

資金収支計算書

2010(平成22)年4月 1日から

2011(平成23)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	5,757,054,000	5,742,827,278	14,226,722
授業料収入	4,276,480,000	4,262,586,609	13,893,391
入学金収入	329,006,000	329,532,000	△ 526,000
実験実習料収入	8,678,000	8,199,905	478,095
教育充実費収入	1,142,890,000	1,142,508,764	381,236
手数料収入	225,019,000	187,627,680	37,391,320
入学検定料収入	212,455,000	172,927,000	39,528,000
試験料収入	1,635,000	3,226,200	△ 1,591,200
証明手数料収入	3,303,000	3,281,800	21,200
大学入試センター試験手数料収入	7,626,000	8,192,680	△ 566,680
寄付金収入	58,232,000	56,920,000	1,312,000
特別寄付金収入	58,232,000	56,920,000	1,312,000
奨学金寄付金収入	720,000	720,000	0
その他の特別寄付金収入	57,512,000	56,200,000	1,312,000
補助金収入	520,895,000	523,121,240	△ 2,226,240
国庫補助金収入	519,744,000	521,966,000	△ 2,222,000
地方公共団体補助金収入	651,000	655,240	△ 4,240
学術研究振興資金収入	500,000	500,000	0
資産運用収入	251,087,000	249,165,727	1,921,273
奨学基金運用収入	29,565,000	25,788,708	3,776,292
地域研究基金運用収入	365,000	1,021,219	△ 656,219
受取利息・配当金収入	8,907,000	8,076,832	830,168
施設設備利用料収入	15,110,000	12,247,925	2,862,075
退職給与引当資産運用収入	19,956,000	18,708,127	1,247,873
国際交流基金運用収入	20,832,000	18,830,154	2,001,846
教育研究充実基金運用収入	73,225,000	82,287,010	△ 9,062,010
減価償却引当特定資産運用収入	83,127,000	82,205,752	921,248
資産売却収入	700,938,000	700,953,122	△ 15,122
有価証券売却収入	700,938,000	700,953,122	△ 15,122
事業収入	11,107,000	11,621,465	△ 514,465
補助活動収入	8,122,000	8,551,965	△ 429,965
受託事業収入	1,500,000	2,040,000	△ 540,000
公開講座収入	1,485,000	1,029,500	455,500
雑収入	338,514,000	375,513,452	△ 36,999,452
廃品売却収入	10,000	0	10,000
退職金財団交付金収入	89,098,000	126,739,900	△ 37,641,900
その他の雑収入	249,406,000	23,773,552	225,632,448
デリバティブ運用益収入	0	225,000,000	△ 225,000,000
前受金収入	920,574,000	938,424,681	△ 17,850,681
授業料前受金収入	472,673,000	489,542,681	△ 16,869,681
入学金前受金収入	320,676,000	318,322,000	2,354,000
教育充実費前受金収入	127,225,000	130,560,000	△ 3,335,000

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
その他の収入	305,067,000	359,439,626	△ 54,372,626
退職給与引当資産からの繰入収入	91,275,000	132,544,095	△ 41,269,095
前期末未収入金収入	189,244,000	189,241,854	2,146
貸付金回収収入	16,902,000	25,600,500	△ 8,698,500
預り金受入収入	1,000,000	5,539,770	△ 4,539,770
立替金回収収入	6,190,000	6,189,407	593
差入保証金回収収入	456,000	324,000	132,000
資金収入調整勘定	△ 1,062,763,000	△ 1,102,061,204	39,298,204
期末未収入金	△ 91,399,000	△ 130,698,026	39,299,026
前期末前受金	△ 971,364,000	△ 971,363,178	822
前年度繰越支払資金	2,752,808,661	2,752,808,661	0
収入の部合計	10,778,532,661	10,796,361,728	△ 17,829,067
支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	3,619,492,000	3,615,460,005	4,031,995
教員人件費支出	2,364,395,000	2,339,271,020	25,123,980
職員人件費支出	1,149,088,000	1,124,562,195	24,525,805
役員報酬支出	8,089,000	7,582,440	506,560
退職金支出	95,549,000	141,674,244	△ 46,125,244
恩給扶助料支出	2,371,000	2,370,106	894
教育研究経費支出	1,766,242,000	1,599,097,384	167,144,616
消耗品費支出	90,637,000	64,710,860	25,926,140
消耗図書費支出	48,800,000	40,669,236	8,130,764
光熱水費支出	148,886,000	147,580,623	1,305,377
通信費支出	19,001,000	16,855,095	2,145,905
旅費交通費支出	166,978,000	135,489,183	31,488,817
印刷製本費支出	85,051,000	68,184,570	16,866,430
修繕料支出	115,997,000	109,644,250	6,352,750
保守料支出	96,851,000	90,868,987	5,982,013
衛生清掃費支出	53,107,000	51,428,633	1,678,367
賃借料支出	35,164,000	33,039,715	2,124,285
保険料支出	9,922,000	9,578,780	343,220
奨学費支出	122,026,000	117,826,161	4,199,839
会費支出	23,155,000	20,393,054	2,761,946
委託料支出	442,411,000	416,415,878	25,995,122
会議費支出	3,799,000	2,612,735	1,186,265
雑費支出	124,576,000	117,887,882	6,688,118
海外研修費支出	24,724,000	22,585,083	2,138,917
実験実習費支出	7,740,000	7,606,951	133,049
教員研究費支出	113,483,000	97,470,338	16,012,662
報酬手数料支出	30,934,000	25,049,370	5,884,630
寄付研究費支出	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
管理経費支出	686,261,000	641,645,794	44,615,206
消耗品費支出	18,536,000	13,860,262	4,675,738
光熱水費支出	6,879,000	6,114,766	764,234
通信費支出	7,869,000	7,233,899	635,101
旅費交通費支出	46,728,000	38,217,515	8,510,485
印刷製本費支出	43,843,000	42,780,620	1,062,380
修繕料支出	57,528,000	57,145,143	382,857
保守料支出	3,918,000	3,826,781	91,219

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
衛生清掃費支出	5,041,000	5,049,519	△ 8,519
貸借料支出	5,580,000	5,548,895	31,105
福利厚生費支出	8,668,000	9,033,027	△ 365,027
保険料支出	1,315,000	1,299,537	15,463
広告料支出	100,485,000	97,873,767	2,611,233
会費公課支出	12,513,000	10,649,815	1,863,185
委託料支出	107,650,000	88,058,202	19,591,798
会議費支出	2,883,000	2,464,979	418,021
交際費支出	7,212,000	6,569,535	642,465
雑費支出	237,293,000	9,331,309	227,961,691
私立大学等経常費補助金返還支出	592,000	592,000	0
報酬手数料支出	11,728,000	10,996,223	731,777
デリバティブ運用損支出	0	225,000,000	△ 225,000,000
借入金等利息支出	31,035,000	31,033,656	1,344
借入金利息支出	31,035,000	31,033,656	1,344
借入金等返済支出	255,540,000	255,540,000	0
借入金返済支出	255,540,000	255,540,000	0
施設関係支出	72,660,000	55,503,085	17,156,915
建物支出	71,391,000	54,235,020	17,155,980
構築物支出	1,269,000	1,268,065	935
設備関係支出	177,884,000	157,832,320	20,051,680
教育研究用機器備品支出	72,681,000	70,037,622	2,643,378
その他の機器備品支出	3,133,000	2,258,027	874,973
図書支出	101,650,000	85,428,671	16,221,329
図書館図書支出	93,876,000	79,421,160	14,454,840
研究所図書支出	7,774,000	6,007,511	1,766,489
差入保証金支出	420,000	108,000	312,000
資産運用支出	1,125,532,000	1,165,914,314	△ 40,382,314
第3号基本金引当資産支出	43,365,000	44,021,219	△ 656,219
退職給与引当資産支出	92,360,000	132,544,095	△ 40,184,095
減価償却引当特定資産支出	289,807,000	289,349,000	458,000
有価証券購入支出	700,000,000	700,000,000	0
その他の支出	318,424,000	328,231,787	△ 9,807,787
貸付金支払支出	25,980,000	34,830,000	△ 8,850,000
前期末未払金支払支出	205,910,000	205,907,316	2,684
前払金支払支出	86,534,000	84,500,610	2,033,390
立替金支払支出	0	2,993,861	△ 2,993,861
	(0)		
[予 備 費]	50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 206,965,000	△ 212,922,545	5,957,545
期末未払金	△ 123,425,000	△ 129,383,347	5,958,347
前期末前払金	△ 83,540,000	△ 83,539,198	△ 802
次年度繰越支払資金	2,882,427,661	3,159,025,928	△ 276,598,267
支出の部合計	10,778,532,661	10,796,361,728	△ 17,829,067

消費収支計算書

2010(平成22)年4月 1日から
2011(平成23)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	5,757,054,000	5,742,827,278	14,226,722
授業料	4,276,480,000	4,262,586,609	13,893,391
入学金	329,006,000	329,532,000	△ 526,000
実験実習料	8,678,000	8,199,905	478,095
教育充実費	1,142,890,000	1,142,508,764	381,236
手数料	225,019,000	187,627,680	37,391,320
入学検定料	212,455,000	172,927,000	39,528,000
試験料	1,635,000	3,226,200	△ 1,591,200
証明手数料	3,303,000	3,281,800	21,200
大学入試センター試験手数料	7,626,000	8,192,680	△ 566,680
寄付金	65,232,000	71,485,552	△ 6,253,552
特別寄付金	58,232,000	56,920,000	1,312,000
奨学金寄付金	720,000	720,000	0
その他の特別寄付金	57,512,000	56,200,000	1,312,000
現物寄付金	7,000,000	14,565,552	△ 7,565,552
補助金	520,895,000	523,121,240	△ 2,226,240
国庫補助金	519,744,000	521,966,000	△ 2,222,000
地方公共団体補助金	651,000	655,240	△ 4,240
学術研究振興資金	500,000	500,000	0
資産運用収入	251,087,000	249,165,727	1,921,273
奨学基金運用収入	29,565,000	25,788,708	3,776,292
地域研究基金運用収入	365,000	1,021,219	△ 656,219
受取利息・配当金	8,907,000	8,076,832	830,168
施設設備利用料	15,110,000	12,247,925	2,862,075
退職給与引当資産運用収入	19,956,000	18,708,127	1,247,873
国際交流基金運用収入	20,832,000	18,830,154	2,001,846
教育研究充実基金運用収入	73,225,000	82,287,010	△ 9,062,010
減価償却引当特定資産運用収入	83,127,000	82,205,752	921,248
資産売却差額	938,000	953,122	△ 15,122
有価証券売却差額	938,000	953,122	△ 15,122
事業収入	11,107,000	11,621,465	△ 514,465
補助活動収入	8,122,000	8,551,965	△ 429,965
受託事業収入	1,500,000	2,040,000	△ 540,000
公開講座収入	1,485,000	1,029,500	455,500
雑収入	338,514,000	375,513,452	△ 36,999,452
廃品売却収入	10,000	0	10,000
退職金財団交付金	89,098,000	126,739,900	△ 37,641,900
その他の雑収入	249,406,000	23,773,552	225,632,448
デリバティブ運用益収入	0	225,000,000	△ 225,000,000
附属収入合計	7,169,846,000	7,162,315,516	7,530,484
基本金組入額合計	△ 465,102,000	△ 411,302,700	△ 53,799,300
収入の部合計	6,704,744,000	6,751,012,816	△ 46,268,816

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	3,620,572,000	3,604,851,471	15,720,529
教員人件費	2,364,395,000	2,339,271,020	25,123,980
職員人件費	1,149,088,000	1,124,562,195	24,525,805
役員報酬	8,089,000	7,582,440	506,560
退職給与引当金繰入額	92,355,000	121,935,561	△ 29,580,561
退職金	4,274,000	9,130,149	△ 4,856,149
恩給扶助料	2,371,000	2,370,106	894
教育研究経費	2,619,203,000	2,452,056,141	167,146,859
消耗品費	90,637,000	64,710,860	25,926,140
消耗図書費	48,800,000	40,669,236	8,130,764
光熱水費	148,886,000	147,580,623	1,305,377
通信費	19,001,000	16,855,095	2,145,905
旅費交通費	166,978,000	135,489,183	31,488,817
印刷製本費	85,051,000	68,184,570	16,866,430
修繕料	115,997,000	109,644,250	6,352,750
保守料	96,851,000	90,868,987	5,982,013
衛生清掃費	53,107,000	51,428,633	1,678,367
賃借料	35,164,000	33,039,715	2,124,285
保険料	9,922,000	9,578,780	343,220
奨学費	122,026,000	117,826,161	4,199,839
会費	23,155,000	20,393,054	2,761,946
委託料	442,411,000	416,415,878	25,995,122
会議費	3,799,000	2,612,735	1,186,265
雑費	124,576,000	117,887,882	6,688,118
海外研修費	24,724,000	22,585,083	2,138,917
実験実習費	7,740,000	7,606,951	133,049
教員研究費	113,483,000	97,470,338	16,012,662
報酬手数料	30,934,000	25,049,370	5,884,630
寄付研究費	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
減価償却額	852,961,000	852,958,757	2,243
管理経費	734,443,000	689,825,104	44,617,896
消耗品費	18,536,000	13,860,262	4,675,738
光熱水費	6,879,000	6,114,766	764,234
通信費	7,869,000	7,233,899	635,101
旅費交通費	46,728,000	38,217,515	8,510,485
印刷製本費	43,843,000	42,780,620	1,062,380
修繕料	57,528,000	57,145,143	382,857
保守料	3,918,000	3,826,781	91,219
衛生清掃費	5,041,000	5,049,519	△ 8,519
賃借料	5,580,000	5,548,895	31,105
福利厚生費	8,668,000	9,033,027	△ 365,027
保険料	1,315,000	1,299,537	15,463
広告料	100,485,000	97,873,767	2,611,233
会費公課	12,513,000	10,649,815	1,863,185
委託料	107,650,000	88,058,202	19,591,798
会議費	2,883,000	2,464,979	418,021
交際費	7,212,000	6,569,535	642,465
私立大学等経常費補助金返還支出	592,000	592,000	0
雑費	237,293,000	9,331,309	227,961,691
報酬手数料	11,728,000	10,996,223	731,777

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
デリバティブ運用損	0	225,000,000	△ 225,000,000
減価償却額	48,182,000	48,179,310	2,690
借入金等利息	31,035,000	31,033,656	1,344
借入金利息	31,035,000	31,033,656	1,344
資産処分差額	11,876,000	14,416,450	△ 2,540,450
図書処分差額	11,876,000	13,444,589	△ 1,568,589
教育研究用機器備品費	0	971,861	△ 971,861
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
支出の部合計	7,067,629,000	6,792,182,822	275,446,178
当年度消費支出超過額	362,885,000	41,170,006	
前年度繰越消費支出超過額	4,880,206,906	4,880,206,906	
翌年度繰越消費支出超過額	5,243,091,906	4,921,376,912	

貸借対照表

2011(平成23)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	37,500,678,520	37,845,387,446	△ 344,708,926
有形固定資産	21,501,372,961	22,189,134,521	△ 687,761,560
土地	4,339,029,781	4,339,029,781	0
建物	10,663,307,355	11,052,275,600	△ 388,968,245
構築物	440,793,200	482,278,334	△ 41,485,134
教育研究用機器備品	1,346,452,899	1,667,722,199	△ 321,269,300
その他の機器備品	44,174,736	53,688,163	△ 9,513,427
図書	4,667,611,990	4,594,137,444	73,474,546
車輛	2,000	2,000	0
舟艇	1,000	1,000	0
その他の固定資産	15,999,305,559	15,656,252,925	343,052,634
電話加入権	3,106,349	3,106,349	0
差入保証金	5,617,651	5,833,651	△ 216,000
長期貸付金	82,956,040	73,057,625	9,898,415
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	5,601,694,250	5,312,345,250	289,349,000
第3号基本金引当資産	8,611,564,070	8,567,542,851	44,021,219
流動資産	3,388,832,010	3,044,061,620	344,770,390
現金預金	3,159,025,928	2,752,808,661	406,217,267
未収入金	130,698,026	189,241,854	△ 58,543,828
短期貸付金	11,613,585	12,282,500	△ 668,915
前払金	84,500,610	83,539,198	961,412
立替金	2,993,861	6,189,407	△ 3,195,546
資産の部合計	40,889,510,530	40,889,449,066	61,464
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	2,242,957,302	2,509,105,836	△ 266,148,534
長期借入金	772,200,000	1,027,740,000	△ 255,540,000
退職給与引当金	1,470,757,302	1,481,365,836	△ 10,608,534
流動負債	1,354,219,494	1,458,142,190	△ 103,922,696
短期借入金	255,540,000	255,540,000	0
未払金	129,383,347	205,907,316	△ 76,523,969
前受金	938,424,681	971,363,178	△ 32,938,497
預り金	30,871,466	25,331,696	5,539,770
負債の部合計	3,597,176,796	3,967,248,026	△ 370,071,230

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	33,136,146,576	32,781,865,095	354,281,481
第3号基本金	8,611,564,070	8,567,542,851	44,021,219
第4号基本金	466,000,000	453,000,000	13,000,000
基本金の部合計	42,213,710,646	41,802,407,946	411,302,700
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	4,921,376,912	4,880,206,906	41,170,006
消費収支差額の部合計	△ 4,921,376,912	△ 4,880,206,906	△ 41,170,006
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	40,889,510,530	40,889,449,066	61,464

【注記】

① 重要な会計方針

(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 1,839,859,639 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。

・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 重要な会計方針の変更等

・デリバティブ取引

デリバティブ取引については、従来、雑収入の小科目のその他の雑収入及び管理経費支出の小科目の雑費により表示していたが、「退職給与引当金の計上等に係る会計方針の統一について」（平成23年2月17日付け22高私参第11号文部科学省高等教育局私学部参事官通知）が発出されたことに伴い、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することに変更した。

③ 減価償却額の累計額の合計額 12,378,704,791 円

④ 徴収不能額 0円

⑤ 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) 1,000,000,000 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 1,027,740,000 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

(総額) 15,907,625,519 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

勘定科目	種別	当年度 (平成23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	789,212,869	893,158,675	103,945,806
	仕組債	50,000,000	50,785,000	785,000
減価償却引当特定資産	地方債・社債	1,499,660,500	1,556,976,500	57,316,000
	仕組債	200,000,000	200,900,000	900,000
第3号基本金引当資産	地方債・社債・株式	2,177,761,650	2,262,967,600	85,205,950
	仕組債	150,000,000	152,355,000	2,355,000
計	地方債・社債・株式	4,466,635,019	4,713,102,775	246,467,756
	仕組債	400,000,000	404,040,000	4,040,000
(地方債・社債・株式・仕組債) 合計		4,866,635,019	5,117,142,775	250,507,756

イ 時価が貸借対照表計上額を超えないもの

勘定科目	種別	当年度 (平成23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	142,646,904	123,062,568	△ 19,584,336
	仕組債	650,000,000	626,186,400	△ 23,813,600
減価償却引当特定資産	地方債・社債	619,988,000	584,819,820	△ 35,168,180
	仕組債	2,000,000,000	1,845,215,000	△ 154,785,000
第3号基本金引当資産	地方債・社債	1,158,396,455	1,147,407,550	△ 10,988,905
	仕組債	4,700,000,000	4,304,103,800	△ 395,896,200
計	地方債・社債	1,921,031,359	1,855,289,938	△ 65,741,421
	仕組債	7,350,000,000	6,775,505,200	△ 574,494,800
(地方債・社債・株式・仕組債) 合計		9,271,031,359	8,630,795,138	△ 640,236,221

ウ 時価がないもの

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成23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	株式	689,000,000
第3号基本金引当資産	株式	13,000,000
計		705,600,000

②その他の有価証券

(単位 円)

勘定科目	種別	当年度 (平成23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23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	△ 276,682,881	△ 276,682,881

(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22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	3,026,520 円	2,576,217 円
その他の機器備品	991,620 円	892,458 円

② 平成22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	42,303,420 円	12,828,698円
その他の機器備品	535,500円	169,575 円