

資金収支計算書

平成25年 4月 1日から

平成26年 3月31日まで

(単位 円)

収入の部				
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	
学生生徒等納付金収入	(521,000,000)	(509,607,000)	(11,393,000)
授 業 料 収 入	360,000,000	351,950,000		8,050,000
入 学 金 収 入	15,000,000	17,680,000	△	2,680,000
施 設 費 収 入	102,000,000	97,000,000		5,000,000
実 験 実 習 費 収 入	7,000,000	7,480,000	△	480,000
設 備 費 収 入	37,000,000	35,497,000		1,503,000
手数料収入	(8,100,000)	(8,056,018)	(43,982)
入 学 検 定 料 収 入	7,500,000	7,235,000		265,000
試 験 料 収 入	50,000	74,000	△	24,000
証 明 手 数 料 収 入	450,000	493,700	△	43,700
大 学 入 試 の 試 験 実 施 手 数 料	100,000	253,318	△	153,318
寄付金収入	(74,600,000)	(95,014,976)	(△	20,414,976)
特 別 寄 付 金 収 入	2,000,000	15,359,000	△	13,359,000
一 般 寄 付 金 収 入	(72,600,000)	(79,655,976)	(△	7,055,976)
維 持 後 援 会 収 入	25,000,000	20,127,977		4,872,023
特 定 日 献 金 収 入	2,600,000	3,411,788	△	811,788
教 会 支 援 金 収 入	45,000,000	56,116,211	△	11,116,211
補助金収入	(140,030,000)	(185,370,127)	(△	45,340,127)
国 庫 補 助 金 収 入	140,000,000	177,094,000	△	37,094,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	30,000	8,276,127	△	8,246,127
資産運用収入	(10,300,000)	(13,116,951)	(△	2,816,951)
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	2,600,000	2,985,576	△	385,576
施 設 設 備 利 用 料 収 入	7,700,000	10,131,375	△	2,431,375
事業収入	(18,800,000)	(23,607,957)	(△	4,807,957)
補 助 活 動 収 入	11,000,000	12,281,800	△	1,281,800
公 開 講 座 等 収 入	6,800,000	6,479,820		320,180
受 託 事 業 収 入	1,000,000	4,846,337	△	3,846,337
雑収入	(18,000,000)	(19,109,381)	(△	1,109,381)
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	11,000,000	12,581,800	△	1,581,800
そ の 他 の 雑 収 入	7,000,000	6,527,581		472,419
前受金収入	(313,500,000)	(316,229,060)	(△	2,729,060)
授 業 料 前 受 金 収 入	216,000,000	208,897,000		7,103,000
入 学 金 前 受 金 収 入	9,000,000	17,080,000	△	8,080,000
施 設 費 前 受 金 収 入	61,000,000	61,753,500	△	753,500
実 験 実 習 費 前 受 金 収 入	4,000,000	1,400,000		2,600,000
設 備 費 前 受 金 収 入	22,000,000	22,445,500	△	445,500
そ の 他 の 前 受 金 収 入	1,500,000	4,653,060	△	3,153,060
その他の収入	(873,315,323)	(921,023,530)	(△	47,708,207)
第 3 号 基 本 金 引 当 資 産 からの 繰 入 収 入	16,600,000	16,600,000		0
奨 学 資 金 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	0	30,000,000	△	30,000,000
研 究 所 運 営 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	42,000,000	42,000,000		0
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	706,800,000	656,800,000		50,000,000
リ ー ド 賞 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	164,768	164,768		0
ク ー テ ン 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	470,000	470,000		0
ス トラ ー テ ー ジ 設 置 引 当 特 定 資 産 からの 繰 入 収 入	0	10,000,000	△	10,000,000
前 期 未 収 入 金 収 入	3,280,555	15,659,557	△	12,379,002
貸 付 金 回 収 収 入	4,000,000	5,438,000	△	1,438,000
預 り 金 受 入 収 入	100,000,000	128,000,662	△	28,000,662
立 替 金 回 収 収 入	0	683,214	△	683,214
仮 払 金 受 入 収 入	0	7,571,879	△	7,571,879
仮 受 金 受 入 収 入	0	7,635,450	△	7,635,450

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
資金収入調整勘定	(△ 312,276,430)	(△ 339,640,182)	(27,363,752)
期末 未収入金	△ 3,000,000	△ 23,221,712	20,221,712
前期末 前受金	△ 309,276,430	△ 316,418,470	7,142,040
前年度繰越支払資金	622,159,816	659,371,247	
収入の部 合 計	(2,287,528,709)	(2,410,866,065)	(△ 123,337,356)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	(453,490,000)	(457,997,175)	(△ 4,507,175)
教員人件費支出	300,000,000	310,459,292	△ 10,459,292
職員人件費支出	140,800,000	134,256,083	6,543,917
退職金支出	12,690,000	13,281,800	△ 591,800
教育研究経費支出	(219,100,000)	(172,229,764)	(46,870,236)
消耗品費支出	18,000,000	17,505,816	494,184
光熱水費支出	19,500,000	19,183,976	316,024
旅費交通費支出	9,500,000	9,148,443	351,557
奨学費支出	28,500,000	27,620,000	880,000
通信運搬費支出	1,500,000	1,171,564	328,436
印刷製本費支出	7,500,000	5,841,881	1,658,119
修繕維持費支出	87,000,000	58,204,439	28,795,561
渉外費支出	2,000,000	796,194	1,203,806
諸会費支出	2,400,000	2,191,016	208,984
補助費支出	2,000,000	1,927,440	72,560
健康管理費支出	900,000	693,630	206,370
会議会合費支出	1,000,000	398,744	601,256
支払報酬費支出	31,000,000	22,578,071	8,421,929
支払手数料支出	1,300,000	994,584	305,416
賃借料支出	1,800,000	278,123	1,521,877
参考図書費支出	1,200,000	466,896	733,104
支払保険料支出	1,200,000	637,540	562,460
研修費支出	1,100,000	1,010,700	89,300
雑支出	1,700,000	1,580,707	119,293
管理経費支出	(120,600,000)	(106,802,045)	(13,797,955)
消耗品費支出	3,000,000	2,916,291	83,709
光熱水費支出	1,000,000	825,694	174,306
旅費交通費支出	5,000,000	4,317,513	682,487
通信運搬費支出	6,700,000	6,684,145	15,855
福利費支出	800,000	733,356	66,644
印刷製本費支出	11,000,000	9,694,914	1,305,086
修繕維持費支出	22,000,000	14,708,554	7,291,446
広報費支出	36,000,000	34,289,166	1,710,834
渉外費支出	3,700,000	2,918,479	781,521
会議会合費支出	800,000	492,522	307,478
諸会費支出	1,800,000	1,627,564	172,436
支払保険料支出	2,100,000	2,033,183	66,817
公租公課支出	1,600,000	1,574,000	26,000
支払報酬支出	10,700,000	10,672,824	27,176
賃借料支出	3,500,000	3,186,582	313,418
補助活動仕入支出	8,300,000	8,198,599	101,401
支払手数料支出	1,600,000	1,387,132	212,868
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	112,187	△ 112,187
雑支出	1,000,000	429,340	570,660
施設関係支出	(86,000,000)	(47,721,972)	(38,278,028)
建物支出	26,000,000	27,762,072	△ 1,762,072
構築物支出	60,000,000	459,900	59,540,100
建設仮勘定支出	0	19,500,000	△ 19,500,000
設備関係支出	(64,000,000)	(51,178,639)	(12,821,361)
教育研究用機器備品支出	47,600,000	37,992,949	9,607,051
その他の機器備品支出	9,000,000	5,744,340	3,255,660
図書支出	7,400,000	7,441,350	△ 41,350
資産運用支出	(666,034,768)	(797,434,768)	(△ 131,400,000)
第3号基本金引当資産への繰入支出	16,600,000	16,600,000	0

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
奨学資金引当特定資産への繰入支出	0	30,000,000	△ 30,000,000
研究所運営引当特定資産への繰入支出	42,000,000	42,000,000	0
減価償却引当特定資産への繰入支出	606,800,000	708,200,000	△ 101,400,000
リト*賞引当特定資産への繰入支出	164,768	164,768	0
クマテン引当特定資産への繰入 支出	470,000	470,000	0
その他の支出	(118,584,171)	(160,209,182)	(△ 41,625,011)
貸付金支払支出	8,200,000	2,800,000	5,400,000
前期末未払金支払支出	7,384,171	11,545,153	△ 4,160,982
預り金支払支出	100,000,000	125,127,557	△ 25,127,557
前払金支払支出	3,000,000	4,500,683	△ 1,500,683
立替金支払支出	0	1,028,460	△ 1,028,460
仮払金支払支出	0	7,571,879	△ 7,571,879
仮受金支払支出	0	7,635,450	△ 7,635,450
[予 備 費]	(10,000,000) 0		0
資金支出調整勘定	(△ 13,592,519)	(△ 13,495,975)	(△ 96,544)
期 末 未 払 金	△ 10,000,000	△ 9,766,369	△ 233,631
前期末 前払金	△ 3,592,519	△ 3,729,606	△ 137,087
次年度繰越支払資金	573,312,289	630,788,495	△ 57,476,206
支出の部 合 計	(2,287,528,709)	(2,410,866,065)	(△ 123,337,356)

(注) 予備費の使用額の内訳は、下記のとおりである。

教育研究経費支出	(6,200,000)
消耗品費支出	2,000,000
光熱水費支出	2,500,000
旅費交通費支出	500,000
補助費支出	100,000
研修費支出	400,000
雑 支 出	700,000
管理経費支出	(3,800,000)
光熱水費支出	400,000
通信運搬費支出	700,000
支払保険料支出	300,000
公租公課支出	400,000
支払報酬支出	700,000
補助活動仕入支出	1,300,000
合 計	(10,000,000)

※ 1. 「貸付金回収収入」 5,438,000円の内訳
 長期貸付金 1,340,000円
 短期貸付金 4,098,000円
 計 5,438,000円

※ 2. 「貸付金支払支出」 2,800,000円の内訳
 長期貸付金 2,800,000円
 短期貸付金 0円
 計 2,800,000円

消費収支計算書

平成25年 4月 1日から

平成26年 3月31日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金	(521,000,000)	(509,607,000)	(11,393,000)
授 業 料	360,000,000	351,950,000	8,050,000
入 学 金	15,000,000	17,680,000	△ 2,680,000
施 設 費	102,000,000	97,000,000	5,000,000
実 験 実 習 費	7,000,000	7,480,000	△ 480,000
設 備 費	37,000,000	35,497,000	1,503,000
手数料	(8,100,000)	(8,056,018)	(43,982)
入 学 検 定 料	7,500,000	7,235,000	265,000
試 験 料	50,000	74,000	△ 24,000
証 明 手 数 料	450,000	493,700	△ 43,700
大学入試センター試験実施手数料	100,000	253,318	△ 153,318
寄付金	(74,600,000)	(95,376,726)	(△ 20,776,726)
特 別 寄 付 金	2,000,000	15,359,000	△ 13,359,000
一 般 寄 付 金	(72,600,000)	(79,655,976)	(△ 7,055,976)
維持後援会	25,000,000	20,127,977	4,872,023
特定日献金	2,600,000	3,411,788	△ 811,788
教会支援金	45,000,000	56,116,211	△ 11,116,211
現 物 寄 付 金	0	361,750	△ 361,750
補助金	(140,030,000)	(185,370,127)	(△ 45,340,127)
国 庫 補 助 金	140,000,000	177,094,000	△ 37,094,000
地 方 公 共 団 体 補 助 金	30,000	8,276,127	△ 8,246,127
資産運用収入	(10,300,000)	(13,116,951)	(△ 2,816,951)
受 取 利 息 ・ 配 当 金	2,600,000	2,985,576	△ 385,576
施 設 設 備 利 用 料	7,700,000	10,131,375	△ 2,431,375
事業収入	(18,800,000)	(23,607,957)	(△ 4,807,957)
補 助 活 動 収 入	11,000,000	12,281,800	△ 1,281,800
公 開 講 座 等 収 入	6,800,000	6,479,820	320,180
受 託 事 業 収 入	1,000,000	4,846,337	△ 3,846,337
雑収入	(18,000,000)	(19,429,381)	(△ 1,429,381)
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金	11,000,000	12,581,800	△ 1,581,800
徴 収 不 能 引 当 金 戻 入 額	0	320,000	△ 320,000
そ の 他 の 雑 収 入	7,000,000	6,527,581	472,419
帰属収入合計	(790,830,000)	(854,564,160)	(△ 63,734,160)
基本金組入額	△ 150,000,000	△ 65,521,083	△ 84,478,917
消費収入の部合計	(640,830,000)	(789,043,077)	(△ 148,213,077)

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	(465,300,000)	(462,415,699)	(2,884,301)
教員人件費	300,000,000	310,459,292	△ 10,459,292
職員人件費	140,800,000	134,256,083	6,543,917
退職金	12,000,000	2,951,240	9,048,760
退職給与引当金繰入額	12,500,000	14,749,084	△ 2,249,084
教育研究経費	(271,600,000)	(221,989,375)	(49,610,625)
消耗品費	18,000,000	17,505,816	494,184
光熱水費	19,500,000	19,183,976	316,024
旅費交通費	9,500,000	9,148,443	351,557
奨学費	28,500,000	27,620,000	880,000
通信運搬費	1,500,000	1,171,564	328,436
印刷製本費	7,500,000	5,489,094	2,010,906
修繕維持費	87,000,000	58,204,439	28,795,561
渉外費	2,000,000	796,194	1,203,806
諸会費	2,400,000	2,191,016	208,984
補助費	2,000,000	1,927,440	72,560
健康管理費	900,000	693,630	206,370
会議会合費	1,000,000	398,744	601,256
支払報酬費	31,000,000	22,578,071	8,421,929
支払手数料	1,300,000	994,584	305,416
賃借料	1,800,000	278,123	1,521,877
参考図書費	1,200,000	466,896	733,104
支払保険料	1,200,000	637,540	562,460
減価償却額	52,500,000	50,112,398	2,387,602
研修費	1,100,000	1,010,700	89,300
雑費	1,700,000	1,580,707	119,293
管理経費	(134,100,000)	(120,951,458)	(13,148,542)
消耗品費	3,000,000	2,916,291	83,709
光熱水費	1,000,000	825,694	174,306
旅費交通費	5,000,000	4,317,513	682,487
通信運搬費	6,700,000	6,684,145	15,855
福利費	800,000	733,356	66,644
印刷製本費	11,000,000	9,697,779	1,302,221
修繕維持費	22,000,000	14,708,554	7,291,446
広報費	36,000,000	34,289,166	1,710,834
渉外費	3,700,000	2,918,479	781,521
会議会合費	800,000	492,522	307,478
諸会費	1,800,000	1,627,564	172,436
支払保険料	2,100,000	2,033,183	66,817
公租公課	1,600,000	1,574,000	26,000
支払報酬	10,700,000	10,672,824	27,176
賃借料	3,500,000	3,186,582	313,418
補助活動仕入原価	8,300,000	8,299,567	433
支払手数料	1,600,000	1,387,132	212,868
私立大学等経常費補助金返還金	0	112,187	△ 112,187
減価償却額	13,500,000	14,045,580	△ 545,580
雑費	1,000,000	429,340	570,660
資産処分差額	(600,000)	(2,848,952)	(△ 2,248,952)
機器備品処分差額	300,000	126,000	174,000
その他の資産処分差額	300,000	2,722,952	△ 2,422,952
徴収不能額引当金繰入額	200,000	438,000	△ 238,000
徴収不能額	200,000	0	200,000
[予備費]	(10,000,000)	0	0

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
消費支出の部合計	(872,000,000)	(808,643,484)	(63,356,516)
当年度消費支出超過額	(△) 231,170,000)	(△) 19,600,407)	
前年度繰越消費支出超過額	△ 657,000,000	△ 620,689,353	
翌年度繰越消費支出超過額	(△) 888,170,000)	(△) 640,289,760)	

(注) 予備費の使用額の内訳は、下記のとおりである。

教育研究経費	(6,200,000)
消耗品費		2,000,000
光熱水費		2,500,000
旅費交通費		500,000
補助費		100,000
研修費		400,000
雑費		700,000
管理経費	(3,800,000)
光熱水費		400,000
通信運搬費		700,000
支払保険料		300,000
公租公課		400,000
支払報酬		700,000
補助活動仕入原価		1,300,000
合 計	(10,000,000)

貸借対照表

平成26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	(2,401,940,865)	(2,331,262,614)	(70,678,251)	
有形固定資産	(1,823,670,199)	(1,791,405,948)	(32,264,251)	
土地	339,052,571	339,052,571	0	
建物	1,006,762,035	1,030,879,078	△	24,117,043
構築物	25,930,826	29,409,559	△	3,478,733
教育研究用機器備品	53,281,308	22,714,342	30,566,966	
その他の機器備品	10,174,878	7,433,476	2,741,402	
図書	368,968,581	361,916,922	7,051,659	
建設仮勘定	19,500,000	0	19,500,000	
その他の固定資産	(578,270,666)	(539,856,666)	(38,414,000)	
電話加入権	1,857,898	1,857,898	0	
長期貸付金	27,856,000	30,842,000	△	2,986,000
第3号基本金引当資産	19,600,000	19,600,000	0	
奨学資金引当特定資産	30,000,000	30,000,000	0	
研究所運営引当特定資産	42,000,000	42,000,000	0	
減価償却引当特定資産	456,322,000	404,922,000	51,400,000	
リト賞引当特定資産	164,768	164,768	0	
クヌー引当特定資産	470,000	470,000	0	
セントグラス設置引当特定資産	0	10,000,000	△	10,000,000
流動資産	(665,630,781)	(685,064,921)	(△) 19,434,140)	
現金預金	630,788,495	659,371,247	△	28,582,752
未収入金	23,221,712	15,659,557	7,562,155	
貯蔵品	1,190,145	950,011	240,134	
短期貸付金	5,562,000	5,332,000	230,000	
前払金	4,500,683	3,729,606	771,077	
立替金	367,746	22,500	345,246	
資産の部合計	(3,067,571,646)	(3,016,327,535)	(51,244,111)	

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(111,144,324)	(106,725,800)	(4,418,524)
退職給与引当金	111,144,324	106,725,800	4,418,524
流動負債	(336,559,295)	(335,654,384)	(904,911)
未払金	9,766,369	11,545,153	△ 1,778,784
前受金	316,229,060	316,418,470	△ 189,410
預り金	10,563,866	7,690,761	2,873,105
負債の部合計	(447,703,619)	(442,380,184)	(5,323,435)
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号 基本金	3,170,557,787	3,105,036,704	65,521,083
第3号 基本金	19,600,000	19,600,000	0
第4号 基本金	70,000,000	70,000,000	0
基本金の部合計	(3,260,157,787)	(3,194,636,704)	(65,521,083)
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	640,289,760	620,689,353	△ 19,600,407
消費収支差額の部合計	(△ 640,289,760)	(△ 620,689,353)	(△ 19,600,407)
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
	(3,067,571,646)	(3,016,327,535)	(51,244,111)

注記 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

・徴収不能引当金

未収入金及び貸付金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込み額を計上することとしている。

・退職給与引当金

期末要支給額170,498,182円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛け金の累計額と交付金との繰入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

特になし

重要な会計方針の変更等

なし

減価償却額の累計額の合計額

1,350,049,690円

徴収不能引当金の合計額

5,020,000円

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

該当なし

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

0円

その他の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

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・リースは次の通りである。

(1) 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	3,030,300円	1,230,180円
その他の機器備品	5,682,000円	2,529,180円
計	8,712,300円	3,759,360円

(2) 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

なし

これは、平成26年3月31日現在の本学の貸借対照表である。

平成26年5月30日

学校法人ルーテル学院

理事長 松澤 員子

財 産 目 録

I 資産総額	3,067,571,646 円
内 基本財産	1,804,170,199 円
運用財産	1,263,401,447 円
収益事業用財産	0 円
II 負債総額	447,703,619 円
III 正味財産	2,619,868,027 円

区 分	金 額
資産額	
1 基本財産	
土地	24,149.71 m ² 339,052,571 円
建物	10,189.39 m ² 1,006,762,035 円
構築物	25,930,826 円
図書	121,916 冊 368,968,581 円
教育研究用機器備品	1,929 点 53,281,308 円
その他機器備品	363 点 10,174,878 円
2 運用財産	
現金預金	630,788,495 円
その他	632,612,952 円
資 産 総 額	3,067,571,646 円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	0 円
その他	111,144,324 円
2 流動負債	
短期借入金	0 円
その他	336,559,295 円
負 債 総 額	447,703,619 円
正味財産(資産総額－負債総額)	2,619,868,027 円

監 査 報 告 書

学校法人 ルーテル学院
理事会 御中
評議員会 御中

私たち学校法人ルーテル学院の監事は、私立学校法第37条第3項及び寄附行為に基づき、平成25年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の学校法人の業務の執行及び財産の状況を監査いたしました。その結果につき下記のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

監事は、理事会に出席し、理事から事業の報告を聴取し、主要な関係部署において業務及び財産の状況を調査し、また、会計監査人と連携をとり、計算書類につき検討を加えました。

2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務の執行に関しては、不正の行為がなく、かつ、法令及び寄附行為に違反する重大な事実は認められません。
- (2) 学校法人の財産の状況に関しては、資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表は、会計帳簿の記載と合致し、法令及び寄附行為に従い法人の経営の状況及び財政状況を正しく示しているものと認めます。

平成26年5月15日

学校法人 ルーテル学院

監 事 東 野 隆 松

監 事 中 山 格三郎