

2010年6月1日

## 2009(平成21)年度収支決算の概要について

青山学院財務部

2009(平成21)年度決算報告書(学校法人会計及び収益事業部会計)は、2010年5月27日開催の評議員会の議を経て、理事会で承認されましたのでここにご報告いたします。

収支決算の概要は以下のとおりですが、詳細は、資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表等をご覧ください。

消費収支についてご説明しますと、帰属収入合計が353.3億円、消費支出の合計が352.1億円となり、その結果、帰属収支差額は1.1億円の収入超過となりました。

消費収入(帰属収入)の主なものは、授業料などの学生生徒納付金260.7億円、国や地方公共団体からの補助金33.8億円、入学検定料などの手数料19.6億円、資産運用収入11.0億円です。

消費支出の主なものは、人件費198.9億円、教育研究経費111.9億円、管理経費25.2億円、資産処分差額14.3億円です。資産処分差額については、大学A棟(仮称)建築のため12号館を取り壊したことなどにより3.6億円の不動産処分差額を計上したこと、期末の時価が一定基準より下落した有価証券を厳格に減損処理(有価証券の帳簿上の価額を期末時点の時価に評価替え)した評価差額9.1億円を計上したことなどが挙げられます。

なお、昨年同様に期末における厳格な時価評価を行った結果、評価替え後の2010年3月末時点における有価証券の時価は、簿価に比べ59.6億円の含み益の状態となり、前年度末の含み損1.6億円から大幅に好転しました。

私立学校を取り巻く環境が、少子化の進展と経済状況の悪化により大変厳しいものとなっていることから、本学院では、「人間教育の再創造」「環境の整備」「戦略の強化」の三つを柱とした174項目の課題を提示し、教職員一丸となって改革に取り組んでおります。

こうした中、2006年11月に策定しましたアカデミック・グランドデザインを踏まえた青山キャンパス再開発の一環として、高等部校舎建替では二期工事の西棟が完成し本年4月より使用が開始されており、大学A棟(仮称)の工事にも着手しております。また、旧大学学生寮跡地には、昨年秋に青山学院アスタジオが完成しております。今後の資金需要にこたえるために、2009年度も、将来計画施設設備資金(いわゆる第2号基本金)を昨年同様20億円積み立て、また、将来への大規模修繕費用発生に備える施設設備整備引当資産を5億円積み増しました。

本学院では、これまでも財政基盤強化のため、法人においては収益事業の拡大、各学校においては受託研究等の外部資金導入など帰属収入の増加を図り、支出面では内部努力の徹底を堅持するとともに、限られた原資で最大限効果が発揮できるよう努めてまいりましたが、さらなる工夫の余地はなお残っておりますので、引き続き努力を重ねてまいります。青山キャンパス再開発を進めるにあたり、今後も多額の資金需要が見込まれるなか、青山学院は、従来以上に厳正な予算執行に努めてまいります。

以上

# 資金収支計算書

2009年04月01日から

2010年03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	25,893,042,000	26,072,752,075	179,710,075
授業料収入	19,303,681,000	19,404,791,075	101,110,075
入学金収入	2,255,800,000	2,316,930,000	61,130,000
実験実習料収入	725,247,000	727,071,000	1,824,000
維持教材料収入	57,381,000	57,647,000	266,000
施設設備資金収入	3,550,933,000	3,566,313,000	15,380,000
手数料収入	2,123,753,000	1,966,050,320	157,702,680
入学検定料収入	2,096,857,000	1,935,137,000	161,720,000
試験料収入	9,083,000	7,118,000	1,965,000
証明手数料収入	16,336,000	17,262,300	926,300
大学入試センター試験実施手数料収入	1,477,000	6,533,020	5,056,020
寄付金収入	1,331,658,000	799,822,433	531,835,567
特別寄付金収入	1,331,658,000	799,822,433	531,835,567
補助金収入	3,248,358,000	3,383,201,342	134,843,342
国庫補助金収入	2,505,249,000	2,620,298,400	115,049,400
地方公共団体補助金収入	743,109,000	762,602,942	19,493,942
学術研究振興資金収入	0	300,000	300,000
資産運用収入	1,012,345,000	1,109,145,966	96,800,966
奨学基金運用収入	226,466,000	356,602,902	130,136,902
受取利息・配当金収入	662,497,000	653,806,264	8,690,736
施設設備利用料収入	123,382,000	98,736,800	24,645,200
資産売却収入	700,000,000	1,964,195,487	1,264,195,487
不動産売却収入	0	84,870	84,870
有価証券売却収入	700,000,000	1,964,110,617	1,264,110,617
事業収入	410,479,000	421,132,717	10,653,717
補助活動収入	0	143,671,939	143,671,939
受託事業収入	300,000,000	158,472,906	141,527,094
収益事業収入	110,479,000	100,743,872	9,735,128
公開講座収入	0	18,244,000	18,244,000
雑収入	784,047,000	1,013,516,100	229,469,100
入学案内料収入	31,342,000	29,356,149	1,985,851
保険関係収入	0	103,780	103,780
退職金財団交付金収入	725,046,000	855,434,680	130,388,680
研究関連収入	0	57,877,204	57,877,204
雑収入	27,659,000	70,744,287	43,085,287
借入金等収入	5,750,000,000	5,750,000,000	0
長期借入金収入	5,750,000,000	5,750,000,000	0
前受金収入	6,484,454,000	6,938,446,000	453,992,000
授業料前受金収入	2,866,181,000	3,098,397,500	232,216,500
入学金前受金収入	2,124,700,000	2,317,935,000	193,235,000
実験実習料前受金収入	351,592,000	224,545,000	127,047,000
施設設備資金前受金収入	993,181,000	1,106,969,000	113,788,000
寮費前受金収入	0	22,844,000	22,844,000
教育充実寄付金前受金収入	148,800,000	153,150,000	4,350,000
その他の前受金収入	0	14,605,500	14,605,500
その他の収入	12,091,687,000	14,845,060,891	2,753,373,891
特定目的引当資産からの繰入収入	878,000	740,230,133	739,352,133
施設設備整備引当資産からの繰入収入	6,500,000,000	8,100,000,000	1,600,000,000
将来計画施設引当特定資産からの繰入収入	4,737,350,000	5,000,000,000	262,650,000
第3号基本金引当資産からの繰入収入	4,714,000	0	4,714,000
前期末未収入金収入	382,194,000	483,137,326	100,943,326
貸付金回収収入	466,551,000	409,674,764	56,876,236
保証金回収収入	0	176,000	176,000
預り金受入収入	0	111,842,668	111,842,668
資金収入調整勘定	6,928,712,000	7,620,880,488	692,168,488
期末未収入金	554,546,000	738,583,288	184,037,288
前期末前受金	6,374,166,000	6,882,297,200	508,131,200
前年度繰越支払資金	13,422,187,000	13,485,982,554	63,795,554
収入の部合計	66,323,298,000	70,128,425,397	3,805,127,397

(単位 円)

支出の部 科目	予算	決算	差異
人件費支出	19,897,497,000	20,068,268,630	170,771,630
教員人件費支出	11,470,270,000	11,474,621,956	4,351,956
職員人件費支出	7,238,843,000	7,154,179,403	84,663,597
役員報酬支出	135,539,000	135,912,431	373,431
退職金支出	1,052,845,000	1,303,554,840	250,709,840
教育研究経費支出	7,241,484,000	7,287,007,858	45,523,858
用品費支出	86,455,000	169,670,799	83,215,799
消耗品費支出	891,590,000	882,582,109	9,007,891
光熱水費支出	731,939,000	634,765,913	97,173,087
通信費支出	138,351,000	112,560,167	25,790,833
印刷製本費支出	307,310,000	291,995,500	15,314,500
図書新聞費支出	268,043,000	215,297,263	52,745,737
旅費交通費支出	302,058,000	260,087,194	41,970,806
会議費支出	64,330,000	44,611,469	19,718,531
加盟・参加費支出	42,847,000	63,734,757	20,887,757
慶弔費支出	1,514,000	470,525	1,043,475
謝礼費支出	55,287,000	79,573,914	24,286,914
広告費支出	11,000,000	13,089,365	2,089,365
清掃費支出	512,766,000	481,453,475	31,312,525
保全改修費支出	984,762,000	933,179,309	51,582,691
賃借費支出	952,211,000	763,966,633	188,244,367
委託費支出	1,655,199,000	2,056,723,927	401,524,927
支払手数料支出	6,453,000	26,952,558	20,499,558
保険料支出	24,501,000	25,301,675	800,675
公租公課支出	278,000	782,905	504,905
助成補助費支出	95,685,000	53,890,296	41,794,704
奨学費支出	108,905,000	176,300,500	67,395,500
雑費支出	0	17,605	17,605
管理経費支出	2,455,373,000	2,419,853,203	35,519,797
用品費支出	4,630,000	2,059,355	2,570,645
消耗品費支出	31,080,000	45,591,471	14,511,471
光熱水費支出	48,331,000	52,633,094	4,302,094
通信費支出	41,737,000	28,185,648	13,551,352
印刷製本費支出	223,957,000	179,314,749	44,642,251
図書新聞費支出	6,629,000	4,456,399	2,172,601
旅費交通費支出	68,385,000	44,297,367	24,087,633
会議費支出	36,493,000	21,326,868	15,166,132
加盟・参加費支出	36,868,000	24,140,453	12,727,547
慶弔費支出	14,338,000	13,827,073	510,927
謝礼費支出	7,901,000	12,622,475	4,721,475
広告費支出	149,198,000	147,146,310	2,051,690
清掃費支出	32,346,000	43,159,593	10,813,593
保全改修費支出	84,516,000	62,560,170	21,955,830
賃借費支出	50,881,000	70,454,408	19,573,408
委託費支出	462,704,000	527,900,519	65,196,519
支払手数料支出	52,348,000	50,867,555	1,480,445
保険料支出	2,268,000	2,262,342	5,658
公租公課支出	31,531,000	31,979,576	448,576
助成補助費支出	1,066,454,000	1,051,296,117	15,157,883
寄付金支出	2,170,000	2,170,000	0
雑費支出	100,000	947,437	847,437
大学改革推進等補助金返還金支出	508,000	613,683	105,683
私立学校麻しん緊急対策事業費補助金返還金支出	0	3,541	3,541
学校教育設備整備費等補助金返還金支出	0	37,000	37,000
借入金等利息支出	140,385,000	140,384,380	620
借入金利息支出	140,385,000	140,384,380	620
借入金等返済支出	611,090,000	611,090,000	0
借入金返済支出	611,090,000	611,090,000	0
施設関係支出	8,871,064,000	7,839,445,284	1,031,618,716
建物支出	565,938,000	1,921,006,761	1,355,068,761
構築物支出	13,747,000	186,714,628	172,967,628
建設仮勘定支出	8,291,379,000	5,731,723,895	2,559,655,105
設備関係支出	886,217,000	840,303,261	45,913,739
教育研究用機器備品支出	438,469,000	481,765,607	43,296,607
その他の機器備品支出	27,248,000	55,425,652	28,177,652
図書支出	408,050,000	299,962,002	108,087,998
その他のソフトウェア支出	12,450,000	3,150,000	9,300,000

(単位 円)

科目	予算	決算	差異
資産運用支出	12,060,577,000	17,702,492,955	5,641,915,955
有価証券購入支出	987,936,000	1,651,772,500	663,836,500
特定目的引当資産への繰入支出	878,000	500,140,000	499,262,000
施設設備整備引当資産への繰入支出	7,000,000,000	8,600,000,000	1,600,000,000
将来計画施設引当特定資産への繰入支出	4,000,000,000	6,500,000,000	2,500,000,000
収益事業元入金支出	0	373,101,526	373,101,526
第3号基本金引当資産支出	71,763,000	77,437,085	5,674,085
出資金支出	0	41,844	41,844
その他の支出	1,093,912,000	2,225,883,566	1,131,971,566
貸付金支払支出	624,943,000	489,858,000	135,085,000
前期末未払金支払支出	468,958,000	1,698,592,935	1,229,634,935
保証金支払支出	0	20,000	20,000
前払金支払支出	11,000	12,801,258	12,790,258
立替金支払支出	0	24,611,373	24,611,373
[ 予備費 ]	(23,978,000)		
	29,016,000		29,016,000
資金支出調整勘定	422,645,000	915,513,517	492,868,517
期末未払金	422,065,000	895,553,605	473,488,605
期末長期未払金	0	4,494,798	4,494,798
前期末前払金	580,000	15,465,114	14,885,114
次年度繰越支払資金	13,459,328,000	11,909,209,777	1,550,118,223
支出の部合計	66,323,298,000	70,128,425,397	3,805,127,397

予備費の使用額は以下のとおりです。

教育研究経費支出	11,819,000
旅費交通費支出	1,257,000
保全改修費支出	3,591,000
委託費支出	6,971,000
管理経費支出	12,159,000
旅費交通費支出	50,000
会議費支出	1,800,000
加盟・参加費支出	1,600,000
広告費支出	3,424,000
保全改修費支出	1,971,000
委託費支出	2,942,000
支払手数料支出	200,000
大学改革推進等補助金返還金支出	172,000
合 計	23,978,000

# 消費収支計算書

2009年04月01日から

2010年03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	25,893,042,000	26,072,752,075	179,710,075
授業料	19,303,681,000	19,404,791,075	101,110,075
入学金	2,255,800,000	2,316,930,000	61,130,000
実験実習料	725,247,000	727,071,000	1,824,000
維持教材料	57,381,000	57,647,000	266,000
施設設備資金	3,550,933,000	3,566,313,000	15,380,000
手数料	2,123,753,000	1,966,050,320	157,702,680
入学検定料	2,096,857,000	1,935,137,000	161,720,000
試験料	9,083,000	7,118,000	1,965,000
証明手数料	16,336,000	17,262,300	926,300
大学入試センター試験実施手数料	1,477,000	6,533,020	5,056,020
寄付金	1,331,658,000	847,443,789	484,214,211
特別寄付金	1,331,658,000	799,822,433	531,835,567
現物寄付金	0	47,621,356	47,621,356
補助金	3,248,358,000	3,383,201,342	134,843,342
国庫補助金	2,505,249,000	2,620,298,400	115,049,400
地方公共団体補助金	743,109,000	762,602,942	19,493,942
学術研究振興資金	0	300,000	300,000
資産運用収入	1,012,345,000	1,109,145,966	96,800,966
奨学基金運用収入	226,466,000	356,602,902	130,136,902
受取利息・配当金	662,497,000	653,806,264	8,690,736
施設設備利用料	123,382,000	98,736,800	24,645,200
資産売却差額	0	524,114,406	524,114,406
不動産売却差額	0	83,906	83,906
有価証券売却差額	0	524,030,500	524,030,500
事業収入	410,479,000	421,132,717	10,653,717
補助活動収入	0	143,671,939	143,671,939
受託事業収入	300,000,000	158,472,906	141,527,094
収益事業収入	110,479,000	100,743,872	9,735,128
公開講座料	0	18,244,000	18,244,000
雑収入	784,047,000	1,013,516,100	229,469,100
入学案内料	31,342,000	29,356,149	1,985,851
保険関係収入	0	103,780	103,780
退職金財団交付金	725,046,000	855,434,680	130,388,680
研究関連収入	0	57,877,204	57,877,204
雑収入	27,659,000	70,744,287	43,085,287
帰属収入合計	34,803,682,000	35,337,356,715	533,674,715
基本金組入額合計	2,913,663,000	3,484,783,138	571,120,138
基本金組入額	2,913,663,000	3,484,783,138	571,120,138
消費収入の部合計	31,890,019,000	31,852,573,577	37,445,423

(単位 円)

消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	19,728,756,000	19,896,317,739	167,561,739
教員人件費	11,470,270,000	11,474,621,956	4,351,956
職員人件費	7,238,843,000	7,154,179,403	84,663,597
役員報酬	135,539,000	135,912,431	373,431
退職金	54,777,000	148,175,270	93,398,270
退職給与引当金繰入額	829,327,000	983,428,679	154,101,679
教育研究経費	11,214,722,000	11,199,057,676	15,664,324
用品費	86,455,000	169,670,799	83,215,799
消耗品費	891,590,000	882,823,609	8,766,391
光熱水費	731,939,000	634,765,913	97,173,087
通信費	138,351,000	112,560,167	25,790,833
印刷製本費	307,310,000	291,995,500	15,314,500
図書新聞費	268,043,000	215,297,263	52,745,737
旅費交通費	302,058,000	260,087,194	41,970,806
会議費	64,330,000	44,611,469	19,718,531
加盟・参加費	42,847,000	63,734,757	20,887,757
慶弔費	1,514,000	470,525	1,043,475
謝礼費	55,287,000	79,573,914	24,286,914
広告費	11,000,000	13,089,365	2,089,365
清掃費	512,766,000	481,453,475	31,312,525
保全改修費	984,762,000	933,179,309	51,582,691
賃借費	952,211,000	763,966,633	188,244,367
委託費	1,655,199,000	2,056,723,927	401,524,927
支払手数料	6,453,000	26,952,558	20,499,558
保険料	24,501,000	25,301,675	800,675
公租公課	278,000	782,905	504,905
助成補助費	95,685,000	53,890,296	41,794,704
奨学費	108,905,000	176,300,500	67,395,500
雑費	0	17,605	17,605
減価償却額	3,973,238,000	3,911,808,318	61,429,682
管理経費	2,581,889,000	2,527,807,727	54,081,273
用品費	4,630,000	2,059,355	2,570,645
消耗品費	31,080,000	45,591,471	14,511,471
光熱水費	48,331,000	52,633,094	4,302,094
通信費	41,737,000	28,185,648	13,551,352
印刷製本費	223,957,000	179,314,749	44,642,251
図書新聞費	6,629,000	4,456,399	2,172,601
旅費交通費	68,385,000	44,297,367	24,087,633
会議費	36,493,000	21,326,868	15,166,132
加盟・参加費	36,868,000	24,140,453	12,727,547
慶弔費	14,338,000	13,827,073	510,927
謝礼費	7,901,000	12,622,475	4,721,475
広告費	149,198,000	147,146,310	2,051,690
清掃費	32,346,000	43,159,593	10,813,593
保全改修費	84,516,000	62,560,170	21,955,830
賃借費	50,881,000	70,454,408	19,573,408
委託費	462,704,000	527,900,519	65,196,519
支払手数料	52,348,000	50,867,555	1,480,445
保険料	2,268,000	2,262,342	5,658
公租公課	31,531,000	31,979,576	448,576

(単位 円)

科目	予算	決算	差異
助成補助費	1,066,454,000	1,051,296,117	15,157,883
寄付金	2,170,000	2,170,000	0
雑費	100,000	947,437	847,437
大学改革推進等補助金返還金	508,000	613,683	105,683
私立学校麻しん緊急対策事業費補助金返還金	0	3,541	3,541
学校教育設備整備費等補助金返還金	0	37,000	37,000
減価償却額	126,516,000	107,954,524	18,561,476
借入金等利息	140,385,000	140,384,380	620
借入金利息	140,385,000	140,384,380	620
資産処分差額	0	1,435,091,358	1,435,091,358
不動産処分差額	0	365,463,851	365,463,851
機器備品処分差額	0	48,894,593	48,894,593
図書処分差額	0	64,049,982	64,049,982
有価証券処分差額	0	37,675,883	37,675,883
有価証券評価差額	0	919,007,049	919,007,049
徴収不能額	0	21,066,178	21,066,178
貸付金回収不能額	0	6,472,230	6,472,230
未収入金回収不能額	0	734,748	734,748
徴収不能引当金繰入額	0	13,859,200	13,859,200
[ 予備費 ]	(23,978,000)		
	29,016,000		29,016,000
消費支出の部合計	33,694,768,000	35,219,725,058	1,524,957,058
当年度消費支出超過額	1,804,749,000	3,367,151,481	
前年度繰越消費支出超過額	17,151,394,000	17,153,637,942	
基本金取崩額	125,478,000	58,134,356	
翌年度繰越消費支出超過額	18,830,665,000	20,462,655,067	

予備費の使用額は以下のとおりです。

教育研究経費	11,819,000
旅費交通費	1,257,000
保全改修費	3,591,000
委託費	6,971,000
管理経費	12,159,000
旅費交通費	50,000
会議費	1,800,000
加盟・参加費	1,600,000
広告費	3,424,000
保全改修費	1,971,000
委託費	2,942,000
支払手数料	200,000
大学改革推進等補助金返還金	172,000
合 計	23,978,000

# 貸借対照表

2010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	141,611,751,120	135,095,649,716	6,516,101,404
有形固定資産	101,525,859,871	97,673,175,537	3,852,684,334
土地	31,833,268,559	31,833,269,523	964
建築物	47,148,989,300	46,766,915,791	382,073,509
構築物	2,565,709,649	2,863,135,300	297,425,651
教育研究用機器備品	3,104,750,767	3,679,459,706	574,708,939
その他の機器備品	162,201,948	170,980,145	8,778,197
図書	10,774,148,920	10,534,283,654	239,865,266
車両	1,300,593	2,207,418	906,825
建設仮固定	5,935,490,135	1,822,924,000	4,112,566,135
その他の固定資産	40,085,891,249	37,422,474,179	2,663,417,070
借地権	977,000	977,000	0
電話加入権	27,461,518	27,461,518	0
施設利用権	11,457,193	13,093,228	1,636,035
その他のソフトウェア	2,520,000	0	2,520,000
有価証券	2,825,698,347	2,825,698,347	0
収益事業元入金	3,655,389,165	2,906,899,769	748,489,396
長期貸付金	4,133,860,533	4,057,049,620	76,810,913
退職給与引当特定資産	2,439,432,085	2,439,432,085	0
特定目的引当資産	2,401,629,974	2,641,720,107	240,090,133
施設設備整備引当資産	4,202,934,183	3,702,934,183	500,000,000
将来計画施設特定資産	9,458,020,554	7,958,020,554	1,500,000,000
第3号基本金引当資産	10,909,671,886	10,832,234,801	77,437,085
出資金	16,779,411	16,737,567	41,844
保証金	20,000	176,000	156,000
預託金	39,400	39,400	0
流動資産	17,353,154,417	19,415,218,119	2,062,063,702
現金預金	11,909,209,777	13,485,982,554	1,576,772,777
未収入金	771,908,380	517,197,166	254,711,214
短期貸付金	442,488,862	459,447,969	16,959,107
有価証券	4,180,648,340	4,925,638,889	744,990,549
前払金	18,896,548	21,560,404	2,663,856
仮払金	328,000	328,000	0
立替金	29,674,510	5,063,137	24,611,373
資産の部合計	158,964,905,537	154,510,867,835	4,454,037,702

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	16,895,588,227	11,924,134,320	4,971,453,907
長期借入金	12,166,460,000	7,027,550,000	5,138,910,000
長期未払金	4,494,798	0	4,494,798
退職給与引当金	4,724,633,429	4,896,584,320	171,950,891
流動負債	11,952,064,295	12,587,112,157	635,047,862
短期借入金	611,090,000	611,090,000	0
未払金	895,553,605	1,698,592,935	803,039,330
前受金	6,938,446,000	6,882,297,200	56,148,800
預り金	3,506,974,690	3,395,132,022	111,842,668
負債の部合計	28,847,652,522	24,511,246,477	4,336,406,045

基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	127,712,215,642	125,863,003,945	1,849,211,697
第2号基本金	9,458,020,554	7,958,020,554	1,500,000,000
第3号基本金	10,909,671,886	10,832,234,801	77,437,085
第4号基本金	2,500,000,000	2,500,000,000	0
基本金の部合計	150,579,908,082	147,153,259,300	3,426,648,782

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	20,462,655,067	17,153,637,942	3,309,017,125
消費収支差額の部合計	20,462,655,067	17,153,637,942	3,309,017,125
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	158,964,905,537	154,510,867,835	4,454,037,702

[注記事項]

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…貸付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

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額12,575,690,650円の55%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛け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。

(2) 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。

平成21年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・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

…預り金、立替金に係る収入と支出は相殺して表示している。

学生寮その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

…補助活動に係る収支は総額で表示している。

2 重要な会計方針の変更等

…「リース取引に関する会計処理について(通知)」(20高私参第2号)の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。

なお、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教育研究用機器備品が5,993,064円、未払金(長期未払金を含む)が5,993,064円、基本金組入額が1,498,266円及び当年度消費支出超過額が1,498,266円増加している。

「ソフトウェアに関する会計処理について(通知)」(20高私参第3号)の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。

なお、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その他のソフトウェアが2,520,000円増加し、当年度消費支出超過額が2,520,000円減少している。ただし、当該ソフトウェアについては、支払代金を未払金にて取得したため、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が3,150,000円増加している。

3 減価償却額の累計額の合計額	38,184,986,934 円
4 徴収不能引当金の合計額	13,859,200 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は、次のとおりである。	
土地	4,645,905,641 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	12,041,046,874 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) 有価証券等の時価情報

(単位:円)

	当年度(平成22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	5,649,257,484	16,166,156,181	10,516,898,697
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	18,992,804,073	14,445,054,290	4,547,749,783
合 計	24,642,061,557	30,611,210,471	5,969,148,914

以下の複合金融商品を保有している。

為替連動債(貸借対照表計上額 8,640,730,000円、時価 6,417,108,000円、差額 2,223,622,000円)、  
金利連動債(貸借対照表計上額 396,660,000円、時価 396,360,000円、差額 300,000円)、  
日経平均株価連動債(貸借対照表計上額 300,000,000円、時価 254,310,000円、差額 45,690,000円)、  
為替連動金銭信託(貸借対照表計上額 1,800,000,000円、時価 1,457,673,280円、差額 342,326,720円)  
なお、金融派生商品の評価損益については、上記差額に含まれている。

## (2)学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

名 称	株式会社 アイビー・シー・エス				
事 業 内 容	食堂経営・結婚式、宴会及び集会場の経営・損害保険代理業・教科書、教材、学用品及び家庭電気製品の販売他				
資 本 金	100,000,000円	200,000株			
学校法人の出資状況	100,000,000円	200,000株	総資本金額に占める割合100%		
出資の状況	昭和43年12月6日	15,000,000 円	30,000 株		
	昭和61年3月25日	15,000,000 円	30,000 株		
	平成14年12月10日	70,000,000 円	140,000 株		
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当該会社からの受入額	配当金	15,000,000	家賃	210,189,000
		雑収入	2,481,653	寄付金	73,000,000
		施設設備利用料	25,784,800	合 計	326,455,453
	当該会社への支払額	教育研究経費	1,630,068,174	備品	13,892,482
		管理経費等	459,011,699	図書	33,756,213
			合 計	2,136,728,568	
(単位:円)					
	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高	
当該会社への出資金等	100,000,000	0	0	100,000,000	
当該会社への立替金	4,866,509	42,391,444	40,947,828	6,310,125	
当該会社への未払金	46,186,881	46,186,881	156,279,550	156,279,550	
当該会社からの未収入金	706,667	643,961	706,667	643,961	
保 証 債 務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。				
名 称	AGDマテリアル株式会社				
事 業 内 容	エピタキシャルダイヤモンド等製品の製造及び販売その他の処分他				
資 本 金	47,500,000円	4,750株			
学校法人の出資状況	27,400,000円	2,740株	総資本金額に占める割合57.7%		
出資の状況	平成19年10月1日	19,900,000 円	1,990 株		
	平成20年1月11日	7,500,000 円	750 株		
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当該会社からの受入額	家賃	126,000	共益費	88,200
				合 計	214,200
	当該会社への支払額	教育研究経費	189,000		
(単位:円)					
	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高	
当該会社への出資金等	27,400,000	0	0	27,400,000	
当該会社からの前受金	0	0	35,700	35,700	
保 証 債 務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。				
名 称	青山学院ヒューマン・イノベーション・コンサルティング株式会社				
事 業 内 容	産・官・学の協働事業に関わる調査解析、事業開発・推進、ならびにコンサルティング業務他				
資 本 金	15,000,000円	300株			
学校法人の出資状況	10,000,000円	200株	総資本金額に占める割合66.7%		
出資の状況	平成20年12月4日	10,000,000 円	200 株		
当期中に学校法人が受け入れた配当及び寄附の金額並びに学校法人との資金、取引等の状況	(単位:円)				
	当該会社からの受入額	家賃	630,000		
	当該会社への支払額	教育研究経費	4,858,500		
(単位:円)					
	期首残高	資金支出等	資金収入等	期末残高	
当該会社への出資金等	10,000,000	0	0	10,000,000	
当該会社への立替金	0	340,024	276,237	63,787	
当該会社からの前受金	7,000	7,000	52,500	52,500	
保 証 債 務	学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。				

(3)偶発債務

…記載すべき事項はない。

(4)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・リース取引は次のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	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	47,744,664 円	40,312,457 円
その他の機器備品	2,627,856 円	2,009,952 円

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
教育研究用機器備品	338,947,672 円	146,717,550 円
その他の機器備品	11,583,276 円	3,259,623 円
車 両	3,938,760 円	2,789,955 円

(5)関連当事者との取引

…記載すべき事項はない。

(6)後発事象

…記載すべき事項はない。

(7)本学の年金制度については、1974年4月1日以降就任者の制度適用を中止し、年金制度加入者においては、1999年7月1日現在在職する教職員が、それ以降退職した時は、終身年金ではなく、確定年金(一時金又は年数限定年金)に変更している。当該制度における年金信託契約に基づく年金資産は265百万円で、責任準備金は9,673百万円となっている。なお、上記の責任準備金と年金資産との差額については、2006年度より15年間で解消する措置がとられている。

# 財 産 目 録

2010年3月31日現在

(単位 円)

・ 資産総額		158,964,905,537
内 (一)基本財産		101,525,859,871
(二)運用財産		53,783,656,501
(三)収益事業用財産		3,655,389,165
負債総額		28,847,652,522
正味財産(資産総額-負債総額)		130,117,253,015

(単位 円)

<b>・ 資産総額</b>		
<b>(一) 基本財産</b>		
1. 土地		
(校地)	471,569.48㎡	31,833,268,559
2. 建物		
(校舎・講堂・体育館他)	349,095.27㎡	47,148,989,300
3. 構築物		2,565,709,649
4. 図書	蔵書2,034,371冊他	10,774,148,920
5. 教具・校具・備品		3,266,952,715
(教具・校具)		3,104,750,767
(その他の備品)		162,201,948
6. 車両	4台	1,300,593
7. 建設仮勘定	2件	5,935,490,135
<b>(二) 運用財産</b>		
1. 現金、預金		11,909,209,777
2. 積立金		29,411,688,682
3. 有価証券		7,006,346,687
4. その他		5,456,411,355
<b>(三) 収益事業用財産</b>		
1. 事業用敷地		115,058,801
2. 事業用建物		1,910,299,668
3. 事業用構築物		22,076,341
4. 事業用動産		9,325,753
5. 事業用預け金		1,659,627,960
事業用資産合計		3,716,388,523
6. 事業用負債		60,999,358
収益事業用財産(事業用資産合計 - 事業用負債) = 元入金		3,655,389,165
<b>合 計</b>		158,964,905,537

(単位 円)

<b>・ 負債総額</b>		
1. 固定負債		
(1) 長期借入金		12,166,460,000
(2) 長期未払金		4,494,798
(3) 退職給与引当金		4,724,633,429
2. 流動負債		
(1) 短期借入金		611,090,000
(2) 未払金		895,553,605
(3) 前受金		6,938,446,000
(4) 預り金		3,506,974,690
<b>合 計</b>		28,847,652,522

(単位 円)

・ 差引正味財産(資産総額 - 負債総額)		130,117,253,015
-----------------------	--	-----------------

# 収益事業部

## 貸借対照表

2010年3月31日

(単位：円)

資産の部	金額	負債の部	金額
<b>流動資産</b>	<b>1,659,627,960</b>	<b>流動負債</b>	<b>20,512,098</b>
預け金	1,659,627,960	未払金	1,301,998
		未払法人税等	19,100,900
		前受家賃	94,500
		前受共益費	14,700
<b>固定資産</b>	<b>2,056,760,563</b>	<b>固定負債</b>	<b>40,487,260</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>2,056,760,563</b>	受入保証金	40,487,260
建物	1,910,299,668	<b>負債合計</b>	<b>60,999,358</b>
構築物	22,076,341	<b>純資産の部</b>	<b>金額</b>
備品	9,325,753	元入金	3,655,389,165
土地	115,058,801	<b>純資産合計</b>	<b>3,655,389,165</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,716,388,523</b>	<b>負債・純資産合計</b>	<b>3,716,388,523</b>

注記 1 有形固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。

注記 2 減価償却累計額は、1,316,597,922円である。

# 収 益 事 業 部

## 損 益 計 算 書

2009年4月1日から  
2010年3月31日まで

(単位：円)

<b>1 売上高</b>		
家賃収入	231,806,736	
共益費収入	5,227,108	
電気料収入	1,069,009	
施設設備利用料収入	20,286,000	258,388,853
<b>2 販売費及び一般管理費</b>		
用品費	291,067	
消耗品費	9,526,751	
光熱水費	1,793,586	
通信費	9,601	
修繕費	1,280,581	
賃借費	52,500	
委託費	9,750,739	
支払手数料	996,777	
保険料	539,229	
公租公課	39,035,474	
減価償却費	75,297,121	138,573,426
<b>営業利益</b>		119,815,427
<b>営業外収益</b>		
自動販売機収入	29,345	29,345
<b>経常利益</b>		119,844,772
学校法人繰入前利益		119,844,772
学校法人繰入支出		100,743,872
税引前当期純利益		19,100,900
法人税、事業税及び 地方法人特別税		19,100,900
<b>当期純利益</b>		0