

資 金 収 支 計 算 書

平成18年 4月 1日から
平成19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	7,722,000,000	7,812,534,186	90,534,186
手数料収入	259,500,000	266,093,020	6,593,020
寄付金収入	60,000,000	99,675,000	39,675,000
補助金収入	504,250,000	554,716,381	50,466,381
国庫補助金収入	(503,900,000)	(554,223,892)	(50,323,892)
地方公共団体補助金収入	(350,000)	(492,489)	(142,489)
資産運用収入	63,000,000	102,876,816	39,876,816
資産売却収入	500,000,000	500,000,000	0
事業収入	72,800,000	86,546,416	13,746,416
雑収入	131,250,000	153,370,756	22,120,756
前受金収入	2,691,400,000	3,334,886,500	643,486,500
その他の収入	2,449,160,000	2,441,160,114	7,999,886
資金収入調整勘定	3,515,663,500	3,614,875,400	99,211,900
前年度繰越支払資金	7,213,107,508	7,213,107,508	
収入の部合計	18,150,804,008	18,950,091,297	799,287,289

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	3,723,800,000	3,696,945,152	26,854,848
教育研究経費支出	1,556,400,000	1,346,112,891	210,287,109
管理経費支出	332,300,000	289,196,974	43,103,026
借入金等利息支出	122,500,000	121,699,314	800,686
借入金等返済支出	595,400,000	595,390,000	10,000
施設関係支出	5,010,500,000	5,441,722,343	431,222,343
設備関係支出	868,000,000	504,427,649	363,572,351
資産運用支出	2,500,000,000	2,648,842,000	148,842,000
その他の支出	249,376,000	284,654,463	35,278,463
予備費	(700,000,000)		
	0		0
資金支出調整勘定	1,363,523,017	1,311,846,933	51,676,084
次年度繰越支払資金	4,556,051,025	5,332,947,444	776,896,419
支出の部合計	18,150,804,008	18,950,091,297	799,287,289

注記 予備費使用額 700,000,000 円の明細

人件費支出 49,400,000 円
 教育研究経費支出 40,900,000 円
 管理経費支出 7,400,000 円
 施設関係支出 599,300,000 円
 設備関係支出 3,000,000 円

消費収支計算書

平成18年 4月 1日から
平成19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	7,722,000,000	7,812,534,186	90,534,186
手数料	259,500,000	266,093,020	6,593,020
寄付金	60,000,000	110,781,307	50,781,307
補助金	504,250,000	554,716,381	50,466,381
国庫補助金収入 (503,900,000) (554,223,892) (50,323,892) (
地方公共団体補助金収入 (350,000) (492,489) (142,489) (
資産運用収入	63,000,000	102,876,816	39,876,816
事業収入	72,800,000	86,546,416	13,746,416
雑収入	131,250,000	153,370,756	22,120,756
帰属収入合計	8,812,800,000	9,086,918,882	274,118,882
基本金組入額合計	3,761,500,000	4,293,873,675	532,373,675
消費収入の部合計	5,051,300,000	4,793,045,207	258,254,793

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	3,727,160,000	3,666,635,708	60,524,292
教育研究経費	2,933,400,000	2,640,943,440	292,456,560
管理経費	439,500,000	396,301,403	43,198,597
借入金等利息	122,500,000	121,699,314	800,686
資産処分差額	40,400,000	22,613,364	17,786,636
予備費 (87,300,000)	/	512,700,000
	512,700,000		
消費支出の部合計	7,775,660,000	6,848,193,229	927,466,771
当年度消費支出超過額	2,724,360,000	2,055,148,022	/
前年度繰越消費支出超過額	3,094,439,590	3,094,439,590	/
翌年度繰越消費支出超過額	5,818,799,590	5,149,587,612	/

注記 予備費使用額 87,300,000 円の明細

人件費 30,100,000 円
 教育研究経費 40,900,000 円
 管理経費 16,300,000 円

負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定負債	(5,646,019,906)	(6,271,719,350)	(625,699,444)	
長期借入金	3,487,590,000	4,082,980,000	595,390,000	
退職給与引当金	2,158,429,906	2,188,739,350	30,309,444	
流動負債	(5,423,815,432)	(4,458,053,782)	(965,761,650)	
短期借入金	595,390,000	595,390,000	0	
未払金	1,280,478,656	244,876,495	1,035,602,161	
前受金	3,334,886,500	3,398,863,500	63,977,000	
預り金	213,060,276	218,923,787	5,863,511	
負債の部合計	11,069,835,338	10,729,773,132	340,062,206	

基本金の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
第1号基本金	52,563,440,606	47,628,566,931	4,934,873,675	
第2号基本金	1,500,000,000	2,200,000,000	700,000,000	
第3号基本金	283,909,839	233,909,839	50,000,000	
第4号基本金	448,000,000	439,000,000	9,000,000	
基本金の部合計	54,795,350,445	50,501,476,770	4,293,873,675	

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	5,149,587,612	3,094,439,590	2,055,148,022	
消費収支差額の部合計	5,149,587,612	3,094,439,590	2,055,148,022	

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	60,715,598,171	58,136,810,312	2,578,787,859	

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 2,440,343,450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

重要な会計方針の変更等はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額 11,086,862,765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2口 200,000,000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 1,605,677,072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19年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	第3号基本金引当特定資産	110,000,000	112,727,220	2,727,220
	有 価 証 券	2,194,173,000	2,212,342,800	18,169,800
(うち満期保有目的の債券)		(2,304,173,000)	(2,325,070,020)	(20,897,020)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	第3号基本金引当特定資産	120,000,000	119,593,960	406,040
	有 価 証 券	3,797,022,000	3,767,677,300	29,344,700
(うち満期保有目的の債券)		(3,917,022,000)	(3,887,271,260)	(29,750,740)
合 計	第3号基本金引当特定資産	230,000,000	232,321,180	2,321,180
	有 価 証 券	5,991,195,000	5,980,020,100	11,174,900
(うち満期保有目的の債券)		(6,221,195,000)	(6,212,341,280)	(8,853,720)

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 2,067,322円

所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の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	46,526,550円	8,865,360円
その他の機器備品	1,071,000円	321,300円
構築物	14,779,800円	1,757,700円
計	62,377,350円	10,944,360円

監 査 報 告 書

平成19年5月23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 森 三 千 郎

監 事 飛 鳥 田 一 郎

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18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