

平成 25 年 度

自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日

計 算 書 類

学校法人 正眼短期大学

(本紙共 25 枚)

目 次

1.	独立監査人の監査報告書	1 頁
2.	資金収支計算書	2 頁
3.	資金収支内訳表	6 頁
4.	人件費支出内訳表	9 頁
5.	消費収支計算書	10 頁
6.	消費収支内訳表	13 頁
7.	貸借対照表	17 頁
8.	固定資産明細表	19 頁
9.	借入金明細表	20 頁
10.	基本金明細表	21 頁
11.	収益事業決算書	22 頁

独立監査人の監査報告書

平成26年 6月 13日

学校法人 正眼短期大学

理 事 会 御 中

西松達郎公認会計士事務所

公認会計士 西松達郎 (印)

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、昭和51年7月13日付け文部省告示第135号に基づき、学校法人正眼短期大学の平成25年度(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)の計算書類、すなわち、資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む。)、消費収支計算書及び貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)、収益事業に係る貸借対照表及び損益計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続きが実施される。監査手続きは、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続きを立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して、学校法人正眼短期大学の平成26年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

平成25年 4月 1日 から
平成26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	(37,928,500)	(37,964,750)	(△ 36,250)
授業料収入	19,745,000	19,781,000	△ 36,000
入学金収入	3,375,000	3,375,000	0
実験実習料収入	4,936,000	4,936,250	△ 250
施設設備資金収入	9,872,500	9,872,500	0
手数料収入	(555,000)	(587,500)	(△ 32,500)
入学検定料収入	500,000	550,000	△ 50,000
試験料収入	45,000	24,000	21,000
証明手数料収入	10,000	13,500	△ 3,500
寄付金収入	(21,413,912)	(21,413,912)	(0)
特別寄付金収入	9,450,000	9,450,000	0
一般寄付金収入	11,963,912	11,963,912	0
補助金収入	(41,357,000)	(41,355,644)	(1,356)
国庫補助金収入	41,352,000	41,352,000	0
地方公共団体補助金収入	5,000	3,644	1,356
資産運用収入	(960,045)	(971,018)	(△ 10,973)
受取利息・配当金収入	70,000	80,973	△ 10,973
施設設備利用料収入	5,000	5,000	0
為替換算収入	885,045	885,045	0
事業収入	(14,305,500)	(14,311,500)	(△ 6,000)
補助活動収入	13,805,500	13,805,500	0
収益事業収入	500,000	500,000	0
記念行事収入	0	6,000	△ 6,000
雑収入	(3,949,283)	(3,949,283)	(0)
私立大学退職金財団交付金収入	204,000	204,000	0
雑収入	3,745,283	3,745,283	0
前受金収入	(7,096,250)	(7,096,250)	(0)
授業料前受金収入	1,567,500	1,567,500	0
入学金前受金収入	1,250,000	1,250,000	0
実験実習料前受金収入	606,250	606,250	0
施設設備資金前受金収入	1,137,500	1,137,500	0
補助活動前受金収入	2,535,000	2,535,000	0
その他の収入	(16,634,949)	(16,634,949)	(0)
前期末未収入金収入	16,323,262	16,323,262	0
預り金受入収入	311,687	311,687	0
資金収入調整勘定	(△ 17,522,538)	(△ 17,372,538)	(△ 150,000)
期末未収入金	△ 7,751,288	△ 7,751,288	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末前受金	△ 9,771,250	△ 9,621,250	△ 150,000
前年度繰越支払資金	(90,487,573)	(90,487,573)	
収 入 の 部 合 計	217,165,474	217,399,841	△ 234,367

(単位 円)

支出の部 科目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(44,728,664)	(44,638,151)	(90,513)
教員人件費支出	28,069,664	28,069,664	0
職員人件費支出	16,455,000	16,364,487	90,513
退職金支出	204,000	204,000	0
教育研究経費支出	(31,232,626)	(31,025,339)	(207,287)
消耗品費支出	1,779,727	1,779,727	0
光熱水費支出	3,046,149	3,046,149	0
旅費交通費支出	2,937,747	2,937,747	0
印刷費支出	431,655	431,655	0
奨学費支出	10,587,500	10,587,500	0
賄費支出	4,333,313	4,333,313	0
通信費支出	268,104	268,104	0
公租公課支出	202,200	202,200	0
修繕費支出	1,000,000	915,373	84,627
保険料支出	1,125,933	1,125,933	0
賃借料支出	202,908	202,908	0
支払報酬支出	372,390	372,390	0
厚生補導費支出	160,000	97,015	62,985
負担金支出	35,000	34,500	500
雑費支出	4,750,000	4,690,825	59,175
管理経費支出	(12,674,848)	(12,506,764)	(168,084)
消耗品費支出	1,400,000	1,370,387	29,613
光熱水費支出	150,000	139,608	10,392
旅費交通費支出	1,049,096	1,049,096	0
印刷費支出	1,300,000	1,234,555	65,445
広告費支出	1,680,737	1,680,737	0
通信費支出	1,260,183	1,260,183	0
公租公課支出	100,000	73,300	26,700
修繕費支出	224,344	224,344	0
保険料支出	173,424	173,424	0
賃借料支出	60,000	27,560	32,440
支払報酬支出	1,200,000	1,196,506	3,494
負担金支出	354,200	354,200	0
私立大学等経常費補助金返還金支出	137,000	137,000	0
為替差損支出	92,919	92,919	0
雑費支出	3,492,945	3,492,945	0
施設関係支出	(11,922,750)	(11,922,750)	(0)

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
構築物支出	11,922,750	11,922,750	0
設備関係支出	(4,365,681)	(4,290,444)	(75,237)
教育研究用機器備品支出	3,370,731	3,370,731	0
その他の機器備品支出	694,950	694,950	0
図書支出	300,000	224,763	75,237
その他の支出	(6,414,620)	(6,327,049)	(87,571)
前期末未払金支払支出	6,100,000	6,012,429	87,571
前払金支払支出	314,620	314,620	0
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 4,654,932)	(△ 4,654,932)	(0)
期末未払金	△ 4,654,932	△ 4,654,932	0
次年度繰越支払資金	(110,481,217)	(111,344,276)	(△ 863,059)
支出の部合計	217,165,474	217,399,841	△ 234,367

資金収支内訳表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

収 入 の 部

(単位 円)

科目	部門		総 額
	学校法人	正眼短期大学	
学生生徒等納付金収入	(0)	(37,964,750)	(37,964,750)
授業料収入	0	19,781,000	19,781,000
入学金収入	0	3,375,000	3,375,000
実験実習料収入	0	4,936,250	4,936,250
施設設備資金収入	0	9,872,500	9,872,500
手数料収入	(0)	(587,500)	(587,500)
入学検定料収入	0	550,000	550,000
試験料収入	0	24,000	24,000
証明手数料収入	0	13,500	13,500
寄付金収入	(0)	(21,413,912)	(21,413,912)
特別寄付金収入	0	9,450,000	9,450,000
一般寄付金収入	0	11,963,912	11,963,912
補助金収入	(0)	(41,355,644)	(41,355,644)
国庫補助金収入	0	41,352,000	41,352,000
地方公共団体補助金収入	0	3,644	3,644
資産運用収入	(0)	(971,018)	(971,018)
受取利息・配当金収入	0	80,973	80,973
施設設備利用料収入	0	5,000	5,000
為替換算収入	0	885,045	885,045
事業収入	(0)	(14,311,500)	(14,311,500)
補助活動収入	0	13,805,500	13,805,500
収益事業収入	0	500,000	500,000
記念行事収入	0	6,000	6,000
雑収入	(0)	(3,949,283)	(3,949,283)
私立大学退職金財団交付金収入	0	204,000	204,000
雑収入	0	3,745,283	3,745,283
計	0	120,553,607	120,553,607

支 出 の 部

(単位 円)

科目	部門		
	学校法人	正眼短期大学	総 額
人件費支出	(0)	(44,638,151)	(44,638,151)
教員人件費支出	0	28,069,664	28,069,664
職員人件費支出	0	16,364,487	16,364,487
退職金支出	0	204,000	204,000
教育研究経費支出	(0)	(31,025,339)	(31,025,339)
消耗品費支出	0	1,779,727	1,779,727
光熱水費支出	0	3,046,149	3,046,149
旅費交通費支出	0	2,937,747	2,937,747
印刷費支出	0	431,655	431,655
奨学費支出	0	10,587,500	10,587,500
○ 賄費支出	0	4,333,313	4,333,313
通信費支出	0	268,104	268,104
○ 公租公課支出	0	202,200	202,200
修繕費支出	0	915,373	915,373
○ 保険料支出	0	1,125,933	1,125,933
賃借料支出	0	202,908	202,908
○ 支払報酬支出	0	372,390	372,390
○ 厚生補導費支出	0	97,015	97,015
○ 負担金支出	0	34,500	34,500
○ 雑費支出	0	4,690,825	4,690,825
管理経費支出	(162,156)	(12,344,608)	(12,506,764)
消耗品費支出	0	1,370,387	1,370,387
光熱水費支出	19,322	120,286	139,608
旅費交通費支出	0	1,049,096	1,049,096
○ 印刷費支出	0	1,234,555	1,234,555
○ 広告費支出	0	1,680,737	1,680,737
○ 通信費支出	142,834	1,117,349	1,260,183
○ 公租公課支出	0	73,300	73,300
修繕費支出	0	224,344	224,344
○ 保険料支出	0	173,424	173,424

10856176

9580495

(単位 円)

科目	部門		総額
	学校法人	正眼短期大学	
借借料支出	0	27,560	27,560
支払報酬支出	0	1,196,506	1,196,506
負担金支出	0	354,200	354,200
私立大学等経常費補助金返還金支出	0	137,000	137,000
為替差損支出	0	92,919	92,919
雑費支出	0	3,492,945	3,492,945
施設関係支出	(0)	(11,922,750)	(11,922,750)
構築物支出	0	11,922,750	11,922,750
設備関係支出	(0)	(4,290,444)	(4,290,444)
教育研究用機器備品支出	0	3,370,731	3,370,731
その他の機器備品支出	0	694,950	694,950
図書支出	0	224,763	224,763
計	162,156	104,221,292	104,383,448

人件費支出内訳表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

(単位 円)

科目	部門	学校法人	正眼短期大学	総額
教員人件費支出		(0)	(28,069,664)	(28,069,664)
本務教員		< 0 >	< 23,226,524 >	< 23,226,524 >
本俸		0	15,276,600	15,276,600
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	4,657,292	4,657,292
所定福利費		0	1,658,328	1,658,328
私立大学退職金財団負担金		0	1,634,304	1,634,304
兼務教員		< 0 >	< 4,843,140 >	< 4,843,140 >
職員人件費支出		(0)	(16,364,487)	(16,364,487)
本務職員		< 0 >	< 16,364,487 >	< 16,364,487 >
本俸		0	11,162,400	11,162,400
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	2,209,984	2,209,984
所定福利費		0	1,500,503	1,500,503
私立大学退職金財団負担金		0	1,491,600	1,491,600
兼務職員		< 0 >	< 0 >	< 0 >
役員報酬支出		(0)	(0)	(0)
退職金支出		(0)	(204,000)	(204,000)
教員		< 0 >	< 0 >	< 0 >
職員		< 0 >	< 204,000 >	< 204,000 >
計		0	44,638,151	44,638,151

消費収支計算書

平成25年 4月 1日 から
平成26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	(37,928,500)	(37,964,750)	(△ 36,250)
授業料	19,745,000	19,781,000	△ 36,000
入学金	3,375,000	3,375,000	0
実験実習料	4,936,000	4,936,250	△ 250
施設設備資金	9,872,500	9,872,500	0
手数料	(555,000)	(587,500)	(△ 32,500)
入学検定料	500,000	550,000	△ 50,000
試験料	45,000	24,000	21,000
証明手数料	10,000	13,500	△ 3,500
寄付金	(21,413,912)	(21,482,582)	(△ 68,670)
特別寄付金	9,450,000	9,450,000	0
一般寄付金	11,963,912	11,963,912	0
現物寄付金	0	68,670	△ 68,670
補助金	(41,357,000)	(41,355,644)	(1,356)
国庫補助金	41,352,000	41,352,000	0
地方公共団体補助金	5,000	3,644	1,356
資産運用収入	(960,045)	(971,018)	(△ 10,973)
受取利息・配当金	70,000	80,973	△ 10,973
施設設備利用料	5,000	5,000	0
為替換算収入	885,045	885,045	0
事業収入	(14,305,500)	(14,311,500)	(△ 6,000)
補助活動収入	13,805,500	13,805,500	0
収益事業収入	500,000	500,000	0
記念行事収入	0	6,000	△ 6,000
雑収入	(6,952,423)	(6,977,062)	(△ 24,639)
私立大学退職金財団交付金	204,000	204,000	0
退職給与引当金戻入額	2,799,140	2,799,140	0
退職給与取崩額	204,000	204,000	0
雑収入	3,745,283	3,769,922	△ 24,639
帰 属 収 入 合 計	123,472,380	123,650,056	△ 177,676
基 本 金 組 入 額 合 計	△ 16,991,310	△ 16,991,310	0
消 費 収 入 の 部 合 計	106,481,070	106,658,746	△ 177,676

(単位 円)

消費支出の部			
科目	予 算	決 算	差 異
人件費	(44,728,664)	(44,638,151)	(90,513)
教員人件費	28,069,664	28,069,664	0
職員人件費	16,455,000	16,364,487	90,513
退職金	204,000	204,000	0
教育研究経費	(47,527,401)	(47,320,114)	(207,287)
消耗品費	1,779,727	1,779,727	0
光熱水費	3,046,149	3,046,149	0
旅費交通費	2,937,747	2,937,747	0
印刷費	431,655	431,655	0
奨学費	10,587,500	10,587,500	0
賄費	4,333,313	4,333,313	0
通信費	268,104	268,104	0
公租公課	202,200	202,200	0
修繕費	1,000,000	915,373	84,627
保険料	1,125,933	1,125,933	0
賃借料	202,908	202,908	0
支払報酬	372,390	372,390	0
厚生補導費	160,000	97,015	62,985
負担金	35,000	34,500	500
雑費	4,750,000	4,690,825	59,175
減価償却額	16,294,775	16,294,775	0
管理経費	(13,937,019)	(13,768,935)	(168,084)
消耗品費	1,400,000	1,370,387	29,613
光熱水費	150,000	139,608	10,392
旅費交通費	1,049,096	1,049,096	0
印刷費	1,300,000	1,234,555	65,445
広告費	1,680,737	1,680,737	0
通信費	1,260,183	1,260,183	0
公租公課	100,000	73,300	26,700
修繕費	224,344	224,344	0
保険料	173,424	173,424	0
賃借料	60,000	27,560	32,440
支払報酬	1,200,000	1,196,506	3,494
負担金	354,200	354,200	0
私立大学等経常費補助金返還金	137,000	137,000	0
為替差損支出	92,919	92,919	0
雑費	3,492,945	3,492,945	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
減価償却額	1,262,171	1,262,171	0
資産処分差額	(177,812)	(177,812)	(0)
建物処分差額	1	1	0
教育研究用機器備品処分差額	3	3	0
その他の機器備品処分差額	177,808	177,808	0
[予備費]	(0)		0
	0		0
消費支出の部合計	106,370,896	105,905,012	465,884
当年度消費収入超過額	110,174	753,734	
前年度繰越消費支出超過額	398,951,614	399,121,585	
翌年度繰越消費支出超過額	398,841,440	398,367,851	

消費収支内訳表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

消費収入の部

(単位 円)

科目	部門	学校法人	正眼短期大学	総 額
学生生徒等納付金		(0)	(37,964,750)	(37,964,750)
授業料		0	19,781,000	19,781,000
入学金		0	3,375,000	3,375,000
実験実習料		0	4,936,250	4,936,250
施設設備資金		0	9,872,500	9,872,500
手数料		(0)	(587,500)	(587,500)
入学検定料		0	550,000	550,000
試験料		0	24,000	24,000
証明手数料		0	13,500	13,500
寄付金		(0)	(21,482,582)	(21,482,582)
特別寄付金		0	9,450,000	9,450,000
一般寄付金		0	11,963,912	11,963,912
現物寄付金		0	68,670	68,670
補助金		(0)	(41,355,644)	(41,355,644)
国庫補助金		0	41,352,000	41,352,000
地方公共団体補助金		0	3,644	3,644
資産運用収入		(0)	(971,018)	(971,018)
受取利息・配当金		0	80,973	80,973
施設設備利用料		0	5,000	5,000
為替換算収入		0	885,045	885,045
事業収入		(0)	(14,311,500)	(14,311,500)
補助活動収入		0	13,805,500	13,805,500
収益事業収入		0	500,000	500,000
記念行事収入		0	6,000	6,000
雑収入		(0)	(6,977,062)	(6,977,062)
私立大学退職金財団交付金		0	204,000	204,000
退職給与引当金戻入額		0	2,799,140	2,799,140
退職給与取崩額		0	204,000	204,000
雑収入		0	3,769,922	3,769,922
帰 属 収 入 合 計		0	123,650,056	123,650,056

(単位 円)

科目	部門		総額
	学校法人	正眼短期大学	
基本金組入額合計	(0)	(△ 16,991,310)	(△ 16,991,310)
消費収入の部合計	0	106,658,746	106,658,746

消費支出の部

(単位 円)

科目	部門		
	学校法人	正眼短期大学	総 額
人件費	(0)	(44,638,151)	(44,638,151)
教員人件費	0	28,069,664	28,069,664
職員人件費	0	16,364,487	16,364,487
退職金	0	204,000	204,000
教育研究経費	(0)	(47,320,114)	(47,320,114)
消耗品費	0	1,779,727	1,779,727
光熱水費	0	3,046,149	3,046,149
旅費交通費	0	2,937,747	2,937,747
印刷費	0	431,655	431,655
奨学費	0	10,587,500	10,587,500
賄費	0	4,333,313	4,333,313
通信費	0	268,104	268,104
公租公課	0	202,200	202,200
修繕費	0	915,373	915,373
保険料	0	1,125,933	1,125,933
賃借料	0	202,908	202,908
支払報酬	0	372,390	372,390
厚生補導費	0	97,015	97,015
負担金	0	34,500	34,500
雑費	0	4,690,825	4,690,825
減価償却額	0	16,294,775	16,294,775
管理経費	(162,156)	(13,606,779)	(13,768,935)
消耗品費	0	1,370,387	1,370,387
光熱水費	19,322	120,286	139,608
旅費交通費	0	1,049,096	1,049,096
印刷費	0	1,234,555	1,234,555
広告費	0	1,680,737	1,680,737
通信費	142,834	1,117,349	1,260,183
公租公課	0	73,300	73,300
修繕費	0	224,344	224,344

(単位 円)

科目	部門		総額
	学校法人	正眼短期大学	
保険料	0	173,424	173,424
賃借料	0	27,560	27,560
支払報酬	0	1,196,506	1,196,506
負担金	0	354,200	354,200
私立大学等経常費補助金返還金	0	137,000	137,000
為替差損支出	0	92,919	92,919
雑費	0	3,492,945	3,492,945
減価償却額	0	1,262,171	1,262,171
資産処分差額	(0)	(177,812)	(177,812)
建物処分差額	0	1	1
教育研究用機器備品処分差額	0	3	3
その他の機器備品処分差額	0	177,808	177,808
消費支出の部合計	162,156	105,742,856	105,905,012

貸借対照表

平成26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	(545,021,014)	(546,449,269)	(△ 1,428,255)
有形固定資産	< 433,274,926 >	< 433,739,281 >	< △ 464,355 >
土地	82,022,244	82,022,244	0
建物	243,487,857	255,140,910	△ 11,653,053
構築物	28,089,205	17,510,045	10,579,160
教育研究用機器備品	17,319,264	17,041,315	277,949
その他の機器備品	8,066,860	7,847,989	218,871
図書	54,289,492	53,971,420	318,072
車輛	4	205,358	△ 205,354
その他の固定資産	< 111,746,088 >	< 112,709,988 >	< △ 963,900 >
✓ 電話加入権	196,688	196,688	0
ソフトウェア	2,845,395	3,809,295	△ 963,900
✓ 収益事業元入金	8,625,585	8,625,585	0
✓ 第3号基本金引当資産	100,000,000	100,000,000	0
長期前払金	28,420	28,420	0
保証金	50,000	50,000	0
流動資産	(119,410,184)	(106,810,835)	(12,599,349)
現金預金	111,344,276	90,487,573	20,856,703
未収入金	7,751,288	16,323,262	△ 8,571,974
前払金	314,620	0	314,620
資 産 の 部 合 計	664,431,198	653,260,104	11,171,094

2923815

負 債 の 部 科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(27,715,711)	(30,718,851)	(△ 3,003,140)
退職給与引当金	27,715,711	30,718,851	△ 3,003,140
流動負債	(18,749,073)	(22,319,883)	(△ 3,570,810)
未払金	10,714,377	12,071,874	△ 1,357,497
前受金	7,546,250	10,071,250	△ 2,525,000
預り金	488,446	176,759	311,687
負 債 の 部 合 計	46,464,784	53,038,734	△ 6,573,950

基 本 金 の 部 科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	900,334,265	883,342,955	16,991,310
第3号基本金	100,000,000	100,000,000	0
第4号基本金	16,000,000	16,000,000	0
基 本 金 の 部 合 計	1,016,334,265	999,342,955	16,991,310

(単位 円)

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	398,367,851	399,121,585	△ 753,734
消費収支差額の部合計	△ 398,367,851	△ 399,121,585	753,734

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	664,431,198	653,260,104	11,171,094

(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

金銭債権の徴収不能に備えるため、徴収不能懸念債権については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

退職給与引当金の額の算出方法は、次のとおりである。

期末要支給額 28,803,500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積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した額を計上している。

②その他の重要な会計方針

外貨建資産：本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権については期末時の為替相場により円換算している。

主な外貨資産は下記の通り

科目	外貨額	貸借対照表 計算額	年度末日の 為替相場による 円換算額	換算差額
流動資産 (現金預金)	米ドル 54,064.24ドル	5,603,146 円	5,510,227 円	△92,919

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

483,876,701 円

4. 徴収不能引当金の合計額

該当なし

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

6. 翌会計年度以後の会計年度においても基本金への組入れを行うこととなる金額 6,059,445 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

該当なし

固定資産明細表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月 31日 まで

科 目		期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	引 期 末 残 高	摘 要	
有 形 固 定 資 産	土 地	82,022,244	0	0	82,022,244	82,022,244	82,022,244		
	建 物	652,552,940	0	190,000	652,362,940	408,875,083	243,487,857	減少 学生談話室簡易間仕切り除却	
	構 築 物	67,783,452	11,922,750	0	79,706,202	51,616,997	28,089,205	増加 外路灯設置・受水槽設置工事(井戸掘削)	
	教育研究用機器備品	30,426,912	3,370,731	352,857	33,444,786	16,125,522	17,319,264	増加 パソコン・サーバー購入 減少 パソコン除却	
	その他の機器備品	9,242,772	694,950	732,216	9,205,506	1,138,646	8,066,860	増加 パソコン購入 学長室冷蔵庫購入 減少 パソコン除却	
	図 書	53,971,420	318,072	0	54,289,492	0	54,289,492	増加 現物寄付 68,670円	
	車 輛	4,146,352	0	0	4,146,352	4,146,348	4		
	計	900,146,092	16,306,503	1,275,073	915,177,522	481,902,596	433,274,926		
	そ の 他 の 固 定 資 産	電 話 加 入 権	196,688	0	0	196,688	0	196,688	
		ソ フ ト ウ エ ア	4,819,500	0	0	4,819,500	1,974,105	2,845,395	
収 益 事 業 元 入 金		8,625,585	0	0	8,625,585	0	8,625,585		
第3号基本金引当資産		100,000,000	0	0	100,000,000	0	100,000,000		
長 期 前 払 金		28,420	0	0	28,420	28,420	28,420		
保 証 金		50,000	0	0	50,000	50,000	50,000		
計		113,720,193	0	0	113,720,193	1,974,105	111,746,088		
合 計	1,013,866,285	16,306,503	1,275,073	1,028,897,715	483,876,701	545,021,014			

(単位 円)

借入金明細表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

借入金先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
計		0	0	0	0			
短期借入金	公的金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
返済期限が1年以内の長期借入金		0	0	0	0			
計		0	0	0	0			
合計		0	0	0	0			

基本金明細表

平成25年 4月 1日 から
平成26年 3月31日 まで

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第 1 号 基 本 金				
前期繰越高				
当期組入高	891,362,280	883,342,955	8,019,325	
1. 建物附属設備				
当期除却高	△ 190,000			
小計	△ 190,000	△ 190,000	0	
2. 構築物				
当期取得高	11,922,750			
小計	11,922,750	11,922,750	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ 松隠寮南庭砂利工事 未払金に係る未払金支払高		400,000	△ 400,000	
3. 教育研究用機器備品				
当期取得高	3,370,731			
当期除却高	△ 352,857			
小計	3,017,874	3,017,874	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ 教研機器備品 印刷機リースに係る未払金支払高		469,980	△ 469,980	
4. その他の機器備品				
当期取得高	694,950			
当期除却高	△ 732,216			
小計	△ 37,266	△ 37,266	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ その他機器備品 ページセッターリースに係る未払金支払高		126,000	△ 126,000	
5. 図書				
当期取得高	318,072			
小計	318,072	318,072	0	
6. ソフトウエア				
過年度未組入れに係る当期組入れ ソフトウェア ホームページおりにこうプロにに係る未払金支払高		215,460	△ 215,460	
ソフトウェア 会計システム リースに係る未払金支払高		748,440	△ 748,440	
計	15,031,430	16,991,310	△ 1,959,880	
当期末残高	906,393,710	900,334,265	6,059,445	
第 3 号 基 本 金				
前期繰越高	----	100,000,000	----	
当期末残高	----	100,000,000	----	
第 4 号 基 本 金				
前期繰越高	16,000,000	16,000,000	0	
当期末残高	16,000,000	16,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	----	999,342,955	8,019,325	
当期組入高	----	16,991,310	△ 1,959,880	
当期取崩高	----	0		
当期末残高	----	1,016,334,265	6,059,445	

収益事業決算書

自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日

学校法人 正眼短期大学

収 益 事 業 部

貸借対照表

平成26年3月31日

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	(3,320,486)	流動負債	(0)
現金及び預金	2,721,759		
商品	598,727		
固定資産	(709,661)	負債の部合計	0
有形固定資産	(709,661)	純 資 産 の 部	
建 物	709,660	元 入 金	15,335,924
建物付属設備	1	欠 損 金	
		当期末処理損失	11,305,777
		(うち当期純損失)	(128,771)
		純資産の部合計	4,030,147
資産の部合計	4,030,147	負債及び純資産の部合計	4,030,147

注1. 有形固定資産の減価償却累計額 2,317,813 円

損 益 計 算 書

自 平成25年 4月 1日

至 平成26年 3月31日

(単位：円)

区 分 / 科 目	金 額	
経常損益の部		
1. 営業損益の部		
(1) 営業収益		
売上高		1,298,860
(2) 営業費用		
売上原価	796,774	
販売費及び一般管理費	63,357	860,131
営業利益		438,729
2. 営業外損益の部		
(1) 営業外収益		
受取利息		620
雑収入		3,880
学校法人会計への寄付金支出前利益		443,229
学校法人会計への寄付金支出額		500,000
税引前当期純損失		56,771
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期純損失		128,771