

令和5年度

自令和5年4月1日 至令和6年3月31日

計 算 書 類

学校法人 正眼短期大学

(本紙共 32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	4 頁
3.	資金収支内訳表	8 頁
4.	人件費支出内訳表	1 1 頁
5.	活動区分資金収支計算書	1 2 頁
6.	事業活動収支計算書	1 4 頁
7.	事業活動収支内訳表	1 9 頁
8.	貸借対照表	2 4 頁
9.	固定資産明細表	2 6 頁
10.	借入金明細表	2 7 頁
11.	基本金明細表	2 8 頁
12.	収益事業決算書	2 9 頁

独立監査人の監査報告書

令和6年6月 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
岐阜県岐阜市
公認会計士

監査意見

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令和5年度（令和5年4月1日から令和6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。

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令和6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全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における私の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づく貸借対照表、収支計算書、その他の財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

私の計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

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。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行

われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記が付されている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	19,650,996	19,650,996	0
授業料収入	10,692,000	10,692,000	0
入学金収入	875,000	875,000	0
実験実習料収入	2,908,000	2,908,000	0
施設設備資金収入	5,175,996	5,175,996	0
手数料収入	390,000	530,500	△ 140,500
入学検定料収入	325,000	475,000	△ 150,000
試験料収入	50,000	45,000	5,000
証明手数料収入	15,000	10,500	4,500
寄付金収入	20,060,000	22,134,700	△ 2,074,700
特別寄付金収入	20,000,000	22,074,700	△ 2,074,700
一般寄付金収入	60,000	60,000	0
補助金収入	10,010,000	9,532,000	478,000
国庫補助金収入	10,000,000	9,528,000	472,000
地方公共団体補助金収入	10,000	4,000	6,000
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	6,800,000	6,996,000	△ 196,000
補助活動収入	5,300,000	5,300,000	0
収益事業収入	700,000	800,000	△ 100,000
公開講座収入	800,000	896,000	△ 96,000
受取利息・配当金収入	40,000	12,642	27,358
その他の受取利息・配当金収入	40,000	12,633	27,367
為替換算収入	0	9	△ 9
雑収入	1,700,000	1,767,201	△ 67,201
雑収入	1,700,000	1,767,201	△ 67,201
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	8,720,667	11,154,333	△ 2,433,666
授業料前受金収入	2,189,000	3,531,000	△ 1,342,000
入学金前受金収入	1,875,000	2,250,000	△ 375,000
実験実習料前受金収入	834,000	1,092,000	△ 258,000
施設設備資金前受金収入	1,482,667	1,941,333	△ 458,666
補助活動前受金収入	2,340,000	2,340,000	0
その他の収入	822,050	916,803	△ 94,753

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末未収入金収入	822,050	822,050	0
預り金受入収入	0	94,753	△ 94,753
資金収入調整勘定	△ 3,996,667	△ 4,012,863	16,196
期末未収入金	△ 0	△ 16,196	16,196
前期末前受金	△ 3,996,667	△ 3,996,667	0
前年度繰越支払資金	130,179,106	130,179,106	
収入の部合計	194,376,152	198,861,418	△ 4,485,266

(単位 円)

支出の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
人件費支出	39,234,000	39,147,676	86,324
教員人件費支出	21,760,000	21,694,545	65,455
職員人件費支出	17,474,000	17,453,131	20,869
教育研究経費支出	13,630,000	12,811,497	818,503
消耗品費支出	1,000,000	787,450	212,550
光熱水費支出	3,100,000	3,040,617	59,383
旅費交通費支出	120,000	63,234	56,766
奨学費支出	3,100,000	3,046,000	54,000
賄費支出	1,000,000	826,133	173,867
通信費支出	120,000	84,764	35,236
公租公課支出	100,000	73,900	26,100
修繕費支出	800,000	691,692	108,308
保険料支出	1,200,000	1,195,262	4,738
賃借料支出	254,520	254,520	0
厚生補導費支出	100,000	90,785	9,215
負担金支出	40,000	34,500	5,500
雑費支出	2,695,480	2,622,640	72,840
管理経費支出	9,929,000	8,208,545	1,720,455
消耗品費支出	600,000	491,914	108,086
光熱水費支出	200,000	123,401	76,599
旅費交通費支出	400,000	361,810	38,190
印刷費支出	900,000	872,085	27,915
広告費支出	2,000,000	1,546,200	453,800
通信費支出	400,000	314,203	85,797
公租公課支出	100,000	23,300	76,700
修繕費支出	500,000	0	500,000
保険料支出	250,000	170,906	79,094
賃借料支出	100,000	48,800	51,200
支払報酬支出	1,200,000	1,111,000	89,000
負担金支出	410,000	383,850	26,150
私立大学等経常費補助金返還金支出	19,000	19,000	0
雑費支出	2,850,000	2,742,076	107,924
借入金等利息支出	333,000	333,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金利息支出	333,000	333,000	0
借入金等返済支出	5,550,000	5,550,000	0
借入金返済支出	5,550,000	5,550,000	0
施設関係支出	0	0	0
設備関係支出	4,213,200	3,725,549	487,651
教育研究用機器備品支出	398,370	0	398,370
管理用機器備品支出	201,630	201,630	0
図書支出	300,000	210,719	89,281
ソフトウェア支出	3,313,200	3,313,200	0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	3,459,206	3,370,106	89,100
前期末未払金支払支出	3,370,106	3,370,106	0
前払金支払支出	89,100	0	89,100
〔予備費〕	(0 1,000,000		1,000,000
資金支出調整勘定	△ 6,215,760	△ 6,417,729	201,969
期末未払金	△ 6,126,660	△ 6,417,729	291,069
前期末前払金	△ 89,100	△ 0	△ 89,100
翌年度繰越支払資金	123,243,506	132,132,774	△ 8,889,268
支出の部合計	194,376,152	198,861,418	△ 4,485,266

(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
教育研究経費支出 雑費支出 4,520	教育研究経費支出 賃借料支出 4,520
教育研究用機器備品支出 201,630	管理用機器備品支出 201,630

資金収支内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	19,650,996	19,650,996
授業料収入		0	10,692,000	10,692,000
入学金収入		0	875,000	875,000
実験実習料収入		0	2,908,000	2,908,000
施設設備資金収入		0	5,175,996	5,175,996
手数料収入		0	530,500	530,500
入学検定料収入		0	475,000	475,000
試験料収入		0	45,000	45,000
証明手数料収入		0	10,500	10,500
寄付金収入		0	22,134,700	22,134,700
特別寄付金収入		0	22,074,700	22,074,700
一般寄付金収入		0	60,000	60,000
補助金収入		0	9,532,000	9,532,000
国庫補助金収入		0	9,528,000	9,528,000
地方公共団体補助金収入		0	4,000	4,000
資産売却収入		0	0	0
付随事業・収益事業収入		0	6,996,000	6,996,000
補助活動収入		0	5,300,000	5,300,000
収益事業収入		0	800,000	800,000
公開講座収入		0	896,000	896,000
受取利息・配当金収入		0	12,642	12,642
その他の受取利息・配当金収入		0	12,633	12,633
為替換算収入		0	9	9
雑収入		0	1,767,201	1,767,201
雑収入		0	1,767,201	1,767,201
借入金等収入		0	0	0
計		0	60,624,039	60,624,039

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	39,147,676	39,147,676
教員人件費支出		0	21,694,545	21,694,545
職員人件費支出		0	17,453,131	17,453,131
教育研究経費支出		0	12,811,497	12,811,497
消耗品費支出		0	787,450	787,450
光熱水費支出		0	3,040,617	3,040,617
旅費交通費支出		0	63,234	63,234
奨学費支出		0	3,046,000	3,046,000
賄費支出		0	826,133	826,133
通信費支出		0	84,764	84,764
公租公課支出		0	73,900	73,900
修繕費支出		0	691,692	691,692
保険料支出		0	1,195,262	1,195,262
賃借料支出		0	254,520	254,520
厚生補導費支出		0	90,785	90,785
負担金支出		0	34,500	34,500
雑費支出		0	2,622,640	2,622,640
管理経費支出		68,299	8,140,246	8,208,545
消耗品費支出		0	491,914	491,914
光熱水費支出		12,937	110,464	123,401
旅費交通費支出		0	361,810	361,810
印刷費支出		0	872,085	872,085
広告費支出		0	1,546,200	1,546,200
通信費支出		55,362	258,841	314,203
公租公課支出		0	23,300	23,300
保険料支出		0	170,906	170,906
賃借料支出		0	48,800	48,800
支払報酬支出		0	1,111,000	1,111,000
負担金支出		0	383,850	383,850
私立大学等経常費補助金返還金支出		0	19,000	19,000
雑費支出		0	2,742,076	2,742,076
借入金等利息支出		0	333,000	333,000

(単位 円)

科目	部門	学校法人	正眼短期大学	総額
借入金利息支出		0	333,000	333,000
借入金等返済支出		0	5,550,000	5,550,000
借入金返済支出		0	5,550,000	5,550,000
施設関係支出		0	0	0
設備関係支出		0	3,725,549	3,725,549
管理用機器備品支出		0	201,630	201,630
図書支出		0	210,719	210,719
ソフトウェア支出		0	3,313,200	3,313,200
計		68,299	69,707,968	69,776,267

人件費支出内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	21,694,545	21,694,545
本務教員		0	17,497,463	17,497,463
本俸		0	11,132,400	11,132,400
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	3,026,880	3,026,880
所定福利費		0	1,838,495	1,838,495
私立大学退職金財団負担金		0	1,499,688	1,499,688
兼務教員		0	4,197,082	4,197,082
職員人件費支出		0	17,453,131	17,453,131
本務職員		0	16,209,131	16,209,131
本俸		0	10,586,400	10,586,400
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	2,281,642	2,281,642
所定福利費		0	1,950,048	1,950,048
私立大学退職金財団負担金		0	1,391,041	1,391,041
兼務職員		0	1,244,000	1,244,000
役員報酬支出		0	0	0
退職金支出		0	0	0
教員		0	0	0
職員		0	0	0
計		0	39,147,676	39,147,676

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	19,650,996
		手数料収入	530,500
		特別寄付金収入	22,074,700
		一般寄付金収入	60,000
		経常費等補助金収入	9,532,000
		付随事業収入	6,196,000
		雑収入	1,767,201
		教育活動資金収入計	59,811,397
	支出	人件費支出	39,147,676
		教育研究経費支出	12,811,497
		管理経費支出	8,208,545
		教育活動資金支出計	60,167,718
		差引	△ 356,321
		調整勘定等	8,607,083
	教育活動資金収支差額	8,250,762	
施設整備等活動による資金収支	科 目		金 額
	収入		
		施設整備等活動資金収入計	0
	支出	設備関係支出	3,725,549
		施設整備等活動資金支出計	3,725,549
		差引	△ 3,725,549
		調整勘定等	2,404,060
	施設整備等活動資金収支差額	△ 1,321,489	
	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)	6,929,273	
収入	科 目		金 額
	預り金受入収入	94,753	
	小計	94,753	
	受取利息・配当金収入	12,642	
	収益事業収入	800,000	
	その他の活動資金収入計	907,395	
	借入金等返済支出	5,550,000	

(単位 円)

その他の活動による資金収支	科 目		金額
		小計	
支出	借入金等利息支出		333,000
	その他の活動資金支出計		5,883,000
	差引	△	4,975,605
	調整勘定等		0
	その他の活動資金収支差額	△	4,975,605
	支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）		1,953,668
	前年度繰越支払資金		130,179,106
	翌年度繰越支払資金		132,132,774

(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	11,154,333	11,154,333	—	—
前期末未収入金収入	822,050	822,050	—	—
期末未収入金	△ 16,196	△ 16,196	—	—
前期末前受金	△ 3,996,667	△ 3,996,667	—	—
収入計	7,963,520	7,963,520	—	—
前期末未払金支払支出	3,370,106	2,847,506	522,600	—
前払金支払支出	—	—	—	—
期末未払金	△ 6,417,729	△ 3,491,069	△ 2,926,660	—
前期末前払金	—	—	—	—
支出計	△ 3,047,623	△ 643,563	△ 2,404,060	—
収入計 - 支出計	11,011,143	8,607,083	2,404,060	—

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	19,650,996	19,650,996	0	
	授業料	10,692,000	10,692,000	0	
	入学金	875,000	875,000	0	
	実験実習料	2,908,000	2,908,000	0	
	施設設備資金	5,175,996	5,175,996	0	
	手数料	390,000	530,500	△ 140,500	
	入学検定料	325,000	475,000	△ 150,000	
	試験料	50,000	45,000	5,000	
	証明手数料	15,000	10,500	4,500	
	寄付金	20,060,000	22,422,491	△ 2,362,491	
	特別寄付金	20,000,000	22,074,700	△ 2,074,700	
	一般寄付金	60,000	60,000	0	
	現物寄付	0	287,791	△ 287,791	
	経常費等補助金	10,010,000	9,532,000	478,000	
	国庫補助金	10,000,000	9,528,000	472,000	
	地方公共団体補助金	10,000	4,000	6,000	
	付随事業収入	6,100,000	6,196,000	△ 96,000	
	補助活動収入	5,300,000	5,300,000	0	
	公開講座収入	800,000	896,000	△ 96,000	
	雑収入	1,700,000	4,156,106	△ 2,456,106	
	退職給与引当金戻入額	0	2,365,489	△ 2,365,489	
	雑収入	1,700,000	1,790,617	△ 90,617	
	教育活動収入計		57,910,996	62,488,093	△ 4,577,097

(単位 円)

科 目		予 算	決 算	差 異
人件費		40,904,752	39,147,676	1,757,076
教員人件費		21,760,000	21,694,545	65,455
職員人件費		17,474,000	17,453,131	20,869
退職給与引当金繰入額		1,670,752	0	1,670,752
教育研究経費		47,558,275	46,739,772	818,503
消耗品費		1,000,000	787,450	212,550
光熱水費		3,100,000	3,040,617	59,383
旅費交通費		120,000	63,234	56,766
奨学費		3,100,000	3,046,000	54,000
賄費		1,000,000	826,133	173,867
通信費		120,000	84,764	35,236
公租公課		100,000	73,900	26,100
修繕費		800,000	691,692	108,308
保険料		1,200,000	1,195,262	4,738
賃借料		254,520	254,520	0
厚生補導費		100,000	90,785	9,215
負担金		40,000	34,500	5,500
雑費		2,695,480	2,622,640	72,840
減価償却額		33,928,275	33,928,275	0
管理経費		10,025,148	8,304,693	1,720,455
消耗品費		600,000	491,914	108,086
光熱水費		200,000	123,401	76,599
旅費交通費		400,000	361,810	38,190
印刷費		900,000	872,085	27,915
広告費		2,000,000	1,546,200	453,800
通信費		400,000	314,203	85,797
公租公課		100,000	23,300	76,700
修繕費		500,000	0	500,000
保険料		250,000	170,906	79,094
賃借料		100,000	48,800	51,200
支払報酬		1,200,000	1,111,000	89,000
負担金		410,000	383,850	26,150
私立大学等経常費補助金返還金		19,000	19,000	0

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
事業活動支出の部 教育活動収支		雑費	2,850,000	2,742,076	107,924
		減価償却額	96,148	96,148	0
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	98,488,175	94,192,141	4,296,034
		教育活動収支差額	△ 40,577,179	△ 31,704,048	△ 8,873,131

(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	受取利息・配当金	40,000	12,642	27,358
		その他の受取利息・配当金	40,000	12,633	27,367
		為替換算収入	0	9	△ 9
		その他の教育活動外収入	700,000	800,000	△ 100,000
		収益事業収入	700,000	800,000	△ 100,000
		教育活動外収入計	740,000	812,642	△ 72,642
	教育活動外支出の部	事業活動支出	科 目	予 算	決 算
		借入金等利息	333,000	333,000	0
		借入金利息	333,000	333,000	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	333,000	333,000	0
		教育活動外収支差額	407,000	479,642	△ 72,642
		経常収支差額	△ 40,170,179	△ 31,224,406	△ 8,945,773

(単位 円)

特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		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	
特別収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	0	0
	その他の特別支出	0	0	0	
	特別支出計	0	0	0	
特別収支差額		0	0	0	
〔予備費〕		(0)			
		1,000,000		1,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 41,170,179	△ 31,224,406	△ 9,945,773	
基本金組入額合計		△ 6,828,600	△ 3,579,846	△ 3,248,754	
当年度収支差額		△ 47,998,779	△ 34,804,252	△ 13,194,527	
前年度繰越収支差額		△ 467,617,737	△ 467,617,737	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 515,616,516	△ 502,421,989	△ 13,194,527	

(参考)

事業活動収入計	58,650,996	63,300,735	△ 4,649,739
事業活動支出計	99,821,175	94,525,141	5,296,034

(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
教育研究経費支出 雑費支出 4,520	教育研究経費支出 賃借料支出 4,520

事業活動収支内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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
学生生徒等納付金		0	19,650,996	19,650,996
授業料		0	10,692,000	10,692,000
入学金		0	875,000	875,000
実験実習料		0	2,908,000	2,908,000
施設設備資金		0	5,175,996	5,175,996
手数料		0	530,500	530,500
入学検定料		0	475,000	475,000
試験料		0	45,000	45,000
証明手数料		0	10,500	10,500
寄付金		0	22,422,491	22,422,491
特別寄付金		0	22,074,700	22,074,700
一般寄付金		0	60,000	60,000
現物寄付		0	287,791	287,791
経常費等補助金		0	9,532,000	9,532,000
国庫補助金		0	9,528,000	9,528,000
地方公共団体補助金		0	4,000	4,000
付随事業収入		0	6,196,000	6,196,000
補助活動収入		0	5,300,000	5,300,000
公開講座収入		0	896,000	896,000
雑収入		0	4,156,106	4,156,106
退職給与引当金戻入額		0	2,365,489	2,365,489
雑収入		0	1,790,617	1,790,617
教育活動収入計		0	62,488,093	62,488,093

(単位 円)

科目	部門		総額
	学校法人	正眼短期大学	
人件費	0	39,147,676	39,147,676
教員人件費	0	21,694,545	21,694,545
職員人件費	0	17,453,131	17,453,131
教育研究経費	0	46,739,772	46,739,772
消耗品費	0	787,450	787,450
光熱水費	0	3,040,617	3,040,617
旅費交通費	0	63,234	63,234
奨学費	0	3,046,000	3,046,000
賄費	0	826,133	826,133
通信費	0	84,764	84,764
公租公課	0	73,900	73,900
修繕費	0	691,692	691,692
保険料	0	1,195,262	1,195,262
賃借料	0	254,520	254,520
厚生補導費	0	90,785	90,785
負担金	0	34,500	34,500
雑費	0	2,622,640	2,622,640
減価償却額	0	33,928,275	33,928,275
管理経費	68,299	8,236,394	8,304,693
消耗品費	0	491,914	491,914
光熱水費	12,937	110,464	123,401
旅費交通費	0	361,810	361,810
印刷費	0	872,085	872,085
広告費	0	1,546,200	1,546,200
通信費	55,362	258,841	314,203
公租公課	0	23,300	23,300
保険料	0	170,906	170,906
賃借料	0	48,800	48,800
支払報酬	0	1,111,000	1,111,000
負担金	0	383,850	383,850
私立大学等経常費補助金返還金	0	19,000	19,000
雑費	0	2,742,076	2,742,076

 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
教育活動 収支	減価償却額		0	96,148	96,148
	徴収不能額等		0	0	0
	教育活動支出計		68,299	94,123,842	94,192,141
	教育活動収支差額	△	68,299	△ 31,635,749	△ 31,704,048

(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	12,642	12,642
		その他の受取利息・配当金	0	12,633	12,633
		為替換算収入	0	9	9
		その他の教育活動外収入	0	800,000	800,000
		収益事業収入	0	800,000	800,000
		教育活動外収入計	0	812,642	812,642
	事業活動支出の部	借入金等利息	0	333,000	333,000
		借入金利息	0	333,000	333,000
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	0	333,000	333,000
教育活動外収支差額		0	479,642	479,642	
経常収支差額		△ 68,299	△ 31,156,107	△ 31,224,406	

(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	0	0	
		その他の特別支出		0	0	0	
		特別支出計		0	0	0	
特別収支差額			0	0	0		
基本金組入前当年度収支差額		△	68,299	△	31,156,107	△	31,224,406
基本金組入額合計			0	△	3,579,846	△	3,579,846
当年度収支差額		△	68,299	△	34,735,953	△	34,804,252

(参考)

事業活動収入計	0	63,300,735	63,300,735
事業活動支出計	68,299	94,456,842	94,525,141

貸借対照表

令和 6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	668,701,948	698,689,615	△ 29,987,667
有形固定資産	656,494,385	689,795,252	△ 33,300,867
土地	82,022,244	82,022,244	0
建物	456,428,864	480,892,423	△ 24,463,559
構築物	38,473,214	44,312,318	△ 5,839,104
教育研究用機器備品	12,990,244	16,615,856	△ 3,625,612
管理用機器備品	6,649,643	6,544,161	105,482
図書	59,930,174	59,408,248	521,926
車両	2	2	0
その他の固定資産	12,207,563	8,894,363	3,313,200
電話加入権	196,688	196,688	0
ソフトウェア	3,313,200	0	3,313,200
収益事業元入金	8,625,585	8,625,585	0
長期前払金	22,090	22,090	0
保証金	50,000	50,000	0
流動資産	132,238,070	131,090,256	1,147,814
現金預金	132,132,774	130,179,106	1,953,668
未収入金	16,196	822,050	△ 805,854
前払金	89,100	89,100	0
資産の部合計	800,940,018	829,779,871	△ 28,839,853

(単位 円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	80,678,312	88,593,801	△ 7,915,489
長期借入金	55,500,000	61,050,000	△ 5,550,000
退職給与引当金	25,178,312	27,543,801	△ 2,365,489
流動負債	24,851,902	14,551,860	10,300,042
短期借入金	5,550,000	5,550,000	0
未払金	7,976,869	4,929,246	3,047,623
前受金	11,154,333	3,996,667	7,157,666
預り金	170,700	75,947	94,753
負債の部合計	105,530,214	103,145,661	2,384,553
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	1,197,831,793	1,194,251,947	3,579,846
第1号基本金	1,192,831,793	1,189,251,947	3,579,846
第4号基本金	5,000,000	5,000,000	0
繰越収支差額	△ 502,421,989	△ 467,617,737	△ 34,804,252
翌年度繰越収支差額	△ 502,421,989	△ 467,617,737	△ 34,804,252
純資産の部合計	695,409,804	726,634,210	△ 31,224,406
負債及び純資産の部合計	800,940,018	829,779,871	△ 28,839,853

(注記)

1. ① 引当金の計上基準

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 35,140,100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. 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 | 612,163,320 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 456,428,864 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 | 65,535,800 円 |
| 7. 当該会計年度末日において第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

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	差 引 額	期 末 残 高	摘 要
土 地	82,022,244	0	0	82,022,244			82,022,244	
建 物	925,155,067	0	0	925,155,067	468,726,203		456,428,864	
構 築 物	125,056,390	0	0	125,056,390	86,583,176		38,473,214	
教育研究用機器備品	63,264,014	0	460,650	62,803,364	49,813,120		12,990,244	減少 机・椅子・ベッド
管理用機器備品	9,193,856	201,630	0	9,395,486	2,745,843		6,649,643	増加 会計用パソコン
図 書	59,408,248	521,926	0	59,930,174	0		59,930,174	増加 現物寄付 287,791円
車 両	3,068,580	0	0	3,068,580	3,068,578		2	
計	1,267,168,399	723,556	460,650	1,267,431,305	610,936,920		656,494,385	
電話加入権	196,688	0	0	196,688	0		196,688	
ソフトウェア	4,368,600	3,313,200	3,142,200	4,539,600	1,226,400		3,313,200	増加 PS7 会計 減少 EX2 会計
収益事業元入金	8,625,585	0	0	8,625,585	0		8,625,585	
長期前払金	22,090	0	0	22,090			22,090	
保 証 金	50,000	0	0	50,000			50,000	
計	13,262,963	3,313,200	3,142,200	13,433,963	1,226,400		12,207,563	
合 計	1,280,431,362	4,036,756	3,602,850	1,280,865,268	612,163,320		668,701,948	

借入金明細表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

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	61,050,000	0 ※	5,550,000	55,500,000	0.50 %	令和17年 3月15日	(目的)建物建設 (担保)土地・建物
	小計	61,050,000	0	5,550,000	55,500,000			
	市中金融	0	0	0	0			
	その他	0	0	0	0			
計		61,050,000	0 ※	5,550,000	55,500,000			
公 機 関 的 金 融	市中金融	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	市中金融	0	0	0	0			
	その他	0	0	0	0			
計		0	0 ※	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		5,550,000	※	5,550,000	5,550,000			
計		5,550,000	※	5,550,000	5,550,000			
合計		66,600,000	※	5,550,000 ※	61,050,000			

(単位 円)

基本金明細表

令和 5年 4月 1日 から

令和 6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	1,257,933,687	1,189,251,947	68,681,740	
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		5,550,000	△ 5,550,000	
2. 教育研究用機器備品				
当期除却高	△ 460,650			
小 計	△ 460,650	△ 460,650	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
カラーレーザープリンターに係る未払金支払高		492,360	△ 492,360	
カラー複合機に係る未払金支払高		30,240	△ 30,240	
3. 管理用機器備品				
当期取得高	201,630			
小 計	201,630	201,630	0	
4. 図書				
当期取得高	521,926			
小 計	521,926	521,926	0	
5. ソフトウェア				
当期取得高	3,313,200	386,540	2,926,660	
当期除却高	△ 3,142,200	△ 3,142,200	0	
小 計	171,000	△ 2,755,660	2,926,660	
計	433,906	3,579,846	△ 3,145,940	
当期末残高	1,258,367,593	1,192,831,793	65,535,800	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	5,000,000	5,000,000	0	
当期末残高	5,000,000	5,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	1,194,251,947	68,681,740	
当期組入高	—	3,579,846		
当期取崩高	—	0		
当期末残高	—	1,197,831,793	65,535,800	

収益事業決算書

自 令和5年4月1日 至 令和6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

令和6年3月31日

(単位：円)

資 産 の 部		負 債 の 部			
流動資産	(1,064,276)	流動負債	(5,984)
現金及び預金		869,364	未払金		
商品		194,912			
固定資産	(481,732)	負債の部合計		5,984
有形固定資産	(481,732)	純 資 産 の 部		
建物		481,731	元入金		15,335,924
建物付属設備		1	欠損金		
			当期未処理損失		13,795,900
			(うち当期純損失)	(66,843)
			純資産の部合計		1,540,024
資産の部合計		1,546,008	負債及び純資産の部合計		1,546,008

注1. 有形固定資産の減価償却累計額 2,545,742 円

損益計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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		2,050,070
(2) 営業費用		
売上原価	1,167,791	
販売費及び一般管理費	96,393	1,264,184
営業利益		785,886
2. 営業外損益の部		
(1) 営業外収益		
受取利息		11
雑収入		19,260
学校法人会計への寄付金支出前利益		805,157
学校法人会計への寄付金支出額		800,000
税引前当期純利益		5,157
法人税、住民税及び事業税		72,000
当期純損失		66,843