

資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30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	(835,435,000)	(819,429,928)	(16,005,072)
授業料収入	546,730,000	537,570,000	9,160,000
入学金収入	42,200,000	37,900,000	4,300,000
教育充実費収入	160,455,000	158,430,000	2,025,000
実験実習料収入	86,050,000	85,529,928	520,072
手数料収入	(13,382,000)	(12,175,992)	(1,206,008)
入学検定料収入	11,555,000	9,920,000	1,635,000
試験料収入	976,000	1,397,000	△ 421,000
証明手数料収入	251,000	296,602	△ 45,602
大学入試センター収入	600,000	562,390	37,610
寄付金収入	(5,000,000)	(4,349,000)	(651,000)
一般寄付金収入	5,000,000	4,349,000	651,000
補助金収入	(179,204,000)	(160,358,845)	(18,845,155)
国庫補助金収入	179,204,000	160,236,000	18,968,000
滋賀県補助金収入	0	122,845	△ 122,845
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(60,436,000)	(60,779,805)	(△ 343,805)
公開講座収入	136,000	418,500	△ 282,500
受託事業収入	200,000	1,260,000	△ 1,060,000
学生宿舍使用料収入	50,500,000	48,807,000	1,693,000
食堂売店収入	9,600,000	10,294,305	△ 694,305
受取利息・配当金収入	(70,000)	(7,323)	(62,677)
その他の受取利息・配当金収入	70,000	7,323	62,677
雑収入	(14,228,000)	(28,625,388)	(△ 14,397,388)
施設設備利用料収入	2,500,000	2,489,962	10,038
私学退職金財団交付金収入	8,028,000	17,519,042	△ 9,491,042
その他の雑収入	3,700,000	8,616,384	△ 4,916,384
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(179,735,000)	(196,730,000)	(△ 16,995,000)
授業料前受金収入	93,905,000	108,690,000	△ 14,785,000
入学金前受金収入	32,600,000	27,400,000	5,200,000
教育充実費前受金収入	32,530,000	37,715,000	△ 5,185,000
実験実習料前受金収入	20,700,000	22,925,000	△ 2,225,000
その他の収入	(10,421,000)	(22,538,174)	(△ 12,117,174)
前期末未収入金収入	9,421,000	22,538,174	△ 13,117,174
預り金収入	1,000,000	0	1,000,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	(△ 188,763,000)	(△ 269,043,989)	(80,280,989)
期末未収入金	△ 9,228,000	△ 22,371,489	13,143,489
前期末前受金	△ 179,535,000	△ 246,672,500	67,137,500
前年度繰越支払資金	(551,672,000)	(598,889,895)	(△ 47,217,895)
収入の部合計	1,660,820,000	1,634,840,361	25,979,639

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(612,748,000)	(604,547,428)	(8,200,572)
教員人件費支出	452,937,000	437,067,650	15,869,350
職員人件費支出	150,896,000	149,200,200	1,695,800
役員報酬支出	868,000	739,556	128,444
退職金支出	8,047,000	17,540,022	△ 9,493,022
教育研究経費支出	(276,220,000)	(248,420,820)	(27,799,180)
消耗品費支出	8,919,000	7,593,989	1,325,011
光熱水費支出	19,897,000	19,273,466	623,534
旅費交通費支出	9,320,000	7,042,667	2,277,333
奨学費支出	94,740,000	96,245,000	△ 1,505,000
印刷製本費支出	9,551,000	9,707,896	△ 156,896
出版物費支出	1,298,000	582,115	715,885
教材実習費支出	22,673,000	22,569,146	103,854
行事費支出	388,000	313,370	74,630
研究指導費支出	19,650,000	13,965,941	5,684,059
図書費支出	6,517,000	6,981,302	△ 464,302
学生諸費支出	4,124,000	4,073,000	51,000
通信運搬費支出	3,556,000	3,060,960	495,040
賃借料支出	13,026,000	8,902,882	4,123,118
損害保険料支出	591,000	611,645	△ 20,645
支払修繕料支出	9,877,000	8,480,442	1,396,558
業務委託費支出	38,740,000	27,224,911	11,515,089
諸会費支出	8,339,000	3,372,195	4,966,805
会費等負担金支出	1,101,000	5,148,640	△ 4,047,640
租税公課支出	2,000	1,400	600
会議費支出	175,000	80,021	94,979
支払報酬料支出	2,080,000	1,915,214	164,786
雑費支出	1,656,000	1,274,618	381,382
管理経費支出	(119,110,000)	(117,728,642)	(1,381,358)
消耗品費支出	1,690,000	1,128,183	561,817
光熱水費支出	2,400,000	2,027,743	372,257
車両燃料費支出	1,064,000	775,984	288,016
旅費交通費支出	2,490,000	2,242,376	247,624
福利費支出	1,453,000	1,502,755	△ 49,755
通信運搬費支出	1,595,000	1,291,739	303,261
印刷製本費支出	7,082,000	6,422,329	659,671

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
出版物費支出	114,000	104,512	9,488
賃借料支出	51,991,000	50,771,385	1,219,615
損害保険料支出	772,000	843,265	△ 71,265
広報費支出	28,630,000	27,851,932	778,068
諸会費支出	396,000	402,240	△ 6,240
会費等負担金支出	20,000	302,000	△ 282,000
支払修繕料支出	1,739,000	2,578,271	△ 839,271
租税公課支出	505,000	529,800	△ 24,800
業務委託費支出	6,011,000	6,415,513	△ 404,513
会議費支出	8,000	34,211	△ 26,211
渉外費支出	470,000	430,268	39,732
支払報酬料支出	2,580,000	3,088,896	△ 508,896
私立大学等補助金返還金支出	300,000	467,323	△ 167,323
食堂売店関係費	7,553,000	7,822,460	△ 269,460
雑費支出	247,000	695,457	△ 448,457
借入金等利息支出	(0)	(0)	(0)
借入金等返済支出	(0)	(0)	(0)
施設関係支出	(63,000,000)	(63,816,352)	(△ 816,352)
建物支出	63,000,000	63,816,352	△ 816,352
設備関係支出	(27,227,000)	(32,969,500)	(△ 5,742,500)
教育研究用機器備品支出	21,149,000	29,645,951	△ 8,496,951
管理用機器備品支出	2,564,000	0	2,564,000
図書支出	3,514,000	2,523,549	990,451
車両支出	0	800,000	△ 800,000
資産運用支出	(200,000)	(100,000,000)	(△ 99,800,000)
減価償却引当特定資産繰入支出	0	100,000,000	△ 100,000,000
保証金・敷金支出	200,000	0	200,000
その他の支出	(17,000,000)	(24,012,792)	(△ 7,012,792)
前期末未払金支払支出	13,000,000	18,224,760	△ 5,224,760
*預り金支払支出	0	1,471,120	△ 1,471,120
前払金支払支出	4,000,000	4,316,912	△ 316,912
資金支出調整勘定	(△ 76,651,000)	(△ 78,072,867)	(1,421,867)
期末未払金	△ 72,651,000	△ 73,944,837	1,293,837
前期末前払金	△ 4,000,000	△ 4,128,030	128,030
翌年度繰越支払資金	(621,966,000)	(521,417,694)	(100,548,306)
支出の部合計	1,660,820,000	1,634,840,361	25,979,639

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

		科 目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	819,429,928
		手数料収入	12,175,992
		一般寄付金収入	4,349,000
		経常費等補助金収入	160,358,845
		付随事業収入	60,779,805
		雑収入	28,625,388
		教育活動資金収入計	1,085,718,958
		支出	人件費支出
	教育研究経費支出		248,420,820
	管理経費支出		117,728,642
	教育活動資金支出計		970,696,890
		差引	115,022,068
		調整勘定等	△ 47,913,172
		教育活動資金収支差額	67,108,896
施設整備等活動による資金収支	収入		
		施設整備等活動資金収入計	0
	支出	施設関係支出	63,816,352
		設備関係支出	32,969,500
		減価償却引当特定資産繰入支出	100,000,000
		施設整備等活動資金支出計	196,785,852
		差引	△ 196,785,852
		調整勘定等	53,668,552
		施設整備等活動資金収支差額	△ 143,117,300
		小計（教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額）	△ 76,008,404
その他の活動による資金収支	収入	受取利息・配当金収入	7,323
		その他の活動資金収入計	7,323
	支出	*預り金支払支出	1,471,120
		小計	1,471,120
		その他の活動資金支出計	1,471,120
		差引	△ 1,463,797
		調整勘定等	0
		その他の活動資金収支差額	△ 1,463,797
	支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）	△ 77,472,201	
	前年度繰越支払資金	598,889,895	

(単位 円)

科 目	金額
翌年度繰越支払資金	521,417,694

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	196,730,000	196,730,000	—	—
前期末未収入金収入	22,538,174	22,538,174	—	—
期末未収入金	△ 22,371,489	△ 22,371,489	—	—
前期末前受金	△ 246,672,500	△ 246,672,500	—	—
収入計	△ 49,775,815	△ 49,775,815	—	—
前期末未払金支払支出	18,224,760	13,020,768	5,203,992	—
前払金支払支出	4,316,912	4,316,912	—	—
期末未払金	△ 73,944,837	△ 15,072,293	△ 58,872,544	—
前期末前払金	△ 4,128,030	△ 4,128,030	—	—
支出計	△ 55,531,195	△ 1,862,643	△ 53,668,552	—
収入計 - 支出計	5,755,380	△ 47,913,172	53,668,552	—

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(835,435,000)	(819,429,928)	(16,005,072)
	授業料	546,730,000	537,570,000	9,160,000
	入学金	42,200,000	37,900,000	4,300,000
	教育充実費	160,455,000	158,430,000	2,025,000
	実験実習料	86,050,000	85,529,928	520,072
	手数料	(13,382,000)	(12,175,992)	(1,206,008)
	入学検定料	11,555,000	9,920,000	1,635,000
	試験料	976,000	1,397,000	△ 421,000
	証明手数料	251,000	296,602	△ 45,602
	大学入試センター収入	600,000	562,390	37,610
	寄付金	(5,500,000)	(4,630,936)	(869,064)
	一般寄付金	5,000,000	4,349,000	651,000
	現物寄付	500,000	281,936	218,064
	経常費等補助金	(179,204,000)	(160,358,845)	(18,845,155)
	国庫補助金	179,204,000	160,236,000	18,968,000
	滋賀県補助金	0	122,845	△ 122,845
	付随事業収入	(60,436,000)	(60,779,805)	(△ 343,805)
	公開講座収入	136,000	418,500	△ 282,500
	受託事業収入	200,000	1,260,000	△ 1,060,000
	学生宿舍使用料	50,500,000	48,807,000	1,693,000
	食堂売店収入	9,600,000	10,294,305	△ 694,305
	雑収入	(14,228,000)	(28,625,388)	(△ 14,397,388)
	施設設備利用料	2,500,000	2,489,962	10,038
	私学退職金財団交付金収入	8,028,000	17,519,042	△ 9,491,042
	その他の雑収入	3,700,000	8,616,384	△ 4,916,384
	教育活動収入計	1,108,185,000	1,086,000,894	22,184,106

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(620,068,000)	(607,224,329)	(12,843,671)
教員人件費	452,937,000	437,067,650	15,869,350
職員人件費	150,896,000	149,200,200	1,695,800
役員報酬	868,000	739,556	128,444
退職給与引当金繰入額	13,854,000	17,601,921	△ 3,747,921
退職金	1,513,000	2,615,002	△ 1,102,002
教育研究経費	(343,279,000)	(318,922,675)	(24,356,325)
消耗品費	8,919,000	7,875,925	1,043,075
光熱水費	19,897,000	19,273,466	623,534
旅費交通費	9,320,000	7,042,667	2,277,333
奨学費	94,740,000	96,245,000	△ 1,505,000
印刷製本費	9,551,000	9,707,896	△ 156,896
出版物費	1,298,000	582,115	715,885
教材実習費	22,673,000	22,569,146	103,854
行事費	388,000	313,370	74,630
研究指導費	19,650,000	13,965,941	5,684,059
図書費	6,517,000	6,981,302	△ 464,302
学生諸費	4,124,000	4,073,000	51,000
通信運搬費	3,556,000	3,060,960	495,040
賃借料	13,026,000	8,902,882	4,123,118
損害保険料	591,000	611,645	△ 20,645
支払修繕料	9,877,000	8,480,442	1,396,558
業務委託費	38,740,000	27,224,911	11,515,089
諸会費	8,339,000	3,372,195	4,966,805
会費等負担金	1,101,000	5,148,640	△ 4,047,640
租税公課	2,000	1,400	600
会議費	175,000	80,021	94,979
支払報酬料	2,080,000	1,915,214	164,786
雑費	1,656,000	1,274,618	381,382
減価償却額	67,059,000	70,219,919	△ 3,160,919
管理経費	(122,357,000)	(120,975,869)	(1,381,131)
消耗品費	1,690,000	1,128,183	561,817
光熱水費	2,400,000	2,027,743	372,257
車両燃料費	1,064,000	775,984	288,016
旅費交通費	2,490,000	2,242,376	247,624
福利費	1,453,000	1,502,755	△ 49,755

 事業活動支出の部
 教育活動収支

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	科 目			
		通信運搬費	1,595,000	1,291,739	303,261
		印刷製本費	7,082,000	6,422,329	659,671
		出版物費	114,000	104,512	9,488
		賃借料	51,991,000	50,771,385	1,219,615
		損害保険料	772,000	843,265	△ 71,265
		広報費	28,630,000	27,851,932	778,068
		諸会費	396,000	402,240	△ 6,240
		会費等負担金	20,000	302,000	△ 282,000
		支払修繕料	1,739,000	2,578,271	△ 839,271
		租税公課	505,000	529,800	△ 24,800
		業務委託費	6,011,000	6,415,513	△ 404,513
		会議費	8,000	34,211	△ 26,211
		渉外費	470,000	430,268	39,732
		支払報酬料	2,580,000	3,088,896	△ 508,896
		私立大学等補助金返還金支出	300,000	467,323	△ 167,323
		食堂売店関係費	7,553,000	7,822,460	△ 269,460
		雑費	247,000	695,457	△ 448,457
		減価償却額	3,247,000	3,247,227	△ 227
		徴収不能額等	(4,620,000)	(720,000)	(3,900,000)
		徴収不能引当金繰入額	1,300,000	720,000	580,000
徴収不能額	3,320,000	0	3,320,000		
教育活動支出計	1,090,324,000	1,047,842,873	42,481,127		
教育活動収支差額	17,861,000	38,158,021	△ 20,297,021		

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	受取利息・配当金	(70,000)	(7,323)	(62,677)
	その他の受取利息・配当金	70,000	7,323	62,677
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	70,000	7,323	62,677
事業活動支出の部	科 目			
	借入金等利息	(0)	(0)	(0)
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額		70,000	7,323	62,677
経常収支差額		17,931,000	38,165,344	△ 20,234,344

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(1,181,681)	(△ 1,181,681)
		現物寄付	0	1,181,681	△ 1,181,681
		特別収入計	0	1,181,681	△ 1,181,681
		科 目	予 算	決 算	差 異
特別収支	事業活動支出の部	資産処分差額	(310,000)	(588,889)	(△ 278,889)
		建物処分差額	0	3	△ 3
		構築物処分差額	0	1	△ 1
		教育研究用機器備品処分差額	100,000	31	99,969
		管理用機器備品処分差額	10,000	2	9,998
		図書処分差額	200,000	588,851	△ 388,851
		車両処分差額	0	1	△ 1
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	310,000	588,889	△ 278,889
特別収支差額		△ 310,000	592,792	△ 902,792	
基本金組入前当年度収支差額		17,621,000	38,758,136	△ 21,137,136	
基本金組入額合計		△ 16,349,000	0	△ 16,349,000	
当年度収支差額		1,272,000	38,758,136	△ 37,486,136	
前年度繰越収支差額		△ 1,685,512,461	△ 1,484,530,053	△ 200,982,408	
基本金取崩額		0	45,488,016	△ 45,488,016	
翌年度繰越収支差額		△ 1,684,240,461	△ 1,400,283,901	△ 283,956,560	

(参考)

事業活動収入計	1,108,255,000	1,087,189,898	21,065,102
事業活動支出計	1,090,634,000	1,048,431,762	42,202,238

貸借対照表

平成30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	(1,570,683,091)	(1,446,771,593)	(123,911,498)
有形固定資産	< 1,468,357,567 >	< 1,444,306,670 >	< 24,050,897 >
土地	291,279,661	291,279,661	0
建物	879,741,272	856,330,224	23,411,048
構築物	35,507,088	43,237,429	△ 7,730,341
教育研究用機器備品	83,876,445	76,978,461	6,897,984
管理用機器備品	895,452	1,121,227	△ 225,775
図書	172,942,335	170,622,866	2,319,469
車両	4,115,314	4,736,802	△ 621,488
特定資産	< 100,000,000 >	< 0 >	< 100,000,000 >
減価償却引当特定資産	100,000,000	0	100,000,000
その他の固定資産	< 2,325,524 >	< 2,464,923 >	< △ 139,399 >
電話加入権	854,534	854,534	0
施設利用権	696,990	836,389	△ 139,399
保証金・敷金	774,000	774,000	0
流動資産	(548,106,095)	(626,276,099)	(△ 78,170,004)
現金預金	521,417,694	598,889,895	△ 77,472,201
未収入金	22,371,489	23,258,174	△ 886,685
前払金	4,316,912	4,128,030	188,882
資産の部合計	2,118,789,186	2,073,047,692	45,741,494

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(185,525,890)	(131,182,922)	(54,342,968)
退職給与引当金	133,351,074	130,674,173	2,676,901
長期未払金	52,174,816	508,749	51,666,067
流動負債	(246,858,730)	(294,218,340)	(△ 47,359,610)
未払金	22,278,770	18,224,760	4,054,010
前受金	196,730,000	246,672,500	△ 49,942,500
預り金	27,849,960	29,321,080	△ 1,471,120
負債の部合計	432,384,620	425,401,262	6,983,358
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(3,086,688,467)	(3,132,176,483)	(△ 45,488,016)
第1号基本金	3,010,688,467	3,056,176,483	△ 45,488,016
第4号基本金	76,000,000	76,000,000	0
繰越収支差額	(△ 1,400,283,901)	(△ 1,484,530,053)	(84,246,152)
翌年度繰越収支差額	△ 1,400,283,901	△ 1,484,530,053	84,246,152
純資産の部合計	1,686,404,566	1,647,646,430	38,758,136
負債及び純資産の部合計	2,118,789,186	2,073,047,692	45,741,494

(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 …… 未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積った徴収不能額を未収入金より直接控除している。

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 110,270,608 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れ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 …… 該当なし

たな卸資産の評価基準及び評価方法 …… 該当なし

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準…該当なし

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法 ……リース総額 300 万円以上の取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

上記以外の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借契約に係る方法に準じた会計処理を適用している。

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。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法 …… 総額表示

2. 重要な会計方針の変更等…… 該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 …… 1,600,160,669 円

4. 徴収不能引当金の合計額 …… 720,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額 …… 該当なし

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 …… 59,381,293 円

7. 当該年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策 …… 第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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 …… 該当なし

(2)デリバティブ取引…… 該当なし

(3)学校法人の出資による会社に係る事項 …… 該当なし

(4)主な外貨建資産・負債 …… 該当なし

(5)偶発債務…… 該当なし

(6)所有権移転外ファイナンス・リース取引 …… 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・リースは次のとおりである。

【リース資産の種類】

【リース総額】

【未経過リース料期末残高】

管理用機器備品

635,040 円

254,016 円

(7)関連当事者との取引…… 該当なし

(8)後発事象（決算日の翌日から監査報告日までの間に発生した重要な会計事象）…… 該当なし