

平成 29 年 度

自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 30 年 3 月 31 日

計 算 書 類

学校法人 正眼短期大学

(本紙共 31 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.	活動区分資金収支計算書	10 頁
6.	事業活動収支計算書	13 頁
7.	事業活動収支内訳表	18 頁
8.	貸借対照表	23 頁
9.	固定資産明細表	25 頁
10.	借入金明細表	26 頁
11.	基本金明細表	27 頁
12.	収益事業決算書	28 頁

独立監査人の監査報告書

平成30年6月12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



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、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人正眼短期大学の平成29年度（平成29年4月1日から平成30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。）、事業活動収支計算書、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が実施される。監査手続は、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30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29年 4月 1日 から
平成30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	33,623,990	33,623,990	0
授業料収入	17,787,000	17,787,000	0
入学金収入	3,000,000	3,000,000	0
実験実習料収入	4,531,990	4,531,990	0
施設設備資金収入	8,305,000	8,305,000	0
手数料収入	565,000	343,500	221,500
入学検定料収入	500,000	275,000	225,000
試験料収入	50,000	60,000	△ 10,000
証明手数料収入	15,000	8,500	6,500
寄付金収入	14,060,000	14,397,000	△ 337,000
特別寄付金収入	14,000,000	14,337,000	△ 337,000
一般寄付金収入	60,000	60,000	0
補助金収入	22,014,000	18,568,000	3,446,000
国庫補助金収入	22,000,000	18,554,000	3,446,000
地方公共団体補助金収入	14,000	14,000	0
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	14,390,431	14,462,500	△ 72,069
補助活動収入	10,445,431	10,523,000	△ 77,569
収益事業収入	700,000	700,000	0
公開講座収入	3,245,000	3,239,500	5,500
受取利息・配当金収入	40,000	35,019	4,981
その他の受取利息・配当金収入	40,000	35,019	4,981
雑収入	3,767,000	4,108,766	△ 341,766
施設設備利用料収入	15,000	15,000	0
私立大学退職金財団交付金収入	252,000	252,000	0
雑収入	3,500,000	3,841,766	△ 341,766
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	5,534,667	6,009,667	△ 475,000
授業料前受金収入	1,413,500	1,743,500	△ 330,000
入学金前受金収入	1,500,000	875,000	625,000
実験実習料前受金収入	400,500	510,500	△ 110,000
施設設備資金前受金収入	1,050,667	1,040,667	10,000
補助活動前受金収入	1,170,000	1,840,000	△ 670,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の収入	50,000	6,225	43,775
前期末未収入金収入	50,000	5,290	44,710
預り金受入収入	0	935	△ 935
資金収入調整勘定	△ 7,526,000	△ 7,563,430	37,430
期末未収入金	△ 50,000	△ 87,430	37,430
前期末前受金	△ 7,476,000	△ 7,476,000	0
前年度繰越支払資金	145,060,671	145,060,671	
収入の部合計	231,579,759	229,051,908	2,527,851

(単位 円)

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		47,678,000	47,591,817	86,183
	教員人件費支出	32,657,397	32,656,479	918
	職員人件費支出	14,768,603	14,683,338	85,265
	退職金支出	252,000	252,000	0
教育研究経費支出		24,801,500	24,287,029	514,471
	消耗品費支出	1,964,267	1,964,267	0
	光熱水費支出	3,439,787	3,439,787	0
	旅費交通費支出	2,550,000	2,537,546	12,454
	印刷費支出	600,000	559,440	40,560
	奨学費支出	6,326,500	6,326,500	0
	賄費支出	1,600,000	1,512,585	87,415
	通信費支出	360,000	294,718	65,282
	公租公課支出	150,000	146,800	3,200
	修繕費支出	500,000	418,299	81,701
	保険料支出	1,095,946	1,084,390	11,556
	賃借料支出	200,000	177,240	22,760
	支払報酬支出	1,800,000	1,723,510	76,490
	厚生補導費支出	180,000	174,919	5,081
	負担金支出	35,000	34,500	500
	雑費支出	4,000,000	3,892,528	107,472
管理経費支出		13,955,000	13,507,304	447,696
	消耗品費支出	657,669	639,692	17,977
	光熱水費支出	200,000	146,678	53,322
	旅費交通費支出	466,895	463,520	3,375
	印刷費支出	1,500,000	1,397,621	102,379
	広告費支出	3,900,000	3,877,135	22,865
	通信費支出	1,200,000	1,065,304	134,696
	公租公課支出	100,000	23,900	76,100
	保険料支出	230,000	226,834	3,166
	賃借料支出	130,000	128,024	1,976
	支払報酬支出	1,100,000	1,090,260	9,740
	負担金支出	480,000	457,900	22,100
	私立大学等経常費補助金返還金支出	365,000	365,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
為替差損支出	342,331	342,331	0
雑費支出	3,283,105	3,283,105	0
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	5,650,000	5,650,000	0
借入金返済支出	5,650,000	5,650,000	0
施設関係支出	244,534	244,534	0
建物支出	114,934	114,934	0
構築物支出	129,600	129,600	0
設備関係支出	1,009,760	913,316	96,444
教育研究用機器備品支出	200,000	140,400	59,600
管理用機器備品支出	509,760	509,760	0
図書支出	300,000	263,156	36,844
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	8,602,907	7,667,405	935,502
前期末未払金支払支出	8,334,635	7,473,005	861,630
前払金支払支出	268,272	194,400	73,872
[予備費]	(0)		3,000,000
資金支出調整勘定	△ 4,475,502	△ 3,204,269	△ 1,271,233
期末未払金	△ 4,401,630	△ 3,130,397	△ 1,271,233
前期末前払金	△ 73,872	△ 73,872	0
翌年度繰越支払資金	131,113,560	132,394,772	△ 1,281,212
支出の部合計	231,579,759	229,051,908	2,527,851

(注記)

1. 科目間予算流用の使用額は下記のとおりである。

科目間予算 流用元			科目間予算 流用先		
人件費支出	職員人件費支出	5,397	人件費支出	教員人件費支出	5,397
教育研究経費支出	保険料支出	204,054	教育研究経費支出	光熱水費支出	39,787
				消耗品費支出	164,267
管理経費支出	消耗品費支出	342,331	管理経費支出	為替差損支出	342,331
管理経費支出	旅費交通費支出	183,105	管理経費支出	雑費支出	183,105
施設関係支出	建物支出	129,600	施設関係支出	構築物支出	129,600

資金収支内訳表

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

収 入 の 部

(単位 円)

科目	部門	学校法人	正眼短期大学	総 額
学生生徒等納付金収入		0	33,623,990	33,623,990
授業料収入		0	17,787,000	17,787,000
入学金収入		0	3,000,000	3,000,000
実験実習料収入		0	4,531,990	4,531,990
施設設備資金収入		0	8,305,000	8,305,000
手数料収入		0	343,500	343,500
入学検定料収入		0	275,000	275,000
試験料収入		0	60,000	60,000
証明手数料収入		0	8,500	8,500
寄付金収入		0	14,397,000	14,397,000
特別寄付金収入		0	14,337,000	14,337,000
一般寄付金収入		0	60,000	60,000
補助金収入		0	18,568,000	18,568,000
国庫補助金収入		0	18,554,000	18,554,000
地方公共団体補助金収入		0	14,000	14,000
資産売却収入		0	0	0
付随事業・収益事業収入		0	14,462,500	14,462,500
補助活動収入		0	10,523,000	10,523,000
収益事業収入		0	700,000	700,000
公開講座収入		0	3,239,500	3,239,500
受取利息・配当金収入		0	35,019	35,019
その他の受取利息・配当金収入		0	35,019	35,019
雑収入		0	4,108,766	4,108,766
施設設備利用料収入		0	15,000	15,000
私立大学退職金財団交付金収入		0	252,000	252,000
雑収入		0	3,841,766	3,841,766
借入金等収入		0	0	0
計		0	85,538,775	85,538,775

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	47,591,817	47,591,817
教員人件費支出		0	32,656,479	32,656,479
職員人件費支出		0	14,683,338	14,683,338
退職金支出		0	252,000	252,000
教育研究経費支出		0	24,287,029	24,287,029
消耗品費支出		0	1,964,267	1,964,267
光熱水費支出		0	3,439,787	3,439,787
旅費交通費支出		0	2,537,546	2,537,546
印刷費支出		0	559,440	559,440
奨学費支出		0	6,326,500	6,326,500
賄費支出		0	1,512,585	1,512,585
通信費支出		0	294,718	294,718
公租公課支出		0	146,800	146,800
修繕費支出		0	418,299	418,299
保険料支出		0	1,084,390	1,084,390
賃借料支出		0	177,240	177,240
支払報酬支出		0	1,723,510	1,723,510
厚生補導費支出		0	174,919	174,919
負担金支出		0	34,500	34,500
雑費支出		0	3,892,528	3,892,528
管理経費支出		130,101	13,377,203	13,507,304
消耗品費支出		0	639,692	639,692
光熱水費支出		8,406	138,272	146,678
旅費交通費支出		0	463,520	463,520
印刷費支出		0	1,397,621	1,397,621
広告費支出		0	3,877,135	3,877,135
通信費支出		121,695	943,609	1,065,304
公租公課支出		0	23,900	23,900
保険料支出		0	226,834	226,834
賃借料支出		0	128,024	128,024

(単位 円)

科目	部門	学校法人	正眼短期大学	総額
支払報酬支出		0	1,090,260	1,090,260
負担金支出		0	457,900	457,900
私立大学等経常費補助金返還金支出		0	365,000	365,000
為替差損支出		0	342,331	342,331
雑費支出		0	3,283,105	3,283,105
借入金等利息支出		0	0	0
借入金等返済支出		0	5,650,000	5,650,000
借入金返済支出		0	5,650,000	5,650,000
施設関係支出		0	244,534	244,534
建物支出		0	114,934	114,934
構築物支出		0	129,600	129,600
設備関係支出		0	913,316	913,316
教育研究用機器備品支出		0	140,400	140,400
管理用機器備品支出		0	509,760	509,760
図書支出		0	263,156	263,156
計		130,101	92,063,899	92,194,000

人件費支出内訳表

平成29年 4月 1日 から
平成30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	32,656,479	32,656,479
本務教員		0	27,536,957	27,536,957
本俸		0	16,437,960	16,437,960
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	6,715,600	6,715,600
所定福利費		0	2,756,485	2,756,485
私立大学退職金財団負担金		0	1,626,912	1,626,912
兼務教員		0	5,119,522	5,119,522
職員人件費支出		0	14,683,338	14,683,338
本務職員		0	10,287,778	10,287,778
本俸		0	6,312,000	6,312,000
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	2,210,900	2,210,900
所定福利費		0	1,115,050	1,115,050
私立大学退職金財団負担金		0	649,828	649,828
兼務職員		0	4,395,560	4,395,560
役員報酬支出		0	0	0
退職金支出		0	252,000	252,000
教員		0	252,000	252,000
職員		0	0	0
計		0	47,591,817	47,591,817

活動区分資金収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

		科 目	金額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	33,623,990
		手数料収入	343,500
		特別寄付金収入	14,337,000
		一般寄付金収入	60,000
		経常費等補助金収入	18,568,000
		付随事業収入	13,762,500
		雑収入	4,108,766
		教育活動資金収入計	84,803,756
	支出	人件費支出	47,591,817
		教育研究経費支出	24,287,029
		管理経費支出	13,507,304
		教育活動資金支出計	85,386,150
		差引	△ 582,394
		調整勘定等	△ 2,510,879
	教育活動資金収支差額	△ 3,093,273	
施設整備等活動による資金収支	収入		
		施設整備等活動資金収入計	0
	支出	施設関係支出	244,534
		設備関係支出	913,316
		施設整備等活動資金支出計	1,157,850
		差引	△ 1,157,850
		調整勘定等	△ 3,500,730
		施設整備等活動資金収支差額	△ 4,658,580
	小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）	△ 7,751,853	
その他の活動による資金収支	収入	預り金受入収入	935
		小計	935
		受取利息・配当金収入	35,019
		収益事業収入	700,000
		その他の活動資金収入計	735,954
	支出	借入金等返済支出	5,650,000
		小計	5,650,000
		その他の活動資金支出計	5,650,000
		差引	△ 4,914,046
		調整勘定等	0

(単位 円)

科 目	金額
その他の活動資金収支差額	△ 4,914,046
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 12,665,899
前年度繰越支払資金	145,060,671
翌年度繰越支払資金	132,394,772

(注記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	6,009,667	6,009,667	—	—
前期末未収入金収入	5,290	5,290	—	—
期末未収入金	△ 87,430	△ 87,430	—	—
前期末前受金	△ 7,476,000	△ 7,476,000	—	—
収入計	△ 1,548,473	△ 1,548,473	—	—
前期末未払金支払支出	7,473,005	3,972,275	3,500,730	—
前払金支払支出	194,400	194,400	—	—
期末未払金	△ 3,130,397	△ 3,130,397	—	—
前期末前払金	△ 73,872	△ 73,872	—	—
支出計	4,463,136	962,406	3,500,730	—
収入計 - 支出計	△ 6,011,609	△ 2,510,879	△ 3,500,730	—

事業活動収支計算書

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部 教育活動収支	学生生徒等納付金	33,623,990	33,623,990	0
	授業料	17,787,000	17,787,000	0
	入学金	3,000,000	3,000,000	0
	実験実習料	4,531,990	4,531,990	0
	施設設備資金	8,305,000	8,305,000	0
	手数料	565,000	343,500	221,500
	入学検定料	500,000	275,000	225,000
	試験料	50,000	60,000	△ 10,000
	証明手数料	15,000	8,500	6,500
	寄付金	14,060,000	15,343,904	△ 1,283,904
	特別寄付金	14,000,000	14,337,000	△ 337,000
	一般寄付金	60,000	60,000	0
	現物寄付	0	946,904	△ 946,904
	経常費等補助金	22,014,000	18,568,000	3,446,000
	国庫補助金	22,000,000	18,554,000	3,446,000
	地方公共団体補助金	14,000	14,000	0
	付随事業収入	13,690,431	13,762,500	△ 72,069
	補助活動収入	10,445,431	10,523,000	△ 77,569
	公開講座収入	3,245,000	3,239,500	5,500
	雑収入	4,175,256	4,429,487	△ 254,231
	施設設備利用料	15,000	15,000	0
	私立大学退職金財団交付金	252,000	252,000	0
	退職給与引当金戻入額	156,256	0	156,256
	退職給与取崩額	252,000	252,000	0
	雑収入	3,500,000	3,910,487	△ 410,487
	教育活動収入計	88,128,677	86,071,381	2,057,296

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	48,813,960	48,727,777	86,183
教員人件費	32,657,397	32,656,479	918
職員人件費	14,768,603	14,683,338	85,265
退職給与引当金繰入額	1,135,960	1,135,960	0
退職金	252,000	252,000	0
教育研究経費	61,760,709	61,237,239	523,470
消耗品費	1,964,267	1,964,267	0
光熱水費	3,439,787	3,439,787	0
旅費交通費	2,550,000	2,537,546	12,454
印刷費	600,000	559,440	40,560
奨学費	6,326,500	6,326,500	0
賄費	1,600,000	1,512,585	87,415
通信費	360,000	294,718	65,282
公租公課	150,000	146,800	3,200
修繕費	500,000	418,299	81,701
保険料	1,095,946	1,084,390	11,556
賃借料	200,000	177,240	22,760
支払報酬	1,800,000	1,723,510	76,490
厚生補導費	180,000	174,919	5,081
負担金	35,000	34,500	500
雑費	4,000,000	3,892,528	107,472
減価償却額	36,959,209	36,950,210	8,999
管理経費	14,299,462	13,851,766	447,696
消耗品費	657,669	639,692	17,977
光熱水費	200,000	146,678	53,322
旅費交通費	466,895	463,520	3,375
印刷費	1,500,000	1,397,621	102,379
広告費	3,900,000	3,877,135	22,865
通信費	1,200,000	1,065,304	134,696
公租公課	100,000	23,900	76,100
保険料	230,000	226,834	3,166
賃借料	130,000	128,024	1,976

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	支払報酬	1,100,000	1,090,260	9,740
		負担金	480,000	457,900	22,100
		私立大学等経常費補助金返還金	365,000	365,000	0
		為替差損	342,331	342,331	0
		雑費	3,283,105	3,283,105	0
		減価償却額	344,462	344,462	0
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	124,874,131	123,816,782	1,057,349
		教育活動収支差額	△ 36,745,454	△ 37,745,401	999,947

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	40,000	35,019	4,981	
		その他の受取利息・配当金	40,000	35,019	4,981	
		その他の教育活動外収入	700,000	700,000	0	
		収益事業収入	700,000	700,000	0	
		教育活動外収入計	740,000	735,019	4,981	
教育活動外支出	事業活動支出の部	借入金等利息	0	0	0	
		その他の教育活動外支出	0	0	0	
		教育活動外支出計	0	0	0	
教育活動外収支差額			740,000	735,019	4,981	
経常収支差額		△	36,005,454	△	37,010,382	1,004,928

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	0	0	0
		特別収入計	0	0	0
		特別収入計	0	0	0
特別支出	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	1	△ 1
		教育研究用機器備品処分差額	0	1	△ 1
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	1	△ 1
特別収支差額		0	△ 1	1	
〔予備費〕		(1,135,960)		1,864,040	
		1,864,040		1,864,040	
基本金組入前当年度収支差額		△ 37,869,494	△ 37,010,383	△ 859,111	
基本金組入額合計		△ 10,950,730	△ 11,247,091	296,361	
当年度収支差額		△ 48,820,224	△ 48,257,474	△ 562,750	
前年度繰越収支差額		△ 254,173,858	△ 254,173,858	0	
基本金取崩額		50,820	2,000,000	△ 1,949,180	
翌年度繰越収支差額		△ 302,943,262	△ 300,431,332	△ 2,511,930	

(参考)

事業活動収入計	88,868,677	86,806,400	2,062,277
事業活動支出計	126,738,171	123,816,783	2,921,388

(注記)

- 予備費 1,135,960 円の使用額は下記のとおりである。
人件費 退職給与引当金繰入額 1,135,960 円
- 科目間予算流用の使用額は下記のとおりである。

科目間予算 流用元			科目間予算 流用先		
人件費	職員人件費	5,397	人件費	教員人件費	5,397
教育研究経費	保険料	204,054	教育研究経費	光熱水費	39,787
				消耗品費	164,267
管理経費	消耗品費	342,331	管理経費	為替差損	342,331
管理経費	旅費交通費	183,105	管理経費	雑費	183,105

事業活動収支内訳表

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

	部門	学校法人	正眼短期大学	総 額
教育活動収支	科目			
	学生生徒等納付金	0	33,623,990	33,623,990
	授業料	0	17,787,000	17,787,000
	入学金	0	3,000,000	3,000,000
	実験実習料	0	4,531,990	4,531,990
	施設設備資金	0	8,305,000	8,305,000
	手数料	0	343,500	343,500
	入学検定料	0	275,000	275,000
	試験料	0	60,000	60,000
	証明手数料	0	8,500	8,500
	寄付金	0	15,343,904	15,343,904
	特別寄付金	0	14,337,000	14,337,000
	一般寄付金	0	60,000	60,000
	現物寄付	0	946,904	946,904
	経常費等補助金	0	18,568,000	18,568,000
	国庫補助金	0	18,554,000	18,554,000
	地方公共団体補助金	0	14,000	14,000
	付随事業収入	0	13,762,500	13,762,500
	補助活動収入	0	10,523,000	10,523,000
	公開講座収入	0	3,239,500	3,239,500
	雑収入	0	4,429,487	4,429,487
	施設設備利用料	0	15,000	15,000
	私立大学退職金財団交付金	0	252,000	252,000
	退職給与取崩額	0	252,000	252,000
	雑収入	0	3,910,487	3,910,487
	教育活動収入計	0	86,071,381	86,071,381

(単位 円)

科目	部門			総額
		学校法人	正眼短期大学	
人件費		0	48,727,777	48,727,777
教員人件費		0	32,656,479	32,656,479
職員人件費		0	14,683,338	14,683,338
退職給与引当金繰入額		0	1,135,960	1,135,960
退職金		0	252,000	252,000
教育研究経費		0	61,237,239	61,237,239
消耗品費		0	1,964,267	1,964,267
光熱水費		0	3,439,787	3,439,787
旅費交通費		0	2,537,546	2,537,546
印刷費		0	559,440	559,440
奨学費		0	6,326,500	6,326,500
賄費		0	1,512,585	1,512,585
通信費		0	294,718	294,718
公租公課		0	146,800	146,800
修繕費		0	418,299	418,299
保険料		0	1,084,390	1,084,390
賃借料		0	177,240	177,240
支払報酬		0	1,723,510	1,723,510
厚生補導費		0	174,919	174,919
負担金		0	34,500	34,500
雑費		0	3,892,528	3,892,528
減価償却額		0	36,950,210	36,950,210
管理経費		130,101	13,721,665	13,851,766
消耗品費		0	639,692	639,692
光熱水費		8,406	138,272	146,678
旅費交通費		0	463,520	463,520
印刷費		0	1,397,621	1,397,621
広告費		0	3,877,135	3,877,135
通信費		121,695	943,609	1,065,304
公租公課		0	23,900	23,900

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

科目		部門	学校法人	正眼短期大学	総額
事業活動支出の部	教育活動収支	保険料	0	226,834	226,834
		賃借料	0	128,024	128,024
		支払報酬	0	1,090,260	1,090,260
		負担金	0	457,900	457,900
		私立大学等経常費補助金返還金	0	365,000	365,000
		為替差損	0	342,331	342,331
		雑費	0	3,283,105	3,283,105
		減価償却額	0	344,462	344,462
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計		130,101	123,686,681
教育活動収支差額		△	130,101	△ 37,615,300	△ 37,745,401

(単位 円)

科目		部門	学校法人	正眼短期大学	総額
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	0	35,019	35,019
		その他の受取利息・配当金	0	35,019	35,019
		その他の教育活動外収入	0	700,000	700,000
		収益事業収入	0	700,000	700,000
		教育活動外収入計	0	735,019	735,019
	事業活動支出の部	借入金等利息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	0	0	0
	教育活動外収支差額		0	735,019	735,019
経常収支差額		△ 130,101	△ 36,880,281	△ 37,010,382	

(単位 円)

科目		部門	学校法人	正眼短期大学	総額
特別収支	事業活動収入の部				
	資産売却差額		0	0	0
	その他の特別収入		0	0	0
	特別収入計		0	0	0
	事業活動支出の部				
	資産処分差額		0	1	1
	教育研究用機器備品処分差額		0	1	1
	その他の特別支出		0	0	0
	特別支出計		0	1	1
特別収支差額			0	△ 1	△ 1
基本金組入前当年度収支差額		△	130,101	△ 36,880,282	△ 37,010,383
基本金組入額合計			0	△ 11,247,091	△ 11,247,091
当年度収支差額		△	130,101	△ 48,127,373	△ 48,257,474

(参考)

事業活動収入計		0	86,806,400	86,806,400
事業活動支出計		130,101	123,686,682	123,816,783

貸借対照表

平成30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	858,663,503	893,784,701	△ 35,121,198
有形固定資産	849,380,200	884,189,008	△ 34,808,808
土地	82,022,244	82,022,244	0
建物	601,102,412	625,470,932	△ 24,368,520
構築物	75,210,157	81,367,068	△ 6,156,911
教育研究用機器備品	25,772,465	31,014,507	△ 5,242,042
管理用機器備品	7,276,385	7,111,087	165,298
図書	57,025,707	55,746,926	1,278,781
車両	970,830	1,456,244	△ 485,414
その他の固定資産	9,283,303	9,595,693	△ 312,390
電話加入権	196,688	196,688	0
ソフトウェア	375,840	688,230	△ 312,390
収益事業元入金	8,625,585	8,625,585	0
長期前払金	35,190	35,190	0
保証金	50,000	50,000	0
流動資産	132,676,602	145,139,833	△ 12,463,231
現金預金	132,394,772	145,060,671	△ 12,665,899
未収入金	87,430	5,290	82,140
前払金	194,400	73,872	120,528
資産の部合計	991,340,105	1,038,924,534	△ 47,584,429

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	115,327,272	119,993,312	△ 4,666,040
長期借入金	88,800,000	94,350,000	△ 5,550,000
退職給与引当金	26,527,272	25,643,312	883,960
流動負債	15,618,468	21,526,474	△ 5,908,006
短期借入金	5,550,000	5,650,000	△ 100,000
未払金	3,992,027	8,334,635	△ 4,342,608
前受金	6,009,667	7,476,000	△ 1,466,333
預り金	66,774	65,839	935
負債の部合計	130,945,740	141,519,786	△ 10,574,046
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	1,160,825,697	1,151,578,606	9,247,091
第1号基本金	1,153,825,697	1,142,578,606	11,247,091
第4号基本金	7,000,000	9,000,000	△ 2,000,000
繰越収支差額	△ 300,431,332	△ 254,173,858	△ 46,257,474
翌年度繰越収支差額	△ 300,431,332	△ 254,173,858	△ 46,257,474
純資産の部合計	860,394,365	897,404,748	△ 37,010,383
負債及び純資産の部合計	991,340,105	1,038,924,534	△ 47,584,429

(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 26,553,300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

外貨建て資産：本邦通貨への換算基準

外貨建て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とおり。

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 57,613.79 ドル	6,405,606 円	6,063,275 円	△342,331 円

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

412,910,893 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

土地 68,222,244 円

建物 601,102,412 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

95,237,924 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

固定資産明細表

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月 31日 まで

(単位 円)

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘 要
有 形 固 定 資 産							
土 地	82,022,244	0	0	82,022,244		82,022,244	
建 物	922,742,633	114,934	0	922,857,567	321,755,155	601,102,412	増加 食品庫換気扇新設工事
構 築 物	124,926,790	129,600	0	125,056,390	49,846,233	75,210,157	増加 記念碑 4基
教育研究用機器備品	57,947,649	140,400	50,820	58,037,229	32,264,764	25,772,465	増加 サハ-用UTMのイネキョリ用機器
管理用機器備品	9,310,146	509,760	0	9,819,906	2,543,521	7,276,385	減少 図書館用パソコン除却
図 書	55,746,926	1,278,781	0	57,025,707	0	57,025,707	増加 ネット-YAMAHA、会計用パソコン
車 両	3,479,290	0	0	3,479,290	2,508,460	970,830	増加 現物寄付 946,904
計	1,256,175,678	2,173,475	50,820	1,258,298,333	408,918,133	849,380,200	
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	4,368,600	0	0	4,368,600	3,992,760	375,840	
収 益 事 業 元 入 金	8,625,585	0	0	8,625,585	0	8,625,585	
長 期 前 払 金	35,190	0	0	35,190		35,190	
保 証 金	50,000	0	0	50,000		50,000	
計	13,276,063	0	0	13,276,063	3,992,760	9,283,303	
合 計	1,269,451,741	2,173,475	50,820	1,271,574,396	412,910,893	858,663,503	

借入金明細表

平成29年 4月 1日 から
平成30年 3月 31日 まで

(単位 円)

借 入 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
公 機 関 的 金 融	私学事業団	94,350,000	0 ※	5,550,000	88,800,000	0.5000 %	平成47年 3月 15日	(目的) 建物建設 (担保) 土地・建物
	小計	94,350,000	0 ※	5,550,000	88,800,000			
	市機 関 中 金 融							
	小計	0	0	0	0			
そ の 他	小計	0	0	0	0			
	計	94,350,000	0 ※	5,550,000	88,800,000			
	公機 関 的 金 融							
	小計	0	0	0	0			
市機 関 中 金 融	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	そ の 他							
	小計	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		5,650,000	※ 5,550,000	5,650,000	5,550,000			
計		5,650,000	※ 5,550,000	5,650,000	5,550,000			
合計		100,000,000	※ 5,550,000	5,650,000 ※	94,350,000			
長期借入金								
短期借入金								

基本金明細表

平成29年 4月 1日 から
平成30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	1,246,940,966	1,142,578,606	104,362,360	
当期組入高				
1. 建物				
過年度未組入れに係る当期組入れ 借入金に係る借入金返済高		5,650,000	△ 5,650,000	
2. 建物附属設備				
当期取得高	114,934			
小 計	114,934	114,934	0	
3. 構築物				
当期取得高	129,600			
小 計	129,600	129,600	0	
4. 教育研究用機器備品				
当期取得高	140,400			
当期除却高	△ 50,820			
小 計	89,580	89,580	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 未払金に係る未払金支払高		469,980 2,749,140	△ 469,980 △ 2,749,140	
5. 管理用機器備品				
当期取得高	509,760			
小 計	509,760	509,760	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		94,500	△ 94,500	
6. 図書				
当期取得高	1,278,781			
小 計	1,278,781	1,252,487	26,294	
7. ソフトウェア				
過年度未組入れに係る当期組入れ ソフトウェア 会計システム リースに係る未払金支払高		187,110	△ 187,110	
計	2,122,655	11,247,091	△ 9,124,436	
当期末残高	1,249,063,621	1,153,825,697	95,237,924	
第 4 号 基 本 金				
前期繰越高	9,000,000	9,000,000	0	
当期取崩高	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	
当期末残高	7,000,000	7,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	1,151,578,606	104,362,360	
当期組入高	—	11,247,091		
当期取崩高	—	△ 2,000,000		
当期末残高	—	1,160,825,697	95,237,924	

収益事業決算書

自平成29年4月1日 至平成30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30年3月31日

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	(1,827,323)	流動負債	(0)
現金及び預金	1,534,420		
商品	292,903		
未収入金			
固定資産	(607,788)	負債の部合計	
有形固定資産	(607,788)	純 資 産 の 部	
建 物	607,787	元 入 金	15,335,924
建物付属設備	1	欠 損 金	
		当期未処理損失	12,900,813
		(うち当期純損失)	(299,136)
		純資産の部合計	2,435,111
資産の部合計	2,435,111	負債及び純資産の部合計	2,435,111

注1. 有形固定資産の減価償却累計額 2,419,686 円

損 益 計 算 書

自 平成29年 4月 1日

至 平成30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		1,753,680
(2) 営業費用		
売上原価	1,223,492	
販売費及び一般管理費	63,771	1,287,263
営業利益		466,417
2. 営業外損益の部		
(1) 営業外収益		
受取利息		18
雑収入		6,429
学校法人会計への寄付金支出前利益		472,864
学校法人会計への寄付金支出額		700,000
税引前当期純損失		227,136
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期純損失		299,136

