

# 4 3 0 2 消費収支計算書 (2011年度)

[ 経 常 勘 定 ]

(単位: 円)

消費支出の部				消費収入の部			
科目	予算	決算	差異	科目	予算	決算	差異
(人件費)	( 20,017,580,000 )	( 19,680,202,620 )	( 337,377,380 )	(学生生徒等納付金)	( 26,625,200,000 )	( 26,407,082,000 )	( 218,118,000 )
教員人件費	13,019,500,000	13,031,670,488	△ 12,170,488	授業料	22,804,500,000	22,584,103,000	220,397,000
職員人件費	5,343,440,000	5,255,031,847	88,408,153	入学金	3,045,830,000	3,046,245,000	△ 415,000
役員報酬	35,600,000	35,592,675	7,325	実験実習料	774,870,000	776,734,000	△ 1,864,000
退職金	188,620,000	192,569,200	△ 3,949,200	(手数料)	( 1,699,750,000 )	( 1,794,052,407 )	( △ 94,302,407 )
退職給与引当金繰入額	859,940,000	594,866,865	265,073,135	入学検定料	1,659,750,000	1,748,670,000	△ 88,920,000
退職給与引当金特別繰入額	570,480,000	570,471,545	8,455	その他	40,000,000	45,382,407	△ 5,382,407
(教育研究経費)	( 12,304,950,000 )	( 11,363,876,132 )	( 941,073,868 )	(寄付金)	( 190,410,000 )	( 415,220,454 )	( △ 224,810,454 )
消耗品費他	10,851,890,000	9,907,778,230	944,111,770	特別寄付金	190,410,000	265,016,745	△ 74,606,745
減価償却額	1,453,060,000	1,456,097,902	△ 3,037,902	一般寄付金	0	1,093,289	△ 1,093,289
(管理経費)	( 1,433,010,000 )	( 1,424,022,439 )	( 8,987,561 )	現物寄付金	0	149,110,420	△ 149,110,420
消耗品費他	1,406,860,000	1,397,873,395	8,986,605	(補助金)	( 3,683,460,000 )	( 3,705,238,173 )	( △ 21,778,173 )
減価償却額	26,150,000	26,149,044	956	国庫補助金	3,678,330,000	3,699,542,624	△ 21,212,624
(資産処分差額)	( 30,000 )	( 57,171,262 )	( △ 57,141,262 )	その他	5,130,000	5,695,549	△ 565,549
有価証券処分差額	0	0	0	(資産運用収入)	( 623,460,000 )	( 722,686,684 )	( △ 99,226,684 )
第3号基本金引当資産処分差額	0	0	0	第2号基本金引当資産運用収入	10,210,000	10,953,316	△ 743,316
第4号基本金引当資産処分差額	0	0	0	第3号基本金引当資産運用収入	151,090,000	187,267,564	△ 36,177,564
退職給与引当資産処分差額	0	0	0	退職給与引当資産運用収入	143,500,000	152,494,033	△ 8,994,033
減価償却引当資産処分差額	0	0	0	減価償却引当資産運用収入	207,820,000	218,149,427	△ 10,329,427
その他処分差額	30,000	25,901,262	△ 25,871,262	受取利息・配当金収入	10,840,000	13,863,574	△ 3,023,574
第3号基本金引当資産評価差額	0	31,270,000	△ 31,270,000	施設設備利用料	100,000,000	139,958,770	△ 39,958,770
(徴収不能引当金繰入額)	( 86,930,000 )	( 71,472,600 )	( 15,457,400 )	(資産売却差額)	( 0 )	( 10,280,000 )	( △ 10,280,000 )
(徴収不能金)	( 0 )	( 11,838,000 )	( △ 11,838,000 )	有価証券売却差額	0	0	0
(繰入金)	( 41,490,000 )	( 71,891,712 )	( △ 30,401,712 )	第2号基本金引当資産売却差額	0	138,000	△ 138,000
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )	第3号基本金引当資産売却差額	0	1,356,000	△ 1,356,000
				退職給与引当資産売却差額	0	817,000	△ 817,000
				減価償却引当資産売却差額	0	7,969,000	△ 7,969,000
				その他売却差額	0	0	0
				(事業収入)	( 561,960,000 )	( 755,431,100 )	( △ 193,471,100 )
				(雑収入)	( 991,160,000 )	( 1,074,380,497 )	( △ 83,220,497 )
				退職金財団交付金収入	836,020,000	857,465,400	△ 21,445,400
				その他	155,140,000	216,915,097	△ 61,775,097
				(繰出金)	( 30,370,000 )	( 27,525,520 )	( 2,844,480 )
				(分担金)	( 128,580,000 )	( 128,580,000 )	( 0 )
				[帰属収入合計]	[ 34,534,350,000 ]	[ 35,040,476,835 ]	[ △ 506,126,835 ]
				第1号基本金組入額	△ 1,052,020,000	△ 875,070,276	△ 176,949,724
				第2号基本金組入額	△ 1,940,000,000	△ 1,940,000,000	0
				第3号基本金組入額	0	△ 5,000,000	5,000,000
				第4号基本金組入額	△ 112,300,000	( 0 )	112,300,000
				[基本金組入額]	[ △ 3,104,320,000 ]	[ △ 2,932,370,276 ]	[ △ 171,949,724 ]
[消費支出合計]	[ 34,003,990,000 ]	[ 32,680,474,765 ]	[ 1,323,515,235 ]	[消費収入合計]	[ 31,430,030,000 ]	[ 32,108,106,559 ]	[ △ 678,076,559 ]
[当年度消費収支差額]	[ △ 2,573,960,000 ]	[ △ 572,368,206 ]	[ △ 2,001,591,794 ]				

収支差額の部			
科目	予算	決算	差異
[前年度繰越消費収支差額]	[ 0 ]	[ 0 ]	-
当年度消費収支差額	△ 2,573,960,000	△ 572,368,206	-
特定支出準備金取崩額	87,910,000	164,362,341	-
特定支出準備金繰入額	△ 414,990,000	△ 961,103,138	-
消費支出準備金取崩額	2,901,040,000	1,369,109,003	-
消費支出準備金繰入額	0	0	-
[当年度消費収支差額合計]	[ 0 ]	[ 0 ]	-
[翌年度繰越消費収支差額]	[ 0 ]	[ 0 ]	-

(注記) 退職給与引当金特別繰入額は、「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(通知)」(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)に基づく変更時差異について繰り入れた額である。



(単位: 円)

消費支出の部				消費収入の部			
科目	予算	決算	差異	科目	予算	決算	差異
(人件費)	( 20,017,580,000 )	( 19,680,202,620 )	( 337,377,380 )	(学生生徒等納付金)	( 31,399,180,000 )	( 31,183,875,875 )	( 215,304,125 )
(教育研究経費)	( 14,392,510,000 )	( 13,955,306,531 )	( 437,203,469 )	(手数料)	( 1,699,750,000 )	( 1,794,052,407 )	( △ 94,302,407 )
消耗品費他	11,142,810,000	10,703,587,866	439,222,134	(寄付金)	( 268,850,000 )	( 601,272,888 )	( △ 332,422,888 )
減価償却額	3,249,700,000	3,251,718,665	△ 2,018,665	(補助金)	( 3,683,460,000 )	( 3,705,238,173 )	( △ 21,778,173 )
(管理経費)	( 1,554,730,000 )	( 1,546,727,752 )	( 8,002,248 )	(資産運用収入)	( 623,460,000 )	( 722,686,684 )	( △ 99,226,684 )
消耗品費他	1,410,120,000	1,401,215,755	8,904,245	(資産売却差額)	( 0 )	( 10,280,000 )	( △ 10,280,000 )
減価償却額	144,610,000	145,511,997	△ 901,997	(事業収入)	( 952,920,000 )	( 898,871,942 )	( 54,048,058 )
(借入金等利息)	( 15,610,000 )	( 15,608,737 )	( 1,263 )	(雑収入)	( 991,160,000 )	( 1,300,070,897 )	( △ 308,910,897 )
(資産処分差額)	( 5,470,000 )	( 64,541,408 )	( △ 59,071,408 )	(繰出金)	( 275,700,000 )	( 272,851,516 )	( 2,848,484 )
(徴収不能引当金繰入額)	( 86,930,000 )	( 71,472,600 )	( 15,457,400 )	(分担金)	( 128,580,000 )	( 128,580,000 )	( 0 )
(徴収不能額)	( 0 )	( 11,838,000 )	( △ 11,838,000 )	[帰属収入合計]	[ 40,023,060,000 ]	[ 40,617,780,382 ]	[ △ 594,720,382 ]
(繰入金)	( 576,820,000 )	( 607,217,708 )	( △ 30,397,708 )	第1号基本金組入額	△ 7,126,590,000	△ 6,418,005,248	△ 708,584,752
(予備費)	( 120,000,000 )	( 0 )	( 120,000,000 )	第2号基本金組入額	760,000,000	760,000,000	0
				第3号基本金組入額	0	△ 5,000,000	5,000,000
				第4号基本金組入額	△ 112,300,000	△ 112,300,000	0
				[基本金組入額]	[ △ 6,478,890,000 ]	[ △ 5,775,305,248 ]	[ △ 703,584,752 ]
[消費支出合計]	[ 36,769,650,000 ]	[ 35,952,915,356 ]	[ 816,734,644 ]	[消費収入合計]	[ 33,544,170,000 ]	[ 34,842,475,134 ]	[ △ 1,298,305,134 ]
[当年度消費収支差額]	[ △ 3,225,480,000 ]	[ △ 1,110,440,222 ]	[ △ 2,115,039,778 ]				

収支差額の部			
科目	予算	決算	差異
[前年度繰越消費収支差額]	[ △30,645,910,000 ]	[ △30,645,915,510 ]	-
当年度消費収支差額	△ 3,225,480,000	△ 1,110,440,222	-
特定支出準備金取崩額	130,590,000	207,038,337	-
特定支出準備金繰入額	△ 443,430,000	△ 1,118,967,638	-
消費支出準備金取崩額	2,901,040,000	1,369,109,003	-
消費支出準備金繰入額	0	0	-
[当年度消費収支差額合計]	[ △ 637,280,000 ]	[ △ 653,260,520 ]	-
[翌年度繰越消費収支差額]	[ △31,283,190,000 ]	[ △31,299,176,030 ]	-

[参考]法人総合消費収支計算書

平成23年 4月 1日から  
平成24年 3月31日まで

(単位:円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	( 46,683,260,000 )	( 46,549,624,392 )	( 133,635,608 )
授 業 料	33,820,980,000	33,658,950,257	162,029,743
入 学 金	3,914,080,000	3,915,995,000	△ 1,915,000
実 験 実 習 料	1,410,720,000	1,416,988,000	△ 6,268,000
教 育 充 実 費	7,537,480,000	7,557,691,135	△ 20,211,135
手 数 料	( 2,012,340,000 )	( 2,210,987,527 )	( △ 198,647,527 )
入 学 検 定 料	1,954,340,000	2,145,900,000	△ 191,560,000
試 験 料	5,020,000	6,831,000	△ 1,811,000
証 明 手 数 料	17,920,000	20,134,100	△ 2,214,100
諸 手 数 料	27,510,000	31,486,767	△ 3,976,767
大学入試センター試験実施手数料	7,550,000	6,635,660	914,340
寄 付 金	( 519,680,000 )	( 874,427,257 )	( △ 354,747,257 )
特 別 寄 付 金	487,570,000	682,952,031	△ 195,382,031
一 般 寄 付 金	32,110,000	33,753,990	△ 1,643,990
現 物 寄 付 金	-	157,721,236	△ 157,721,236
補 助 金	( 5,821,120,000 )	( 5,840,756,412 )	( △ 19,636,412 )
国 庫 補 助 金	4,200,070,000	4,143,051,624	57,018,376
地方公共団体補助金	1,618,550,000	1,695,204,788	△ 76,654,788
学術研究振興資金	2,500,000	2,500,000	0
資 産 運 用 収 入	( 912,640,000 )	( 1,036,986,676 )	( △ 124,346,676 )
第2号基本金引当資産運用収入	15,880,000	17,111,983	△ 1,231,983
第3号基本金引当資産運用収入	246,120,000	286,240,660	△ 40,120,660
退職給与引当資産運用収入	184,910,000	196,697,858	△ 11,787,858
減価償却引当資産運用収入	312,000,000	331,497,188	△ 19,497,188
教職員年金引当資産運用収入	330,000	312,137	17,863
受取利息・配当金	51,000,000	60,246,835	△ 9,246,835
施設設備利用料	102,400,000	144,880,015	△ 42,480,015
資 産 売 却 差 額	( - )	( 10,280,000 )	( △ 10,280,000 )
第2号基本金引当資産売却差額	-	138,000	△ 138,000
第3号基本金引当資産売却差額	-	1,356,000	△ 1,356,000
退職給与引当資産売却差額	-	817,000	△ 817,000
減価償却引当資産売却差額	-	7,969,000	△ 7,969,000
事 業 収 入	( 1,172,050,000 )	( 1,118,504,303 )	( △ 53,545,697 )
補 助 活 動 収 入	286,670,000	315,412,919	△ 28,742,919
附 属 事 業 収 入	3,000,000	16,978,209	△ 13,978,209
受 託 事 業 収 入	857,180,000	747,578,513	109,601,487
そ の 他 事 業 収 入	25,200,000	38,534,662	△ 13,334,662
雑 収 入	( 1,259,980,000 )	( 1,584,880,949 )	( △ 324,900,949 )
廃 品 売 却 収 入	-	81,375	△ 81,375
要 項 売 上 収 入	12,150,000	12,271,802	△ 121,802
退職金財団交付金収入	1,056,800,000	1,087,485,700	△ 30,685,700
そ の 他 雑 収 入	191,030,000	485,042,072	△ 294,012,072
徴収不能引当金取崩額	( - )	( 7,982,697 )	( △ 7,982,697 )
帰 属 収 入 合 計	58,381,070,000	59,234,430,213	△ 853,360,213
基本金組入額合計	△ 8,060,840,000	△ 7,470,448,250	△ 590,391,750
消費収入の部合計	50,320,230,000	51,763,981,963	△ 1,443,751,963

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	( 29,984,090,000 )	( 29,574,930,500 )	( 409,159,500 )
教 員 人 件 費	20,268,960,000	20,225,568,680	43,391,320
職 員 人 件 費	7,373,700,000	7,325,242,186	48,457,814
役 員 報 酬	35,600,000	35,592,675	7,325
退 職 金	281,110,000	280,838,300	271,700
退職給与引当金繰入額	1,204,160,000	887,151,316	317,008,684
退職給与引当金特別繰入額	781,630,000	781,627,206	2,794
教職員年金引当金繰入額	38,930,000	38,910,137	19,863
教育研究経費	( 20,428,640,000 )	( 19,716,497,717 )	( 712,142,283 )
消 耗 品 費	1,980,950,000	1,585,458,814	395,491,186
用 品 費	1,209,980,000	1,167,937,773	42,042,227
光 熱 水 費	1,249,540,000	1,179,461,670	70,078,330
旅 費 交 通 費	1,017,580,000	806,899,313	210,680,687
奨 学 費	1,285,980,000	1,251,607,780	34,372,220
通 信 費	182,800,000	169,747,719	13,052,281
修 繕 費	1,828,290,000	1,935,466,264	△ 107,176,264
損 害 保 険 料	60,450,000	55,112,039	5,337,961
賃 借 料	878,530,000	825,292,886	53,237,114
委 託 費	4,212,360,000	4,126,089,503	86,270,497
広 告 費	14,490,000	20,761,791	△ 6,271,791
会 合 費	151,780,000	131,229,743	20,550,257
諸 用 費	1,224,910,000	1,350,154,333	△ 125,244,333
補 助 費	151,800,000	127,694,830	24,105,170
減 価 償 却 額	4,979,200,000	4,983,583,259	△ 4,383,259
管理経費	( 2,638,950,000 )	( 2,612,019,889 )	( 26,930,111 )
消 耗 品 費	365,340,000	339,345,627	25,994,373
用 品 費	9,230,000	11,419,836	△ 2,189,836
光 熱 水 費	119,130,000	128,112,990	△ 8,982,990
旅 費 交 通 費	102,170,000	85,041,491	17,128,509
福 利 費	127,660,000	127,451,252	208,748
通 信 費	61,680,000	48,157,905	13,522,095
修 繕 費	105,620,000	107,743,872	△ 2,123,872
損 害 保 険 料	2,170,000	2,281,347	△ 111,347
賃 借 料	58,490,000	49,969,021	8,520,979
公 租 公 課	47,460,000	55,100,967	△ 7,640,967
委 託 費	819,430,000	843,580,510	△ 24,150,510
広 告 費	358,490,000	333,277,393	25,212,607
会 合 費	36,010,000	33,074,477	2,935,523
諸 用 費	187,820,000	189,745,066	△ 1,925,066
補 助 費	5,850,000	5,244,249	605,751
私立大学等経常費補助金返還金	-	16,399,000	△ 16,399,000
その他補助金返還金	-	2,754,939	△ 2,754,939
減 価 償 却 額	232,400,000	233,319,947	△ 919,947
借入金等利息	( 33,810,000 )	( 33,814,102 )	( △ 4,102 )
借 入 金 利 息	33,810,000	33,814,102	△ 4,102
資産処分差額	( 288,730,000 )	( 363,903,251 )	( △ 75,173,251 )
不 動 産 処 分 差 額	288,700,000	304,778,353	△ 16,078,353
そ の 他 処 分 差 額	30,000	27,854,898	△ 27,824,898
第3号基本金引当資産評価差額	-	31,270,000	△ 31,270,000
徴収不能引当金繰入額	( 86,930,000 )	( 80,047,873 )	( 6,882,127 )
徴 収 不 能 額	( - )	( 13,422,000 )	( △ 13,422,000 )
【予 備 費】	120,000,000		120,000,000
消費支出の部合計	53,581,150,000	52,394,635,332	1,186,514,668
当年度消費支出超過額	3,260,920,000	630,653,369	
前年度繰越消費支出超過額	25,637,420,000	25,637,420,018	
基本金取崩額	47,950,000	169,123,349	
翌年度繰越消費支出超過額	28,850,390,000	26,098,950,038	

注 記 退職給与引当金特別繰入額は、「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）に基づく変更時差異について繰り入れた額である。