

2011(平成23)年度 財務情報の公開について

決 算 に つ い て
資 金 収 支 計 算 書
消 費 収 支 計 算 書
貸 借 対 照 表
財 産 目 録
連 続 資 金 収 支 計 算 書
連 続 消 費 収 支 計 算 書
連 続 貸 借 対 照 表
監 査 報 告 書

学校法人 鎮西学院

1. 学校法人会計について

財務状況は、「学校法人会計基準」に基づき、資金の動きを表わす「資金収支計算書」、経営状態を表わす「消費収支計算書」、財務の状態を表わす「貸借対照表」により表わされます。

2. 資金収支計算書

「資金収支計算書」は当該年度に行なった諸活動に対するすべての収入と支出の内容、支払資金（現金、預金）の収支のてん末を表したものです。家庭でいえば家計簿のように現金預金の出入りを集計した計算書といえます。

前年度からの未払金や未収入金、次年度に収入計上すべき前受金等を取り込み、資金の流れを明確にし、当該年度の資金収入と資金支出に繰越資金を加算することで均衡する表記となっており、予算実績対比に適しています。

企業会計における「キャッシュ・フロー計算書」と同じく資金上の収支状況を示すものです。

3. 消費収支計算書

「消費収支計算書」は企業会計における「損益計算書」にあたるものです。

当該年度の消費収入と消費支出の内容および両者の均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにするものです。学校法人は営利を目的としていませんが、採算の取れた経営を行なっているか、経営上赤字が継続していないかを見る計算書といえます。

4. 貸借対照表

年度末における資産・負債・基本金・消費収支差額の残高を示し学校法人の財政状態を明らかにしたものです。学校法人の設立から累積された財産の集計されたものといえます。企業の貸借対照表も同じですが、基本金と消費収支差額の部分が学校会計特有の項目になっています。

2011(平成23)年度 資金収支計算書

「資金収支計算書」は当該年度に行なった諸活動に対するすべての収入と支出の内容、支払資金(現金、預金)の収支のてん末を表したものです。家庭でいえば家計簿のように現金預金の出入りを、集計した計算書といえます。

前年度からの未払金や未収入資金収支計算書

当該年度の資金収入と資金支出に繰越資金を加算することで均衡する表記となっており、予算実績対比に適しています。

企業会計における「キャッシュ・フロー計算書」と同じく資金上の収支状況を示すものです。

(単位:千円)

収入の部				備考
科目	予算	決算	差異	
学生生徒等納付金収入	848,920	859,396	△ 10,476	大学および高校・幼稚園の授業料、入学金、施設設備費、教育実習費等です。
手数料収入	23,476	23,689	△ 213	大部分は入学試験の受験料。他は各種証明書の発行手数料です。
寄付金収入	3,112	3,114	△ 2	
補助金収入	458,171	454,331	3,840	
国庫補助金収入	121,174	121,174	0	
県補助金収入	335,177	333,057	2,120	大学に対して交付される国庫補助金と高校・幼稚園に交付される県、市からの補助金です。学生生徒納付金に次ぐ収入減となっています。
市補助金収入	100	100	0	
雇用創出交付金事業収入	1,720	0	1,720	
資産運用収入	2,928	3,040	△ 112	預金等の金融資産の運用利息や諸施設の賃貸料です。
資産売却収入	0	0	0	
事業収入	113,242	116,320	△ 3,078	外部からの委託事業費や学生寮の入寮費、舎費などがここに入ります。
雑収入	65,459	65,907	△ 448	退職者への退職金財団からの交付金収入が主なものです。
借入金等収入	80,000	80,000	0	
前受金収入	77,760	116,568	△ 38,808	翌年度に入学する学生・生徒から徴収する入学金や授業料などで当年度末までに入金された収入です。
その他の収入	1,034,821	1,251,324	△ 216,503	施設設備特定預金を一時的に取り崩した繰入収入や前期末未収入金回収収入、修学旅行などの預り金などがあります。
資金収入調整勘定	△ 160,929	△ 161,292	363	当期の活動と資金の収入支出を調整するためのものです。
当年度資金収入合計	2,546,960	2,812,397	△ 265,437	
前年度繰越支払資金	512,266	512,266	0	
収入の部合計	3,059,226	3,324,663	△ 265,437	

※差異は予算-決算値。以下同じ

支出の部				備考
科目	予算	決算	差異	
人件費支出	1,004,891	1,004,192	699	
(教職員等人件費支出)	952,192	951,492	700	教職員や非常勤講師、臨時職員の給与や社会保険料、退職金などがあります。
(退職金支出)	52,699	52,700	△ 1	
教育研究経費支出	418,616	426,698	△ 8,082	教育研究活動に必要なすべての諸経費です。大きな支出には光熱水費、委託費などがあります。
管理経費支出	180,302	181,396	△ 1,094	学生募集・広報のための経費や財務、人事、経理など法人業務の経費です。
借入金等利息支出	207	207	0	借入金に対する利息分の支出です。
借入金等返済支出	0	0	0	
施設関係支出	15,838	15,839	△ 1	土地や建物、構築物などの固定資産取得の為の支出です。
設備関係支出	27,186	27,656	△ 470	教育研究用の機器備品、その他の機器備品、図書、車両などの固定資産取得の為の支出です。
資産運用支出	300,001	500,002	△ 200,001	施設設備特定預金への繰入額などです。
その他の支出	753,780	724,644	29,136	当年度に支払われた「前期末未払金支払支出」、修学旅行等預り金などがあります。
資金支出調整勘定	△ 27,161	△ 28,948	1,787	当期の活動と資金の収入支出を調整するためのものです。
予備費	1,000	0	1,000	
次年度繰越支払資金	384,566	472,977	△ 88,411	
支出の部合計	3,059,226	3,324,663	△ 265,437	

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

2011(23)年度 消費収支計算書

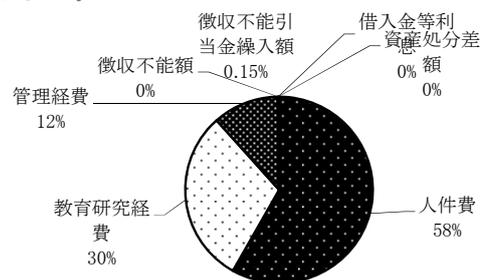
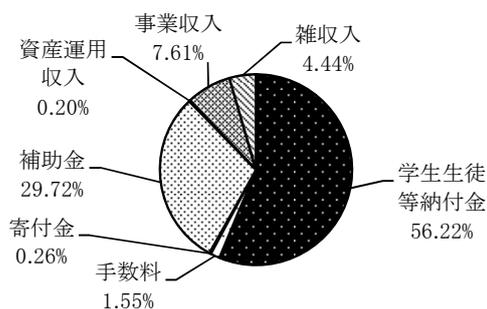
「消費収支計算書」は企業会計における「損益計算書」にあたるものです。当該年度の消費収入と消費支出の内容および両者の均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにするものです。学校法人は営利を目的としていませんが、採算の取れた経営を行なっているか、経営上赤字が継続資金収支計算書

(単位:千円)

消費収入の部				備考
科目	予算	決算	差異	
学生生徒等納付金	848,920	859,396	△ 10,476	大学および高校・幼稚園の授業料、入学金、施設設備費、教育実習費等です。
手数料	23,476	23,689	△ 213	大部分は入学試験の受験料。他は各種証明書の発行手数料です。
寄付金	3,172	3,925	△ 753	
補助金	458,171	454,331	3,840	
国庫補助金	121,174	121,174	0	
県補助金	335,177	333,057	2,120	大学に対して交付される国庫補助金と高校・幼稚園に交付される県、市からの補助金です。学生生徒納付金に次ぐ収入減となっています。
市補助金	100	100	0	
雇用創出交付金事業収入	1,720	0	1,720	
資産運用収入	2,928	3,040	△ 112	預金等の金融資産の運用利息や諸施設の賃貸料です。
資産売却差額	0	0	0	
事業収入	113,242	116,320	△ 3,078	外部からの委託事業費や学生寮の入寮費、舎費などがここに入ります。
雑収入	65,459	67,907	△ 2,448	退職者への退職金財団からの交付金収入が主なものです。
帰属収入合計	1,515,368	1,528,608	△ 13,240	学校法人の負債とならない収入の合計です。
基本金組入額合計	△ 27,445	△ 27,266	△ 179	土地、建物、備品や図書などの取得額と将来の資産取得の為の組入額や奨学事業などの特定目的のための組入額の合計になります。
消費収入の部合計	1,487,923	1,501,342	△ 13,419	

消費支出の部				備考
科目	予算	決算	差異	
人件費	1,011,411	1,007,552	3,859	教職員や非常勤講師、臨時職員の給与や社会保険料、退職給与引当金への繰入額などが含まれます。
教育研究経費	515,362	523,421	△ 8,059	教育研究活動に必要なすべての諸経費です。大きな支出には光熱水費、委託費などがあります。
管理経費	196,423	197,585	△ 1,162	学生募集・広告のための経費や財務、人事、経理など法人業務の経費です。管理系の施設・備品などの減価償却費もここに含まれます。
借入金等利息	207	207	0	
資産処分差額	0	203	△ 203	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入額	4,640	2,570	2,070	
予備費	1,000	0	1,000	
消費支出の部合計	1,729,043	1,731,538	△ 2,495	
当年度消費収入超過額	△ 241,120	△ 230,196	△ 10,924	
前年度繰越消費収入超過額	△ 1,422,777	△ 1,422,777	0	
基本金取崩額	18,011	16,179	1,832	
翌年度繰越消費収入超過額	△ 1,645,886	△ 1,636,794	△ 9,092	

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。



2011(23)年度 貸借対照表

資金収支計算書と消費収支計算書が1会計年度(4月1日～3月31日)の収支の状況を表しているのに対して、貸借対照表は年度末(3月31日)における資産と負債、自己資金(基本金+消費収支差額)の資金収支計算書

資産の部

(単位:千円)

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
固 定 資 産	2,862,652	2,931,266	△ 68,614
有形固定資産	2,242,904	2,311,352	△ 68,448
土地	74,804	74,804	0
建物	1,759,185	1,818,824	△ 59,639
その他の有形固定資産	408,915	417,724	△ 8,809
消費収支計算書	619,748	619,914	△ 166
流 動 資 産	533,903	542,907	△ 9,004
現金預金	472,976	512,266	△ 39,290
有価証券	0	0	0
その他の流動資産	60,927	30,641	30,286
資 産 の 部 合 計	3,396,555	3,474,173	△ 77,618

貸借対照表

負債の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
固 定 負 債	194,063	193,556	507
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	194,063	192,683	1,380
長期未払金	0	873	△ 873
流 動 負 債	303,474	178,669	124,805
短期借入金	80,000	0	80,000
前受金	116,568	98,336	18,232
その他の流動負債	106,906	80,333	26,573
負 債 の 部 合 計	497,537	372,225	125,312

基本金の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
第1号基本金	4,407,813	4,396,726	11,087
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	128,000	128,000	0
基 本 金 の 部 合 計	4,535,813	4,524,726	11,087

消費収支差額の部

科目	本年度末	前年度末	増減(本年度末-前年度末)
翌年度繰越消費収入超過額	△ 1,636,795	△ 1,422,778	△ 214,017
消費収支差額の部合計	△ 1,636,795	△ 1,422,778	△ 214,017
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	3,396,555	3,474,173	△ 77,618

正 味 資 産	2,899,018	3,101,948	△ 202,930
---------	-----------	-----------	-----------

※正味資産=資産-負債(=基本金+消費収支差額)

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

- ・貸借対照表は期末における資産額を表示しており、その財源が負債(借入金等)、基本金及び、消費収支差額からなっていることを表すものです。期末総資産額は、33億9,655万円となっています。

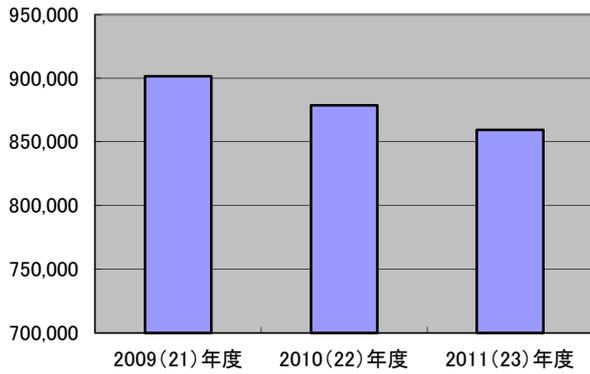
連続資金収支計算書

(単位:千円)

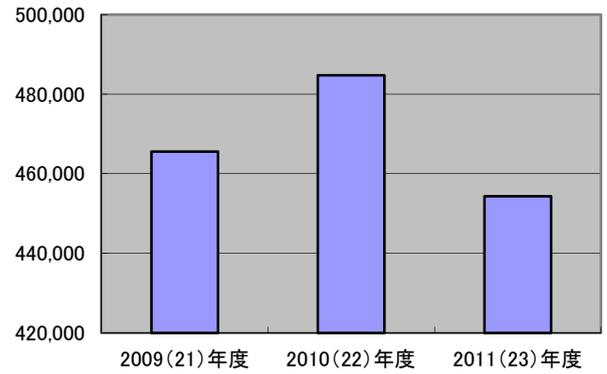
科 目	2009(21)年度	2010(22)年度	2011(23)年度	
収入の部	学生生徒等納付金収入	901,479	878,719	859,396
	資金収支計算書	25,319	23,607	23,689
	寄付金収入	4,481	2,524	3,114
	補助金収入	465,586	484,722	454,331
	資産運用収入	3,186	3,392	3,040
	資産売却収入	0	0	0
	事業収入	105,869	107,109	116,320
	雑収入	33,862	38,256	65,907
	借入金等収入	0	0	80,000
	前受金収入	107,373	98,336	116,568
	消費収支計算書	640,406	660,416	1,251,324
	資金収入調整勘定	△ 148,316	△ 141,958	△ 161,292
	前年度繰越支払資金	607,347	583,267	512,266
	合 計	2,746,592	2,738,390	3,324,663
支出の部	人件費支出	949,566	976,024	1,004,192
	教育研究経費支出	360,820	398,376	426,698
	貸借対照表	163,322	176,794	181,396
	借入金等利息支出	0	0	207
	借入金等返済支出	0	0	0
	施設関係支出	69,679	16,691	15,839
	設備関係支出	25,219	19,046	27,656
	資産運用支出	10,008	1	500,002
	その他の支出	609,154	661,187	724,644
	資金支出調整勘定	△ 24,443	△ 21,995	△ 28,948
	次年度繰越支払資金	583,267	512,266	472,977
合 計	2,746,592	2,738,390	3,324,663	

※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

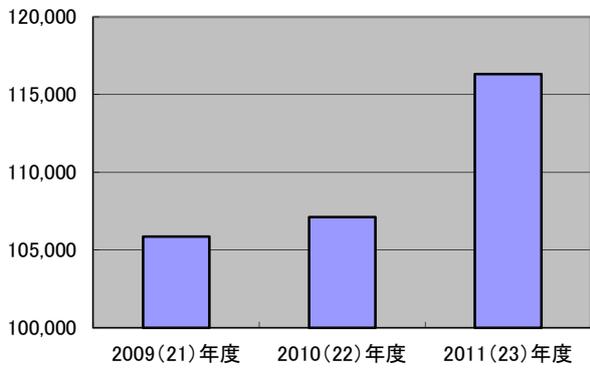
学生生徒等納付金収入



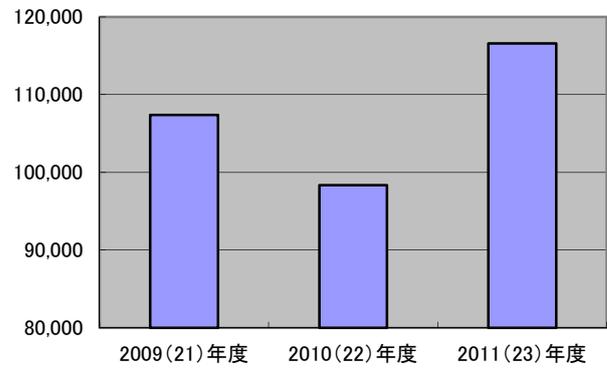
補助金収入



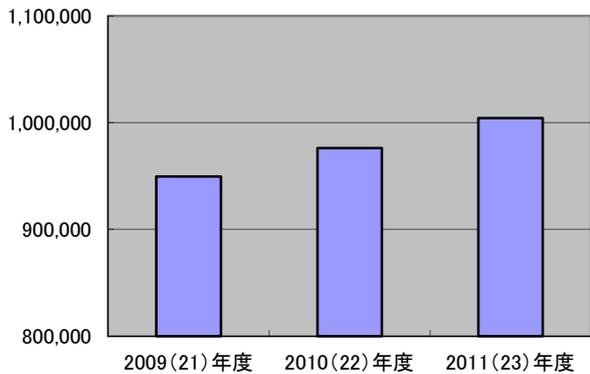
事業収入



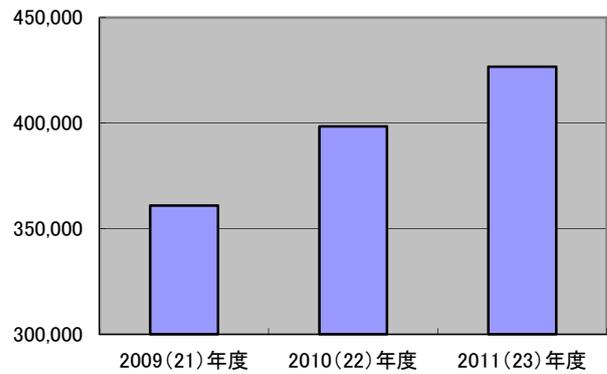
前受金収入



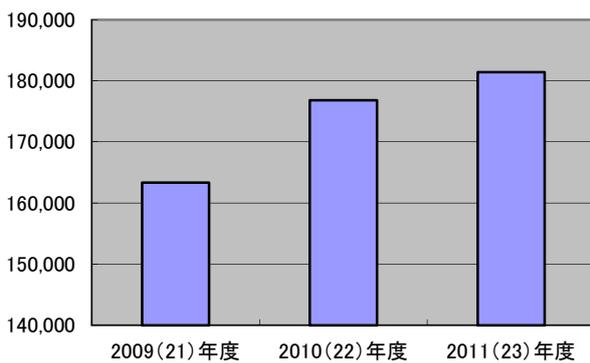
人件費支出



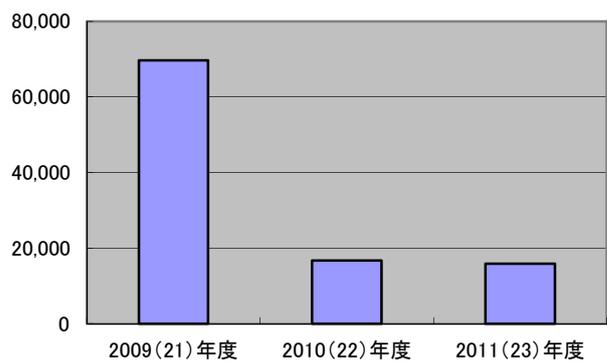
教育研究経費支出



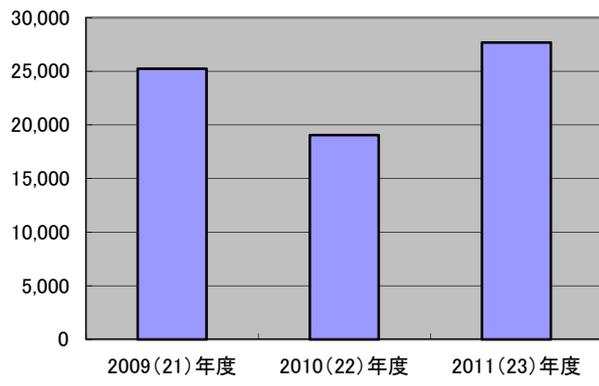
管理経費支出



施設関係支出



設備関係支出



連続消費収支計算書

(単位:千円)

科目		年度	2009(21)年度		2010(22)年度		2011(23)年度	
			決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)
消費収入の部	資金収支計算書	学生生徒等納付金	901,479	58.49%	878,719	57.04%	859,396	56.22%
		手数料	25,319	1.64%	23,607	1.53%	23,689	1.55%
		寄付金	5,805	0.38%	4,277	0.28%	3,925	0.26%
		補助金	465,586	30.21%	484,722	31.46%	454,331	29.72%
		資産運用収入	3,186	0.21%	3,392	0.22%	3,040	0.20%
		資産売却差額	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		事業収入	105,868	6.87%	107,109	6.95%	116,320	7.61%
		雑収入	34,078	2.21%	38,699	2.51%	67,907	4.44%
		帰属収入合計	1,541,321	100.00%	1,540,525	100.00%	1,528,608	100.00%
		消費収支計算書	△ 4,537	-0.29%	△ 14,182	-0.92%	△ 27,266	-1.78%
	消費収入の部合計	1,536,784	99.71%	1,526,343	99.08%	1,501,342	98.22%	

消費支出の部	人件費	953,204	59.70%	982,095	58.60%	1,007,552	58.19%
	うち、退職給与引当金	6,092	0.38%	32,542	1.94%	4,521	0.26%
	教育研究経費	458,508	28.72%	497,388	29.68%	523,421	30.23%
	貸借うち、減価償却額	97,648	6.12%	99,012	5.91%	96,711	5.59%
	管理経費	177,093	11.09%	192,348	11.48%	197,585	11.41%
	うち、減価償却額	13,823	0.87%	15,523	0.93%	16,156	0.93%
	借入金等利息	0	0.00%	0	0.00%	207	0.01%
	資産処分差額	0	0.00%	79	0.00%	203	0.01%
	徴収不能額	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	徴収不能額引当金繰入額	7,747	0.49%	4,024	0.24%	2,570	0.15%
	消費支出合計	1,596,552	100.00%	1,675,934	100.00%	1,731,538	100.00%

当年度消費収入超過額	△ 59,768		△ 149,591		△ 230,196	
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,292,102		△ 1,273,186		△ 1,422,777	
基本金取崩額	78,684		0		16,179	
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,273,186		△ 1,422,777		△ 1,636,794	

連続貸借対照表(その1)

資産の部

(単位:千円)

科目	年度	2009(21)年度		2010(22)年度		2011(23)年度	
		決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)
土地		74,804	2.07%	74,804	2.15%	74,804	2.20%
建物		1,878,807	52.00%	1,818,824	52.35%	1,759,185	51.79%
構築物		63,005	1.74%	54,756	1.58%	45,700	1.35%
教育研究用機器備品		83,656	2.32%	73,396	2.11%	58,129	1.71%
その他の機器備品		14,610	0.40%	12,566	0.36%	11,730	0.35%
図書		272,481	7.54%	277,006	7.97%	281,818	8.30%
車輛		0	0.00%	0	0.00%	11,538	0.34%
長期貸付金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
消費収支計算書		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
引当特定資産		610,000	16.88%	610,000	17.56%	610,000	17.96%
積立保険金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
その他の資産		11,025	0.31%	9,914	0.29%	9,748	0.29%
固定資産計		3,008,388	83.27%	2,931,266	84.37%	2,862,652	84.28%
現金・預金		583,267	16.14%	512,266	14.74%	472,976	13.93%
貸借対照表		21,027	0.58%	30,561	0.88%	60,385	1.78%
短期貸付金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
有価証券		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
貯蔵品		78	0.00%	46	0.00%	30	0.00%
預託金		0	0.00%	0	0.00%	124	0.00%
前払金		34	0.00%	34	0.00%	388	0.01%
仮払金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
徴収不能引当金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
流動資産計		604,406	16.73%	542,907	15.63%	533,903	15.72%
資産の部合計		3,612,794	100.00%	3,474,173	100.00%	3,396,555	100.00%

連続貸借対照表(その2)

負債の部、基本金の部、消費収支差額の部

(単位:千円)

科目	年度	2009(21)年度		2010(22)年度		2011(23)年度	
		決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)	決算額	構成比率(%)
長期借入金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
退職給与引当金		187,054	5.18%	192,683	5.55%	194,063	5.71%
長期未払金		1,746	0.05%	873	0.03%	0	0.00%
固定負債計		188,800	5.23%	193,556	5.57%	194,063	5.71%
短期借入金		0	0.00%	0	0.00%	80,000	2.36%
未払金		22,663	0.63%	22,834	0.66%	29,787	0.88%
前受金		107,373	2.97%	98,336	2.83%	116,568	3.43%
預り金		56,600	1.57%	57,499	1.66%	77,119	2.27%
流動負債計		186,636	5.17%	178,669	5.14%	303,474	8.93%
負債の部計		375,436	10.39%	372,225	10.71%	497,537	14.65%
第1号基本金		4,382,543	121.31%	4,396,726	126.55%	4,407,813	129.77%
第2号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
第3号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
第4号基本金		128,000	3.54%	128,000	3.68%	128,000	3.77%
基本金の部合計		4,510,543	124.85%	4,524,726	130.24%	4,535,813	133.54%
消費収支差額の部合計		△ 1,273,185	-35.24%	△ 1,422,778	-40.95%	△ 1,636,795	-48.19%
翌年度繰越消費収入超額		△ 1,273,185	-35.24%	△ 1,422,778	-40.95%	△ 1,636,795	-48.19%
基本金及び消費収支差額の部合計		3,237,358	89.61%	3,101,948	89.29%	2,899,018	85.35%
合計		3,612,794	100.00%	3,474,173	100.00%	3,396,555	100.00%

財産目録

一 基本財産		2,242,904,131 円
資金収支計算書		
長崎ウエスレヤン大学校地	28,181.00 m ²	15,920,010 円
鎮西学院高等学校校地	67,237.30 m ²	57,449,255 円
鎮西学院幼稚園校地	2,540.00 m ²	1,435,077 円
計	97,958.30 m ²	74,804,342 円
2 建物		
法人本部建物(短大閉学記念ブロンズ銘板)		116,620 円
長崎ウエスレヤン大学校舎	9,391.60 m ²	781,184,581 円
消費収支計算書	1,437.27 m ²	67,374,669 円
鎮西学院高等学校校舎	11,896.76 m ²	658,000,776 円
〃 寄宿舎	2,589.97 m ²	245,555,753 円
鎮西学院幼稚園園舎	630.72 m ²	6,952,717 円
計	25,946.32 m ²	1,759,185,116 円
3 図書	82,656 冊	281,818,241 円
貸借対照表	1,531 点	69,858,063 円
5 構築物	124 件	45,700,365 円
6 車両	17 台	11,538,004 円
7 建設仮勘定	-	0 円
計		408,914,673 円
二 運用財産		1,153,650,612 円
1 預金、現金		472,976,268 円
2 貯蔵品		29,760 円
3 未収入金		60,385,359 円
4 I・B・C出資金		3,109,977 円
5 差入保証金		180,000 円
6 仮払金		0 円
7 前払金		387,620 円
8 預託金		123,880 円
9 電話加入権		2,353,298 円
10 ソフトウェア		4,104,450 円
11 施設設備特定預金		610,000,000 円
三 負債額		497,536,281 円
1 固定負債		194,062,662 円
(1) 日本私立学校振興・共済事業団		0 円
(2) 市中金融機関		0 円
(3) 退職給与引当金		194,062,662 円
(4) 長期未払金		0 円
2 流動負債		303,473,619 円
(1) 短期借入金		80,000,000 円
(2) 前受金		116,568,410 円
(3) 未払金		29,787,064 円
(4) 預り金		77,118,145 円
四 基本財産+運用財産		3,396,554,743 円
五 純資産(四-三)		2,899,018,462 円
$\frac{\text{総負債(三)-前受金}}{\text{総資産(四)}} \times 100$		11.22%

監査報告書

学校法人 鎮西学院
理事長 栗林英雄 殿
評議員会議長 殿

平成 24 年 5 月 23 日

学校法人 鎮西学院

監事 井手 雅康



監事 渡瀬 寛



私たちは、学校法人鎮西学院の監事として、私立学校法第 37 条第 3 項に基づいて同学院の平成 23 年度(平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)における財産目録及び計算書類(資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表及び附属明細表)を含め、学校法人の業務並びに財産の状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会その他重要な会議に出席するほか理事から業務の報告を聴取し、重要な決済書類等を読覧するなど必要と思われる監査手続を実施しました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し、法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、学校法人の業務又は財産に関し不正の行為又は法令若しくは寄付行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以上