

2011年度（平成23年）

財務状況

学校法人 長崎学院

## 2011 年度（平成23）決算について

財務状況については、学校法人会計基準に基づき、資金の動きを表す「資金収支計算書」、経営状態を表す「消費収支計算書」、財務状況を表す「貸借対照表」により表されており、以下にその概略を報告いたします。

### 1) 資金収支計算書

資金収支計画書は学校法人の諸活動に対応する全ての収入と支出の内容、支払資金（現金、預貯金）の収支を明らかにしたもので、企業会計におけるキャッシュ・フロー計算書に近いものです。資金の動きの全てが計算の対象となり、借入金収入、前受金収入が含まれ、また施設・設備関係支出には資産の取得額が計上されます。

収入総額は1,480,354 千円（前年度決算比122.0%）、支出総額1,652,239千円（前年度決算比134.2%）となり、収支では171,885千円の支出増となっています。これにより繰越支払資金は171,885 千円の減少となっていますが、減少の主な要因は、次の3点に起因するものです。

第1の要因は経年劣化した校舎や体育館の屋根改修工事など施設関連支出の増加（187,479千円）によるものです。第2の要因は定年以外の事由による退職者6名など人件費支出の増加（149,481千円）かつこれを補完する私立大学退職金財団交付金の未収（114,826千円）によるものです。第3の要因は校舎・女子寮の空調設備の更新・改修など設備関連支出の増加（68,287千円）によるものです。第1及び第3の要因は借入金の増加等（275,209千円）による補完となっています。

### 2) 消費収支計算書

消費収支計算書は、学納金、補助金などの帰属収入（負債とならない収入）と人件費等の経費（＝消費支出）との均衡状態を明らかにし、経営状況が健全であるかどうかを示すもので、企業会計における損益計算書に類似するものです。

帰属収入合計は1,321,887千円（予算比45,189千円増収、前年度決算比64,837千円増収）、消費支出合計は1,350,333 千円（予算比128,976千円支出増、前年度決算比134,946千円支出増）となりました。この結果、帰属収支差額は28,446千円の支出超過（前年度決算41,662千円収入超過）となりました。

### 3) 貸借対照表

貸借対照表は、年度末における資産、負債、正味財産（基本金、消費収支差額等）の状態を表示するもので、学校法人の年度末における財産の状態を示すものです。

資産総額は6,387,279千円、負債総額は2,772,059千円であり、差し引き正味資産（自己資金：基本金＋消費収支差額）は3,615,220千円となっています。

前年度との比較では、資産総額は119,127千円の増加、負債総額は147,574千円の増加となりました。また、純資産額（総資産額－総負債額）については、前年度末に比較して28,446千円の減額となりました。

資産総額の増加は、①学生ラウンジ改修、②経年劣化した校舎・体育館の屋上改修工事、③校舎・女子寮の空調設備更新を含むその他施設設備の改修、④情報教育設備の新規導入といった設備投資268,709千円を実施し、有形固定資産が前年比169,206千円増加に起因するものです。

負債総額の増加は、主に設備投資資金を借入金で補完したことに起因します。

## 資金収支計算書

### 〔収入の部〕

(単位：円)

科 目	平成23年度予算	平成23年度決算	差 異
学生生徒等納付金収入	800,664,000	758,182,650	42,481,350
手数料収入	7,085,000	7,337,826	△ 252,826
寄附金収入	5,000,000	6,823,360	△ 1,823,360
補助金収入	234,440,000	274,374,804	△ 39,934,804
国庫補助金収入	234,240,000	258,102,000	△ 23,862,000
地方公共団体補助金収入	200,000	16,272,804	△ 16,072,804
資産運用収入	970,000	1,007,652	△ 37,652
事業収入	158,637,000	153,860,806	4,776,194
雑収入	67,102,000	118,016,616	△ 50,914,616
借入金収入	0	273,800,000	△ 273,800,000
前受金収入	222,661,000	180,553,800	42,107,200
その他の収入	22,034,819	36,198,155	△ 14,163,336
資金収入調整勘定	△ 253,089,112	△ 329,801,384	76,712,272
前年度繰越支払資金	275,721,967	275,721,967	0
収入の部合計	1,541,226,674	1,756,076,252	△ 214,849,578

### 〔支出の部〕

(単位：円)

科 目	平成23年度予算	平成23年度決算	差 異
人件費支出	601,023,000	676,917,704	△ 75,894,704
教育研究経費支出	289,865,000	300,832,735	△ 10,967,735
管理経費支出	157,533,000	194,190,521	△ 36,657,521
借入金等利息支出	57,794,000	59,709,323	△ 1,915,323
借入金等返済支出	146,544,000	146,235,474	308,526
施設関係支出	20,000,000	195,305,715	△ 175,305,715
設備関係支出	40,624,000	97,713,907	△ 57,089,907
資産運用支出	0	1,399	△ 1,399
その他の支出	36,710,416	35,453,390	1,257,026
予備費	5,000,000	—	5,000,000
資金支出調整勘定	△ 30,716,443	△ 54,121,258	23,404,815
次年度繰越支払資金	216,849,701	103,837,342	113,012,359
支出の部合計	1,541,226,674	1,756,076,252	△ 214,849,578

## 消費収支計算書

### 〔消費収入の部〕

(単位：円)

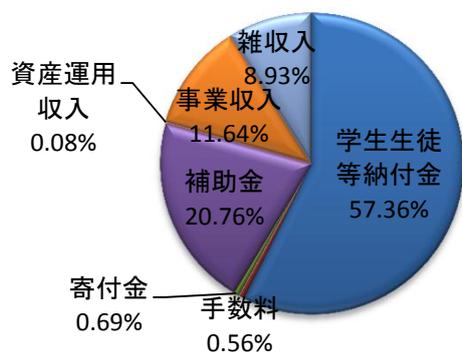
科 目	平成23年度予算	平成23年度決算	差 異
学 生 生 徒 等 納 付 金	800,664,000	758,182,650	42,481,350
手 数 料	7,085,000	7,337,826	△ 252,826
寄 付 金	7,800,000	9,106,385	△ 1,306,385
補 助 金	234,440,000	274,374,804	△ 39,934,804
国 庫 補 助 金	234,240,000	258,102,000	△ 23,862,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	200,000	16,272,804	△ 16,072,804
資 産 運 用 収 入	970,000	1,007,652	△ 37,652
資 産 売 却 差 額	0	0	0
事 業 収 入	158,637,000	153,860,806	4,776,194
雑 収 入	67,102,000	118,016,616	△ 50,914,616
帰 属 収 入 合 計	1,276,698,000	1,321,886,739	△ 45,188,739
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 180,710,000	△ 154,727,090	△ 25,982,910
消 費 収 入 の 部 合 計	1,095,988,000	1,167,159,649	△ 71,171,649

### 〔消費支出の部〕

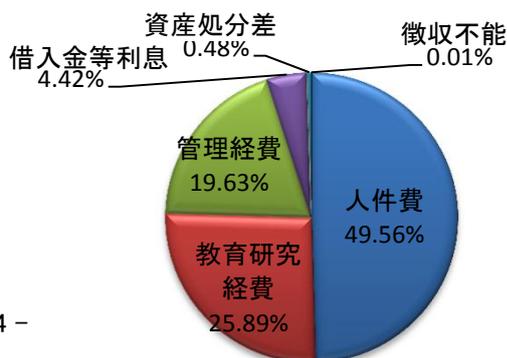
(単位：円)

科 目	平成23年度予算	平成23年度決算	差 異
人 件 費	598,592,000	669,277,565	△ 70,685,565
教 育 研 究 経 費	331,698,000	349,629,944	△ 17,931,944
(減価償却額)	(41,833,000)	(48,797,209)	△ 6,964,209
管 理 経 費	228,273,000	265,120,213	△ 36,847,213
(減価償却額)	(70,740,000)	(70,929,692)	△ 189,692
借 入 金 等 利 息	57,794,000	59,709,323	△ 1,915,323
資 産 処 分 差 額	0	6,469,167	△ 6,469,167
徴 収 不 能 額	0	127,018	△ 127,018
予 備 費	5,000,000	—	5,000,000
消 費 支 出 の 部 合 計	1,221,357,000	1,350,333,230	△ 128,976,230
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	125,369,000	183,173,581	△ 57,804,581
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	2,088,951,168	2,088,951,168	0
基 本 金 取 崩 額	0	0	0
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	2,214,320,168	2,272,124,749	△ 57,804,581

消費収入の部 帰属収入比



消費支出の部 消費支出比



貸借対照表

平成23年度

平成24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	6,137,364,003	5,968,198,025	169,165,978
有形固定資産	6,037,036,073	5,867,829,678	169,206,395
土 地	3,261,238,498	3,261,238,498	0
建 物	2,301,035,843	2,216,601,175	84,434,668
その他の固定資産	474,761,732	389,990,005	84,771,727
その他の固定資産	100,327,930	100,368,347	△ 40,417
流 動 資 産	249,914,771	299,953,673	△ 50,038,902
現金預金	103,837,342	275,721,967	△ 171,884,625
その他の流動資産	146,077,429	24,231,706	121,845,723
資 産 の 部 合 計	6,387,278,774	6,268,151,698	119,127,076

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	2,070,833,483	2,207,301,267	△ 136,467,784
長期借入金	1,806,984,738	1,954,628,803	△ 147,644,065
その他の固定負債	263,848,745	252,672,464	11,176,281
流 動 負 債	701,225,341	417,183,990	284,041,351
短期借入金	421,444,065	146,235,474	275,208,591
その他の流動負債	279,781,276	270,948,516	8,832,760
負 債 の 部 合 計	2,772,058,824	2,624,485,257	147,573,567

基 本 金 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号 基 本 金	5,808,344,699	5,653,617,609	154,727,090
第 4 号 基 本 金	79,000,000	79,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	5,887,344,699	5,732,617,609	154,727,090

消 費 収 支 差 額 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費支出超過額	2,272,124,749	2,088,951,168	183,173,581
消費収支差額の部合計	△ 2,272,124,749	△ 2,088,951,168	△ 183,173,581

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	6,387,278,774	6,268,151,698	119,127,076

連続資金収支計算書

〔収入の部〕

(単位：円)

科 目	平成21年度決算	平成22年度決算	平成23年度決算
学生生徒等納付金収入	767,118,050	780,004,500	758,182,650
手数料収入	6,948,463	6,495,675	7,337,826
寄附金収入	100,000	6,919,515	6,823,360
補助金収入	165,064,880	227,560,984	274,374,804
国庫補助金収入	164,846,120	227,357,374	258,102,000
地方公共団体補助金収入	218,760	203,610	16,272,804
資産運用収入	1,186,575	1,275,713	1,007,652
資産売却収入	0	8,095,000	0
事業収入	188,136,892	173,711,147	153,860,806
雑収入	51,653,372	27,481,659	118,016,616
借入金収入	0	0	273,800,000
前受金収入	236,814,750	188,507,893	180,553,800
その他の収入	62,154,683	48,697,869	36,198,155
資金収入調整勘定	△ 231,114,276	△ 255,592,569	△ 329,801,384
前年度繰越支払資金	279,766,349	293,318,904	275,721,967
収入の部合計	1,527,829,738	1,506,476,290	1,756,076,252

〔支出の部〕

(単位：円)

科 目	平成21年度決算	平成22年度決算	平成23年度決算
人件費支出	562,991,426	527,436,269	676,917,704
教育研究経費支出	262,676,278	298,207,706	300,832,735
管理経費支出	159,179,796	165,213,571	194,190,521
借入金等利息支出	66,675,443	62,261,337	59,709,323
借入金等返済支出	143,830,599	153,261,662	146,235,474
施設関係支出	14,310,276	7,826,700	195,305,715
設備関係支出	26,124,605	29,427,309	97,713,907
資産運用支出	14,766	3,001,398	1,399
その他の支出	22,345,142	21,657,735	35,453,390
予備費	—	—	—
資金支出調整勘定	△ 23,637,497	△ 37,539,364	△ 54,121,258
次年度繰越支払資金	293,318,904	275,721,967	注) 103,837,342
支出の部合計	1,527,829,738	1,506,476,290	1,756,076,252

注1) 103,837,342円+経常外「未収入金」注2) 138,693,204円=実質「次年度繰越支払資金」242,530,546円

注2) 経常外「未収入金」/内訳

- ・退職金財団交付金(平成24年5月31日/入金) 114,826,400円
- ・外国人留学生支援事業費補助金(平成24年5月11日/入金) 16,133,000円
- ほか

連続消費収支計算書

〔消費収入の部〕

(単位：円)

科 目	平成21年度決算	平成22年度決算	平成23年度決算
学 生 生 徒 等 納 付 金	767,118,050	780,004,500	758,182,650
手 数 料	6,948,463	6,495,675	7,337,826
寄 付 金	3,606,672	9,725,468	9,106,385
補 助 金	165,064,880	227,560,984	274,374,804
国 庫 補 助 金	164,846,120	227,357,374	258,102,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	218,760	203,610	16,272,804
資 産 運 用 収 入	1,186,575	1,275,713	1,007,652
資 産 売 却 差 額	0	0	0
事 業 収 入	188,136,892	173,711,147	153,860,806
雑 収 入	51,653,372	58,275,819	118,016,616
帰 属 収 入 合 計	1,183,714,904	1,257,049,306	1,321,886,739
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 180,410,835	△ 139,372,201	△ 154,727,090
消 費 収 入 の 部 合 計	1,003,304,069	1,117,677,105	1,167,159,649

〔消費支出の部〕

(単位：円)

科 目	平成21年度決算	平成22年度決算	平成23年度決算
人 件 費	592,629,346	528,290,281	669,277,565
教 育 研 究 経 費	334,807,039	372,547,452	349,629,944
(減価償却額)	(71,905,011)	(74,339,746)	(48,797,209)
管 理 経 費	233,637,259	240,808,222	265,120,213
(減価償却額)	(74,455,528)	(75,594,651)	(70,929,692)
借 入 金 等 利 息	66,675,443	62,261,337	59,709,323
資 産 処 分 差 額	454,461	11,480,127	6,469,167
徴 収 不 能 額	31,650	0	127,018
予 備 費	—	—	—
消 費 支 出 の 部 合 計	1,228,235,198	1,215,387,419	1,350,333,230
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	224,931,129	97,710,314	183,173,581
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	1,766,309,725	1,991,240,854	2,088,951,168
基 本 金 取 崩 額	0	0	0
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	1,991,240,854	2,088,951,168	2,272,124,749

貸借対照表

(単位：円)

資産の部			
科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度
固定資産	6,094,836,239	5,968,198,025	6,137,364,003
有形固定資産	5,997,179,424	5,867,829,678	6,037,036,073
土地	3,280,805,854	3,261,238,498	3,261,238,498
建物	2,337,914,850	2,216,601,175	2,301,035,843
その他の固定資産	378,458,720	389,990,005	474,761,732
その他の固定資産	97,656,815	100,368,347	100,327,930
流動資産	340,041,260	299,953,673	249,914,771
現金預金	293,318,904	275,721,967	103,837,342
その他の流動資産	46,722,356	24,231,706	146,077,429
資産の部合計	6,434,877,499	6,268,151,698	6,387,278,774

負債の部			
科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度
固定負債	2,386,015,079	2,207,301,267	2,070,833,483
長期借入金	2,108,959,277	1,954,628,803	1,806,984,738
その他の固定負債	277,055,802	252,672,464	263,848,745
流動負債	446,857,866	417,183,990	701,225,341
短期借入金	145,166,662	146,235,474	421,444,065
その他の流動負債	301,691,204	270,948,516	279,781,276
負債の部合計	2,832,872,945	2,624,485,257	2,772,058,824

基本金の部			
科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度
第1号基本金	5,514,245,408	5,653,617,609	5,808,344,699
第4号基本金	79,000,000	79,000,000	79,000,000
基本金の部合計	5,593,245,408	5,732,617,609	5,887,344,699

消費収支差額の部			
科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度
翌年度繰越消費支出超過額	1,991,240,854	2,088,951,168	2,272,124,749
消費収支差額の部合計	△ 1,991,240,854	△ 2,088,951,168	△ 2,272,124,749

科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	6,434,877,499	6,268,151,698	6,387,278,774

財産目録  
平成24年3月31日

単位：千円

<b>一 基本財産</b>		<b>6,038,424</b>
<b>1.土地</b>		
校舎敷地	長崎県西彼杵郡時津町元村郷1010番地他 58,068㎡	2,435,478
寮敷地	長崎県西彼杵郡時津町元村郷1222番地他 6,762㎡	472,050
学生用駐輪場	長崎県西彼杵郡時津町元村郷1010番地他 1,971㎡	182,730
第2グラウンド	長崎県西彼杵郡時津町元村郷1007番地他 3,811㎡	139,308
法人事務所	長崎市横尾三丁目 1959番126他 365㎡	31,297
計		3,260,863
<b>2.建物</b>		
校舎	鉄筋コンクリート造ツクリト屋根4階建 7,445㎡	580,045
図書館	鉄筋コンクリート造ツクリト屋根4階建 1,645㎡	180,942
情報センター	鉄筋コンクリート造ツクリト屋根4階建 1,566㎡	172,212
体育館	鉄筋コンクリート造銅版葺2階建 1,309㎡	173,948
学生食堂	鉄筋コンクリート造一部鉄骨造 1,088㎡	99,571
倉庫	コンクリートブロック造ツクリト屋根平屋建 38㎡	1,447
機械室	鉄筋コンクリート造ツクリト屋根平屋建 165㎡	8,276
守衛室	鉄筋コンクリート造ツクリト屋根平屋建 16㎡	1,749
クラブハウス	鉄筋コンクリート造銅版葺2階建 170㎡	14,496
法人事務所	木造垂鉛メッキ銅板葺平屋建 52㎡	13,284
学生寮	鉄骨造陸屋根コンクリート屋根9階建 9,837㎡	1,055,066
計		2,301,036
<b>3.図書</b>		<b>88,921冊</b>
<b>4.教具・校具・備品</b>		<b>4,264点</b>
<b>5.その他</b>		<b>75,833</b>
①構築物	99件	71,186
②車両	6台	2,884
③電話加入権		1,055
④施設利用権		708
<b>二 運用資産</b>		<b>348,855</b>
<b>1.預金・現金</b>		<b>103,837</b>
<b>2.積立金</b>		<b>90,000</b>
<b>3.土地</b>		<b>5㎡</b>
<b>4.有価証券</b>		<b>3,000</b>
<b>5.出資金</b>		<b>2,849</b>
<b>4.その他</b>		<b>148,794</b>
<b>三 負債額</b>		<b>2,772,059</b>
<b>1.固定負債</b>		<b>2,070,834</b>
(イ) 長期借入金	共済事業団・金融機関	1,806,985
(ロ) 退職給与引当金		239,476
(ハ) 長期未払金		24,373
<b>2.流動負債</b>		<b>701,225</b>
(イ) 短期借入金	1年以内返済借入金 注)	421,444
(ロ) 前受金		180,554
(ハ) 未払金		33,158
(ニ) 預り金		66,069
<b>四 基本財産＋運用財産</b>		<b>6,387,279</b>
<b>五 純資産(四－三)</b>		<b>3,615,220</b>

注1) 421,444千円には本館空調工事ほか273,800千円を含む

注2) 上記注1)は平成24年5月25日に長期借入金へ振替済

# 監査報告書

平成24年5月22日

学校法人 長崎学院

理事長 栗屋 曠 様

監事 宮崎 伸 生 

監事 中原 裕 子 

私立学校法第37条第3項及び当学院寄付行為第16条に基づき、平成24年5月22日（火）に平成23年度（平成23年4月1日から平成24年3月31日まで）の会計監査及び業務監査を行いました。なお、監査法人の監査計画基本方針についてはあらかじめ意見交換を行うと共にその監査に際しては実査に立ち会い、意見交換をし、監査内容の報告を受けました。

今後とも監査法人監査との連携を密にしながら、学校法人の運営全般に関する業務の適正性のみならず、妥当性・合目的性の視点から要請される監査業務に努めて参ります。

## 1. 会計監査

事務局から資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表について説明を受け、各種帳簿、証票を照査し、適正に処理されていることを確認致しました。

## 2. 業務監査

毎月開催される理事会にはすべて出席し、理事会における討議と検討状況を聴き、監事としての意見を述べると共に事業計画などの方針に基づいた適正な運営がなされていることを確認致しました。