

財務概要 【平成23年度】

本学では、財務情報の公開にあたり、文部科学省私学部長通知(平成16年7月23日)の様式例に従って、次の計算書類を公開しております。

I 資金収支計算書

《資金収支計算の目的》 学校法人会計基準 第6条より

学校法人は、毎会計年度、当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容並びに当該会計年度における支払資金(現金及びいつでも引き出すことができる預貯金)の収入及び支出のてん末を明らかにするため、資金収支計算を行なうものとする。

資金収支計算書は企業会計では作成されない計算書類です。

企業では資金状況を開示するために『キャッシュ・フロー計算書』が作成されます。

II 消費収支計算書

《消費収支計算の目的》 学校法人会計基準 第15条より

学校法人は、毎会計年度、当該会計年度の消費収入及び消費支出の内容及び均衡の状態を明らかにするため、消費収支計算を行なうものとする。

消費収支計算書も資金収支計算書同様、企業会計では作成されませんがその内容は、企業会計で作成される『損益計算書』に類似しています。

III 貸借対照表

企業会計で作成される『貸借対照表』とほぼ同じ内容となっています。

一般的な企業では流動性の高いものから順に表示しますが(流動性配列法)

学校会計では固定性の高いものから順に表示しています(固定性配列法)。

これは、学校法人が存続するために「土地」「建物」「備品」等の固定資産が非常に重要であることを示しています。(構成については後述参照ください。)

IV 財産目録

財産目録は企業会計では作成されませんが、その内容は、資産及び負債の詳細を表しており、貸借対照表の補完的なものとなっています。

貸借対照表の構成



[資産 = 負債 + 基本金 + 消費収支差額] となり常にバランスしていることから貸借対照表のことを『バランスシート』とも言います。

①資産について



学校法人の所有する財産



②負債について



将来支払わなければならないもの

固定〇〇・・・貸借対照日の翌日から一年を超えて決済するもの
流動〇〇・・・貸借対照日の翌日から一年以内に決済するもの

③基本金について



- 第1号基本金 学校法人が教育のために使用する固定資産の価額
- 第2号基本金 将来必要となる固定資産の取得に充てる積立預金等
- 第3号基本金 奨学基金等、基金として継続的に保持し運用する資金
- 第4号基本金 学校法人の運営に必要な資金（運転資金）

④消費収支差額について



資金収支計算書

平成23年4月 1日から
平成24年3月31日まで

収入の部

(単位:円)

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 学生生徒等納付金収入 | 3,014,855,000 | 3,011,630,620 | 3,224,380 |
| 手数料収入 | 35,680,000 | 33,688,820 | 1,991,180 |
| 寄付金収入 | 101,200,000 | 149,579,726 | △ 48,379,726 |
| 補助金収入 | 823,520,000 | 859,026,328 | △ 35,506,328 |
| 国庫補助金収入 | 275,800,000 | 286,085,000 | △ 10,285,000 |
| 地方公共団体補助金収入 | 547,720,000 | 572,941,328 | △ 25,221,328 |
| 資産運用収入 | 46,950,000 | 50,258,038 | △ 3,308,038 |
| 資産売却収入 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 0 |
| 事業収入 | 23,100,000 | 28,722,269 | △ 5,622,269 |
| 雑収入 | 117,578,500 | 150,586,580 | △ 33,008,080 |
| 前受金収入 | 385,200,000 | 358,156,790 | 27,043,210 |
| その他の収入 | 325,064,097 | 1,736,578,014 | △ 1,411,513,917 |
| 資金収入調整勘定 | △ 419,430,500 | △ 511,468,689 | 92,038,189 |
| 前年度繰越支払資金 | 592,266,326 | 592,266,326 | 0 |
| 収入の部合計 | 7,045,983,423 | 8,459,024,822 | △ 1,413,041,399 |

支出の部

| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
|---------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 人件費支出 | 2,655,038,550 | 2,657,648,229 | △ 2,609,679 |
| 教育研究経費支出 | 684,884,929 | 664,423,818 | 20,461,111 |
| 管理経費支出 | 1,065,161,501 | 527,364,142 | 537,797,359 |
| 借入金等利息支出 | 4,766,250 | 4,714,312 | 51,938 |
| 借入金等返済支出 | 149,970,000 | 149,970,000 | 0 |
| 施設関係支出 | 769,270,000 | 588,231,947 | 181,038,053 |
| 設備関係支出 | 132,713,000 | 167,737,226 | △ 35,024,226 |
| 資産運用支出 | 913,700,000 | 1,948,092,448 | △ 1,034,392,448 |
| その他の支出 | 183,764,538 | 93,315,215 | 90,449,323 |
| 資金支出調整勘定 | △ 67,134,226 | △ 102,007,487 | 34,873,261 |
| 次年度繰越支払資金 | 553,848,881 | 1,759,534,972 | △ 1,205,686,091 |
| 支出の部合計 | 7,045,983,423 | 8,459,024,822 | △ 1,413,041,399 |

消費収支計算書

平成23年4月 1日から
平成24年3月31日まで

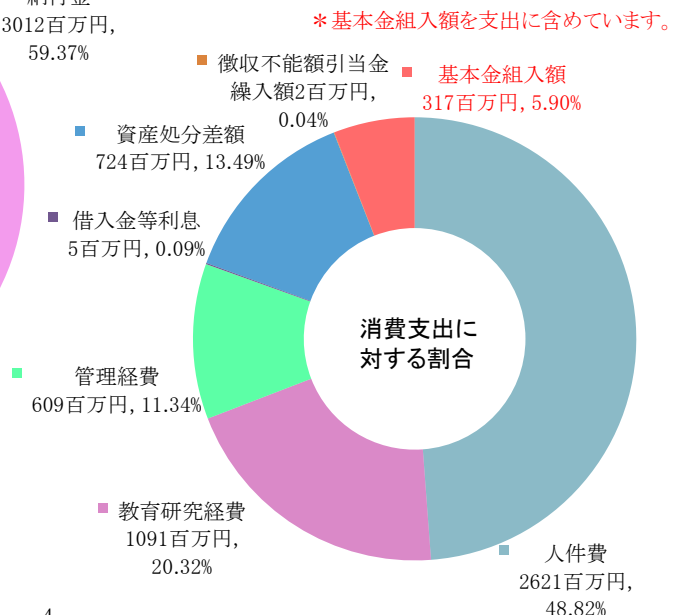
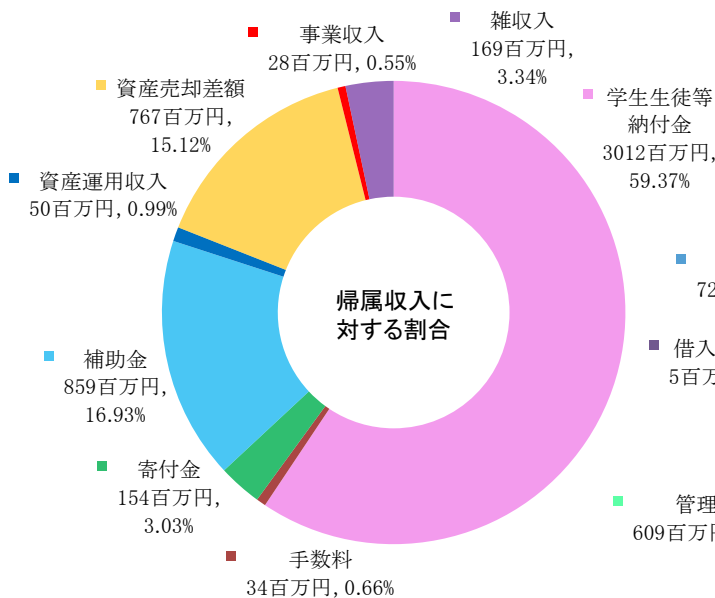
消費収入の部

(単位:円)

| 科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 学生生徒等納付金 | 3,014,855,000 | 3,011,630,620 | 3,224,380 |
| 手数料 | 35,680,000 | 33,688,820 | 1,991,180 |
| 寄付金 | 103,220,000 | 153,772,481 | △ 50,552,481 |
| 補助金 | 823,520,000 | 859,026,328 | △ 35,506,328 |
| 国庫補助金 | 275,800,000 | 286,085,000 | △ 10,285,000 |
| 地方公共団体補助金 | 547,720,000 | 572,941,328 | △ 25,221,328 |
| 資産運用収入 | 46,950,000 | 50,258,038 | △ 3,308,038 |
| 資産売却差額 | 810,200,000 | 766,926,305 | 43,273,695 |
| 事業収入 | 23,100,000 | 27,974,085 | △ 4,874,085 |
| 雑収入 | 109,178,500 | 169,401,080 | △ 60,222,580 |
| 帰属収入合計 | 4,966,703,500 | 5,072,677,757 | △ 105,974,257 |
| 基本金組入額合計 | 45,117,000 | △ 316,801,539 | 361,918,539 |
| 消費収入の部合計 | 5,011,820,500 | 4,755,876,218 | 255,944,282 |

消費支出の部

| 科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 人件費 | 2,576,700,000 | 2,620,708,839 | △ 44,008,839 |
| 教育研究経費 | 1,105,784,929 | 1,090,778,464 | 15,006,465 |
| 管理経費 | 1,146,361,501 | 608,513,922 | 537,847,579 |
| 借入金等利息 | 4,766,250 | 4,714,312 | 51,938 |
| 資産処分差額 | 180,500,000 | 724,205,411 | △ 543,705,411 |
| 徴収不能額引当金繰入額 | 8,950,000 | 2,180,747 | 6,769,253 |
| [予備費] | 0 | | 0 |
| 消費支出の部合計 | 5,023,062,680 | 5,051,101,695 | △ 28,039,015 |
| 当年度消費収入支出超過額 | △ 11,242,180 | △ 295,225,477 | |
| 前年度繰越消費収入支出超過額 | △ 1,407,492,575 | △ 1,407,492,575 | |
| 基本金取崩額 | 0 | 498,458,673 | |
| 翌年度繰越消費収入支出超過額 | △ 1,418,734,755 | △ 1,204,259,379 | |



貸借対照表

平成24年3月31日現在

資産の部

(単位:円)

| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 固定資産 | 18,307,444,123 | 19,599,172,551 | △ 1,291,728,428 |
| 有形固定資産 | 10,058,438,035 | 11,309,255,704 | △ 1,250,817,669 |
| その他の固定資産 | 8,249,006,088 | 8,289,916,847 | △ 40,910,759 |
| 流動資産 | 1,914,488,228 | 775,531,934 | 1,138,956,294 |
| 資産の部合計 | 20,221,932,351 | 20,374,704,485 | △ 152,772,134 |

負債の部

| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定負債 | 874,045,991 | 1,002,418,486 | △ 128,372,495 |
| 流動負債 | 512,045,821 | 558,021,522 | △ 45,975,701 |
| 負債の部合計 | 1,386,091,812 | 1,560,440,008 | △ 174,348,196 |

基本金の部

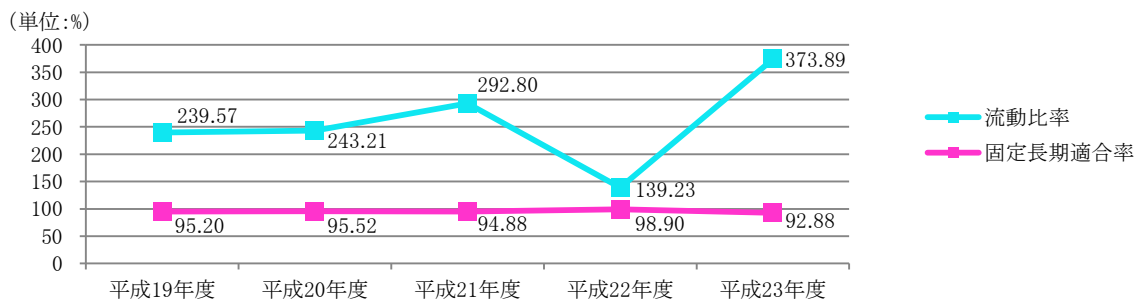
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 第1号基本金 | 16,648,830,740 | 17,131,487,874 | △ 482,657,134 |
| 第2号基本金 | 2,962,871,226 | 2,662,871,226 | 300,000,000 |
| 第3号基本金 | 126,397,952 | 126,397,952 | 0 |
| 第4号基本金 | 302,000,000 | 301,000,000 | 1,000,000 |
| 基本金の部合計 | 20,040,099,918 | 20,221,757,052 | △ 181,657,134 |

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 | 1,204,259,379 | 1,407,492,575 | △ 203,233,196 |
| 消費収支差額の部合計 | △ 1,204,259,379 | △ 1,407,492,575 | 203,233,196 |

| 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 | 20,221,932,351 | 20,374,704,485 | △ 152,772,134 |

《 安全性についての財務分析 》



【流動比率】 短期の安全性についての財務指標
高いほど安全性が高い。大学法人平均値 : 229.5%

流動資産÷流動負債×100(%)

【固定長期適合率】 長期の安全性についての財務指標
低いほど安全性が高い。大学法人平均値 : 91.7%

固定資産÷(自己資金+固定負債)×100(%)
* 自己資金=基本金+消費収支差額

財 産 目 録

学校法人ノートルダム女学院

| 科 目 | 平成23年度末 | |
|-----------------|--------------------------|------------------|
| I 資産額 | | |
| [1] 基本財産 | | |
| 1 土地 | | |
| (1) 校舎敷地 | 30,091.89 m ² | 369,000,360 円 |
| (2) 運動場 | 27,126.15 m ² | 1,250,272,472 円 |
| (3) その他 | 29,662.79 m ² | 131,983,681 円 |
| 2 建物 | | |
| (1) 校舎 | 43,544.88 m ² | 4,557,282,546 円 |
| (2) 体育施設 | 6,261.50 m ² | 815,886,439 円 |
| (3) その他 | 6,189.94 m ² | 593,200,143 円 |
| 3 構築物 | 179 件 | 539,957,433 円 |
| 4 図書 | 259,985 冊 | 1,315,230,584 円 |
| 5 教具・校具及び備品 | 4,480 点 | 373,287,333 円 |
| 6 車両 | 1 台 | 1 円 |
| 7 建設仮勘定 | - | 112,337,043 円 |
| 8 ソフトウェア | 1 式 | 82,859,066 円 |
| 9 電話加入権 | 48 本 | 2,574,382 円 |
| 10 施設利用権 | 3 件 | 604,424 円 |
| 11 保証金 | 3 件 | 5,058,440 円 |
| [2] 運用財産 | | |
| 1 預金・現金 | | 1,759,534,972 円 |
| 2 積立金 | | 8,104,264,276 円 |
| 3 修学(研修)旅行費預り預金 | | 43,280,000 円 |
| 4 長期貸付金 | | 23,225,500 円 |
| 5 未収入金 | | 128,313,515 円 |
| 6 前払金 | | 5,863,116 円 |
| 7 販売用品 | | 5,365,961 円 |
| 8 貯蔵品 | | 6,169 円 |
| 9 仮払金 | | 441,812 円 |
| 10 立替金 | | 2,102,683 円 |
| | 合計 | 20,221,932,351 円 |
| II 負債額 | | |
| [1] 固定負債 | | |
| 1 長期借入金 | | 0 円 |
| 2 長期未払金 | | 61,325,670 円 |
| 3 退職給与引当金 | | 782,300,321 円 |
| 4 修学(研修)旅行費預り金 | | 30,420,000 円 |
| [2] 流動負債 | | |
| 1 短期借入金 | | 0 円 |
| 2 未払金 | | 94,074,473 円 |
| 3 前受金 | | 358,156,790 円 |
| 4 預り金 | | 46,947,558 円 |
| 5 仮受金 | | 7,000 円 |
| 6 修学(研修)旅行費預り金 | | 12,860,000 円 |
| | 合計 | 1,386,091,812 円 |
| III 借用財産 | | |
| [1] 建物 | 1,049.58 m ² | |

監査報告書

平成24年5月29日

学校法人ノートルダム女学院
理事長 和田 環 様

学校法人ノートルダム女学院

監事 後藤 勝 

監事 辻 孝 司 

私たちは、平成23年4月1日から平成24年3月31日までの平成23会計年度における会計及び業務の監査を行い、次のとおり報告する。

1 監査方法の概要

- (1) 会計監査については、清友監査法人より監査方法の説明を受け、監査結果の報告を受けた。
- (2) 業務監査については、理事会に出席し、理事会の審議事項や業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など監事として必要と思われる監査手続において業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表及び財産目録は会計帳簿の記載額と一致し、法人の収支状況及び財政状態を正しく示していると認める。
- (2) 決算報告書の内容は適正かつ正確であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正行為又は法令もしくは寄附行為に違反する事実はないと認める。