

資金収支計算書

平成26年 4月 1日から

平成27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		(515,000,000)	(509,432,000)	(5,568,000)
授 業 料 収 入		357,300,000	353,172,000	4,128,000
入 学 金 収 入		15,100,000	17,140,000	△ 2,040,000
施 設 費 収 入		99,800,000	96,707,000	3,093,000
実 験 実 習 費 収 入		6,300,000	6,490,000	△ 190,000
設 備 費 収 入		36,500,000	35,923,000	577,000
手数料収入		(8,000,000)	(8,450,818)	(△ 450,818)
入 学 検 定 料 収 入		7,300,000	7,590,000	△ 290,000
試 験 料 収 入		50,000	59,000	△ 9,000
証 明 手 数 料 収 入		450,000	522,800	△ 72,800
大学入試センター試験実施手数料		200,000	279,018	△ 79,018
寄付金収入		(84,000,000)	(97,460,175)	(△ 13,460,175)
特 別 寄 付 金 収 入		6,000,000	17,803,034	△ 11,803,034
一 般 寄 付 金 収 入		(78,000,000)	(79,657,141)	(△ 1,657,141)
維持後援会 収 入		25,000,000	18,029,584	6,970,416
特定日献金 収 入		3,000,000	2,488,894	511,106
教会支援金 収 入		50,000,000	59,138,663	△ 9,138,663
補助金収入		(145,000,000)	(180,225,402)	(△ 35,225,402)
国 庫 補 助 金 収 入		144,950,000	180,191,000	△ 35,241,000
地方公共団体補助金収入		50,000	34,402	15,598
資産運用収入		(11,000,000)	(14,182,015)	(△ 3,182,015)
受取利息・配当金 収 入		4,000,000	4,101,015	△ 101,015
施設設備利用料 収 入		7,000,000	10,081,000	△ 3,081,000
事業収入		(20,000,000)	(23,232,066)	(△ 3,232,066)
補 助 活 動 収 入		11,000,000	14,923,230	△ 3,923,230
公 開 講 座 等 収 入		6,500,000	5,282,000	1,218,000
受 託 事 業 収 入		2,500,000	3,026,836	△ 526,836
雑収入		(5,000,000)	(5,412,095)	(△ 412,095)
そ の 他 の 雑 収 入		5,000,000	5,412,095	△ 412,095
前受金収入		(310,900,000)	(316,840,370)	(△ 5,940,370)
授 業 料 前 受 金 収 入		214,000,000	211,898,000	2,102,000
入 学 金 前 受 金 収 入		12,000,000	16,660,000	△ 4,660,000
施 設 費 前 受 金 収 入		60,000,000	60,822,550	△ 822,550
実 験 実 習 費 前 受 金 収 入		2,000,000	1,295,000	705,000
設 備 費 前 受 金 収 入		21,900,000	21,917,500	△ 17,500
その他の前受金 収 入		1,000,000	4,247,320	△ 3,247,320
その他の収入		(672,294,325)	(1,278,939,616)	(△ 606,645,291)
第3号基本金引当資産からの繰入収入		19,600,000	19,600,000	0
奨学資金引当特定資産からの繰入収入		30,000,000	30,000,000	0
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		553,400,000	806,800,000	△ 253,400,000
リード賞引当特定資産からの繰入 収 入		164,768	164,768	0
クマテン引当特定資産からの繰入 収 入		470,000	470,000	0
前 期 未 収 入 金 収 入		15,659,557	23,221,712	△ 7,562,155
貸 付 金 回 収 収 入		5,000,000	6,829,000	△ 1,829,000
預 り 金 受 入 収 入		6,000,000	127,057,218	△ 121,057,218
立 替 金 回 収 収 入		0	785,463	△ 785,463
仮 払 金 受 入 収 入		0	213,506,908	△ 213,506,908
仮 受 金 受 入 収 入		0	8,504,547	△ 8,504,547
資金収入調整勘定		(△ 319,418,470)	(△ 317,326,909)	(△ 2,091,561)

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
期末 未収入金	△ 3,000,000	△ 1,097,849	△ 1,902,151
前期末 前受金	△ 316,418,470	△ 316,229,060	△ 189,410
前年度繰越支払資金	659,371,247	630,788,495	
収入の部 合 計	(2,111,147,102)	(2,747,636,143)	(△ 636,489,041)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	(446,000,000)	(459,042,910)	(△ 13,042,910)
教員人件費支出	304,000,000	320,733,634	△ 16,733,634
職員人件費支出	142,000,000	137,609,276	4,390,724
退職金支出	0	700,000	△ 700,000
教育研究経費支出	(203,600,000)	(134,990,863)	(68,609,137)
消耗品費支出	19,300,000	19,256,747	43,253
光熱水費支出	18,400,000	18,338,932	61,068
旅費交通費支出	8,500,000	7,353,270	1,146,730
奨学費支出	25,000,000	23,626,000	1,374,000
通信運搬費支出	1,500,000	1,324,259	175,741
印刷製本費支出	8,000,000	6,208,503	1,791,497
修繕維持費支出	80,000,000	28,018,182	51,981,818
渉外費支出	2,000,000	1,157,364	842,636
諸会費支出	2,000,000	2,164,350	△ 164,350
補助費支出	2,000,000	2,197,800	△ 197,800
健康管理費支出	800,000	820,152	△ 20,152
会議会合費支出	800,000	374,353	425,647
支払報酬費支出	28,000,000	19,081,079	8,918,921
支払手数料支出	1,900,000	1,817,853	82,147
賃借料支出	1,300,000	286,922	1,013,078
参考図書費支出	500,000	337,778	162,222
支払保険料支出	1,000,000	164,449	835,551
研修費支出	800,000	752,544	47,456
雑支出	1,800,000	1,710,326	89,674
管理経費支出	(108,600,000)	(98,970,379)	(9,629,621)
消耗品費支出	3,000,000	2,773,357	226,643
光熱水費支出	600,000	590,257	9,743
旅費交通費支出	5,000,000	3,931,887	1,068,113
通信運搬費支出	7,100,000	7,001,355	98,645
福利費支出	900,000	860,151	39,849
印刷製本費支出	11,000,000	10,348,788	651,212
修繕維持費支出	12,000,000	10,081,564	1,918,436
広報費支出	31,000,000	28,219,739	2,780,261
渉外費支出	2,500,000	2,215,353	284,647
会議会合費支出	700,000	280,017	419,983
諸会費支出	1,600,000	1,696,719	△ 96,719
支払保険料支出	2,800,000	2,458,177	341,823
公租公課支出	1,600,000	1,716,750	△ 116,750
支払報酬支出	12,000,000	10,202,417	1,797,583
賃借料支出	4,700,000	4,650,861	49,139
補助活動仕入支出	10,100,000	10,002,278	97,722
支払手数料支出	1,500,000	1,204,691	295,309
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	424,000	△ 424,000
雑支出	500,000	312,018	187,982
施設関係支出	(10,000,000)	(459,000)	(9,541,000)
構築物支出	10,000,000	0	10,000,000
建設仮勘定支出	0	459,000	△ 459,000
設備関係支出	(12,500,000)	(12,918,848)	(△ 418,848)
教育研究用機器備品支出	3,000,000	4,699,953	△ 1,699,953
その他の機器備品支出	3,000,000	685,590	2,314,410
図書支出	6,500,000	7,533,305	△ 1,033,305
資産運用支出	(643,334,768)	(999,370,432)	(△ 356,035,664)
第3号基本金引当資産への繰入支出	4,300,000	4,300,000	0
奨学資金引当特定資産への繰入支出	45,000,000	30,000,000	15,000,000

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
研究所運営引当特定資産への繰入支出	40,000,000	40,700,000	△ 700,000
減価償却引当特定資産への繰入支出	553,400,000	908,767,000	△ 355,367,000
リート賞引当特定資産への繰入支出	164,768	164,768	0
クマテ引当特定資産への繰入支出	470,000	378,664	91,336
神学校奨学資金引当特定資産への繰入支出	0	15,060,000	△ 15,060,000
その他の支出	(28,745,153)	(364,491,722)	(△ 335,746,569)
貸付金支払支出	8,200,000	1,600,000	6,600,000
前期末未払金支払支出	11,545,153	9,584,539	1,960,614
預り金支払支出	6,000,000	127,554,245	△ 121,554,245
前払金支払支出	3,000,000	3,304,417	△ 304,417
立替金支払支出	0	437,066	△ 437,066
仮払金支払支出	0	213,506,908	△ 213,506,908
仮受金支払支出	0	8,504,547	△ 8,504,547
[予 備 費]	(10,000,000) 0		0
資金支出調整勘定	(△ 13,592,519)	(△ 13,951,543)	(359,024)
期 末 未 払 金	△ 10,000,000	△ 10,133,360	133,360
前期末 前払金	△ 3,592,519	△ 3,818,183	225,664
次年度繰越支払資金	671,959,700	691,343,532	△ 19,383,832
支出の部 合 計	(2,111,147,102)	(2,747,636,143)	(△ 636,489,041)

(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	(5,000,000)
消耗品費支出	2,300,000
光熱水費支出	900,000
支払手数料支出	700,000
研修費支出	200,000
雑 支 出	900,000
管理経費支出	(5,000,000)
通信運搬費支出	600,000
福利費支出	100,000
貸借料支出	1,200,000
補助活動仕入支出	3,100,000
合 計	(10,000,000)

※1. 「貸付金回収収入」6,829,000円の内訳

長期貸付金	2,223,000円
短期貸付金	4,606,000円
計	6,829,000円

※2. 「貸付金支払支出」1,600,000円の内訳

長期貸付金	1,600,000円
短期貸付金	0円
計	1,600,000円

消費収支計算書

平成26年 4月 1日から
平成27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	(515,000,000)	(509,432,000)	(5,568,000)
授業料	357,300,000	353,172,000	4,128,000
入学金	15,100,000	17,140,000	△ 2,040,000
施設費	99,800,000	96,707,000	3,093,000
実験実習費	6,300,000	6,490,000	△ 190,000
設備費	36,500,000	35,923,000	577,000
手数料	(8,000,000)	(8,450,818)	(△ 450,818)
入学検定料	7,300,000	7,590,000	△ 290,000
試験料	50,000	59,000	△ 9,000
証明手数料	450,000	522,800	△ 72,800
大学入試センター試験実施手数料	200,000	279,018	△ 79,018
寄付金	(84,000,000)	(97,601,363)	(△ 13,601,363)
特別寄付金	6,000,000	17,803,034	△ 11,803,034
一般寄付金	(78,000,000)	(79,657,141)	(△ 1,657,141)
維持後援会	25,000,000	18,029,584	6,970,416
特定日献金	3,000,000	2,488,894	511,106
教会支援金	50,000,000	59,138,663	△ 9,138,663
現物寄付金	0	141,188	△ 141,188
補助金	(145,000,000)	(180,225,402)	(△ 35,225,402)
国庫補助金	144,950,000	180,191,000	△ 35,241,000
地方公共団体補助金	50,000	34,402	15,598
資産運用収入	(11,000,000)	(14,182,015)	(△ 3,182,015)
受取利息・配当金	4,000,000	4,101,015	△ 101,015
施設設備利用料	7,000,000	10,081,000	△ 3,081,000
事業収入	(20,000,000)	(23,232,066)	(△ 3,232,066)
補助活動収入	11,000,000	14,923,230	△ 3,923,230
公開講座等収入	6,500,000	5,282,000	1,218,000
受託事業収入	2,500,000	3,026,836	△ 526,836
雑収入	(5,000,000)	(6,424,316)	(△ 1,424,316)
徴収不能引当金戻入額	0	668,000	△ 668,000
退職給与引当金戻入額	0	344,221	△ 344,221
その他の雑収入	5,000,000	5,412,095	△ 412,095
帰属収入合計	(788,000,000)	(839,547,980)	(△ 51,547,980)
基本金組入額	△ 27,000,000	△ 4,419,002	△ 22,580,998
消費収入の部合計	(761,000,000)	(835,128,978)	(△ 74,128,978)

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	(450,400,000)	(459,042,910)	(△ 8,642,910)
教員人件費	304,000,000	320,733,634	△ 16,733,634
職員人件費	142,000,000	137,609,276	4,390,724
退職金	0	700,000	△ 700,000
退職給与引当金繰入額	4,400,000	0	4,400,000
教育研究経費	(254,600,000)	(188,640,432)	(65,959,568)
消耗品費	19,300,000	19,256,747	43,253
光熱水費	18,400,000	18,338,932	61,068
旅費交通費	8,500,000	7,353,270	1,146,730
奨学費	25,000,000	23,626,000	1,374,000
通信運搬費	1,500,000	1,324,259	175,741
印刷製本費	8,000,000	6,375,609	1,624,391
修繕維持費	80,000,000	28,018,182	51,981,818
渉外費	2,000,000	1,157,364	842,636
諸会費	2,000,000	2,164,350	△ 164,350
補助費	2,000,000	2,197,800	△ 197,800
健康管理費	800,000	820,152	△ 20,152
会議会合費	800,000	374,353	425,647
支払報酬費	28,000,000	19,081,079	8,918,921
支払手数料	1,900,000	1,817,853	82,147
賃借料	1,300,000	286,922	1,013,078
参考図書費	500,000	337,778	162,222
支払保険料	1,000,000	164,449	835,551
減価償却額	51,000,000	53,482,463	△ 2,482,463
研修費	800,000	752,544	47,456
雑費	1,800,000	1,710,326	89,674
管理経費	(122,100,000)	(112,609,386)	(9,490,614)
消耗品費	3,000,000	2,773,357	226,643
光熱水費	600,000	590,257	9,743
旅費交通費	5,000,000	3,931,887	1,068,113
通信運搬費	7,100,000	7,001,355	98,645
福利費	900,000	860,151	39,849
印刷製本費	11,000,000	10,398,373	601,627
修繕維持費	12,000,000	10,081,564	1,918,436
広報費	31,000,000	28,219,739	2,780,261
渉外費	2,500,000	2,215,353	284,647
会議会合費	700,000	280,017	419,983
諸会費	1,600,000	1,696,719	△ 96,719
支払保険料	2,800,000	2,458,177	341,823
公租公課	1,600,000	1,716,750	△ 116,750
支払報酬	12,000,000	10,202,417	1,797,583
賃借料	4,700,000	4,650,861	49,139
補助活動仕入原価	10,100,000	9,848,667	251,333
支払手数料	1,500,000	1,204,691	295,309
私立大学等経常費補助金返還金	0	424,000	△ 424,000
減価償却額	13,500,000	13,743,033	△ 243,033
雑費	500,000	312,018	187,982
資産処分差額	(500,000)	(1,637,118)	(△ 1,137,118)
機器備品処分差額	200,000	30,000	170,000
その他の資産処分差額	300,000	1,607,118	△ 1,307,118
徴収不能額引当金繰入額	200,000	280,000	△ 80,000
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	(828,000,000)	(762,209,846)	(65,790,154)
当年度消費支出超過額	(△ 67,000,000)		
当年度消費収入超過額		(72,919,132)	
前年度繰越消費支出超過額	△ 649,389,353	△ 640,289,760	
基本金 取崩額	0	15,300,000	
翌年度繰越消費支出超過額	(△ 716,389,353)	(△ 552,070,628)	

(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	(5,000,000)
消耗品費		2,300,000
光熱水費		900,000
支払手数料		700,000
研修費		200,000
雑費		900,000
管理経費	(5,000,000)
通信運搬費		600,000
福利費		100,000
賃借料		1,200,000
補助活動仕入原価		3,100,000
合 計	(10,000,000)

貸借対照表

平成27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		(2,442,592,361)	(2,401,940,865)	(40,651,496)
有形固定資産		(1,769,731,031)	(1,823,670,199)	(△) 53,939,168)
土地		339,052,571	339,052,571	0
建物		956,894,247	1,006,762,035	△ 49,867,788
構築物		22,293,127	25,930,826	△ 3,637,699
教育研究用機器備品		46,791,120	53,281,308	△ 6,490,188
その他の機器備品		8,300,600	10,174,878	△ 1,874,278
図書		376,440,366	368,968,581	7,471,785
建設仮勘定		19,959,000	19,500,000	459,000
その他の固定資産		(672,861,330)	(578,270,666)	(94,590,664)
電話加入権		1,857,898	1,857,898	0
長期貸付金		23,511,000	27,856,000	△ 4,345,000
第3号基本金引当資産		4,300,000	19,600,000	△ 15,300,000
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		40,700,000	42,000,000	△ 1,300,000
減価償却引当特定資産		556,889,000	456,322,000	100,567,000
リート賞引当特定資産		164,768	164,768	0
クヌテン引当特定資産		378,664	470,000	△ 91,336
神学校奨学資金引当特定資産		15,060,000	0	15,060,000
流動資産		(702,636,302)	(665,630,781)	(37,005,521)
現金預金		691,343,532	630,788,495	60,555,037
未収入金		1,097,849	23,221,712	△ 22,123,863
貯蔵品		1,122,655	1,190,145	△ 67,490
短期貸付金		5,066,000	5,562,000	△ 496,000
前払金		3,986,917	4,500,683	△ 513,766
立替金		19,349	367,746	△ 348,397
資産の部合計		(3,145,228,663)	(3,067,571,646)	(77,657,017)

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(110,800,103)	(111,144,324)	(△ 344,221)
退職給与引当金	110,800,103	111,144,324	△ 344,221
流動負債	(337,222,399)	(336,559,295)	(663,104)
未払金	10,315,190	9,766,369	548,821
前受金	316,840,370	316,229,060	611,310
預り金	10,066,839	10,563,866	△ 497,027
負債の部合計	(448,022,502)	(447,703,619)	(318,883)
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号 基本金	3,174,976,789	3,170,557,787	4,419,002
第3号 基本金	4,300,000	19,600,000	△ 15,300,000
第4号 基本金	70,000,000	70,000,000	0
基本金の部合計	(3,249,276,789)	(3,260,157,787)	(△ 10,880,998)
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	552,070,628	640,289,760	88,219,132
消費収支差額の部合計	(△ 552,070,628)	(△ 640,289,760)	(88,219,132)
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	(3,145,228,663)	(3,067,571,646)	(77,657,017)

注記 重要な会計方針

(1) 引当金の計算基準

・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187,412,723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。

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

1,403,387,860円

徴収不能引当金の合計額

2,392,000円

担保に供されている資産の種類及び額

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	1,575,000円	769,650円
その他の機器備品	3,590,400円	1,559,520円
計	5,165,400円	2,329,170円

(2) 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

なし

財 産 目 録

I 資産総額		3,145,219,163 円
内 基本財産		1,749,772,031 円
運用財産		1,395,447,132 円
収益事業用財産		0 円
II 負債総額		448,022,502 円
III 正味財産		2,697,196,661 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 ² 956,894,247 円
構築物	22,293,127 円
図書	123,662 冊 376,440,366 円
教育研究用機器備品	1,903 点 46,791,120 円
その他機器備品	363 点 8,300,600 円
2 運用財産	
現金預金	691,332,881 円
その他	704,114,251 円
資 産 総 額	3,145,219,163 円
負債額	
1 固定負債	
長期借入金	0 円
その他	110,800,103 円
2 流動負債	
短期借入金	0 円
その他	337,222,399 円
負 債 総 額	448,022,502 円
正味財産(資産総額－負債総額)	2,697,196,661 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26年度（平成26年4月1日から平成27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27年5月21日

学校法人 ルーテル学院

監 事 黒 田 征 治

監 事 森 下 博 司