

平成 26 年度

# 財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日  
至：平成27年 3月31日

学校法人 新潟高度情報学園

理事長 梅坂 昌業

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から  
平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

収入の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
学生生徒等納付金収入	( 533,295,380)	( 530,958,727)	( 2,336,653)
授業料収入	242,032,500	237,220,500	4,812,000
入学金収入	39,200,000	41,550,000	△ 2,350,000
施設料収入	94,770,000	92,927,500	1,842,500
設備料収入	145,130,000	145,156,500	△ 26,500
教材費収入	10,000,000	12,126,227	△ 2,126,227
補講料収入	2,162,880	1,978,000	184,880
手数料収入	( 5,821,852)	( 5,423,280)	( 398,572)
入学検定料収入	4,800,000	4,600,000	200,000
証明手数料収入	232,108	226,800	5,308
派遣手数料収入	91,796	83,689	8,107
自販機手数料収入	84,640	108,690	△ 24,050
その他手数料収入	613,308	404,101	209,207
寄付金収入	( 0)	( 18,500)	(△ 18,500)
一般寄付金収入	0	18,500	△ 18,500
補助金収入	( 104,045,789)	( 109,016,739)	(△ 4,970,950)
国庫補助金収入	32,157,100	38,107,100	△ 5,950,000
地方公共団体補助金収入	71,888,689	70,909,639	979,050
資産運用収入	( 195,038)	( 147,933)	( 47,105)
受取利息・配当金収入	84,410	60,172	24,238
施設設備利用料収入	110,628	87,761	22,867
資産売却収入	( 0)	( 115,247)	(△ 115,247)
貯蔵品売却収入	0	115,247	△ 115,247
事業収入	( 316,327,230)	( 320,212,113)	(△ 3,884,883)
補助活動収入	10,304,100	10,092,400	211,700
附帯事業収入	19,060,300	19,690,537	△ 630,237
食券代収入	12,890	22,480	△ 9,590
社会人教育収入	0	2,614,536	△ 2,614,536
保育所収入	286,949,940	287,792,160	△ 842,220
雑収入	( 8,595,408)	( 15,053,843)	(△ 6,458,435)
私学振興会退職金収入	0	1,417,500	△ 1,417,500
その他の雑収入	8,595,408	13,636,343	△ 5,040,935
借入金等収入	( 95,636,000)	( 63,104,000)	( 32,532,000)
短期借入金収入	95,636,000	63,104,000	32,532,000
前受金収入	( 487,277,605)	( 446,098,581)	( 41,179,024)
授業料前受金収入	278,859,335	245,717,500	33,141,835
施設費前受金収入	81,602,871	77,532,500	4,070,371
設備費前受金収入	125,802,524	120,222,500	5,580,024
学生寮費前受金収入	1,012,875	1,467,000	△ 454,125
その他前受金収入	0	1,159,081	△ 1,159,081
その他の収入	( 183,578,185)	( 319,604,521)	(△ 136,026,336)
前期末未収入金収入	11,474,248	9,915,299	1,558,949
長期貸付金回収収入	0	15,200,000	△ 15,200,000
預り金受入収入	29,907,894	73,789,880	△ 43,881,986
出資金回収収入	34,080	0	34,080
長期前払金回収収入	159,040	193,120	△ 34,080
仮払金回収収入	0	18,403,061	△ 18,403,061
立替金回収収入	0	9,926,117	△ 9,926,117
保育園勘定回収収入	0	37,532,235	△ 37,532,235
学生預り金受入収入	135,794,347	145,987,019	△ 10,192,672
学生未収入金収入	6,208,576	8,657,790	△ 2,449,214

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から

平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

取 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	(△ 477,019,391)	(△ 484,312,124)	( 7,292,733)
期末未収入金	△ 6,938,335	△ 14,223,536	7,285,201
前期末前受金	△ 470,081,056	△ 470,088,588	7,532
前年度繰越支払資金	432,696,161	432,696,161	
収入の部合計	1,690,449,257	1,758,137,521	△ 67,688,264

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から  
平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 549,392,085)	( 546,828,264)	( 2,563,821)
教員人件費支出	219,324,746	215,124,716	4,200,030
職員人件費支出	318,117,339	316,226,048	1,891,291
役員報酬支出	11,950,000	11,900,000	50,000
退職金支出	0	3,577,500	△ 3,577,500
教育研究経費支出	( 51,180,009)	( 50,800,087)	( 379,922)
消耗品費支出	5,529,520	5,300,755	228,765
光熱水費支出	15,819,000	15,698,567	120,433
旅費交通費支出	982,000	1,529,589	△ 547,589
奨学費支出	2,772,600	3,520,000	△ 747,400
車両燃料費支出	1,922,780	1,607,539	315,241
保健衛生費支出	226,536	19,345	207,191
通信運搬費支出	2,765,000	2,899,927	△ 134,927
就職指導費支出	9,800	0	9,800
印刷・出版物費支出	0	691,416	△ 691,416
研究費支出	1,998,850	1,294,230	704,620
修繕費支出	4,185,000	2,600,102	1,584,898
損害保険料支出	0	533,790	△ 533,790
賃借料支出	60,000	920,821	△ 860,821
公租公課支出	0	194,966	△ 194,966
諸会費支出	4,601,791	4,655,130	△ 53,339
新聞雑誌費支出	300,552	486,046	△ 185,494
報酬委託手数料支出	6,051,000	5,405,540	645,460
研修費支出	582,000	210,420	371,580
行事費支出	2,806,720	2,730,913	75,807
交際費支出	566,860	500,991	65,869
管理経費支出	( 181,336,009)	( 173,917,828)	( 7,418,181)
消耗品費支出	40,335,404	40,293,457	41,947
光熱水費支出	12,841,301	12,520,843	320,458
旅費交通費支出	622,000	561,530	60,470
福利費支出	1,278,000	1,726,441	△ 448,441
車両燃料費支出	1,240,000	349,847	890,153
保健衛生費支出	78,620	15,792	62,828
通信運搬費支出	6,052,020	4,875,860	1,176,160
広報費支出	32,073,680	31,765,325	308,355
印刷・出版物費支出	8,268,656	8,253,909	14,747
生徒募集費支出	10,438,130	11,183,397	△ 745,267
修繕費支出	3,720,530	1,276,662	2,443,868
損害保険料支出	1,476,100	1,153,941	322,159
賃借料支出	35,825,534	35,809,494	16,040
公租公課支出	218,393	1,057,500	△ 839,107
諸会費支出	281,000	227,800	53,200
新聞雑誌費支出	24,000	0	24,000
報酬委託手数料支出	21,819,097	21,483,890	335,207
研修費支出	566,000	0	566,000
行事費支出	1,001,400	233,548	767,852
交際費支出	1,377,230	163,785	1,213,445
雑費支出	1,798,914	964,807	834,107
借入金等利息支出	( 7,582,003)	( 6,413,099)	( 1,168,904)
借入金利息支出	7,582,003	6,413,099	1,168,904
借入金等返済支出	( 152,205,000)	( 153,461,768)	(△ 1,256,768)
長期借入金返済支出	51,964,000	50,736,000	1,228,000
短期借入金返済支出	100,241,000	102,725,768	△ 2,484,768
施設関係支出	( 10,200,000)	( 10,682,280)	(△ 482,280)
建物支出	0	237,600	△ 237,600
建物附属設備支出	9,000,000	9,162,720	△ 162,720
構築物支出	1,200,000	1,281,960	△ 81,960

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から

平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
設備関係支出	( 8,858,841)	( 8,572,713)	( 286,128)
教育研究用機器備品支出	5,360,790	5,294,700	66,090
その他の機器備品支出	2,798,051	2,697,450	100,601
図書支出	700,000	580,563	119,437
資産運用支出	( 9,670,000)	( 9,643,663)	( 26,337)
貯蔵品購入支出	400,000	373,663	26,337
退職給与引当特定預金	3,000,000	3,000,000	0
役員退職慰労特定預金支出	6,270,000	6,270,000	0
その他の支出	( 237,753,958)	( 320,951,070)	(△) 83,197,112)
長期貸付金支払支出	632,549	0	632,549
短期貸付金支払支出	14,724,597	0	14,724,597
前期末未払金支払支出	32,596,103	10,220,878	22,375,225
未払消費税等支払支出	516,800	292,200	224,600
預り金支払支出	29,162,294	72,055,534	△ 42,893,240
前払金支払支出	19,853,615	21,654,096	△ 1,800,481
仮払金支払支出	0	18,403,061	△ 18,403,061
えきなか勘定支払支出	0	9,926,117	△ 9,926,117
保育園勘定支払支出	0	37,307,485	△ 37,307,485
学生預り金支払支出	140,268,000	144,977,675	△ 4,709,675
学生未収入金支払支出	0	6,114,024	△ 6,114,024
[予備費]	( 0)		3,000,000
資金支出調整勘定	(△) 29,688,965)	(△) 37,351,928)	( 7,662,963)
期末未払金	△ 5,488,120	△ 11,874,598	6,386,478
期末未払消費税等	△ 699,000	△ 722,300	23,300
前期末前払金	△ 23,501,845	△ 24,755,030	1,253,185
次年度繰越支払資金	508,960,317	514,218,677	△ 5,258,360
支出の部合計	1,690,449,257	1,758,137,521	△ 67,688,264

## 消費収支計算書

平成26年 4月 1日 から

平成27年 3月 31日 まで

(単位：円)

消費収入の部 科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	( 533,295,380)	( 530,958,727)	( 2,336,653)
授業料	242,032,500	237,220,500	4,812,000
入学金	39,200,000	41,550,000	△ 2,350,000
施設料	94,770,000	92,927,500	1,842,500
設備料	145,130,000	145,156,500	△ 26,500
教材費	10,000,000	12,126,227	△ 2,126,227
補講料	2,162,880	1,978,000	184,880
手数料	( 5,821,852)	( 5,423,280)	( 398,572)
入学検定料	4,800,000	4,600,000	200,000
試験料	177,836	0	177,836
証明手数料	54,272	226,800	△ 172,528
派遣手数料	91,796	83,689	8,107
自販機手数料	84,640	108,690	△ 24,050
その他の手数料	613,308	404,101	209,207
寄付金	( 0)	( 18,500)	(△ 18,500)
一般寄付金	0	18,500	△ 18,500
補助金	( 104,045,789)	( 109,016,739)	(△ 4,970,950)
国庫補助金	32,157,100	38,107,100	△ 5,950,000
地方公共団体補助金	71,888,689	70,909,639	979,050
資産運用収入	( 195,038)	( 147,933)	( 47,105)
受取利息・配当金	84,410	60,172	24,238
施設設備利用料	110,628	87,761	22,867
事業収入	( 316,327,230)	( 320,212,113)	(△ 3,884,883)
補助活動収入	10,304,100	10,092,400	211,700
附帯事業収入	19,060,300	19,690,537	△ 630,237
食券代収入	12,890	22,480	△ 9,590
社会人教育収入	0	2,614,536	△ 2,614,536
保育所収入	286,949,940	287,792,160	△ 842,220
雑収入	( 8,595,408)	( 15,053,843)	(△ 6,458,435)
私学振興会退職金収入	0	1,417,500	△ 1,417,500
その他の雑収入	8,595,408	13,636,343	△ 5,040,935
帰属収入合計	968,280,697	980,831,135	△ 12,550,438
基本金組入額合計	△ 0	△ 52,420,753	52,420,753
消費収入の部合計	968,280,697	928,410,382	39,870,315

## 消費収支計算書

平成26年 4月 1日 から  
平成27年 3月 31日 まで

(単位：円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	( 549,392,085)	( 552,365,514)	(△) 2,973,429
教員人件費	219,324,746	215,124,716	4,200,030
職員人件費	318,117,339	316,001,298	2,116,041
役員報酬	11,950,000	11,900,000	50,000
退職金	0	3,577,500	△ 3,577,500
退職給与引当金繰入額	0	5,762,000	△ 5,762,000
教育研究経費	( 51,180,009)	( 89,801,083)	(△) 38,621,074
消耗品費	5,529,520	5,300,755	228,765
光熱水費	15,819,000	15,698,567	120,433
旅費交通費	982,000	1,529,589	△ 547,589
奨学費	2,772,600	3,520,000	△ 747,400
車両燃料費	1,922,780	1,607,539	315,241
保健衛生費	226,536	19,345	207,191
通信運搬費	2,765,000	2,899,927	△ 134,927
就職指導費	9,800	0	9,800
印刷・出版物費	0	691,416	△ 691,416
研究費	1,998,850	1,294,230	704,620
修繕費	4,185,000	2,600,102	1,584,898
損害保険料	0	533,790	△ 533,790
賃借料	60,000	920,821	△ 860,821
公租公課	0	194,966	△ 194,966
諸会費	4,601,791	4,655,130	△ 53,339
新聞雑誌費	300,552	486,046	△ 185,494
報酬委託手数料	6,051,000	5,405,540	645,460
研修費	582,000	210,420	371,580
行事費	2,806,720	2,730,913	75,807
交際費	566,860	500,991	65,869
減価償却額	0	39,000,996	△ 39,000,996
管理経費	( 181,336,009)	( 204,745,838)	(△) 23,409,829
消耗品費	40,335,404	40,293,457	41,947
光熱水費	12,841,301	12,520,843	320,458
旅費交通費	622,000	561,530	60,470
福利費	1,278,000	1,726,441	△ 448,441
車両燃料費	1,240,000	349,847	890,153
保健衛生費	78,620	15,792	62,828
通信運搬費	6,052,020	4,875,860	1,176,160
広報費	32,073,680	31,765,325	308,355
印刷・出版物費	8,268,656	8,253,909	14,747
生徒募集費	10,438,130	11,183,397	△ 745,267
修繕費	3,720,530	1,276,662	2,443,868
損害保険料	1,476,100	1,153,941	322,159
賃借料	35,825,534	35,809,494	16,040
公租公課	218,393	1,057,500	△ 839,107
諸会費	281,000	227,800	53,200
新聞雑誌費	24,000	0	24,000
報酬委託手数料	21,819,097	21,483,890	335,207
補助活動収入原価	566,000	0	566,000
行事費	1,001,400	233,548	767,852
交際費	1,377,230	163,785	1,213,445
雑費	1,798,914	964,807	834,107
減価償却額	0	30,828,010	△ 30,828,010
借入金等利息	( 7,582,003)	( 6,413,099)	( ) 1,168,904
借入金利息	7,582,003	6,413,099	1,168,904
資産処分差額	( 0)	( 632,459)	(△) 632,459
固定資産廃棄差額	0	632,459	△ 632,459
消費支出の部合計	789,490,106	853,957,993	△ 64,467,887
当年度消費収入超過額	178,790,591	74,452,389	
前年度繰越消費支出超過額	348,628,692	348,628,692	
翌年度繰越消費支出超過額	175,006,486	274,176,303	

貸借対照表  
平成 27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	( 1,689,061,413)	( 1,746,391,005)	(△ 57,329,592)
有形固定資産	( 1,498,702,221)	( 1,549,908,693)	(△ 51,206,472)
土地	662,071,778	662,071,778	0
建物	681,445,967	727,079,296	△ 45,633,329
建物附属設備	77,553,492	74,041,139	3,512,353
構築物	16,146,157	17,021,261	△ 875,104
教育研究用機器備品	27,526,030	29,124,660	△ 1,598,630
その他の機器備品	23,715,742	28,426,785	△ 4,711,043
図書	3,913,355	3,332,792	580,563
車両	6,329,700	8,810,982	△ 2,481,282
その他の固定資産	( 190,359,192)	( 196,482,312)	(△ 6,123,120)
保証金	30,679,200	30,679,200	0
出資金	2,492,000	2,492,000	0
長期貸付金	118,000,000	133,200,000	△ 15,200,000
長期前払金	34,080	227,200	△ 193,120
保育所施設・設備整備積立金	3,000,000	0	3,000,000
保険料積立金	24,072,232	24,072,232	0
預託金	49,680	49,680	0
役員退職慰労特定預金	12,032,000	5,762,000	6,270,000
流動資産	( 556,549,814)	( 476,105,345)	( 80,444,469)
現金預金	514,218,677	432,696,161	81,522,516
未収入金	14,223,536	9,915,299	4,308,237
学生未収入金	6,114,024	8,547,700	△ 2,433,676
立替金	0	110,090	△ 110,090
貯蔵品	339,481	81,065	258,416
前払金	21,654,096	24,755,030	△ 3,100,934
資産の部合計	2,245,611,227	2,222,496,350	23,114,877
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	( 374,310,000)	( 431,200,000)	(△ 56,890,000)
長期借入金	362,786,000	425,438,000	△ 62,652,000
退職給与引当金	11,524,000	5,762,000	5,762,000
流動負債	( 504,771,547)	( 551,639,812)	(△ 46,868,265)
短期借入金	25,020,000	45,636,000	△ 20,616,000
割賦債務	14,698,215	21,787,983	△ 7,089,768
未払金	11,874,598	10,220,878	1,653,720
未払消費税等	722,300	292,200	430,100
前受金	446,098,581	470,088,588	△ 23,990,007
預り金	5,348,509	3,614,163	1,734,346
学生預り金	1,009,344	0	1,009,344
負債の部合計	879,081,547	982,839,812	△ 103,758,265
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	1,640,705,983	1,588,285,230	52,420,753
基本金の部合計	1,640,705,983	1,588,285,230	52,420,753
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	274,176,303	348,628,692	74,452,389
消費収支差額の部合計	△ 274,176,303	△ 348,628,692	74,452,389
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計			
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	2,245,611,227	2,222,496,350	23,114,877

## 注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…未収入金の徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

…退職金ま期末要支給額は、新潟県私学振興会よりの交付金と同額であるため、教職員に係る退職給与引当金は計上していない。

役員退職準備引当金

…今後5年間で役員退職準備金の積立を実施、退職給与慰労金引当金を計上している。

#### (2) その他の重要な会計方針

### 2. 重要な会計方針の変更等

なし

### 3. 減価償却額の累計額の合計額

655,648,298 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及び額

担保に供されている資産の種類及び額

土 地	662,071,778 円
建 物	503,674,547 円
定 期 預 金	7,200,000 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

310,255,737 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

#### (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃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・リースは次の通りである

##### ①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

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
医療教育統合システム ソフトウェアC&C	4,054,680	0

##### ②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

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
機 器 備 品	919,800	0
車 両	864,000	0
計	1,783,800	0

### 8. 経過項目に係る収支の表示方法

えきなか勘定、優の森勘定、他部門勘定に係る収入と支出は相殺して表示している。

固 定 資 産 明 細 表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

学校法人新潟高度情報学園

(単位：円)

科 目		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額	差引期末残高	摘 要
有形 固定 資産	土 地	662,071,778	0	0	662,071,778		662,071,778	
	建 物	727,079,296	237,600	0	727,316,896	45,870,929	681,445,967	
	建 物 附 属 設 備	74,041,139	9,162,720	0	83,203,859	5,650,367	77,553,492	
	構 築 物	17,021,261	1,281,960	0	18,303,221	2,157,064	16,146,157	
	教育研究用機器備品	29,124,660	5,294,700	632,458	33,786,902	6,260,872	27,526,030	
	そ の 他 の 備 品	28,426,785	2,697,450	1	31,124,234	7,408,492	23,715,742	
	車 輜	8,810,982	0	0	8,810,982	2,481,282	6,329,700	
	図 書	3,332,792	580,563	0	3,913,355	0	3,913,355	
	計	1,549,908,693	19,254,993	632,459	1,568,531,227	69,829,006	1,498,702,221	
そ の 他 の 固 定 資 産	出 資 金	2,492,000	0	0	2,492,000	0	2,492,000	
	電 話 加 入 権	0	0	0	0	0	0	
	保 証 金	30,679,200		0	30,679,200	0	30,679,200	
	預 託 金	49,680		0	49,680	0	49,680	
	計	33,220,880	0	0	33,220,880	0	33,220,880	
合 計	1,583,129,573	19,254,993	632,459	1,601,752,107	69,829,006	1,531,923,101		

## 基本金明細表

平成 26 年 4 月 1 日 から  
平成 27 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

事 項	要組入額	組入高	未組入高	摘 要
第 1 号基本金				
前期繰越高	1,964,047,387	1,588,285,230	375,762,157	
当期組入高				
1. 土地	0		0	
2. 建物				
ほたる未満児室トイレ手摺取付工事	237,600	237,600	0	
	237,600			
3. 建物附属設備				
NHT C3ラボ改装・サーバー室工事	5,382,720	8,611,920	0	
ほたる ポーチ廻りフェンス工事	3,229,200			
	8,611,920			
4. 構築物				
当期増加額	0	0	0	
当期減少額	0			
差 引	0			
5. 教育研究用機器備品				
当期増加額	5,294,700	△ 22,851,332	0	
当期減少額	28,146,032			
差 引	△ 22,851,332			
6. その他の備品				
当期増加額	549,330	335,582	0	
当期減少額	213,748			
差 引	335,582			
7. 車両				
当期増加額	0	0	0	
当期減少額	0			
差 引	0			
8. 図書	580,563	580,563	0	
9. 出資金	0	0	0	
・過年度未組入高の当期組入高				
借入金返済の伴う組入		63,280,000	△ 63,280,000	
未払金支払に伴う組入		2,226,420	△ 2,226,420	
計	△ 13,085,667	52,420,753	△ 65,506,420	
当期取崩高				
当期末残高	1,950,961,720	1,640,705,983	310,255,737	
合 計				
前期繰越高	1,964,047,387	1,588,285,230	375,762,157	
当期組入高	52,420,753	△ 65,506,420	65,506,420	
当期取崩高	0	0	0	
当期末残高	1,950,961,720	1,640,705,983	310,255,737	