

資 金 収 支 計 算 書

平成17年 4月 1日から
平成18年 3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	7,734,500,000	7,829,025,970	94,525,970
手数料収入	290,600,000	277,592,144	13,007,856
寄付金収入	30,000,000	31,041,533	1,041,533
補助金収入	462,700,000	601,826,713	139,126,713
国庫補助金収入	(461,500,000)	(601,476,000)	(139,976,000)
地方公共団体補助金収入	(1,200,000)	(350,713)	(849,287)
資産運用収入	63,200,000	79,947,631	16,747,631
資産売却収入	2,000,000,000	948,997,932	1,051,002,068
事業収入	58,500,000	85,311,017	26,811,017
雑収入	183,450,000	241,251,107	57,801,107
前受金収入	2,701,000,000	3,398,863,500	697,863,500
その他の収入	2,640,320,000	1,434,383,427	1,205,936,573
資金収入調整勘定	3,392,713,500	3,473,873,614	81,160,114
前年度繰越支払資金	8,868,586,652	8,868,586,652	
収入の部合計	21,640,143,152	20,322,954,012	1,317,189,140

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	3,921,000,000	3,756,736,588	164,263,412
教育研究経費支出	1,522,400,000	1,398,502,363	123,897,637
管理経費支出	386,000,000	353,677,314	32,322,686
借入金等利息支出	137,000,000	136,908,305	91,695
借入金等返済支出	595,400,000	595,390,000	10,000
施設関係支出	3,074,700,000	1,734,564,596	1,340,135,404
設備関係支出	306,700,000	289,928,463	16,771,537
資産運用支出	4,500,000,000	4,899,038,000	399,038,000
その他の支出	196,320,342	228,498,101	32,177,759
予備費	(425,700,000)		
	274,300,000		274,300,000
資金支出調整勘定	183,865,989	283,397,226	99,531,237
次年度繰越支払資金	6,910,188,799	7,213,107,508	302,918,709
支出の部合計	21,640,143,152	20,322,954,012	1,317,189,140

注記 予備費使用額 425,700,000 円の明細

人件費支出	86,600,000 円
教育研究経費支出	116,300,000 円
管理経費支出	54,200,000 円
施設関係支出	136,700,000 円
設備関係支出	31,900,000 円

消費収支計算書

平成17年 4月 1日から
平成18年 3月31日まで

(単位 円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	7,734,500,000	7,829,025,970	94,525,970
手数料	290,600,000	277,592,144	13,007,856
寄付金	30,000,000	34,408,088	4,408,088
補助金	462,700,000	601,826,713	139,126,713
国庫補助金収入	(461,500,000)	(601,476,000)	(139,976,000)
地方公共団体補助金収入	(1,200,000)	(350,713)	(849,287)
資産運用収入	63,200,000	79,947,631	16,747,631
事業収入	58,500,000	85,311,017	26,811,017
雑収入	183,450,000	241,251,107	57,801,107
帰属収入合計	8,822,950,000	9,149,362,670	326,412,670
基本金組入額合計	2,714,990,000	2,649,369,078	65,620,922
消費収入の部合計	6,107,960,000	6,499,993,592	392,033,592

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	3,968,400,000	3,705,896,160	262,503,840
教育研究経費	3,211,100,000	3,174,810,215	36,289,785
管理経費	504,400,000	471,995,967	32,404,033
借入金等利息	137,000,000	136,908,305	91,695
資産処分差額	41,500,000	38,275,896	3,224,104
予備費	(600,000,000)	/	0
	0		0
消費支出の部合計	7,862,400,000	7,527,886,543	334,513,457
当年度消費支出超過額	1,754,440,000	1,027,892,951	/
前年度繰越消費支出超過額	2,066,546,639	2,066,546,639	/
翌年度繰越消費支出超過額	3,820,986,639	3,094,439,590	/

注記 予備費使用額 600,000,000 円の明細

人件費 75,900,000 円
 教育研究経費 452,500,000 円
 管理経費 61,500,000 円
 資産処分差額 10,100,000 円

貸借対照表

平成18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	(50,648,393,879)	(47,554,848,666)	(3,093,545,213)
有形固定資産	(38,219,597,818)	(38,124,640,605)	(94,957,213)
土地	12,823,138,704	12,723,138,704	100,000,000
建物	16,488,320,383	17,024,838,456	536,518,073
構築物	3,899,297,397	4,072,059,748	172,762,351
教育研究用機器備品	1,336,240,535	1,941,316,143	605,075,608
その他の機器備品	107,635,652	126,464,762	18,829,110
図書	1,026,778,089	992,804,699	33,973,390
美術参考品	1,142,963,490	1,138,763,490	4,200,000
美術参考資料	38,368,301	37,303,114	1,065,187
視聴覚資料	20,329,601	15,344,357	4,985,244
車両	3,420,666	6,137,132	2,716,466
建設仮勘定	1,333,105,000	46,470,000	1,286,635,000
その他の固定資産	(12,428,796,061)	(9,430,208,061)	(2,998,588,000)
電話加入権	2,273,222	2,273,222	0
有価証券	5,692,353,000	4,793,765,000	898,588,000
差入保証金	260,000	260,000	0
長期定期預金	1,300,000,000	900,000,000	400,000,000
多摩美術大学施設整備資金引当預金	2,200,000,000	1,500,000,000	700,000,000
第3号基本金引当資産	233,909,839	233,909,839	0
減価償却引当預金	3,000,000,000	2,000,000,000	1,000,000,000
流動資産	(7,488,416,433)	(9,384,006,892)	(1,895,590,459)
現金預金	7,213,107,508	8,868,586,652	1,655,479,144
未収入金	241,160,114	130,320,163	110,839,951
有価証券	0	348,547,932	348,547,932
前払金	34,023,017	35,865,989	1,842,972
立替金	125,794	686,156	560,362
資産の部合計	58,136,810,312	56,938,855,558	1,197,954,754

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(6,271,719,350)	(6,917,949,778)	(646,230,428)
長期借入金	4,082,980,000	4,678,370,000	595,390,000
退職給与引当金	2,188,739,350	2,239,579,778	50,840,428
流動負債	(4,458,053,782)	(4,235,344,727)	(222,709,055)
短期借入金	595,390,000	595,390,000	0
未払金	244,876,495	191,820,342	53,056,153
前受金	3,398,863,500	3,232,713,500	166,150,000
預り金	218,923,787	215,420,885	3,502,902
負債の部合計	10,729,773,132	11,153,294,505	423,521,373

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	47,628,566,931	45,683,197,853	1,945,369,078
第2号基本金	2,200,000,000	1,500,000,000	700,000,000
第3号基本金	233,909,839	233,909,839	0
第4号基本金	439,000,000	435,000,000	4,000,000
基本金の部合計	50,501,476,770	47,852,107,692	2,649,369,078

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	3,094,439,590	2,066,546,639	1,027,892,951
消費収支差額の部合計	3,094,439,590	2,066,546,639	1,027,892,951

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	58,136,810,312	56,938,855,558	1,197,954,754

注 記

1. 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入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額を計上している。

退職給与引当金

期末要支給額 2,421,206,750円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

立替金及び預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

「学校法人会計基準」(昭和46年文部省令第18号)の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。なお、この変更による影響はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額 9,806,023,155円

4. 徴収不能引当金の合計額 0円

5.担保に供されている資産の種類および額は、次のとおりである。

土地 2,020,409,586円

有価証券 みずほコーポレート銀行債券4口 400,000,000円

6.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 999,327,264円

7.その他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

有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	勘定科目	当年度(平成18年3月31日)		
		貸借対照表上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表上額を超えるもの	第3号基本金引当特定資産	110,000,000	110,976,010	976,010
	有 価 証 券	1,096,231,000	1,100,133,300	3,902,300
(うち満期保有目的の債券)		(1,206,231,000)	(1,211,109,310)	(4,878,310)
時価が貸借対照表上額を超えないもの	第3号基本金引当特定資産	120,000,000	116,889,040	3,110,960
	有 価 証 券	4,596,122,000	4,513,880,700	82,241,300
(うち満期保有目的の債券)		(4,716,122,000)	(4,630,769,740)	(85,352,260)
合 計	第3号基本金引当特定資産	230,000,000	227,865,050	2,134,950
	有 価 証 券	5,692,353,000	5,614,014,000	78,339,000
(うち満期保有目的の債券)		(5,922,353,000)	(5,841,879,050)	(80,473,950)

偶発債務

奨学融資制度の適用者に係る債務保証額は次のとおりである。

制度利用者 2名 保証額 2,398,603円

所有権移転外ファイナンス・リース取引

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・リースは次のとおりである。

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	46,062,870円	19,745,250円
その他の機器備品	1,071,000円	535,500円
構築物	12,436,200円	1,332,450円
計	59,570,070円	21,613,200円

教育研究用機器備品及びその他の機器備品のうち、電子機器、光学機器等については、製品寿命が短くなってきている状況から、当会計年度より耐用年数を10年から5年に変更した。この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して減価償却額が 479,441,089円増加した。

監 査 報 告 書

平成18年5月22日

学校法人 多摩美術大学
理 事 会 御 中

学校法人 多摩美術大学

監 事 須 田 八 郎 ⑩

監 事 森 三 千 郎 ⑩

私たちは、学校法人多摩美術大学の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて同法人の平成17年度における業務及び財産の状況について、監査を行いました。

監査の結果、私たちは、同法人の業務及び財産に関し不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以 上