

# 2012(平成24)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  
費 目 別 3 ヶ 年 の 推 移  
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

# 決算について

## 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(表1)

「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(表2)

「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(表3)

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。企業の貸借対照表を同じですが、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。

# 2012(平成24)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。

(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	872,532	875,168	△ 2,636	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	21,443	21,720	△ 277	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	2,270	2,270	0	
補助金収入	457,480	458,177	△ 697	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。
国庫補助金収入	97,828	97,828	0	
県補助金収入	359,552	360,249	△ 697	
市補助金収入	100	100	0	
雇用創出交付金事業収入	0	0	0	
資産運用収入	3,519	3,521	△ 2	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	114,413	114,883	△ 470	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	83,028	83,300	△ 272	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	280,000	280,000	0	
前受金収入	105,749	125,535	△ 19,786	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	1,141,911	1,169,333	△ 27,422	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	△ 190,910	△ 208,628	17,718	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	2,891,435	2,925,279	△ 33,844	
前年度繰越支払資金	472,976	472,976	0	
収入の部合計	3,364,411	3,398,255	△ 33,844	

※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	972,567	971,315	1,252	教職員や非常勤講師、臨時職員の給与と社会保険料、退職金などがあります。
(教職員等人件費支出)	901,025	899,772	1,253	
(退職金支出)	71,542	71,543	△ 1	
教育研究経費支出	417,835	415,438	2,397	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	177,269	177,648	△ 379	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	1,798	1,798	0	借入金に対する利息分の支出です。
借入金等返済支出	80,000	80,000	0	
施設関係支出	38,259	38,303	△ 44	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	41,717	42,039	△ 322	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	610,000	610,000	0	施設設備特定預金への繰入額などです。
その他の支出	546,168	555,838	△ 9,670	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	△ 30,749	△ 31,343	594	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	508,547	537,219	△ 28,672	
支出の部合計	3,364,411	3,398,255	△ 33,844	

※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。

# 2012(24)年度 消費収支計算書

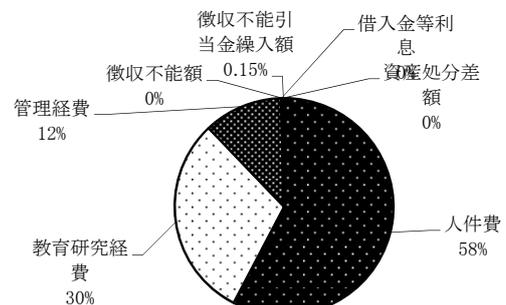
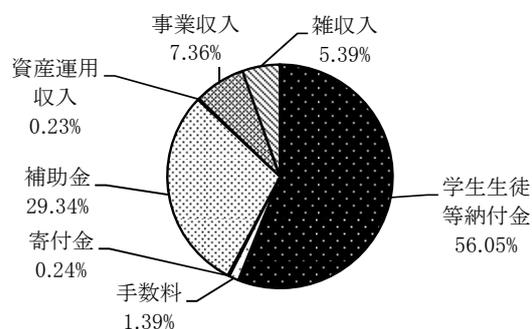
「消費収支計算書」は企業会計における「損益計算書」にあたるものです。当該年度の消費収入と消費支出の内容および両者の均衡状況を示し、学校法人の経営状況を明らかにするものです。学校法人は営利を目的としていませんが、採算の取れた経営を行なっているか、経営上赤字が継続していないかを見る計算書といえます。

(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	872,532	875,168	△ 2,636	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	21,443	21,720	△ 277	大部分は入学試験の受験料。他は各種証明書の発 hands 手数料です。
寄付金	2,270	3,811	△ 1,541	
補助金	457,480	458,177	△ 697	
国庫補助金	97,828	97,828	0	
県補助金	359,552	360,249	△ 697	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	0	0	0	
資産運用収入	3,519	3,521	△ 2	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	114,413	114,883	△ 470	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	83,028	84,163	△ 1,135	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	1,554,685	1,561,443	△ 6,758	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	△ 49,912	△ 49,904	△ 8	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	1,504,773	1,511,539	△ 6,766	

消費支出の部				備考
科目	予算	決算	差異	
人件費	973,492	965,427	8,065	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	508,824	506,448	2,376	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	195,865	196,214	△ 349	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	1,798	1,798	0	
資産処分差額	0	1,433	△ 1,433	
徴収不能額	0	0	0	
徴収不能引当金繰入額	4,700	3,702	998	
予備費	1,000	0	1,000	
消費支出の部合計	1,685,679	1,675,022	10,657	
当年度消費収入超過額	△ 180,906	△ 163,483	△ 17,423	
前年度繰越消費収入超過額	△ 1,636,794	△ 1,636,794	0	
基本金取崩額	18,201	16,868	1,333	
翌年度繰越消費収入超過額	△ 1,799,499	△ 1,783,409	△ 16,090	

※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。



# 2012(24)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)の状況を表しています。

## 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	2,840,386	2,862,652	△ 22,266
有形固定資産	2,200,695	2,242,904	△ 42,209
土地	74,804	74,804	0
建物	1,721,780	1,759,185	△ 37,405
その他の有形固定資産	404,111	408,915	△ 4,804
その他の固定資産	639,691	619,748	19,943
流 動 資 産	626,797	533,903	92,894
現金預金	537,219	472,976	64,243
有価証券	0	0	0
その他の流動資産	89,578	60,927	28,651
資 産 の 部 合 計	3,467,183	3,396,555	70,628

## 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	187,311	194,063	△ 6,752
長期借入金	0	0	0
退職給与引当金	187,311	194,063	△ 6,752
長期未払金	0	0	0
流 動 負 債	494,432	303,473	190,959
短期借入金	280,000	80,000	200,000
前受金	125,535	116,568	8,967
その他の流動負債	88,897	106,905	△ 18,008
負 債 の 部 合 計	681,743	497,536	184,207

## 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	4,440,849	4,407,813	33,036
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	4,568,849	4,535,813	33,036

## 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	△ 1,783,409	△ 1,636,794	△ 146,615
消費収支差額の部合計	△ 1,783,409	△ 1,636,794	△ 146,615
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	3,467,183	3,396,555	70,628

正 味 資 産	2,785,440	2,899,019	△ 113,579
---------	-----------	-----------	-----------

※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(自己資金より調整した額)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、34億6718万円となっています。

# 連続資金収支計算書

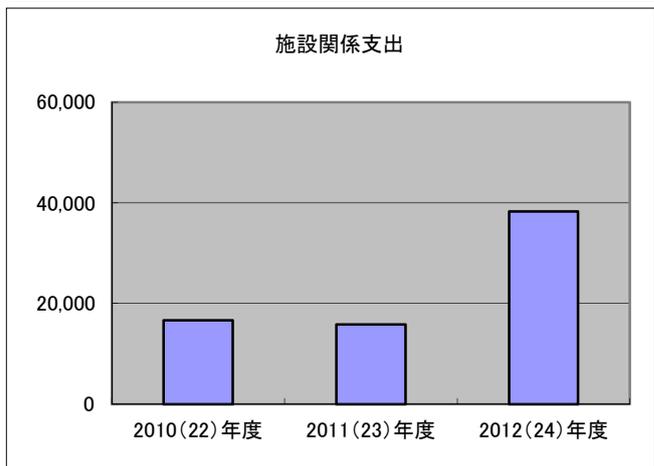
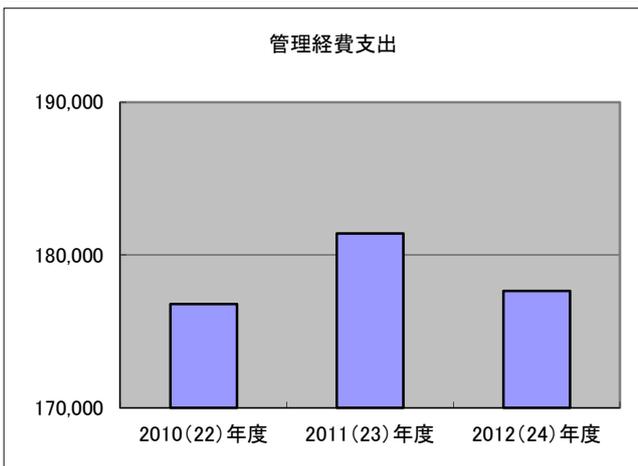
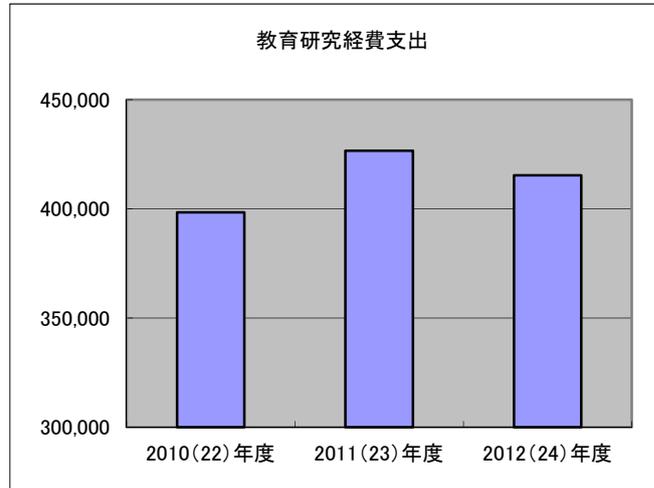
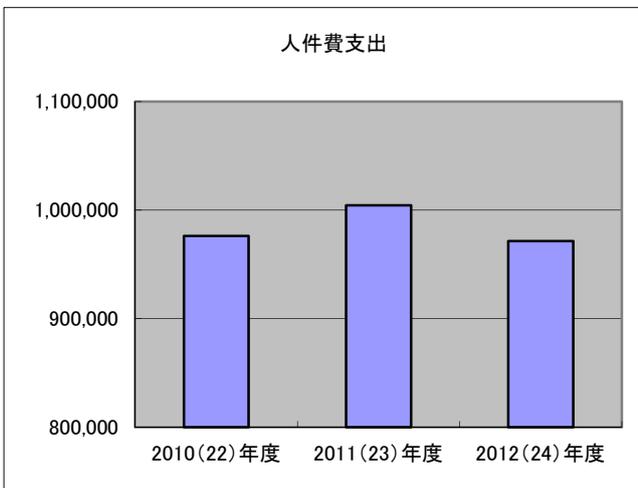
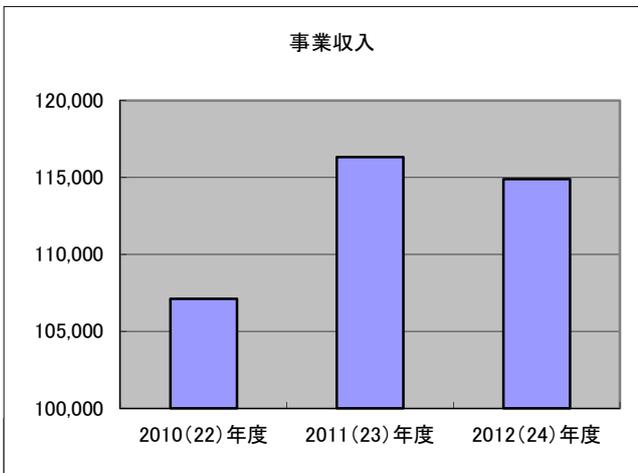
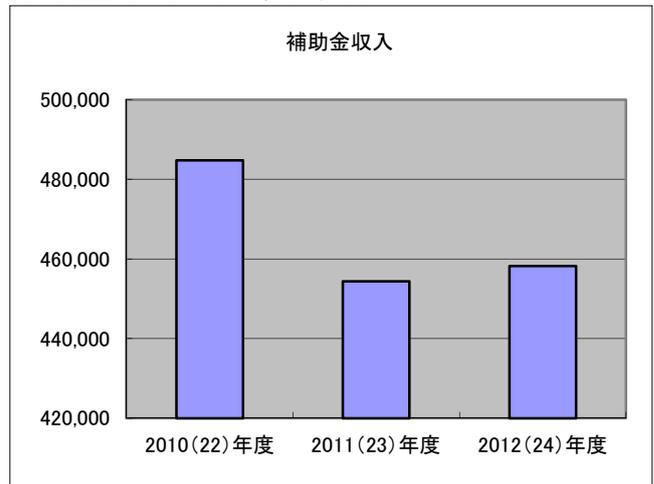
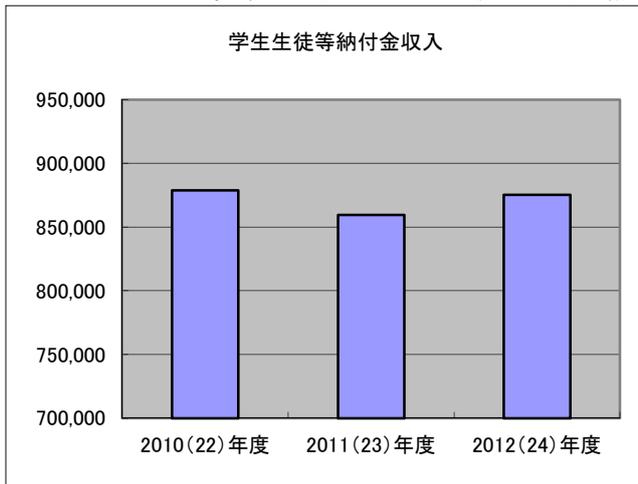
(単位:千円)

科 目		2010(22)年度	2011(23)年度	2012(24)年度
収入の部	学生生徒等納付金収入	878,719	859,396	875,168
	手数料収入	23,607	23,689	21,720
	寄付金収入	2,524	3,114	2,270
	補助金収入	484,722	454,331	458,177
	資産運用収入	3,392	3,040	3,521
	資産売却収入	0	0	0
	事業収入	107,109	116,320	114,883
	雑収入	38,256	65,907	83,300
	借入金等収入	0	80,000	280,000
	前受金収入	98,336	116,568	125,535
	その他の収入	660,416	1,251,324	1,169,333
	資金収入調整勘定	△ 141,958	△ 161,292	△ 208,628
	前年度繰越支払資金	583,267	512,266	472,976
	合 計	2,738,390	3,324,663	3,398,255
支出の部	人件費支出	976,024	1,004,192	971,315
	教育研究経費支出	398,376	426,698	415,438
	管理経費支出	176,794	181,396	177,648
	借入金等利息支出	0	207	1,798
	借入金等返済支出	0	0	80,000
	施設関係支出	16,691	15,839	38,303
	設備関係支出	19,046	27,656	42,039
	資産運用支出	1	500,002	610,000
	その他の支出	661,187	724,644	555,838
	資金支出調整勘定	△ 21,995	△ 28,948	△ 31,343
	次年度繰越支払資金	512,266	472,977	537,219
	合 計	2,738,390	3,324,663	3,398,255

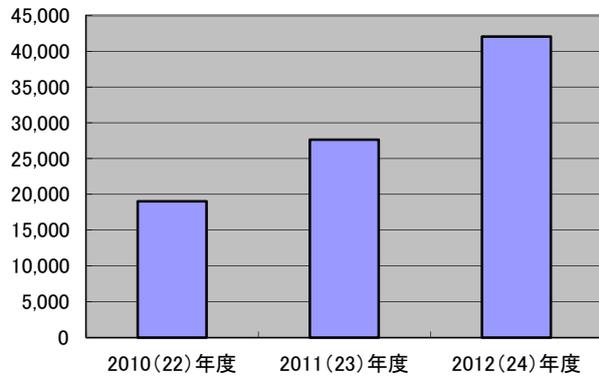
※端数処理(四捨五入)の関係で合計は必ずしも一致しません。

# 費目別 3ヶ年の推移(資金収支計算書)

(単位:千円)



設備関係支出



# 連続消費収支計算書

(単位:千円)

科目		年度	2010(22)年度		2011(23)年度		2012(24)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	帰属収入	学生生徒等納付金	878,719	57.04%	859,396	56.22%	875,168	56.05%
		手数料	23,607	1.53%	23,689	1.55%	21,720	1.39%
		寄付金	4,277	0.28%	3,925	0.26%	3,811	0.24%
		補助金	484,722	31.46%	454,331	29.72%	458,177	29.34%
		資産運用収入	3,392	0.22%	3,040	0.20%	3,521	0.23%
		資産売却差額	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
		事業収入	107,109	6.95%	116,320	7.61%	114,883	7.36%
		雑収入	38,699	2.51%	67,907	4.44%	84,163	5.39%
		帰属収入合計	1,540,525	100.00%	1,528,608	100.00%	1,561,443	100.00%
		基本金組入額合計	△ 14,182	-0.92%	△ 27,266	-1.78%	△ 49,904	-3.20%
	消費収入の部合計	1,526,343	99.08%	1,501,342	98.22%	1,511,539	96.80%	

消費支出の部	人件費	982,095	58.60%	1,007,552	58.19%	965,427	57.64%
	うち、退職給与引当金	32,542	1.94%	4,521	0.26%	5,362	0.32%
	教育研究経費	497,388	29.68%	523,421	30.23%	506,448	30.24%
	うち、減価償却額	99,012	5.91%	96,711	5.59%	90,989	5.43%
	管理経費	192,348	11.48%	197,585	11.41%	196,214	11.71%
	うち、減価償却額	15,523	0.93%	16,156	0.93%	18,596	1.11%
	借入金等利息	0	0.00%	207	0.01%	1,798	0.11%
	資産処分差額	79	0.00%	203	0.01%	1,433	0.09%
	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	4,024	0.24%	2,570	0.15%	3,702	0.22%
	消費支出合計	1,675,934	100.00%	1,731,538	100.00%	1,675,022	100.00%

当年度消費収入超過額	△ 149,591		△ 230,196		△ 163,483	
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,273,186		△ 1,422,777		△ 1,636,794	
基本金取崩額	0		16,179		16,868	
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,422,777		△ 1,636,794		△ 1,783,409	

# 連続貸借対照表(その1)

資産の部

(単位:千円)

科目	年度	2010(22)年度		2011(23)年度		2012(24)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	2.15%	74,804	2.20%	74,804	2.16%
建物		1,818,824	52.35%	1,759,185	51.79%	1,721,780	49.66%
構築物		54,756	1.58%	45,700	1.35%	39,404	1.14%
教育研究用機器備品		73,396	2.11%	58,129	1.71%	54,642	1.58%
その他の機器備品		12,566	0.36%	11,730	0.35%	16,427	0.47%
図書		277,006	7.97%	281,818	8.30%	284,407	8.20%
車輛		0	0.00%	11,538	0.34%	9,230	0.27%
長期貸付金		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%
引当特定資産		610,000	17.56%	610,000	17.96%	620,000	17.88%
積立保険金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
その他の資産		9,914	0.29%	9,748	0.29%	19,692	0.57%
固定資産計		2,931,266	84.37%	2,862,652	84.28%	2,840,386	81.92%
現金・預金		512,266	14.74%	472,976	13.93%	537,219	15.49%
未収入金		30,561	0.88%	60,385	1.78%	88,674	2.56%
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		46	0.00%	30	0.00%	59	0.00%
預託金		0	0.00%	124	0.00%	124	0.00%
前払金		34	0.00%	388	0.01%	421	0.01%
仮払金		0	0.00%	0	0.00%	300	0.01%
徴収不能引当金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
流動資産計		542,907	15.63%	533,903	15.72%	626,797	18.08%
資産の部合計		3,474,173	100.00%	3,396,555	100.00%	3,467,183	100.00%

## 連続貸借対照表(その2)

資産の部

(単位:千円)

科目	年度	2010(22)年度		2011(23)年度		2012(24)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		192,683	5.55%	194,063	5.71%	187,311	5.40%
長期未払金		873	0.03%	0	0.00%	0	0.00%
固定負債計		193,556	5.57%	194,063	5.71%	187,311	5.40%
短期借入金		0	0.00%	80,000	2.36%	280,000	8.08%
未払金		22,834	0.66%	29,787	0.88%	30,956	0.89%
前受金		98,336	2.83%	116,568	3.43%	125,535	3.62%
預り金		57,499	1.66%	77,119	2.27%	57,941	1.67%
流動負債計		178,669	5.14%	303,474	8.93%	494,432	14.26%
負債の部計		372,225	10.71%	497,537	14.65%	681,743	19.66%
ア.第1号基本金		4,396,726	126.55%	4,407,813	129.77%	4,440,849	128.08%
イ.第2号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
ウ.第3号基本金		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
エ.第4号基本金		128,000	3.68%	128,000	3.77%	128,000	3.69%
基本金の部合計		4,524,726	130.24%	4,535,813	133.54%	4,568,849	131.77%
翌年度繰越消費収入 超過額		△ 1,422,778	-40.95%	△ 1,636,795	-48.19%	△ 1,783,409	-51.44%
消費収支差額の部合計		△ 1,422,778	-40.95%	△ 1,636,795	-48.19%	△ 1,783,409	-51.44%
基本金及び 消費収支差額の部合計		3,101,948	89.29%	2,899,018	85.35%	2,785,440	80.34%
合計		3,474,173	100.00%	3,396,555	100.00%	3,467,183	100.00%

## 財産目録

一 基本財産			2,200,694,913 円
1 土地			
長崎ウエスレヤン大学校地	28,181.00	㎡	15,920,010 円
鎮西学院高等学校校地	67,237.30	㎡	57,449,255 円
鎮西学院幼稚園校地	2,540.00	㎡	1,435,077 円
計	97,958.30	㎡	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)			99,960 円
長崎ウエスレヤン大学校舎	9,391.60	㎡	742,053,918 円
"    寄宿舎	1,437.27	㎡	64,199,381 円
鎮西学院高等学校校舎	11,896.76	㎡	671,538,069 円
"    寄宿舎	2,589.97	㎡	237,912,671 円
鎮西学院幼稚園園舎	630.72	㎡	5,976,542 円
計	25,946.32	㎡	1,721,780,541 円
3 図書	83,578	冊	284,406,957 円
4 教具・校具・備品	1,497	点	71,068,726 円
5 構築物	129	件	39,403,941 円
6 車両	17	台	9,230,406 円
7 建設仮勘定	-		0 円
計			404,110,030 円
二 運用財産			1,266,488,216 円
1 預金、現金			537,219,130 円
2 貯蔵品			59,409 円
3 未収入金			88,673,909 円
4 I・B・C出資金			0 円
5 差入保証金			180,000 円
6 仮払金			299,400 円
7 前払金			421,350 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			17,157,840 円
11 施設設備特定預金			620,000,000 円
三 負債額			681,742,916 円
1 固定負債			187,310,956 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			187,310,956 円
(4) 長期未払金			0 円
2 流動負債			494,431,960 円
(1) 短期借入金			280,000,000 円
(2) 前受金			125,534,530 円
(3) 未払金			30,955,804 円
(4) 預り金			57,941,626 円
四 基本財産＋運用財産			3,467,183,129 円
五 純資産(四－三)			2,785,440,213 円
$\frac{\text{総負債(三)－前受金}}{\text{総資産(四)}} \times 100$			16.04%

# 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 25 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24年度(平成24年4月1日から平成25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