

## 平成24年度決算の概要について

新潟産業大学並びに新潟産業大学附属高等学校を経営しております学校法人柏専学院の平成24年度決算は、下記のとおりとなりました。

なお、本法人は、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠した適正な会計処理を行っております。

### 資金収支計算書

平成24年4月 1日から  
平成25年3月31日まで

学校法人 柏専学院

(単位 円)

収入の部				
科目	科目の主な内容	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	入学金、授業料等の納付金	566,310,000	569,061,635	△ 2,751,635
手数料収入	入学検定料、証明手数料など	11,080,000	11,246,177	△ 166,177
寄付金収入	本法人に対する寄付金、 但し現物寄付は除く	837,000	766,830	70,170
補助金収入	国、地方公共団体などから 交付される補助金	317,668,000	319,317,644	△ 1,649,644
国庫補助金収入	国などからの補助金	( 127,036,000 )	( 127,039,520 )	( △ 3,520 )
地方公共団体補助金収入	県などからの補助金	( 190,632,000 )	( 192,278,124 )	( △ 1,646,124 )
資産運用収入	預金・有価証券等の利息	14,249,000	14,385,383	△ 136,383
資産売却収入	有価証券等の売却	30,000,000	129,904,533	△ 99,904,533
事業収入	学生寮の寮費、公開講座・ 受託事業収入等	36,476,000	36,850,486	△ 374,486
雑収入	上記以外の収入	108,423,000	112,625,486	△ 4,202,486
前受金収入	平成25年度入学生にかかる 納付金など	55,431,000	58,667,980	△ 3,236,980
その他の収入	本法人に帰属しない収入	68,798,735	72,075,995	△ 3,277,260
資金収入調整勘定	当年度の収入と現預金等の 整合を保つための調整勘定	△ 117,754,825	△ 138,114,159	20,359,334
前年度繰越支払資金	平成23年度から繰り越された 現預金	1,144,692,308	1,144,692,308	
収入の部合計		2,236,210,218	2,331,480,298	△ 95,270,080
支出の部				
科目	科目の主な内容	予算	決算	差異
人件費支出	教職員、役員等の給与・手当	798,753,000	799,437,459	△ 684,459
教育研究経費支出	教育研究のために要した経費	273,590,000	263,987,519	9,602,481
管理経費支出	教育研究経費以外の経費	138,666,000	133,822,048	4,843,952
借入金等利息支出	借入金の返済利息	0	0	0
借入金等返済支出	借入金の返済金	0	0	0
施設関係支出	建物、構築物	4,702,000	6,332,550	△ 1,630,550
設備関係支出	備品、図書	10,069,000	8,491,074	1,577,926
資産運用支出	有価証券等の購入 特定預金への支出	133,285,000	229,600,597	△ 96,315,597
その他の支出	上記以外の支出	47,139,854	47,480,794	△ 340,940
[ 予備費 ]	当年度の予備費使用額 当年度の予備費の未使用額	( 0 ) 19,200,000		19,200,000
資金支出調整勘定	当年度の支出と現預金等の 整合を保つための調整勘定	△ 16,882,258	△ 22,630,560	5,748,302
次年度繰越支払資金	平成25年度へ繰り越す現預金	827,687,622	864,958,817	△ 37,271,195
支出の部合計		2,236,210,218	2,331,480,298	△ 95,270,080

#### 【資金収支計算書とは】

①当該年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容を明らかにする。

②当該会計年度の支払資金(現金及びいつでも引出すことができる預貯金)の収入及び支出のてん末を明らかにする。

# 消費収支計算書

平成24年4月 1日から  
平成25年3月31日まで

学校法人 柏専学院

(単位 円)

消費収入の部				
科 目	科目の主な内容	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	入学金、授業料等の納付金	566,310,000	569,061,635	△ 2,751,635
手 数 料	入学検定料、証明手数料など	11,080,000	11,246,177	△ 166,177
寄 付 金	本法人に対する寄付金、 現物寄付を含む	1,887,000	1,908,220	△ 21,220
補 助 金	国、地方公共団体などから 交付される補助金	317,668,000	319,317,644	△ 1,649,644
国庫補助金	国などからの補助金	( 127,036,000 )	( 127,039,520 )	( △ 3,520 )
地方公共団体補助金	県などからの補助金	( 190,632,000 )	( 192,278,124 )	( △ 1,646,124 )
資産運用収入	預金・有価証券等の利息	14,249,000	14,385,383	△ 136,383
資産売却差額	資金収支の資産売却収入から 売却資産の簿価を引いた差額	0	7,669	△ 7,669
事業収入	学生寮の寮費、公開講座・ 受託事業収入等	36,476,000	36,850,486	△ 374,486
雑収入	上記以外の本法人への消費 収入	108,543,000	112,756,407	△ 4,213,407
帰属収入合計	本法人の純財産を増加させる 収入の合計	1,056,213,000	1,065,533,621	△ 9,320,621
基本金組入額合計	教育に欠かせない資産を取得 した場合に組み入れする額	△ 10,029,000	0	△ 10,029,000
消費収入の部合計		1,046,184,000	1,065,533,621	△ 19,349,621
消費支出の部				
科 目	科目の主な内容	予 算	決 算	差 異
人 件 費	教職員、役員等の給与・手当と 退職給与引当金の組入額	798,394,000	788,556,866	9,837,134
教育研究経費	教育研究のために要した経費 (減価償却額を含む)	359,590,000	349,734,089	9,855,911
管理経費	教育研究経費以外の経費 (減価償却額を含む)	163,966,000	155,397,098	8,568,902
資産処分差額	備品、図書を処分にかかる帳簿 価額との差額	20,300,000	19,334,010	965,990
徴収不能額	未収入金等で当期において回 収不能と判断した額	0	1,117,000	△ 1,117,000
[ 予 備 費 ]	当年度の予備費使用額 (消費収支上の予備費) 当年度の予備費の未使用額 (消費収支上の予備費)	( 0 ) 18,200,000	/	18,200,000
消費支出の部合計		1,360,450,000	1,314,139,063	46,310,937
当年度消費収支差額	当年度の収支差額 [消費収入の部]-[消費支出の 部]	△ 314,266,000	△ 248,605,442	/
前年度繰越消費収支差額	平成23年度からの繰り越された 消費収支差額	△ 1,867,561,647	△ 1,867,561,647	/
基本金取崩額	基本金の取り崩し額	0	51,051,151	/
翌年度繰越消費収支差額	平成25年度へ繰り越される 消費収支差額	△ 2,181,827,647	△ 2,065,115,938	/

【消費収支計算書とは】  
当該年度の消費収入と消費支出を対照して収支及び資産の均衡の状態を表す。

【基本金とは】  
学校法人の継続的な運営のために維持しなければならない基準金額の事。

【基本金組入額とは】  
学校法人が最低限保有しなければならない財産の額を帰属収入より差引く事。

# 貸借対照表

平成25年3月31日

学校法人 柏専学院

(単位 円)

資産の部				
科目	科目の主な内容	本年度末	前年度末	増減
固定資産		( 4,040,758,868 )	( 4,085,533,490 )	( △ 44,774,622 )
有形固定資産		( 3,332,759,302 )	( 3,473,451,328 )	( △ 140,692,026 )
土地		865,304,747	900,704,747	△ 35,400,000
建築物		1,756,686,014	1,854,596,117	△ 97,910,103
構築物		101,406,166	109,376,412	△ 7,970,246
教育研究用機器備品		22,582,819	22,883,322	△ 300,503
その他の機器備品		4,997,781	4,053,147	944,634
図書		576,689,899	576,379,436	310,463
車輜		3,460,176	5,458,147	△ 1,997,971
建設仮勘定	建物等が完成するまでの支出	1,631,700	0	1,631,700
その他の固定資産		( 707,999,566 )	( 612,082,162 )	( 95,917,404 )
電話加入権		1,685,993	1,685,993	0
敷金		2,150,500	1,507,500	643,000
有価証券		302,990,248	202,828,781	100,161,467
出資金		3,122,500	3,122,500	0
退職給与引当特定資産	用途を定めた預貯金資産	246,910,444	253,574,913	△ 6,664,469
施設設備引当特定資産	用途を定めた預貯金資産	139,552,601	136,275,195	3,277,406
国際経済人育成特定資産	用途を定めた預貯金資産	7,500,000	9,000,000	△ 1,500,000
第3号基本金引当資産	奨学基金	4,000,000	4,000,000	0
預託金	車両リサイクル料	87,280	87,280	0
流動資産		( 943,184,388 )	( 1,183,758,182 )	( △ 240,573,794 )
現金預金		864,958,817	1,144,692,308	△ 279,733,491
未収入金	年度末に未収となっている収入	75,256,759	33,707,491	41,549,268
短期貸付金	1年以内に回収の見込まれる貸付	0	0	0
前払金	翌年以降の諸活動にかかる支払額	2,696,431	4,781,724	△ 2,085,293
立替金	個人負担となるものを立替払した額	0	16,000	△ 16,000
仮払金	概算払いの額	161,486	56,439	105,047
預り預金		110,895	504,220	△ 393,325
資産の部合計		( 4,983,943,256 )	( 5,269,291,672 )	( △ 285,348,416 )

負債の部				
科目	科目の主な内容	本年度末	前年度末	増減
固定負債		( 372,300,638 )	( 383,181,231 )	( △ 10,880,593 )
長期借入金	1年を超える借入金	0	0	0
退職給与引当金	将来の退職金の負担額の累計	372,300,638	383,181,231	△ 10,880,593
流動負債		( 89,866,510 )	( 115,728,891 )	( △ 25,862,381 )
短期借入金	1年以内の借入金	0	0	0
未払金	支出代金等の未払の額	18,020,521	42,120,854	△ 24,100,333
前受金	翌年度以降の納付金等	58,667,980	62,056,400	△ 3,388,420
預り金	一時的に受入している額	13,178,009	11,551,637	1,626,372
負債の部合計		( 462,167,148 )	( 498,910,122 )	( △ 36,742,974 )

基本金の部				
科目	科目の主な内容	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	教育目的の固定資産取得額	6,422,892,046	6,473,943,197	△ 51,051,151
第3号基本金	基金として保持する資産の額	4,000,000	4,000,000	0
第4号基本金	恒常的に保持すべき資産の額	160,000,000	160,000,000	0
基本金の部合計		( 6,586,892,046 )	( 6,637,943,197 )	( △ 51,051,151 )

消費収支差額の部				
科目	科目の主な内容	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費支出超過額		△ 2,065,115,938	△ 1,867,561,647	△ 197,554,291
消費収支差額の部合計		( △ 2,065,115,938 )	( △ 1,867,561,647 )	( △ 197,554,291 )
負債の部、基本金の部、及び消費収支差額		( 4,983,943,256 )	( 5,269,291,672 )	( △ 285,348,416 )

# 財 産 目 録

平成25年3月31日

学校法人 柏専学院

I 資産総額	4,983,943,256 円
内 基本財産	4,040,758,868 円
運用財産	943,184,388 円
II 負債総額	462,167,148 円
III 正味財産	4,521,776,108 円

区 分		金 額
資 産 額		
1 基 本 財 産		
土 地	107,071.32 m <sup>2</sup>	865,304,747 円
建 物	23,125.24 m <sup>2</sup>	1,756,686,014 円
構 築 物	85 件	101,406,166 円
教 具 ・ 校 具 ・ 備 品	5,684 点	22,582,819 円
その他の機器備品	549 点	4,997,781 円
図 書	121,633 冊	576,689,899 円
車 輜	7 台	3,460,176 円
建設仮勘定	1 口	1,631,700 円
そ の 他		707,999,566 円
2 運 用 財 産		
現金預金		864,958,817 円
そ の 他		78,225,571 円
資 産 総 額		4,983,943,256 円
負 債 額		
1 固 定 負 債		
退職給与引当金		372,300,638 円
2 流 動 負 債		
短期借入金		0 円
未 払 金		18,020,521 円
前 受 金		58,667,980 円
預 り 金		13,178,009 円
負 債 総 額		462,167,148 円
正 味 財 産 ( 資 産 総 額 - 負 債 総 額 )		4,521,776,108 円