

資 金 収 支 計 算 書

2012(平成24)年4月 1日から

2013(平成25)年3月31日まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金収入	5,536,570,000	5,524,176,931	12,393,069
授業料収入	4,105,635,000	4,093,104,156	12,530,844
入学金収入	326,135,000	326,935,000	△ 800,000
実験実習料収入	8,120,000	7,204,425	915,575
教育充実費収入	1,096,680,000	1,096,933,350	△ 253,350
手数料収入	154,124,000	182,661,580	△ 28,537,580
入学検定料収入	140,181,000	170,560,000	△ 30,379,000
試験料収入	2,650,000	1,234,000	1,416,000
証明手数料収入	3,100,000	3,064,200	35,800
大学入試センター試験手数料収入	8,193,000	7,803,380	389,620
寄付金収入	11,720,000	10,327,000	1,393,000
特別寄付金収入	11,720,000	10,327,000	1,393,000
奨学金寄付金収入	720,000	720,000	0
その他の特別寄付金収入	11,000,000	9,607,000	1,393,000
補助金収入	619,295,000	650,550,350	△ 31,255,350
国庫補助金収入	618,746,000	650,003,000	△ 31,257,000
地方公共団体補助金収入	549,000	547,350	1,650
資産運用収入	312,592,000	319,831,165	△ 7,239,165
奨学基金運用収入	33,664,000	34,043,729	△ 379,729
地域研究基金運用収入	756,000	755,291	709
受取利息・配当金収入	38,751,000	42,882,808	△ 4,131,808
施設設備利用料収入	17,547,000	17,864,846	△ 317,846
退職給与引当資産運用収入	24,988,000	26,935,255	△ 1,947,255
国際交流基金運用収入	30,061,000	28,649,218	1,411,782
教育研究充実基金運用収入	72,332,000	76,501,222	△ 4,169,222
減価償却引当特定資産運用収入	94,493,000	92,198,796	2,294,204
資産売却収入	302,634,000	306,226,500	△ 3,592,500
有価証券売却収入	302,634,000	306,226,500	△ 3,592,500
事業収入	16,325,000	16,318,222	6,778
補助活動収入	9,097,000	8,676,823	420,177
受託事業収入	2,380,000	2,850,000	△ 470,000
公開講座収入	4,848,000	4,791,399	56,601
雑収入	270,142,000	291,909,396	△ 21,767,396
廃品売却収入	10,000	0	10,000
退職金財団交付金収入	196,720,000	220,815,000	△ 24,095,000
その他の雑収入	67,012,000	64,694,396	2,317,604
デリバティブ運用益収入	6,400,000	6,400,000	0
前受金収入	916,582,000	1,015,157,501	△ 98,575,501
授業料前受金収入	469,227,000	534,984,501	△ 65,757,501
入学金前受金収入	320,930,000	336,628,000	△ 15,698,000
教育充実費前受金収入	126,425,000	143,545,000	△ 17,120,000

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
その他の収入	353,114,000	386,925,250	△ 33,811,250
退職給与引当資産からの繰入収入	195,175,000	220,065,366	△ 24,890,366
前期末未収入金収入	144,287,000	144,284,014	2,986
貸付金回収収入	12,077,000	21,866,440	△ 9,789,440
預り金受入収入	1,000,000	0	1,000,000
差入保証金回収収入	108,000	243,000	△ 135,000
立替金回収収入	467,000	466,430	570
資金収入調整勘定	△ 1,153,618,000	△ 1,180,221,780	26,603,780
期末未収入金	△ 196,926,000	△ 223,530,454	26,604,454
前期末前受金	△ 956,692,000	△ 956,691,326	△ 674
前年度繰越支払資金	3,114,433,980	3,114,433,980	0
収入の部合計	10,453,913,980	10,638,296,095	△ 184,382,115
支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	3,615,995,000	3,627,297,166	△ 11,302,166
教員人件費支出	2,256,268,000	2,248,927,629	7,340,371
職員人件費支出	1,138,230,000	1,130,014,779	8,215,221
役員報酬支出	9,232,000	9,100,937	131,063
退職金支出	210,053,000	237,042,491	△ 26,989,491
恩給扶助料支出	2,212,000	2,211,330	670
教育研究経費支出	1,797,709,000	1,626,777,798	170,931,202
消耗品費支出	82,143,000	61,617,827	20,525,173
消耗図書費支出	41,576,000	37,466,665	4,109,335
光熱水費支出	155,176,000	148,663,781	6,512,219
通信費支出	18,338,000	15,191,066	3,146,934
旅費交通費支出	184,244,000	157,948,640	26,295,360
印刷製本費支出	105,399,000	78,964,985	26,434,015
修繕料支出	124,478,000	114,207,325	10,270,675
保守料支出	85,553,000	82,229,209	3,323,791
衛生清掃費支出	52,858,000	52,346,788	511,212
賃借料支出	29,586,000	27,866,424	1,719,576
保険料支出	8,916,000	8,547,790	368,210
奨学費支出	160,419,000	158,017,169	2,401,831
会費支出	23,268,000	18,733,620	4,534,380
委託料支出	421,932,000	388,643,971	33,288,029
会議費支出	4,555,000	3,351,439	1,203,561
雑費支出	122,738,000	120,341,531	2,396,469
海外研修費支出	25,691,000	23,167,841	2,523,159
実験実習費支出	9,300,000	8,457,170	842,830
教員研究費支出	104,570,000	89,931,780	14,638,220
報酬手数料支出	33,969,000	27,612,777	6,356,223
寄付研究費支出	3,000,000	3,470,000	△ 470,000
管理経費支出	499,491,000	420,649,485	78,841,515
消耗品費支出	16,961,000	14,899,355	2,061,645
光熱水費支出	6,988,000	5,973,607	1,014,393
通信費支出	7,763,000	6,688,352	1,074,648
旅費交通費支出	51,882,000	40,918,143	10,963,857
印刷製本費支出	51,038,000	48,405,621	2,632,379
修繕料支出	18,145,000	17,609,948	535,052
保守料支出	2,834,000	2,427,440	406,560

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
衛生清掃費支出	5,499,000	5,369,092	129,908
賃借料支出	4,519,000	3,106,003	1,412,997
福利厚生費支出	7,601,000	7,775,881	△ 174,881
保険料支出	1,455,000	1,390,861	64,139
広告料支出	118,679,000	104,130,315	14,548,685
会費公課支出	13,765,000	12,050,007	1,714,993
委託料支出	83,291,000	83,528,009	△ 237,009
会議費支出	3,013,000	2,597,380	415,620
交際費支出	10,229,000	9,223,754	1,005,246
雑費支出	6,921,000	4,618,715	2,302,285
私立大学等経常費補助金返還支出	1,249,000	1,249,000	0
報酬手数料支出	12,500,000	11,885,250	614,750
デリバティブ運用損支出	75,159,000	36,802,752	38,356,248
借入金等利息支出	15,302,000	15,301,371	629
借入金利息支出	15,302,000	15,301,371	629
借入金等返済支出	238,880,000	238,880,000	0
借入金返済支出	238,880,000	238,880,000	0
施設関係支出	5,355,000	28,715,000	△ 23,360,000
建物支出	1,995,000	5,355,000	△ 3,360,000
構築物支出	3,360,000	3,360,000	0
建設仮勘定支出	0	20,000,000	△ 20,000,000
設備関係支出	193,096,000	154,840,236	38,255,764
教育研究用機器備品支出	55,111,000	60,212,267	△ 5,101,267
その他の機器備品支出	27,280,000	5,297,315	21,982,685
図書支出	106,242,000	85,064,544	21,177,456
図書館図書	99,100,000	79,669,434	19,430,566
研究所図書	7,142,000	5,395,110	1,746,890
車輛支出	3,941,000	3,940,110	890
差入保証金支出	522,000	326,000	196,000
資産運用支出	1,027,421,000	1,076,701,657	△ 49,280,657
有価証券購入支出	800,000,000	800,000,000	0
退職給与引当資産支出	195,175,000	220,065,366	△ 24,890,366
第3号基本金引当資産支出	756,000	755,291	709
減価償却引当特定資産支出	31,490,000	55,881,000	△ 24,391,000
その他の支出	296,636,000	272,113,224	24,522,776
貸付金支払支出	24,000,000	0	24,000,000
前期末未払金支払支出	185,222,000	185,216,736	5,264
前払金支払支出	87,414,000	84,421,024	2,992,976
預り金支払支出	0	2,475,464	△ 2,475,464
	(0)		
[予 備 費]	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 332,383,000	△ 354,656,458	22,273,458
期末未払金	△ 239,793,000	△ 262,066,572	22,273,572
前期末前払金	△ 92,590,000	△ 92,589,886	△ 114
次年度繰越支払資金	3,046,411,980	3,531,676,616	△ 485,264,636
支出の部合計	10,453,913,980	10,638,296,095	△ 184,382,115

消費収支計算書

2012(平成24)年4月 1日から
2013(平成25)年3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金	5,536,570,000	5,524,176,931	12,393,069
授業料	4,105,635,000	4,093,104,156	12,530,844
入学金	326,135,000	326,935,000	△ 800,000
実験実習料	8,120,000	7,204,425	915,575
教育充実費	1,096,680,000	1,096,933,350	△ 253,350
手数料	154,124,000	182,661,580	△ 28,537,580
入学検定料	140,181,000	170,560,000	△ 30,379,000
試験料	2,650,000	1,234,000	1,416,000
証明手数料	3,100,000	3,064,200	35,800
大学入試センター試験手数料	8,193,000	7,803,380	389,620
寄付金	23,220,000	21,091,996	2,128,004
特別寄付金	11,720,000	10,327,000	1,393,000
奨学金寄付金	720,000	720,000	0
その他の特別寄付金	11,000,000	9,607,000	1,393,000
現物寄付金	11,500,000	10,764,996	735,004
補助金	619,295,000	650,550,350	△ 31,255,350
国庫補助金	618,746,000	650,003,000	△ 31,257,000
地方公共団体補助金	549,000	547,350	1,650
資産運用収入	312,592,000	319,831,165	△ 7,239,165
奨学基金運用収入	33,664,000	34,043,729	△ 379,729
地域研究基金運用収入	756,000	755,291	709
受取利息・配当金	38,751,000	42,882,808	△ 4,131,808
施設設備利用料	17,547,000	17,864,846	△ 317,846
退職給与引当資産運用収入	24,988,000	26,935,255	△ 1,947,255
国際交流基金運用収入	30,061,000	28,649,218	1,411,782
教育研究充実基金運用収入	72,332,000	76,501,222	△ 4,169,222
減価償却引当特定資産運用収入	94,493,000	92,198,796	2,294,204
資産売却差額	2,634,000	6,226,500	△ 3,592,500
有価証券売却差額	2,634,000	6,226,500	△ 3,592,500
事業収入	16,325,000	16,318,222	6,778
補助活動収入	9,097,000	8,676,823	420,177
受託事業収入	2,380,000	2,850,000	△ 470,000
公開講座収入	4,848,000	4,791,399	56,601
雑収入	270,142,000	291,909,396	△ 21,767,396
廃品売却収入	10,000	0	10,000
退職金財団交付金	196,720,000	220,815,000	△ 24,095,000
その他の雑収入	67,012,000	64,694,396	2,317,604
デリバティブ運用益	6,400,000	6,400,000	0
帰属収入合計	6,934,902,000	7,012,766,140	△ 77,864,140
基本金組入額合計	△ 357,797,000	△ 348,614,949	△ 9,182,051
消費収入の部合計	6,577,105,000	6,664,151,191	△ 87,046,191

消費支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	3,664,734,000	3,622,743,160	41,990,840
教員人件費	2,256,268,000	2,248,927,629	7,340,371
職員人件費	1,138,230,000	1,130,014,779	8,215,221
役員報酬	9,232,000	9,100,937	131,063
退職給与引当金繰入額	243,914,000	215,511,360	28,402,640
退職金	14,878,000	16,977,125	△ 2,099,125
恩給扶助料	2,212,000	2,211,330	670
教育研究経費	2,557,054,000	2,398,049,732	159,004,268
消耗品費	82,143,000	61,617,827	20,525,173
消耗図書費	41,576,000	37,466,665	4,109,335
光熱水費	155,176,000	148,663,781	6,512,219
通信費	18,338,000	15,191,066	3,146,934
旅費交通費	184,244,000	157,948,640	26,295,360
印刷製本費	105,399,000	78,964,985	26,434,015
修繕料	124,478,000	114,207,325	10,270,675
保守料	85,553,000	82,229,209	3,323,791
衛生清掃費	52,858,000	52,346,788	511,212
賃借料	29,586,000	27,866,424	1,719,576
保険料	8,916,000	8,547,790	368,210
奨学費	160,419,000	158,017,169	2,401,831
会費	23,268,000	18,733,620	4,534,380
委託料	421,932,000	388,643,971	33,288,029
会議費	4,555,000	3,351,439	1,203,561
雑費	122,738,000	120,341,531	2,396,469
海外研修費	25,691,000	23,167,841	2,523,159
実験実習費	9,300,000	8,457,170	842,830
教員研究費	104,570,000	89,931,780	14,638,220
報酬手数料	33,969,000	27,612,777	6,356,223
寄付研究費	3,000,000	3,470,000	△ 470,000
減価償却額	759,345,000	771,271,934	△ 11,926,934
管理経費	549,820,000	470,469,697	79,350,303
消耗品費	16,961,000	14,899,355	2,061,645
光熱水費	6,988,000	5,973,607	1,014,393
通信費	7,763,000	6,688,352	1,074,648
旅費交通費	51,882,000	40,918,143	10,963,857
印刷製本費	51,038,000	48,405,621	2,632,379
修繕料	18,145,000	17,609,948	535,052
保守料	2,834,000	2,427,440	406,560
衛生清掃費	5,499,000	5,369,092	129,908
賃借料	4,519,000	3,106,003	1,412,997
福利厚生費	7,601,000	7,775,881	△ 174,881
保険料	1,455,000	1,390,861	64,139
広告料	118,679,000	104,130,315	14,548,685
会費公課	13,765,000	12,050,007	1,714,993
委託料	83,291,000	83,528,009	△ 237,009
会議費	3,013,000	2,597,380	415,620
交際費	10,229,000	9,223,754	1,005,246
私立大学等経常費補助金返還	1,249,000	1,249,000	0
雑費	6,921,000	4,618,715	2,302,285
報酬手数料	12,500,000	11,885,250	614,750
デリバティブ運用損	75,159,000	36,802,752	38,356,248

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
減価償却額	50,329,000	49,820,212	508,788
借入金等利息	15,302,000	15,301,371	629
借入金利息	15,302,000	15,301,371	629
資産処分差額	9,000,000	9,154,723	△ 154,723
教育研究用機器備品処分差額	0	243,051	△ 243,051
図書処分差額	9,000,000	8,911,672	88,328
徴収不能引当金繰入額	500,000	0	500,000
	(0)		
[予 備 費]	50,000,000		50,000,000
消費支出の部合計	6,846,410,000	6,515,718,683	330,691,317
当年度消費収入超過額	0	148,432,508	
当年度消費支出超過額	269,305,000	0	
前年度繰越消費支出超過額	5,014,727,708	5,014,727,708	
翌年度繰越消費支出超過額	5,284,032,708	4,866,295,200	

貸借対照表

2013(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	37,544,229,323	37,644,469,109	△	100,239,786
有形固定資産	20,346,547,974	20,982,800,611	△	636,252,637
土地	4,339,029,781	4,339,029,781		0
建物	9,861,297,167	10,289,719,876	△	428,422,709
構築物	368,507,872	404,610,699	△	36,102,827
教育研究用機器備品	890,956,077	1,158,623,702	△	267,667,625
その他の機器備品	36,801,959	42,446,098	△	5,644,139
図書	4,824,573,008	4,746,568,455		78,004,553
車輛	5,381,110	1,801,000		3,580,110
舟艇	1,000	1,000		0
建設仮勘定	20,000,000	0		20,000,000
その他の固定資産	17,197,681,349	16,661,668,498		536,012,851
電話加入権	3,106,349	3,106,349		0
差入保証金	6,064,913	5,981,913		83,000
長期貸付金	65,635,160	86,341,600	△	20,706,440
退職給与引当資産	1,694,367,199	1,694,367,199		0
減価償却引当特定資産	5,814,573,250	5,758,692,250		55,881,000
第3号基本金引当資産	8,613,934,478	8,613,179,187		755,291
有価証券(固定)	1,000,000,000	500,000,000		500,000,000
流動資産	3,849,482,534	3,362,788,750		486,693,784
現金預金	3,531,676,616	3,114,433,980		417,242,636
未収入金	223,530,454	144,284,014		79,246,440
短期貸付金	9,854,440	11,014,440	△	1,160,000
前払金	84,421,024	92,589,886	△	8,168,862
立替金	0	466,430	△	466,430
資産の部合計	41,393,711,857	41,007,257,859		386,453,998
負債の部				
	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	1,707,819,126	1,929,033,132	△	221,214,006
長期借入金	300,000,000	516,660,000	△	216,660,000
退職給与引当金	1,407,819,126	1,412,373,132	△	4,554,006
流動負債	1,518,507,228	1,407,886,681		110,620,547
短期借入金	216,660,000	238,880,000	△	22,220,000
未払金	262,066,572	185,216,736		76,849,836
前受金	1,015,157,501	956,691,326		58,466,175
預り金	24,623,155	27,098,619	△	2,475,464
負債の部合計	3,226,326,354	3,336,919,813	△	110,593,459

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	33,941,746,225	33,593,886,567	347,859,658
第3号基本金	8,613,934,478	8,613,179,187	755,291
第4号基本金	478,000,000	478,000,000	0
基本金の部合計	43,033,680,703	42,685,065,754	348,614,949
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	4,866,295,200	5,014,727,708	△ 148,432,508
消費収支差額の部合計	△ 4,866,295,200	△ 5,014,727,708	148,432,508
科 目	本年度末	前年度末	増 減
負債の部、基本金及び消費収支差額の部合計	41,393,711,857	41,007,257,859	386,453,998

【注記】

重要な会計方針

① (1) 引当金の計上基準

・徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については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

退職金の支給に備えるため、期末要支給額 1,778,364,117 円の100%を基にして、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

満期保有目的有価証券の評価基準は償却原価法である。

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

・デリバティブ取引

デリバティブ取引については、雑収入の小科目のデリバティブ運用益（収入）及び管理経費支出の小科目のデリバティブ運用損（支出）に表示している。

・所有権移転外ファイナンス・リースの処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

・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。

・食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

総額表示をしている。

② 減価償却額の累計額の合計額 12,909,997,784 円

③ 徴収不能額 0円

④ 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 松山市文京町4番地10 42,589 m² 227,511,259 円

仕組債 (BNPパリバ証券株式会社) 250,000,000 円

⑤ 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 516,660,000 円

⑥ 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

(総額) 17,122,874,927 円 (貸借対照表計上額)

①満期保有目的の債券

ア 時価が貸借対照表計上額を超えるもの

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成25年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時価	差額
退職給与引当資産	地方債・社債・株式	533,157,756	630,625,157	97,467,401
	仕組債	500,000,000	521,501,000	21,501,000
減価償却引当特定資産	地方債・社債	1,917,919,000	1,995,469,700	77,550,700
	仕組債	1,500,000,000	1,538,980,000	38,980,000
第3号基本金引当資産	地方債・社債・株式	2,235,547,105	2,364,366,700	128,819,595
	仕組債	2,250,000,000	2,302,510,000	52,510,000
有価証券口	仕組債	1,000,000,000	1,059,850,000	59,850,000
計	地方債・社債・株式	4,686,623,861	4,990,461,557	303,837,696
	仕組債	5,250,000,000	5,422,841,000	172,841,000
(地方債・社債・株式・仕組債) 合計		9,936,623,861	10,413,302,557	476,678,696

イ 時価が貸借対照表計上額を超えないもの

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成25年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時価	差額
退職給与引当資産	社債・株式	241,692,220	220,072,404	△ 21,619,816
減価償却引当特定資産	社債	300,000,000	283,980,000	△ 16,020,000
	仕組債	1,300,000,000	1,239,892,000	△ 60,108,000
第3号基本金引当資産	仕組債	3,192,000,000	3,049,910,000	△ 142,090,000
計	社債・株式	541,692,220	504,052,404	△ 37,639,816
	仕組債	4,492,000,000	4,289,802,000	△ 202,198,000
(社債・株式・仕組債) 合計		5,033,692,220	4,793,854,404	△ 239,837,816

ウ 時価がないもの

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成25年3月31日)
		貸借対照表計上額
退職給与引当資産	株式	3,600,000
減価償却引当特定資産	ファンド	727,000,000
第3号基本金引当資産	株式	13,000,000
計		743,600,000

②その他の有価証券

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成25年3月31日)
		貸借対照表計上額
第3号基本金引当資産	出資証券	200,000
計		200,000

(2)デリバティブ取引

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(単位 円)

対象物	種類	当年度(平成25年3月31日)			
		契約額等	契約額のうち1年超	時価	評価損益
金利スワップ取引	受取固定・支払変動	640,000,000	640,000,000	△ 66,865,386	△ 66,865,386

(注記1) 上記、金利スワップ取引は借入金支払利息の軽減を目的としている。

(注記2) 時価の算定方法

金利スワップ取引・・・取引銀行から提示された価格によっている。

(3)学校法人の出資による会社に係る事項 該当なし

(4)通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

① 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	10,425,240円	7,789,488円
その他の機器備品	1,370,880円	742,329円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	6,564,600円	1,070,790円
その他の機器備品	0円	0円