

資金収支計算書

2011(平成23)年4月 1日から

2012(平成24)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	5,750,310,000	5,754,544,167	△	4,234,167
授業料収入	4,283,639,000	4,281,840,966		1,798,034
入学金収入	320,162,000	320,752,000	△	590,000
実験実習料収入	7,939,000	7,209,508		729,492
教育充実費収入	1,138,570,000	1,144,741,693	△	6,171,693
手数料収入	187,068,000	154,488,030		32,579,970
入学検定料収入	172,810,000	140,986,000		31,824,000
試験料収入	3,178,000	2,907,400		270,600
証明手数料収入	3,230,000	3,229,700		300
大学入試センター試験手数料収入	7,850,000	7,364,930		485,070
寄付金収入	9,220,000	9,837,955	△	617,955
特別寄付金収入	9,220,000	9,837,955	△	617,955
奨学金寄付金収入	720,000	720,000		0
その他の特別寄付金収入	8,500,000	9,117,955	△	617,955
補助金収入	519,131,000	561,569,390	△	42,438,390
国庫補助金収入	518,486,000	561,026,000	△	42,540,000
地方公共団体補助金収入	645,000	543,390		101,610
資産運用収入	276,507,000	280,860,887	△	4,353,887
奨学基金運用収入	34,898,000	28,931,030		5,966,970
地域研究基金運用収入	640,000	697,162	△	57,162
受取利息・配当金収入	10,017,000	8,127,366		1,889,634
施設設備利用料収入	14,610,000	13,835,616		774,384
退職給与引当資産運用収入	41,818,000	45,391,692	△	3,573,692
国際交流基金運用収入	19,040,000	22,271,598	△	3,231,598
教育研究充実基金運用収入	69,743,000	79,603,736	△	9,860,736
減価償却引当特定資産運用収入	85,741,000	82,002,687		3,738,313
資産売却収入	298,500,000	300,000,000	△	1,500,000
有価証券売却収入	298,500,000	300,000,000	△	1,500,000
事業収入	16,186,000	16,074,644		111,356
補助活動収入	9,222,000	8,954,178		267,822
受託事業収入	1,500,000	2,400,000	△	900,000
公開講座収入	5,464,000	4,720,466		743,534
雑収入	175,481,000	177,616,184	△	2,135,184
廃品売却収入	10,000	0		10,000
退職金財団交付金収入	141,482,000	146,029,581	△	4,547,581
その他の雑収入	27,589,000	25,186,603		2,402,397
デリバティブ運用益収入	6,400,000	6,400,000		0
前受金収入	916,146,000	956,691,326	△	40,545,326
授業料前受金収入	468,311,000	498,726,326	△	30,415,326
入学金前受金収入	321,510,000	323,930,000	△	2,420,000
教育充実費前受金収入	126,325,000	134,035,000	△	7,710,000

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
その他の収入	291,519,000	296,378,000	△ 4,859,000
退職給与引当資産からの繰入収入	144,721,000	150,647,790	△ 5,926,790
前期末未収入金収入	130,701,000	130,698,026	2,974
貸付金回収収入	11,614,000	11,613,585	415
預り金受入収入	1,000,000	0	1,000,000
差入保証金回収収入	489,000	424,738	64,262
立替金回収収入	2,994,000	2,993,861	139
資金収入調整勘定	△ 1,078,114,000	△ 1,082,708,695	4,594,695
期末未収入金	△ 139,689,000	△ 144,284,014	4,595,014
前期末前受金	△ 938,425,000	△ 938,424,681	△ 319
前年度繰越支払資金	3,159,025,928	3,159,025,928	0
収入の部合計	10,520,979,928	10,584,377,816	△ 63,397,888
支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	3,650,759,000	3,636,525,010	14,233,990
教員人件費支出	2,346,424,000	2,333,563,223	12,860,777
職員人件費支出	1,140,664,000	1,131,836,400	8,827,600
役員報酬支出	7,852,000	7,576,000	276,000
退職金支出	153,643,000	161,373,857	△ 7,730,857
恩給扶助料支出	2,176,000	2,175,530	470
教育研究経費支出	1,755,709,000	1,605,085,463	150,623,537
消耗品費支出	92,203,000	70,559,122	21,643,878
消耗図書費支出	44,271,000	37,548,114	6,722,886
光熱水費支出	153,911,000	153,833,752	77,248
通信費支出	18,554,000	15,586,392	2,967,608
旅費交通費支出	170,641,000	141,182,970	29,458,030
印刷製本費支出	78,921,000	63,489,145	15,431,855
修繕料支出	66,707,000	58,388,667	8,318,333
保守料支出	101,435,000	94,496,397	6,938,603
衛生清掃費支出	53,694,000	52,210,353	1,483,647
賃借料支出	34,155,000	33,251,250	903,750
保険料支出	9,803,000	9,494,376	308,624
奨学費支出	142,146,000	141,143,690	1,002,310
会費支出	24,859,000	21,489,115	3,369,885
委託料支出	447,049,000	425,508,144	21,540,856
会議費支出	3,624,000	2,274,662	1,349,338
雑費支出	129,452,000	122,193,813	7,258,187
海外研修費支出	24,244,000	22,042,536	2,201,464
実験実習費支出	10,620,000	10,276,974	343,026
教員研究費支出	114,747,000	101,375,829	13,371,171
報酬手数料支出	31,673,000	25,540,162	6,132,838
寄付研究費支出	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
管理経費支出	495,847,000	458,464,435	37,382,565
消耗品費支出	18,687,000	14,696,855	3,990,145
光熱水費支出	7,016,000	6,212,766	803,234
通信費支出	7,798,000	6,932,210	865,790
旅費交通費支出	51,803,000	41,112,297	10,690,703
印刷製本費支出	50,286,000	47,828,470	2,457,530
修繕料支出	5,711,000	5,430,750	280,250
保守料支出	3,864,000	3,165,289	698,711

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
衛生清掃費支出	5,921,000	5,747,373	173,627
賃借料支出	4,395,000	3,254,906	1,140,094
福利厚生費支出	7,881,000	7,996,296	△ 115,296
保険料支出	1,736,000	1,576,170	159,830
広告料支出	120,077,000	118,876,673	1,200,327
会費公課支出	13,636,000	11,668,906	1,967,094
委託料支出	84,214,000	79,111,432	5,102,568
会議費支出	3,185,000	2,816,239	368,761
交際費支出	7,304,000	6,877,334	426,666
固定資産取壊費支出	2,098,000	2,097,900	100
雑費支出	12,271,000	9,325,435	2,945,565
私立大学等経常費補助金返還支出	1,154,000	1,154,000	0
報酬手数料支出	11,651,000	10,782,110	868,890
デリバティブ運用損支出	75,159,000	71,801,024	3,357,976
借入金等利息支出	23,613,000	23,612,123	877
借入金利息支出	23,613,000	23,612,123	877
借入金等返済支出	255,540,000	272,200,000	△ 16,660,000
借入金返済支出	255,540,000	272,200,000	△ 16,660,000
施設関係支出	98,898,000	106,510,264	△ 7,612,264
建物支出	92,326,000	99,939,252	△ 7,613,252
構築物支出	6,572,000	6,571,012	988
設備関係支出	338,951,000	288,890,470	50,060,530
教育研究用機器備品支出	226,000,000	192,174,915	33,825,085
その他の機器備品支出	12,962,000	8,369,702	4,592,298
図書支出	98,939,000	85,756,853	13,182,147
図書館図書支出	90,587,000	79,746,281	10,840,719
研究所図書支出	8,352,000	6,010,572	2,341,428
車輛支出	0	1,800,000	△ 1,800,000
差入保証金支出	1,050,000	789,000	261,000
資産運用支出	1,585,408,000	1,107,760,907	477,647,093
有価証券購入支出	1,298,500,000	798,500,000	500,000,000
退職給与引当資産支出	144,721,000	150,647,790	△ 5,926,790
第3号基本金引当資産支出	640,000	1,615,117	△ 975,117
減価償却引当特定資産支出	141,547,000	156,998,000	△ 15,451,000
その他の支出	239,299,000	240,612,510	△ 1,313,510
貸付金支払支出	24,000,000	14,400,000	9,600,000
前期末未払金支払支出	129,388,000	129,383,347	4,653
前払金支払支出	85,911,000	92,589,886	△ 6,678,886
立替金支払支出	0	466,430	△ 466,430
預り金支払支出	0	3,772,847	△ 3,772,847
	(0)		
[予 備 費]	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 261,423,000	△ 269,717,346	8,294,346
期末未払金	△ 176,922,000	△ 185,216,736	8,294,736
前期末前払金	△ 84,501,000	△ 84,500,610	△ 390
次年度繰越支払資金	2,288,378,928	3,114,433,980	△ 826,055,052
支出の部合計	10,520,979,928	10,584,377,816	△ 63,397,888

消費収支計算書

2011(平成23)年4月 1日から
2012(平成24)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	5,750,310,000	5,754,544,167	△ 4,234,167
授業料	4,283,639,000	4,281,840,966	1,798,034
入学金	320,162,000	320,752,000	△ 590,000
実験実習料	7,939,000	7,209,508	729,492
教育充実費	1,138,570,000	1,144,741,693	△ 6,171,693
手数料	187,068,000	154,488,030	32,579,970
入学検定料	172,810,000	140,986,000	31,824,000
試験料	3,178,000	2,907,400	270,600
証明手数料	3,230,000	3,229,700	300
大学入試センター試験手数料	7,850,000	7,364,930	485,070
寄付金	14,820,000	26,181,715	△ 11,361,715
特別寄付金	9,220,000	9,837,955	△ 617,955
奨学金寄付金	720,000	720,000	0
その他の特別寄付金	8,500,000	9,117,955	△ 617,955
現物寄付金	5,600,000	16,343,760	△ 10,743,760
補助金	519,131,000	561,569,390	△ 42,438,390
国庫補助金	518,486,000	561,026,000	△ 42,540,000
地方公共団体補助金	645,000	543,390	101,610
資産運用収入	276,507,000	280,860,887	△ 4,353,887
奨学基金運用収入	34,898,000	28,931,030	5,966,970
地域研究基金運用収入	640,000	697,162	△ 57,162
受取利息・配当金	10,017,000	8,127,366	1,889,634
施設設備利用料	14,610,000	13,835,616	774,384
退職給与引当資産運用収入	41,818,000	45,391,692	△ 3,573,692
国際交流基金運用収入	19,040,000	22,271,598	△ 3,231,598
教育研究充実基金運用収入	69,743,000	79,603,736	△ 9,860,736
減価償却引当特定資産運用収入	85,741,000	82,002,687	3,738,313
資産売却差額	1,500,000	1,500,000	0
有価証券売却差額	1,500,000	1,500,000	0
事業収入	16,186,000	16,074,644	111,356
補助活動収入	9,222,000	8,954,178	267,822
受託事業収入	1,500,000	2,400,000	△ 900,000
公開講座収入	5,464,000	4,720,466	743,534
雑収入	175,481,000	177,616,184	△ 2,135,184
廃品売却収入	10,000	0	10,000
退職金財団交付金	141,482,000	146,029,581	△ 4,547,581
その他の雑収入	27,589,000	25,186,603	2,402,397
デリバティブ運用益収入	6,400,000	6,400,000	0
帰属収入合計	6,941,003,000	6,972,835,017	△ 31,832,017
基本金組入額合計	△ 462,887,000	△ 471,355,108	8,468,108
消費収入の部合計	6,478,116,000	6,501,479,909	△ 23,363,909

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	3,646,841,000	3,578,140,840	68,700,160
教員人件費	2,346,424,000	2,333,563,223	12,860,777
職員人件費	1,140,664,000	1,131,836,400	8,827,600
役員報酬	7,852,000	7,576,000	276,000
退職給与引当金繰入額	140,804,000	92,263,620	48,540,380
退職金	8,921,000	10,726,067	△ 1,805,067
恩給扶助料	2,176,000	2,175,530	470
教育研究経費	2,579,706,000	2,467,385,618	112,320,382
消耗品費	92,203,000	70,559,122	21,643,878
消耗図書費	44,271,000	37,548,114	6,722,886
光熱水費	153,911,000	153,833,752	77,248
通信費	18,554,000	15,586,392	2,967,608
旅費交通費	170,641,000	141,182,970	29,458,030
印刷製本費	78,921,000	63,489,145	15,431,855
修繕料	66,707,000	58,388,667	8,318,333
保守料	101,435,000	94,496,397	6,938,603
衛生清掃費	53,694,000	52,210,353	1,483,647
賃借料	34,155,000	33,251,250	903,750
保険料	9,803,000	9,494,376	308,624
奨学費	142,146,000	141,143,690	1,002,310
会費	24,859,000	21,489,115	3,369,885
委託料	447,049,000	425,508,144	21,540,856
会議費	3,624,000	2,274,662	1,349,338
雑費	129,452,000	122,193,813	7,258,187
海外研修費	24,244,000	22,042,536	2,201,464
実験実習費	10,620,000	10,276,974	343,026
教員研究費	114,747,000	101,375,829	13,371,171
報酬手数料	31,673,000	25,540,162	6,132,838
寄付研究費	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
減価償却額	823,997,000	862,300,155	△ 38,303,155
管理経費	543,318,000	512,475,781	30,842,219
消耗品費	18,687,000	14,696,855	3,990,145
光熱水費	7,016,000	6,212,766	803,234
通信費	7,798,000	6,932,210	865,790
旅費交通費	51,803,000	41,112,297	10,690,703
印刷製本費	50,286,000	47,828,470	2,457,530
修繕料	5,711,000	5,430,750	280,250
保守料	3,864,000	3,165,289	698,711
衛生清掃費	5,921,000	5,747,373	173,627
賃借料	4,395,000	3,254,906	1,140,094
福利厚生費	7,881,000	7,996,296	△ 115,296
保険料	1,736,000	1,576,170	159,830
広告料	120,077,000	118,876,673	1,200,327
会費公課	13,636,000	11,668,906	1,967,094
委託料	84,214,000	79,111,432	5,102,568
会議費	3,185,000	2,816,239	368,761
交際費	7,304,000	6,877,334	426,666
固定資産取壊費	2,098,000	2,097,900	100
雑費	12,271,000	9,325,435	2,945,565
私立大学等経常費補助金返還	1,154,000	1,154,000	0
報酬手数料	11,651,000	10,782,110	868,890

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
デリバティブ運用損	75,159,000	71,801,024	3,357,976
減価償却額	47,471,000	54,011,346	△ 6,540,346
借入金等利息	23,613,000	23,612,123	877
借入金利息	23,613,000	23,612,123	877
資産処分差額	9,000,000	13,216,313	△ 4,216,313
教育研究用機器備品処分差額	0	4,134,388	△ 4,134,388
図書処分差額	9,000,000	9,080,925	△ 80,925
車輛処分差額	0	1,000	△ 1,000
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	6,852,978,000	6,594,830,675	258,147,325
当年度消費支出超過額	374,862,000	93,350,766	
前年度繰越消費支出超過額	4,921,376,912	4,921,376,912	
翌年度繰越消費支出超過額	5,296,238,912	5,014,727,678	

貸借対照表

2012(平成24)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	37,644,469,139	37,500,678,520	143,790,619
有形固定資産	20,982,800,641	21,501,372,961	△ 518,572,320
土地	4,339,029,781	4,339,029,781	0
建物	10,289,719,906	10,663,307,355	△ 373,587,449
構築物	404,610,699	440,793,200	△ 36,182,501
教育研究用機器備品	1,158,623,702	1,346,452,899	△ 187,829,197
その他の機器備品	42,446,098	44,174,736	△ 1,728,638
図書	4,746,568,455	4,667,611,990	78,956,465
車輛	1,801,000	2,000	1,799,000
舟艇	1,000	1,000	0
その他の固定資産	16,661,668,498	15,999,305,559	662,362,939
電話加入権	3,106,349	3,106,349	0
差入保証金	5,981,913	5,617,651	364,262
長期貸付金	86,341,600	82,956,040	3,385,560
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	5,758,692,250	5,601,694,250	156,998,000
第3号基本金引当資産	8,613,179,187	8,611,564,070	1,615,117
有価証券(固定)	500,000,000	0	500,000,000
流動資産	3,362,788,750	3,388,832,010	△ 26,043,260
現金預金	3,114,433,980	3,159,025,928	△ 44,591,948
未収入金	144,284,014	130,698,026	13,585,988
短期貸付金	11,014,440	11,613,585	△ 599,145
前払金	92,589,886	84,500,610	8,089,276
立替金	466,430	2,993,861	△ 2,527,431
資産の部合計	41,007,257,889	40,889,510,530	117,747,359
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,929,033,132	2,242,957,302	△ 313,924,170
長期借入金	516,660,000	772,200,000	△ 255,540,000
退職給与引当金	1,412,373,132	1,470,757,302	△ 58,384,170
流動負債	1,407,886,681	1,354,219,494	53,667,187
短期借入金	238,880,000	255,540,000	△ 16,660,000
未払金	185,216,736	129,383,347	55,833,389
前受金	956,691,326	938,424,681	18,266,645
預り金	27,098,619	30,871,466	△ 3,772,847
負債の部合計	3,336,919,813	3,597,176,796	△ 260,256,983

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	33,593,886,567	33,136,146,576	457,739,991
第3号基本金	8,613,179,187	8,611,564,070	1,615,117
第4号基本金	478,000,000	466,000,000	12,000,000
基本金の部合計	42,685,065,754	42,213,710,646	471,355,108
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	5,014,727,678	4,921,376,912	93,350,766
消費収支差額の部合計	△ 5,014,727,678	△ 4,921,376,912	△ 93,350,766
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	41,007,257,889	40,889,510,530	117,747,359

【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 1,845,182,445 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 12,775,334,841 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パリバ銀行) 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 755,540,000 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) 16,566,238,636 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24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	462,718,533	532,259,783	69,541,250
	仕組債	50,000,000	50,535,000	535,000
減価償却引当特定資産	地方債・社債・株式	1,599,660,500	1,651,692,260	52,031,760
	仕組債	200,000,000	203,860,000	3,860,000
第3号基本金引当資産	地方債・社債・株式	1,743,396,105	1,817,938,200	74,542,095
	仕組債	650,000,000	656,955,000	6,955,000
計	地方債・社債・株式	3,805,775,138	4,001,890,243	196,115,105
	仕組債	900,000,000	911,350,000	11,350,000
(地方債・社債・株式・仕組債) 合計		4,705,775,138	4,913,240,243	207,465,105

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24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	512,976,443	474,060,612	△ 38,915,831
	仕組債	450,000,000	439,563,000	△ 10,437,000
減価償却引当特定資産	地方債・社債・株式	719,988,000	639,190,800	△ 80,797,200
	仕組債	1,900,000,000	1,720,169,000	△ 179,831,000
第3号基本金引当資産	地方債・社債・株式	940,350,000	900,048,100	△ 40,301,900
	仕組債	4,692,000,000	4,343,705,000	△ 348,295,000
有価証券口	仕組債	500,000,000	463,750,000	△ 36,250,000
計	地方債・社債・株式	2,173,314,443	2,013,299,512	△ 160,014,931
	仕組債	7,542,000,000	6,967,187,000	△ 574,813,000
(地方債・社債・株式・仕組債) 合計		9,715,314,443	8,980,486,512	△ 734,827,931

ウ 時価がないもの

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成24年3月31日)
		貸借対照表計上額
減価償却引当特定資産	ファンド	769,000,000
第3号基本金引当資産	株式	13,000,000
計		782,000,000

② その他の有価証券

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成24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24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	△ 213,930,810	△ 213,930,810

(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	4,151,940円	2,660,631円
その他の機器備品	1,370,880円	1,016,505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	37,708,020円	3,512,985円
その他の機器備品	535,500円	62,475円