたものです。

当該年度の収入の部合計は、前期繰越支払資金29億8,337万9千円を含めて61億6,112万5千円となり予算比1億6,816万3千円の収入増となりました。一方、当該年度の支出額の合計は、34億3,711万8千円となり予算比3,013万6千円の支出減となりました。

この結果、次年度繰越支払資金は、27億2,400万7千円となり予算比1億9,829万9千円増となりました。

III. 貸借対照表の概要

平成24年3月31日現在の総資産は114億505万3千円で前年度末比509万6千円増加しました。

一方総負債は12億2,470万9千円で前年度末比1億1,066万6千円減少しました。

この結果、純資産（総資産－総負債）は101億8,034万4千円となりました。

以 上