

# 2003年度決算 2004年度予算

愛知大学  
(財務課)

学校法人愛知大学の平成15年度決算は、去る5月22日、また平成16年度予算は3月27日に理事会と評議員会でそれぞれ決定、承認されました。

学校法人は文部省令(第18号)による「学校法人会計基準」にしたがって会計処理を行っています。以下、同基準に定められている「資金収支計算書」「消費収支計算書」「貸借対照表」について開示いたします。

## ●資金収支計算書

この計算書は、当年度の収入・支出の他に、次年度以降の収入(前受金等)や支出(前払金等)を含めた、あらゆる収支を網羅しています。

収支の総額は、2002億4934万円(対前年度比5.7%増)となっています。

収入では学生生徒納付金収入が96億5158万円(対前年度比2.2億円減)となりましたが、これは臨時定員の減少による学生減にともなうものです。

収支の順末としての次年度への繰越支払資金は、前年度からの繰越支払資金に対し3億6720万円(6.0%)減少しました。

## ●消費収支計算書

この計算書は、経営の状況について健全性を判定するものです。

消費収入合計は109億2950万円となっています。この額は帰属収入合計122億2375万円から、自己資金で取得した資産額等に対応する基本金組

入額13億124万円を差し引いたものです。

一方、消費支出は104億9634万円となっています。したがって、当年度の収支の差は4億2616

万円の収入超過、前年度からの繰越額(23億9035万円の収入超過)を加減して翌年度に収入超過として28億1652万円を繰越することとなりました。

## ●貸借対照表

この表は、期末における法人の財政状態を示します。資産がどのような調達源泉、すなわち負債(借入金等)や、基本金(自己資金より調達した額)及び消費収支差額によってまかなわれているかを表示しています。

平成15年度末の本法人の総資産は492億138万円となっています。消費収支差額と基本金を合算した正味財産の額は436億141万円(対前年度比17億2741万円、4.1%増)となっています。

平成16年度の予算規模は、200億198万円(対前年度比1.5%減)となっています。

資金の収入と支出の順末では、次年度繰越支払資金の額は前年度からの繰越額より8億2134万円減の50億3313万円となっています。

資金の収支予算を総括すると表のとおりです。

消費収入は、帰属収入12億4999万円から基本金組入額18億3519万円を差し引いた額、94億1

480万円となります。

消費支出は10億3478万円となり、当年度の収支の差は支出超過額が16億1998万円となっています。したがって、前年度繰越収入超過額(28億1652万円)を加算した額の11億9654万円が、翌年度に収入超過として繰越されることとなります。

消費収支予算を総括すると表のとおりです。

<表1> (単位：万円)

科目	本年度予算	前年度予算	増減
前年度繰越支払資金	585,447	622,168	△36,721
資金収入	1,415,751	1,410,515	5,236
資金支出	1,497,885	1,482,038	15,847
資金支出超過額	△82,134	△71,523	△10,611
次年度繰越支払資金	503,313	550,645	△47,332

<表2> (単位：万円)

科目	本年度予算	前年度予算	増減
帰属収入	1,124,999	1,199,920	△74,921
基本金組入額	△183,519	△143,216	△40,303
消費収入	941,480	1,056,704	△115,224
消費支出	1,103,478	1,099,838	3,640
当年度消費支出超過額	161,998	43,134	118,864
前年度繰越消費収入超過額	281,652	239,035	42,617
翌年度繰越消費収入超過額	119,654	195,901	△76,247

## 財務比率比較

(単位：%)

名称・算式	年度	愛知大学	全大学法人	私大連盟	
				加盟法人	Eグループ
固定比率 固定資産 自己資産 ×100	11	99.4	97.6	106.2	98.7
	12	97.7	97.2	104.9	98.3
	13	96.4	97.2	104.9	98.6
	14	95.4	97.7	104.5	98.3
	15	95.1	—	—	—
固定長期適合比率 固定資産 自己資金+固定負債 ×100	11	92.8	87.8	90.9	88.3
	12	91.1	87.9	90.5	88.5
	13	89.9	88.3	90.7	88.7
	14	89.1	88.9	90.9	88.7
	15	88.8	—	—	—
流動比率 流動資産 流動負債 ×100	11	178.1	262.2	207.6	278.8
	12	203.7	269.6	218.0	270.0
	13	248.2	269.7	217.0	287.4
	14	280.5	265.7	218.4	309.9
	15	306.3	—	—	—
総負債比率 総負債 総資産 ×100	11	14.6	16.4	21.1	15.9
	12	14.2	15.5	20.3	15.7
	13	12.7	15.1	19.9	15.1
	14	12.0	14.6	19.2	14.3
	15	11.4	—	—	—
負債比率 総負債 自己資金 ×100	11	17.1	19.6	26.7	19.0
	12	16.5	18.4	25.4	18.6
	13	14.5	17.8	24.8	17.7
	14	13.6	17.2	23.7	16.7
	15	12.8	—	—	—
消費収支差額構成比率 消費収支差額 総資産 ×100	11	△0.8	1.7	△9.1	△1.4
	12	1.2	1.3	△9.7	△1.7
	13	3.6	0.7	△10.4	△2.7
	14	5.0	△0.2	△11.6	△2.8
	15	5.7	—	—	—
人件費比率 人件費 帰属収入 ×100	11	53.3	50.9	52.6	49.4
	12	53.5	51.1	51.4	51.3
	13	54.2	51.7	51.6	51.8
	14	51.2	52.0	52.1	50.8
	15	51.6	—	—	—
教育研究経費比率 教育研究経費 帰属収入 ×100	11	26.0	24.1	27.0	24.5
	12	25.5	24.6	27.2	25.8
	13	23.6	25.6	28.4	27.0
	14	24.4	26.7	29.9	27.5
	15	25.1	—	—	—
管理経費比率 管理経費 帰属収入 ×100	11	5.6	7.3	6.1	7.2
	12	5.6	7.4	5.9	7.2
	13	5.6	7.5	6.7	7.7
	14	6.4	7.8	6.4	7.4
	15	7.0	—	—	—
基本金組入率 基本金組入額 帰属収入 ×100	11	6.1	18.0	18.4	22.6
	12	7.7	17.5	17.0	11.8
	13	7.7	16.0	17.5	18.4
	14	10.7	14.9	16.0	13.5
	15	10.7	—	—	—
人件費依存率 人件費 学生生徒等納付金 ×100	11	65.2	68.0	73.1	67.5
	12	63.7	68.6	72.3	66.2
	13	68.3	69.4	71.4	65.8
	14	63.7	69.3	71.2	65.4
	15	65.4	—	—	—

(注1) 私大連盟Eグループ(学生5,000~9,999人)は本学が所属するグループである。人件費比率以下の欄は、加盟校大学部門平均の数値を記載した。

(注2) 全大学法人の欄は、日本私立学校振興・共済事業団発行の「今日の私学財政」より医歯系法人を除く大学法人の数値を掲載した。

## 貸借対照表

(2004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	41,455,014,397	39,950,740,648	1,504,273,749
有形固定資産	28,468,186,484	26,640,038,585	1,828,147,899
土地	3,936,601,534	3,936,601,534	0
建物	13,158,379,238	13,593,768,819	△435,389,581
構築物	1,126,462,648	1,172,148,642	△45,685,994
教育研究用機器備品	607,141,899	610,669,566	△3,527,667
その他の機器備品	62,352,233	52,125,998	10,226,235
図書	5,882,525,175	5,675,692,526	206,832,649
車輛	1,109,234	1,325,040	△215,806
建設仮勘定	3,693,614,523	1,597,706,460	2,095,908,063
その他の固定資産	12,986,827,913	13,310,702,063	△323,874,150
電話加入権	7,269,921	7,269,921	0
施設利用権	16,623,461	19,792,787	△3,169,326
長期前払費用	81,317,000	85,316,200	△3,999,200
長期前払金	144,337,500	173,205,000	△28,867,500
長期貸付金	106,019,910	118,035,430	△12,015,520
有価証券	10,000,000	10,000,000	0
敷金・保証金	8,328,000	8,328,000	0
退職給与引当特定資産	1,971,000,000	1,783,056,667	187,943,333
将来計画準備引当特定資産	1,910,000,000	3,525,333,438	△1,615,333,438
減価償却引当特定資産	6,100,000,000	5,300,000,000	800,000,000
修繕等引当特定資産	350,000,000	250,000,000	100,000,000
災害準備引当特定資産	100,000,000	0	100,000,000
教育充実資金引当特定資産	104,678,884	56,511,383	48,167,501
校地購入引当特定資産	616,800,000	516,800,000	100,000,000
第3号基本金引当資産	1,291,366,019	1,287,966,019	3,400,000
その他の引当特定資産	169,087,218	169,087,218	0
流動資産	7,746,373,276	7,608,706,650	137,666,626
現金預金	5,854,478,407	6,221,685,765	△367,207,358
未収入金	609,267,438	479,832,951	129,434,487
貯蔵品	21,357,713	27,366,264	△6,008,551
短期貸付金	24,977,155	24,273,885	703,270
有価証券	1,121,304,475	704,596,667	416,707,808
前払金	114,988,088	150,951,118	△35,963,030
資産の部合計	49,201,387,673	47,559,447,298	1,641,940,375

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	3,071,152,509	2,972,751,309	98,401,200
長期借入金	1,099,890,000	1,188,770,000	△88,880,000
退職給与引当金	1,971,262,509	1,783,981,309	187,281,200
流動負債	2,528,817,818	2,712,690,474	△183,872,656
短期借入金	88,880,000	88,880,000	0
未払金	209,099,239	185,399,067	23,700,172
前受金	1,802,304,500	1,976,106,300	△173,801,800
預り金	428,534,079	462,305,107	△33,771,028
負債の部合計	5,599,970,327	5,685,441,783	△85,471,456

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	36,485,531,063	34,247,685,940	2,237,845,123
第2号基本金	2,260,000,000	3,200,000,000	△940,000,000
第3号基本金	1,291,366,019	1,287,966,019	3,400,000
第4号基本金	748,000,000	748,000,000	0
基本金の部合計	40,784,897,082	39,483,651,959	1,301,245,123

消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費収入超過額	2,816,520,264	2,390,353,556	426,166,708
消費収支差額の部合計	2,816,520,264	2,390,353,556	426,166,708
科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	49,201,387,673	47,559,447,298	1,641,940,375

### 2004（平成16）年度予算

#### 資金収支予算書 (2004年4月1日から2005年3月31日まで) (単位：千円)

収入の部			
科目	本年度予算	前年度予算	増減
学生生徒等納付金収入	9,215,595	9,660,872	△445,277
手数料収入	519,900	514,400	5,500
寄付金収入	46,400	40,300	6,100
補助金収入	826,200	884,680	△58,480
資産運用収入	148,000	160,000	△12,000
事業収入	268,900	260,559	8,341
雑収入	223,000	475,392	△252,392
前受金収入	1,755,888	1,768,938	△13,050
その他の収入	3,179,925	2,792,508	387,417
資金収入調整勘定	△2,026,305	△2,452,498	426,193
前年度繰越支払資金	5,854,478	6,221,686	△367,208
収入の部合計	20,011,981	20,326,837	△314,856

支出の部			
科目	本年度予算	前年度予算	増減
人件費支出	5,786,318	6,074,995	△288,677
教育研究経費支出	3,075,832	2,648,313	427,519
管理経費支出	911,464	862,758	48,706
借入金等利息支出	33,169	34,814	△1,645
借入金等返済支出	88,880	88,880	0
施設関係支出	2,770,202	2,623,861	146,341
設備関係支出	238,044	467,482	△229,438
資産運用支出	1,932,000	1,803,200	128,800
その他の支出	387,099	345,399	41,700
予備費	50,000	150,000	△100,000
資金支出調整勘定	△294,164	△279,316	△14,848
次年度繰越支払資金	5,033,137	5,506,451	△473,314
支出の部合計	20,011,981	20,326,837	△314,856

#### 消費収支予算書 (2004年4月1日から2005年3月31日まで) (単位：千円)

消費収入の部			
科目	本年度予算	前年度予算	増減
学生生徒等納付金	9,215,595	9,660,872	△445,277
手数料	519,900	514,400	5,500
寄付金	48,400	43,300	5,100
補助金	826,200	884,680	△58,480
資産運用収入	148,000	160,000	△12,000
事業収入	268,900	260,559	8,341
雑収入	223,000	475,392	△252,392
帰属収入合計	11,249,995	11,999,203	△749,208
基本金組入額合計	△1,835,192	△1,432,157	△403,035
消費収入の部合計	9,414,803	10,567,046	△1,152,243

消費支出の部			
科目	本年度予算	前年度予算	増減
人件費	5,988,318	6,276,995	△288,677
教育研究経費	3,906,832	3,317,813	589,019
管理経費	1,017,464	973,758	43,706
借入金等利息	33,169	34,814	△1,645
資産処分差額	39,000	245,000	△206,000
予備費	50,000	150,000	△100,000
消費支出の部合計	11,034,783	10,998,380	36,403
当年度消費支出超過額	1,619,980	431,334	1,188,646
前年度繰越消費収入超過額	2,816,520	2,390,354	426,166
翌年度繰越消費収入超過額	1,196,540	1,959,020	△762,480

##### 人件費支出の推移

年度	決算額 (万円)	%
11	620,232	100.0
12	612,841	98.8
13	664,889	107.2
14	608,833	98.2
15	612,501	98.8

##### 国庫補助金収入の推移

年度	決算額 (万円)	%
11	93,127	100.0
12	73,435	78.9
13	86,613	93.0
14	85,842	92.2
15	91,543	98.3

##### 学生生徒納付金収入の推移

年度	決算額 (万円)	%
11	951,861	100.0
12	1,002,876	105.4
13	1,003,546	105.4
14	987,140	103.7
15	965,159	101.4

### 2003（平成15）年度決算

#### 資金収支計算書 (2003年4月1日から2004年3月31日まで) (単位：円)

収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	9,660,872,000	9,651,588,930	9,283,070
手数料収入	514,400,000	543,699,252	△29,299,252
寄付金収入	40,300,000	102,905,252	△62,605,252
補助金収入	884,680,000	920,476,452	△35,796,452
資産運用収入	160,000,000	176,074,139	△16,074,139
資産売却収入	0	14,150	△14,150
事業収入	260,559,000	261,532,226	△973,226
雑収入	475,392,000	538,187,883	△62,795,883
前受金収入	1,768,938,000	1,802,304,500	△33,366,500
その他の収入	2,792,508,000	2,616,250,306	176,257,694
資金収入調整勘定	△2,452,498,000	△2,585,373,738	132,875,738
前年度繰越支払資金	6,221,686,000	6,221,685,765	235
収入の部合計	20,326,837,000	20,249,345,117	77,491,883

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	6,074,995,000	6,125,011,733	△50,016,733
教育研究経費支出	2,648,313,000	2,396,630,303	251,682,697
管理経費支出	862,758,000	744,557,050	118,200,950
借入金等利息支出	34,814,000	34,813,185	815
借入金等返済支出	88,880,000	88,880,000	0
施設関係支出	2,623,861,000	2,433,063,921	190,797,079
設備関係支出	467,482,000	365,308,434	102,173,566
資産運用支出	1,803,200,000	2,256,275,309	△453,075,309
その他の支出	345,399,000	366,561,536	△21,162,536
予備費	150,000,000	150,000,000	0
資金支出調整勘定	△279,316,000	△416,234,761	136,918,761
次年度繰越支払資金	5,506,451,000	5,854,478,407	△348,027,407
支出の部合計	20,326,837,000	20,249,345,117	77,491,883

#### 消費収支計算書 (2003年4月1日から2004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	9,660,872,000	9,651,588,930	9,283,070
手数料	514,400,000	543,699,252	△29,299,252
寄付金	43,300,000	132,195,339	△88,895,339
補助金	884,680,000	920,476,452	△35,796,452
資産運用収入	160,000,000	176,074,139	△16,074,139
事業収入	260,559,000	261,532,226	△973,226
雑収入	475,392,000	538,187,883	△62,795,883
帰属収入合計	11,999,203,000	12,223,754,221	△224,551,221
基本金組入額	△1,432,157,000	△1,301,245,123	△130,911,877
消費収入の部合計	10,567,046,000	10,922,509,098	△355,463,098

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	6,276,995,000	6,312,292,933	△35,297,933
教育研究経費	3,317,813,000	3,063,411,559	254,401,441
管理経費	973,758,000	852,941,313	120,816,687
借入金等利息	34,814,000	34,813,185	815
資産処分差額	245,000,000	231,503,400	13,496,600
徴収不能額	0	1,380,000	△1,380,000
予備費	150,000,000	150,000,000	0
消費支出の部合計	10,998,380,000	10,496,342,390	502,037,610
当年度消費収入超過額	0	426,166,708	426,166,708
当年度消費支出超過額	431,334,000	0	431,334,000
前年度繰越消費収入超過額	2,390,354,000	2,390,353,556	498
翌年度繰越消費収入超過額	1,959,020,000	2,816,520,264	△857,500,264

##### 図書予算の推移

年度	予算額 (万円)	%
11	23,221	100.0
12	21,565	92.9
13	23,116	99.5
14	20,327	87.5
15	28,726	123.7

##### 図書支出の推移

年度	決算額 (万円)	%
11	17,871	100.0
12	17,031	95.3
13	18,377	102.8
14	16,665	93.3
15	21,818	122.1

##### 教育研究経費支出の推移

年度	決算額 (万円)	%
11	232,261	100.0
12	232,935	100.3
13	224,606	96.7
14	225,435	97.1
15	239,663	103.2