

平成 19 年度財務計算書類概要

決算は、学校法人麻布獣医学園が教育・研究その他の活動に、どのくらい支出をしたか、また、どのような収入財源を確保したかなどを明らかにしたものである。

平成 19 年度決算は、平成 20 年 5 月 29 日の理事会及び評議員会で承認され、監査法人トーマツ及び法人監事から「適正」の監査報告を受けている。

平成 19 年度決算の資金収支計算書、消費収支計算書及び貸借対照表の概要は、以下のとおりである。

1. 資金収支計算書の概要

資金収支計算書（総括）

（単位：千円）

科 目		決算額	科 目		決算額
支 出 の 部	人 件 費 支 出	2,813,320	収 入 の 部	学生生徒等納付金収入	4,882,802
	教育研究経費支出	2,129,978		手 数 料 収 入	187,807
	管 理 経 費 支 出	611,058		寄 付 金 収 入	53,914
	借入金等利息支出	40,263		補 助 金 収 入	971,571
	借入金等返済支出	11,660		資 産 運 用 収 入	158,672
	施設関係支出	316,672		資 産 売 却 収 入	200,000
	設備関係支出	288,022		事 業 収 入	394,050
	資産運用支出	4,560,434		雑 収 入	118,926
	その他の支出	208,073		借入金等収入	0
	資金支出調整勘定	△ 232,467		前 受 金 収 入	834,224
				そ の 他 の 収 入	3,476,513
				資金収入調整勘定	△ 970,642
	当年度支出合計	10,747,013		当年度収入合計	10,307,837
次年度繰越支払資金	1,917,409	前年度繰越支払資金	2,356,585		
支出の部合計	12,664,422	収入の部合計	12,664,422		

資金収支計算書は、会計年度の教育・研究その他の活動に対応するすべての収支内容及び支払資金の収支のてん末を明らかにしたものである。

本学の資金収支計算書の決算総額は、126 億 64 百万円となり、主なものは、以下のとおりである。

なお、勘定科目の（ ）内の数字は、決算額である。

(1) 収入の部の主な概要としては、平成 19 年度予算対比では、ほとんどの大科目において、収入超過となった。

①学生生徒等納付金収入（48 億 82 百万円）は、学生生徒等から徴収した授業料収入、入学金収入、実験実習料収入、施設設備資金収入、教育充実料収入及び教材充実料収入

である。

- ②手数料収入（1億87百万円）は、入学検定料収入、試験料収入、証明手数料収入及びその他の手数料収入である。
- ③寄付金収入（54百万円）は、特別寄付金収入及び一般寄付金収入である。特別寄付金収入は、用途が指定された寄付金収入であり、一般寄付金収入は、主に在学生の父母からの寄付金である。
- ④補助金収入（9億71百万円）は、国庫補助金収入6億84百万円及び地方公共団体補助金収入2億86百万円である。
- ⑤資産運用収入（1億58百万円）は、奨学基金等運用収入、受取利息・配当金収入及び施設設備利用料収入である。
- ⑥資産売却収入（2億円）は、有価証券の売却による収入である。
- ⑦事業収入（3億94百万円）は、補助活動収入、附属事業収入及び受託事業収入である。附属事業収入は、麻布大学附属動物病院の診療収入3億59百万円である。
- ⑧雑収入（1億19百万円）は、私立大学退職金財団交付金収入・神奈川県私学退職基金財団交付金収入、保険金収入及び科研費の間接経費受入等である。
- ⑨前受金収入（8億34百万円）は、平成20年度入学者の学生生徒等納付金収入である。
- ⑩その他の収入（34億76百万円）は、施設設備引当特定預金からの繰入収入及び平成18年度決算の期末未収入金である前期末未収入金回収収入が主なものである。
- ⑪資金収入調整勘定（△9億70百万円）は、平成19年度の期末未収入金と平成18年度の前受金収入である前期末前受金である。
- ⑫前年度繰越支払資金は、平成18年度決算の次年度繰越支払資金である。

（2）支出の部の主な概要は、事業計画に基づき、獣医学部棟外溝工事及び1・2号館の取り壊しなどを実施した他、教育研究活動に係る経費及び管理経費について、おおむね計画どおりに行われた。

- ①人件費支出（28億13百万円）は、教員人件費、職員人件費、役員報酬及び退職金の支出である。
- ②教育研究経費支出（21億30百万円）は、教育・研究等の活動に要する消耗品費、光熱水費、通信運搬費、印刷製本費、修繕費、業務委託費等の支出である。
- ③管理経費支出（6億11百万円）は、法人業務・管理業務等に要する消耗品費、光熱水費、通信運搬費、印刷製本費、修繕費、業務委託費、広告費等の支出である。
- ④借入金等利息支出（40百万円）は、日本私立学校振興・共済事業団からの長期借入金（施設整備資金等）に対する支払利息である。
- ⑤借入金等返済支出（11百万円）は、日本私立学校振興・共済事業団からの借入金に対する元金の返済額である。
- ⑥施設関係支出（3億16百万円）は、建物及び構築物の支出である。
- ⑦設備関係支出（2億88百万円）は、教育研究用機器備品、その他の機器備品、図書等の支出である。

- ⑧資産運用支出（45億60百万円）は、有価証券の購入、施設設備引当特定預金への繰入支出、退職給与引当特定預金への繰入支出等の支出である。
- ⑨その他の支出（2億8百万円）は、平成18年度決算の期末未払金である前期末未払金支払支出等の支出である。
- ⑩予備費（使用額98百万円）は、教育研究経費支出60百万円、管理経費支出19百万円、施設関係支出5百万円、設備関係支出14百万円の合計98百万円を使用した。
- ⑪資金支出調整勘定（△2億32百万円）は、平成19年度末の期末未払金及び平成18年度決算の前払金支払支出である前期末前払金である。
- ⑫次年度繰越支払資金は、19億17百万円である。

2. 消費収支計算の概要

消費収支計算書（総括）

（単位：千円）

科 目		決算額	科 目		決算額
消費支出の部	人 件 費	2,828,647	消費収入の部	学生生徒等納付金	4,882,802
	教育研究経費	2,862,020		手数料	187,807
	管理経費	674,934		寄付金	74,155
	借入金等利息	40,263		補助金	971,571
	資産処分差額	158,261		資産運用収入	158,672
	徴収不能額	1,056		資産売却差額	0
				事業収入	394,050
	消費支出の部合計	6,565,181		雑収入	118,926
差額	当年度消費収入超過額	222,802	帰属収入合計	6,787,983	
	前年度繰越消費支出超過額	2,733,235	基本金組入額	0	
	基本金取崩額	76,997	消費収入の部合計	6,787,983	
	翌年度繰越消費支出超過額	2,433,436			

消費収支計算書は、当該会計年度の帰属収入、基本金組入額、消費収入及び消費支出の内容並びに消費収支の均衡状態を示すものである。

- (1) 帰属収入は、学校法人の負債とならない収入で、学生生徒等納付金、手数料、寄付金、補助金、資産運用収入、事業収入、雑収入等が含まれる。
- (2) 基本金組入額とは、学校法人の永続的維持に必要な資産を継続的に保持するため、維持すべきものとして帰属収入のうちから組入れた金額である。

- ①基本金には、第1号基本金から第4号基本金まで4種類の基本金があるが、本学園には、第1号基本金と第4号基本金がある。
- ②第1号基本金は、施設設備の整備拡充のために支出した金額であり、平成19年度組入れは、取得による組入額6億65百万円を除却資産額7億42百万円が上回ったため、差額77百万円の基本金の取崩しを行った。

③第4号基本金は、恒常的な資金の維持のための基本金である。平成19年度は組入れを行わなかった。

(3) 消費支出とは、教育研究その他の諸活動に対応して消費した財貨と用役の額を示したもので、人件費、教育研究経費、管理経費等が含まれる。

(4) 消費収支計算書では、教育研究経費76万円、管理経費19百万円、合計20百万円の予備費を使用した。

3. 貸借対照表の概要

貸借対照表は、平成20年3月31日現在の財政状態を示している。

貸借対照表（総括）

資産の部

(単位：千円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 資 産	24,967,081	24,341,565	625,516
有 形 固 定 資 産	16,534,373	16,863,118	△ 328,745
そ の 他 の 固 定 資 産	8,432,708	7,478,447	954,261
流 動 資 産	2,063,086	2,474,974	△ 411,888
資 産 の 部 合 計	27,030,167	26,816,539	213,628

負債の部

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	3,504,667	3,600,471	△ 95,804
流 動 負 債	1,264,686	1,178,056	86,630
負 債 の 部 合 計	4,769,353	4,778,527	△ 9,174

基本金の部

科 目	本年度末	前年度末	増 減
第 1 号 基 本 金	24,330,250	24,407,247	△ 76,997
第 4 号 基 本 金	364,000	364,000	0
基 本 金 の 部 合 計	24,694,250	24,771,247	△ 76,997

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	2,433,436	2,733,235	△ 299,799
消費収支差額の部合計	△ 2,433,436	△ 2,733,235	299,799

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	27,030,167	26,816,539	213,628