

## 決算(平成22年度)

### 資金収支計算書

平成22年4月 1日から

平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
収入の部			
学生生徒等納付金収入	9,360,330,000	9,331,030,370	29,299,630
手数料収入	112,830,000	110,584,225	2,245,775
寄付金収入	66,750,000	68,500,000	△ 1,750,000
補助金収入	788,640,000	784,937,805	3,702,195
国庫補助金収入	723,650,000	719,607,000	4,043,000
地方公共団体補助金収入	64,990,000	65,330,805	△ 340,805
資産運用収入	122,940,000	103,331,284	19,608,716
資産売却収入	96,740,000	97,036,435	△ 296,435
事業収入	952,890,000	936,625,219	16,264,781
雑収入	642,090,000	683,353,136	△ 41,263,136
借入金等収入	390,000	390,000	0
前受金収入	3,348,350,000	3,126,497,950	221,852,050
その他の収入	1,219,640,000	1,194,385,046	25,254,954
資金収入調整勘定	△ 3,919,640,000	△ 3,948,356,738	28,716,738
前年度繰越支払資金	6,232,130,000	6,232,131,350	
収入の部合計	19,024,080,000	18,720,446,082	303,633,918

科 目	予 算	決 算	差 異
支出の部			
人件費支出	7,001,140,000	7,069,139,860	△ 67,999,860
教育研究経費支出	2,199,000,000	2,172,967,388	26,032,612
管理経費支出	972,220,000	948,477,255	23,742,745
借入金等利息支出	185,610,000	185,523,931	86,069
借入金等返済支出	928,150,000	928,260,000	△ 110,000
施設関係支出	677,680,000	688,903,252	△ 11,223,252
設備関係支出	262,980,000	241,004,011	21,975,989
資産運用支出	950,330,000	1,060,108,364	△ 109,778,364
その他の支出	329,970,000	783,635,668	△ 453,665,668
〔予備費〕	300,000,000		300,000,000
資金支出調整勘定	△ 281,300,000	△ 388,825,621	107,525,621
次年度繰越支払資金	5,498,300,000	5,031,251,974	467,048,026
支出の部合計	19,024,080,000	18,720,446,082	303,633,918

## 消費収支計算書

平成22年4月 1日から

平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
消費収入の部			
学生生徒等納付金	9,360,330,000	9,331,030,370	29,299,630
手数料	112,830,000	110,584,225	2,245,775
寄付金	66,920,000	69,932,530	△ 3,012,530
補助金	788,640,000	784,937,805	3,702,195
国庫補助金収入	723,650,000	719,607,000	4,043,000
地方公共団体補助金収入	64,990,000	65,330,805	△ 340,805
資産運用収入	122,940,000	103,331,284	19,608,716
資産売却差額	91,060,000	91,091,883	△ 31,883
事業収入	952,890,000	936,625,219	16,264,781
雑収入	726,440,000	683,353,136	43,086,864
帰属収入合計	12,222,050,000	12,110,886,452	111,163,548
基本金組入額合計	△ 2,361,690,000	△ 1,765,949,419	△ 595,740,581
消費収入の部合計	9,860,360,000	10,344,937,033	△ 484,577,033

科 目	予 算	決 算	差 異
消費支出の部			
人件費	6,681,430,000	6,773,164,933	△ 91,734,933
教育研究経費	3,528,290,000	3,520,938,392	7,351,608
管理経費	1,369,830,000	1,346,234,142	23,595,858
借入金等利息	185,610,000	185,523,931	86,069
資産処分差額	105,150,000	123,391,304	△ 18,241,304
徴収不能額	5,910,000	5,948,000	△ 38,000
〔予備費〕	200,000,000		200,000,000
消費支出の部合計	12,076,220,000	11,955,200,702	121,019,298
当年度消費支出超過額	2,215,860,000	1,610,263,669	
前年度繰越消費支出超過額	14,077,422,858	14,077,422,858	
翌年度繰越消費支出超過額	16,293,282,858	15,687,686,527	

## 貸借対照表

平成23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	62,190,153,702	62,535,360,274	△ 345,206,572
有形固定資産	48,825,621,785	49,764,155,398	△ 938,533,613
土地	11,674,381,364	11,680,061,396	△ 5,680,032
建物	30,643,989,009	31,526,575,770	△ 882,586,761
構築物	944,764,791	1,041,600,312	△ 96,835,521
教育研究用機器備品	2,773,492,547	2,880,378,116	△ 106,885,569
その他の機器備品	496,493,800	530,742,018	△ 34,248,218
図書	2,087,010,221	2,082,497,444	4,512,777
車輛	15,671,053	22,300,342	△ 6,629,289
建設仮勘定	189,819,000	0	189,819,000
その他の固定資産	13,364,531,917	12,771,204,876	593,327,041
電話加入権	14,459,629	14,459,629	0
施設利用権	2,415,000	2,730,000	△ 315,000
ソフトウェア	15,450,678	12,931,450	2,519,228
有価証券	164,327,441	171,476,411	△ 7,148,970
収益事業元入金	4,162,486,995	4,162,486,995	0
長期貸付金	106,152,437	60,306,887	45,845,550
第一特定資産	6,028,660	5,928,660	100,000
第二特定資産	100,000,000	100,000,000	0
90周年事業建設引当資産	3,500,000,000	3,000,000,000	500,000,000
教育施設充当特定引当資産	3,300,000,000	3,700,000,000	△ 400,000,000
減価償却引当資産	1,300,000,000	1,100,000,000	200,000,000
退職給与引当資産	400,000,000	200,000,000	200,000,000
教育振興資金	149,640,658	97,482,425	52,158,233
奨学基金特定資産	4,140,000	4,140,000	0
投資金	43,200,000	43,200,000	0
保証金	96,230,419	96,062,419	168,000
流動資産	5,774,385,186	7,121,621,201	△ 1,347,236,015
現金預金	5,031,251,974	6,232,131,350	△ 1,200,879,376
有価証券	55,794,351	55,794,351	0
未収入金	423,712,720	679,147,633	△ 255,434,913
貯蔵品	41,197,337	41,408,478	△ 211,141
仮払金	222,428,804	113,139,389	109,289,415
資産の部合計	67,964,538,888	69,656,981,475	△ 1,692,442,587
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	9,252,011,307	10,476,056,234	△ 1,224,044,927
長期借入金	6,757,132,500	7,685,202,500	△ 928,070,000
長期預り金	48,560,983	48,560,983	0
退職給与引当金	2,446,317,824	2,742,292,751	△ 295,974,927
流動負債	5,183,333,618	5,807,417,028	△ 624,083,410
短期借入金	928,350,000	928,150,000	200,000
未払金	388,825,621	273,770,627	115,054,994
前受金	3,126,497,950	3,524,644,018	△ 398,146,068
預り金	739,660,047	1,080,852,383	△ 341,192,336
負債の部合計	14,435,344,925	16,283,473,262	△ 1,848,128,337
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	64,814,880,490	63,548,931,071	1,265,949,419
第2号基本金	3,500,000,000	3,000,000,000	500,000,000
第4号基本金	902,000,000	902,000,000	0
基本金の部合計	69,216,880,490	67,450,931,071	1,765,949,419
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	15,687,686,527	14,077,422,858	1,610,263,669
消費収支差額の部合計	△ 15,687,686,527	△ 14,077,422,858	△ 1,610,263,669
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	67,964,538,888	69,656,981,475	△ 1,692,442,587

収益部門

損益計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
商品製品等売上高		7,307,602,577
商品製品等売上原価		4,224,899,437
売上総利益		3,082,703,140
販売費及び一般管理費		2,213,034,659
営業利益		869,668,481
営業外収益		
受取利息	407,281	
雑収入	20,405,562	20,812,843
営業外費用		
支払利息	223,157,408	
雑損失	17,416,452	240,573,860
経常利益		649,907,464
特別利益		
過年度損益修正益		16,424,715
特別損失		
有価証券評価損		726,468
学校会計繰入前当期純利益		665,605,711
学校会計繰入金支出		500,000,000
法人税等引当額		119,620,000
当期純利益		45,985,711

収益部門

貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資産の部		負債の部	
流動資産	3,000,418,462	流動負債	7,132,928,686
現金及び預金	1,092,611,114	支払手形	77,177,413
受取手形	40,741,130	買掛金	232,722,033
売掛金	713,086,886	短期借入金	4,227,970,000
商品	153,212,145	未払金	1,761,507,916
製品	365,404,552	未払法人税等	129,165,300
半製品	51,864,047	前受金	579,105,760
原材料	10,552,041	預り金	122,448,844
仕掛品	97,593,617	リース債務	2,831,420
貯蔵品	112,713,032	固定負債	7,901,592,380
郵券	1,995,364	預り敷金	492,505,860
前渡金	14,858,733	長期借入金	7,352,957,500
未収入金	359,580,320	退職給与引当金	56,129,020
預け金	4,122,362	負債合計	15,034,521,066
その他の流動資産	7,423,670		
貸倒引当金	△ 25,340,551	純資産の部	
固定資産	11,872,264,213	元入金	4,162,486,995
有形固定資産	11,786,387,466	利益剰余金	△ 4,324,325,386
建物	11,584,267,964	繰越利益剰余金	△ 4,324,325,386
構築物	121,076,650	純資産合計	△ 161,838,391
機械及び装置	25,416,704		
車輛運搬具	212,023		
備品	51,792,168		
少額減価償却資産	401,957		
リース資産	3,220,000		
無形固定資産	22,330,214		
ソフトウェア	22,330,214		
投資その他の資産	63,546,533		
投資有価証券	737,600		
出資金	40,011,000		
保証金	15,219,800		
掛金	0		
その他	7,578,133		
資産合計	14,872,682,675	負債・純資産合計	14,872,682,675

## 学校法人 文化学園 平成 22 年度決算について

平成 23 年 5 月 26 日（木）に開催された理事会において、文化学園の平成 22 年度決算が承認されました。平成 22 年度決算の収支差額は、学校会計で 1 億 5,600 万円の収入超過（基本金組入前）、収益事業会計で 4,600 万円の収入超過となり、学園全体では 2 億 500 万円の収入超過となりました。以下、平成 22 年度決算の概要をご報告いたします。

### 1. 学校部門の概要

#### <資金収支計算書収入の部>

学生生徒等納付金収入とは、授業料、実習料、保育料、図書料等のことをいいます。学生数が減少した結果、前年比 6 億 3,600 万円の減少となりました。

手数料収入とは、入学検定料や各種証明書の発行手数料のことをいいます。受験生数減、学生数減で前年比 1,400 万円の減少となりました。

寄付金収入の主なものは、文化学園大学の根岸名誉教授からの寄付および遠藤家からの遺贈によるものです。

補助金収入とは、国からの私立大学等経常費補助金、東京都からの私立学校経常費補助金等の収入をいいます。国からの補助金は 2,700 万円の減少、地方公共団体からの補助金は 600 万円の増加となりました。

資産運用収入とは、土地や建物の賃貸料、受取利息、配当金等のことをいいます。土地や建物の賃貸料は前年比 300 万円の減少、受取利息・配当金は 2,400 万円の減少でした。

資産売却収入とは、土地、建物、有価証券等を売却したときの収入です。22 年度は土地の売却がありました。

事業収入とは、収益事業収入（収益事業からの繰入収入）、学生会館寮費収入、公開講座受講料収入、委託研究収入等のことをいいます。収益事業収入が 1 億円増加となりました。

雑収入とは、私学退職金財団からの交付金、博物館の入館料・図録売上、図書館のコピー代、公衆電話手数料、生命保険料団体事務費などです。退職者が減少したため、私学退職金財団からの交付金収入が 2 億 1,600 万円減少しました。

前受金収入は新入生、進学生の新年度分学生生徒納付金のうち今年度中に収納したものをいいます。新入生、進学生の減少により前年比 3 億 9,800 万円の減少となりました。

その他の収入とは、貸付金の回収、前年度の未収入金の回収、特定資産（特定の目的のために積み立ててある、使途、保有、運用方法等に制約のある預金、有価証券等）の取り崩し収入等をいいます。主なものは、教育施設充当特定引当資産収入 5 億円、退職金財団からの交付金収入等の未収入金回収収入 6 億 7,300 万円です。

資金収入調整勘定とは、当年度の活動に属するが翌年度以降の収入となるもの、当年度の活動に属するが前年度以前の収入であるものを含めて計算することにより、資金の実際の収入を当年度の諸活動に対応する収入に修正するための勘定のことをいいます。

前年度繰越支払資金とは、前年度末で支払資金として保有している現預金の合計額です。

#### <資金収支計算書支出の部>

人件費支出とは、役員、教職員、嘱託、非常勤講師、アルバイト等に支払う給与および退職金のことをいいます。教職員数の減少により、前年比 3 億 1,400 万円の減少となりました。

教育研究経費支出は教育や研究、学生の厚生補導等に要した経費および校舎の維持管理、修繕等に要した経費をいいます。教育研究経費支出総額では前年比 3,100 万円の増加となりました。保守費支出 5 億 7,300 万円、消耗品費支出の 3 億 2,900 万円、報酬・委託・手数料支出の 2 億 9,500 万円、旅費交通費支出 2 億 6,900 万円、光熱水費支出 2 億 3,000 万円等が主なものです。

管理経費支出とは、学生募集に要する経費、教職員の福利厚生に要する経費および本部関係の経費です。管理経費支出総額では前年比1,600万円の増加となりました。広告費支出3億9,900万円、報酬・委託・手数料支出1億5,900万円、印刷製本費支出6,900万円、保守費支出5,500万円、公租公課支出4,700万円が主なものです。

借入金等利息支出は、私学振興・共済事業団への利息支払い1億7,200万円、銀行への利息支払い1,300万円がありました。

借入金等返済支出は、私学振興・共済事業団への返済8億6,800万円、銀行への返済6,000万円がありました。

施設関係支出とは、土地の購入、建物の新築・大規模改修等に要する経費のことです。ABC館、D館、E館、F館等の校舎改修工事費4億円、府中国際学生会館建設のための建設仮勘定支出1億9,000万円、すみれ幼稚園改修増築工事5,100万円等がありました。

設備関係支出とは、備品、図書、標本資料、自動車等の購入費用です。

資産運用支出とは、有価証券の購入支出、収益事業への元入金支出、特定資産への繰入支出等をいいます。90周年事業引当資産への繰入5億円、減価償却引当資産への繰入2億円、退職給与引当資産への繰入2億円等がありました。

その他の支出とは、未払金支払支出（購入したのは昨年度ですが、支払いが今年度になってしまったもの）、職員・学生への貸付金支出等をいいます。主なものは前期末未払金支払支出の2億7,400万円です。

資金支出調整勘定とは、翌年度以降の支出となるが当年度の活動に属するもの（期末未払金－購入したのは今年度ですが、その支払いが翌年度になってしまうもの。）を含めて計算することとし、資金の実際の支出を当年度の諸活動に対応する支出に修正するための勘定のことをいいます。

次年度繰越支払資金とは、当年度末で支払資金として保有している現預金の合計額です。

#### <消費収支計算書収入の部>

資産売却差額とは、土地、有価証券等を売却したときの収入が、購入価額を上回ったときに、その差額を計上する科目です。土地の売却差額が9,100万円ありました。

帰属収入とは、学生生徒等納付金、寄附金、補助金等の、学校法人の負債（前受金等）とならない収入、をいいます。

基本金とは、学校運営に必要な資産のうち、継続的に維持していくべき資産（校地・校舎・機器備品・図書・現預金等）の額を表したものをいい、支出としてではなく、帰属収入からマイナス（△）する形で組み入れを行います。

消費収入とは、帰属収入から基本金に組み入れる額を控除した収入のことです。

#### <消費収支計算書支出の部>

資産処分差額とは、建物、備品等を除却したときにその帳簿価額を計上する科目です。また、土地、有価証券等を売却したときの収入が、購入価額を下回ったときに、その差額を計上する科目としても使用されます。主なものは、機器備品の除却額3,600万円、図書館の図書の除却額3,500万円、旧府中女子専門学校校舎の除却額3,000万円です。

徴収不能額とは、学納金や貸付金の徴収が不可能と判断されたときに、その学納金、貸付金の額を計上する科目です。学納金の徴収不能額が600万円ありました。

消費支出とは、人件費、教育研究経費、管理経費などの学校法人の経常的支出をいいます。

#### <収支差額>

平成22年度決算は、帰属収入合計が121億1,000万円となり、この帰属収入から基本金組入額17億6,600万円を

控除した消費収入の部合計は103億4,500万円となります。一方、消費支出の部合計は119億5,500万円となり、  
 帰属収入合計との収支差額は1億5,600万円の収入超過となり、消費収入の部合計との収支差額は16億1,000万円  
 の支出超過となります。

2. 収益事業部門の概要（各金額は部門別決算で、組替前で説明しています）

収益事業全体として、収入は77億8,200万円で前年比10億8,300万円の減少、支出は77億3,600万円で前年比  
 10億7,400万円の減少、利益は4,600万円で前年比900万円の減少となりました。

文化出版局の当期利益は7億700万円のマイナスでしたが、前年より1億5,300万円収支が改善されました。購  
 買部の当期利益は2,600万円のマイナスでしたが、前年より4,600万円収支が改善されました。ビル部門の当期利  
 益は11億400万円で前年より1億3,600万円の減少となりましたが、これは学校部門への繰入金が増加した  
 こと、原価および一般管理費が4,000万円増加したこと等の理由によるものです。研修施設（北竜館、軽井沢山荘）  
 の当期利益は1億7,300万円のマイナスとなり、前年より1,800万円赤字額が増えました。アカデミックアーカイ  
 ブセンターの当期利益は9,500万円のマイナスで、前年と同額でした。今年度は収益事業部門として文化ファッショ  
 ンインキュベーションが加わりましたが、当期利益は5,700万円のマイナスでした。

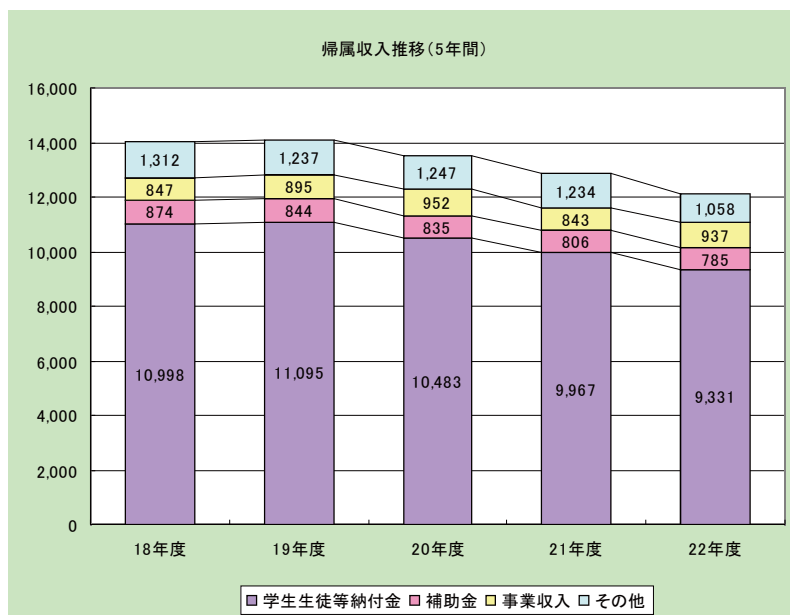
（※金額は100万円未満を四捨五入しているため、合計などの数値が計算上一致しない場合があります。）

3. 学校部門の帰属収入と消費支出の推移（5年分）

帰属収入推移（5年間）

（単位：百万円）

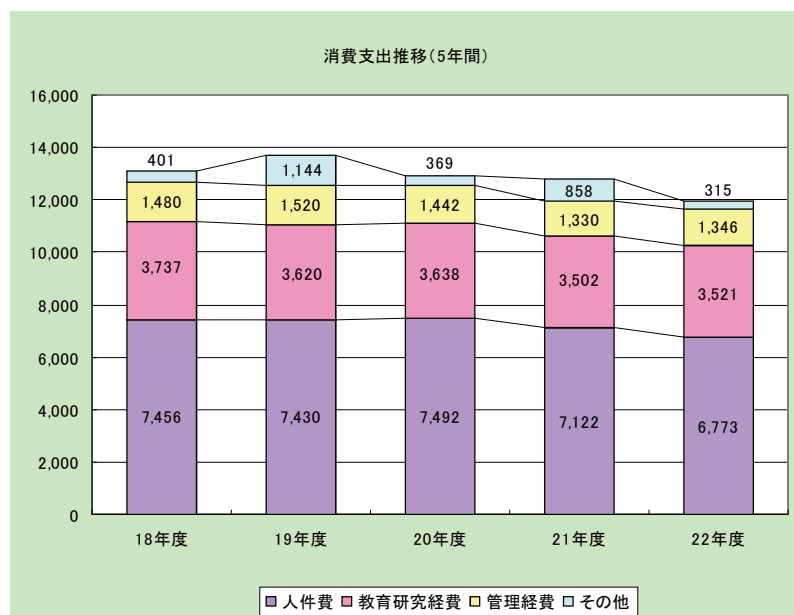
科 目	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度
学生生徒等納付金	10,998	11,095	10,483	9,967	9,331
補助金	874	844	835	806	785
事業収入	847	895	952	843	937
その他	1,312	1,237	1,247	1,234	1,058
手数料	163	142	132	125	111
資産運用収入	106	135	159	130	103
資産売却差額	29	93	0	0	91
寄付金	181	10	33	60	70
雑収入	833	857	923	919	683
帰属収入合計	14,031	14,071	13,517	12,850	12,111



消費支出推移（5年間）

（単位：百万円）

科目	18年度	19年度	20年度	21年度	22年度
人件費	7,456	7,430	7,492	7,122	6,773
教育研究経費	3,737	3,620	3,638	3,502	3,521
管理経費	1,480	1,520	1,442	1,330	1,346
その他	401	1,144	369	858	315
借入金等利息	290	261	234	210	186
資産処分差額	105	878	135	642	123
徴収不能額	6	5	0	6	6
消費支出合計	13,074	13,714	12,941	12,812	11,955



（学園経理本部）