

# 平成15年度

# 法人会計決算の概要

事務局長 苗村 康弘

学校法人神戸薬科大学の会計処理は、公認会計士により毎月1回の月次監査を受けています。決算については「会計報告書」により決算監査を受けますが、法人監事と公認会計士による合同の監査を受けることが必要です。平成15年度決算については、これらの手続を経て平成16年5月26日の理事会及び評議員会でそれぞれ審議され承認されました。

従来の例にならい、平成15年度の資金収支計算書・消費収支計算書及び貸借対照表を示し決算の概要を説明させていただきます。

### 資金収支計算書総括表(表1)

(当該会計年度の資金の動きによる収支内容を示すもの)

学生納付金収入は、学部入学手続者数が予算想定値を若干上回った結果、15百万円増の2,250百万円となりました。

手数料収入は、入学検定料収入が、推薦・センター入試を含め想定以上の受験者があり、予算額を上回りました。

補助金収入は、一般補助や特別補助(高度化推進等)の經常費補助金のほか、文部科学省補助事業であるハイテク・リサーチ・センター整備事業補助金等はほぼ予想通りでしたが、一部の研究用機器で補助が得られなかったため、310百万円と、若干予算を下回りました。

寄付金収入につきましては、桔梗育友会・同窓会をはじめ、卒業生の皆様・一般企業から多額の一般寄付金や奨学寄付金を引続きご寄付頂きましたため、予算を大幅に上回りました。この場をお借りし改めて厚く感謝申し上げます。

その他、期中業務に係る収入では、資産運用収入は、低利回り下の厳しい金融情勢にも拘らず、予想利回りの維持努力や運用資金の増加から133百万円と予算額を上回りました。

事業収入は、学生寮関係についてはほぼ予想通りでしたが、景気の回復を反映して企業からの受託研究費の収入が増加した結果、予算額を上回りました。

一方、資金支出では、人件費は1,329百万円と、教職員数が予算想定数内にとどまったことを主因に今年度も予算を残しました。また、教育研究関連の中心的経費である教育研究経費(572百万円)は実習費や教育施設維持費の合理化等により節約が目立ちました。施設関係支出(144百万円)では、実験室排水処理施設の第1期改修工事や実習室・TDM室・講義室空調の改修工事等を実施し、設備関係支出(131百万円)では学内の情報化整備事業・教育研究用機器の購入・講義室の机や椅子の更新等を実施し、いずれも予算内に収まりました。

また、管理経費についても支出の見直しや合理化に努めた結果、128百万円と予算内に収めることができました。

資産運用支出(積立)につきましては、予算を上回る収入増や支出の抑制効果などにより、教育研究関連施設設備の整備及び更新のための減価償却引当資金や薬学教育6年制に備えた教育充実準備積立金を中心に、予算を上回る687百万円の積増しを行うことができました。

なお、15年度においては、法人役員の甲事に係る大学葬等の諸行事に対応するため、理事会・評議員会の承認を経て予備費を使用し(17百万円)それに応じて一部の予算項目については当初予算に加算補正した形をとっております。

以上のほか、前受金・未払金等を調整した結果、次年度繰越支払資金は、723百万円と予算を上回ると共に、翌年度授業料を含む前受金をも十分カバーできる資金を残すことができました。

(表1) 資金収支計算書総括表(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)

(単位 千円)

支 出 の 部				収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異	科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	1,492,800	1,329,097	163,703	学 生 納 付 金 収 入	2,235,900	2,250,955	15,055
教 育 研 究 経 費 支 出	675,300	572,623	102,677	手 数 料 収 入	120,500	138,873	18,373
管 理 経 費 支 出	167,188	128,241	38,947	寄 付 金 収 入	17,000	36,166	19,166
借 入 金 利 息 支 出	26,000	25,944	56	補 助 金 収 入	313,500	310,479	3,021
借 入 金 返 済 支 出	47,300	47,230	70	資 産 運 用 収 入	106,200	133,491	27,291
施 設 関 係 支 出	151,400	144,579	6,821	資 産 売 却 収 入	0	0	0
設 備 関 係 支 出	161,900	131,179	30,721	事 業 収 入	37,000	42,367	5,367
資 産 運 用 支 出	400,000	687,957	287,957	雑 収 入	5,000	1,790	3,210
	(17,188)			借 入 金 収 入	0	0	0
[ 予 備 費 ]	2,812	—	2,812				
小 計	3,124,700	3,066,850	57,850	小 計	2,835,100	2,914,121	79,021
そ の 他 の 支 出	74,700	61,430	13,270	前 受 金 収 入	422,000	496,673	74,673
資 金 支 出 調 整 勘 定	65,700	65,142	558	そ の 他 の 収 入	164,000	170,619	6,619
				資 金 収 入 調 整 勘 定	425,000	440,236	15,236
小 計	9,000	3,712	12,712	小 計	161,000	227,056	66,056
支 出 計	3,133,700	3,063,138	70,562	収 入 計	2,996,100	3,141,177	145,077
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	428,950	723,151	294,201	前 年 度 繰 越 支 払 資 金	566,550	645,112	78,562
支 出 の 部 合 計	3,562,650	3,786,289	223,639	収 入 の 部 合 計	3,562,650	3,786,289	223,639

予備費17,188千円の使用額は、人件費支出7,300千円・管理経費支出9,888千円である。