

平成16年度決算報告

学校法人尚綱学園の平成16年度決算は、監事および公認会計士の法定監査を経て、平成17年5月26日の評議員会・理事会に報告し承認されました。その主要な計算書類は別表のとおりですが、学園の収支の概要について、消費収支計算書をもとに予算との対比でご説明いたします。

まず、収入において、学園の主要な収入源である学生生徒等納付金と補助金が予算を下回りました。これらにより帰属収入合計では、予算を919万円下回る21億9765万円となりました。この帰属収入とは学校法人の負債にならない収入のことで、本来に学校法人に帰属し純財産の増加をもたらす収入のことです。次に、この帰属収入から差し引くことになる基本金組入額は、幼稚園園舎の新築および周辺整備事業を全額自己資金で行ったことにより、5億3449万円に達し予算を1億1768万円上回りました。この基本金組入という学校法人会計特有の処理をしますと、消費収入の部合計は16億6316万円となり、予算を1億2688万円下回る結果となりました。

一方の支出では、学園全体で経費の削減に努めたことにより、消費支出の部合計で予算を6053万円下回る20億3174万円となりました。

これら全ての収入と支出を合計した結果、平成16年度の消費収支差額は3億6858万円の支出超過という厳しい結果となり、これまでの累積である繰越消費収入超過額も21億8824万円から18億1966万円へと減少することになりました。

自己資金による投資を行うことで、消費収支が大幅な支出超過に陥るといふ学校法人会計の特性はありますが、このことは別に学園全体の収支状況が年々悪化しているのは紛れもない事実です。私立学校の経営環境が一段と厳しくなる中で、魅力ある学校として存在し続けるための自己改革に真剣に取り組みする必要があります。その上で、社会の変化を先取りして将来へ飛躍するための投資はこれからも続けてまいりますので、今後とも皆様方のご理解とご支援を切にお願いいたします。

学園事務局長 經理 課

貸借対照表

(平成17年3月31日)

単位:千円(千円未満切捨)

| 資産の部 | | | | 負債の部 | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------|
| 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 | 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定資産 | 11,347,648 | 11,076,942 | 270,706 | 固定負債 | 1,299,071 | 1,411,203 | -112,131 |
| 有形固定資産 | 5,444,451 | 5,169,919 | 274,531 | 長期借入金 | 750,050 | 866,830 | -116,780 |
| 土地 | 1,038,745 | 985,603 | 53,142 | 退職給与引当金 | 549,021 | 544,373 | 4,648 |
| 建物 | 3,315,830 | 3,100,479 | 215,350 | 流動負債 | 620,392 | 586,416 | 33,975 |
| 構築物 | 129,836 | 89,562 | 40,273 | 短期借入金 | 116,780 | 126,780 | -10,000 |
| 教育研究用機器備品 | 178,463 | 215,817 | -37,353 | 未払金 | 67,093 | 22,526 | 44,566 |
| その他の機器備品 | 25,544 | 40,784 | -15,240 | 前受金 | 405,584 | 408,251 | -2,666 |
| 図書 | 751,202 | 737,672 | 13,529 | 預り金 | 30,934 | 28,858 | 2,075 |
| 車 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 1,919,463 | 1,997,619 | -78,155 |
| 建設仮勘定 | 4,830 | 0 | 4,830 | 基本金の部 | | | |
| その他の固定資産 | 5,903,196 | 5,907,022 | -3,825 | 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 借地権 | 300 | 300 | 0 | 第1号基本金 | 8,454,320 | 7,923,828 | 530,492 |
| 敷金 | 132 | 132 | 0 | 第3号基本金 | 158,542 | 154,542 | 4,000 |
| 電話加入権 | 2,484 | 2,484 | 0 | 第4号基本金 | 148,000 | 148,000 | 0 |
| 施設利用権 | 411 | 451 | -39 | 基本金の部合計 | 8,760,863 | 8,226,370 | 534,492 |
| 出資金 | 8,906 | 8,906 | 0 | 消費収支差額の部 | | | |
| 長期貸付金 | 16,323 | 20,145 | -3,822 | 科目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 退職給与引当特定預金 | 550,017 | 550,011 | 6 | 翌年度繰越消費収入超過額 | 1,819,660 | 2,188,242 | -368,582 |
| 減価償却引当特定資産 | 3,200,109 | 1,700,031 | 1,500,077 | 消費収支差額の部合計 | 1,819,660 | 2,188,242 | -368,582 |
| 施設設備引当特定資産 | 1,965,970 | 3,470,017 | -1,504,046 | 科目 | | | |
| 第3号基本金引当資産 | 158,542 | 154,542 | 4,000 | 負債の部、基本金の部及び | | | |
| 流動資産 | 1,152,338 | 1,335,290 | -182,952 | 消費収支差額の部 | 12,499,987 | 12,412,233 | 87,754 |
| 現金預金 | 570,055 | 810,907 | -240,852 | (注記) | | | |
| 未収入金 | 101,642 | 40,067 | 61,575 | 1.減価償却額の累計額の合計額 3,316,457,674円 | | | |
| 有価証券 | 480,602 | 480,466 | 135 | 2.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。 | | | |
| 仮払金 | 37 | 3,848 | -3,810 | 土地 470,188,796円 | | | |
| 資産の部合計 | 12,499,987 | 12,412,233 | 87,754 | 3.退職給与引当金の額の算定方法は次のとおりである。 | | | |
| | | | | 大学、短大の教職員に係る退職給与引当金については期末要支給額 502,541,000円の100%を算定し、私立大学退職金財団に対する掛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。また、高校、中学、幼稚園の教職員に係る退職給与引当金については期末要支給額376,696,033円から私学退職金団体よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。 | | | |
| | | | | 4.剰余金計年度以後の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額 789,337,037円 | | | |
| | | | | 5.通常の貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースのうち、平成10年4月以降締結したものは、次のとおりである。 | | | |
| | | | | 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 | 32,243,400円 | 24,749,760円 | |
| | | | | その他の機器備品 | 630,000円 | 199,500円 | |

平成16年度決算報告書

消費収支計算書

(平成16年4月1日から平成17年3月31日まで)

単位:千円(千円未満切捨)

| 消費収入の部 | | | | 消費支出の部 | | | |
|----------|-----------|-----------|---------|--------------|-----------|-----------|--------|
| 科目 | 予算 | 決算 | 差異 | 科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
| 学生生徒等納付金 | 1,591,014 | 1,587,068 | 3,945 | 人件費 | 1,333,139 | 1,335,528 | -2,389 |
| 手数料 | 29,455 | 33,041 | -3,586 | 教育研究経費 | 572,000 | 533,203 | 38,796 |
| 寄付金 | 4,700 | 4,849 | -149 | 管理経費 | 134,832 | 130,577 | 4,254 |
| 補助金 | 529,000 | 501,953 | 27,046 | 借入金等利息 | 32,310 | 32,307 | 2 |
| 資産運用収入 | 13,070 | 17,704 | -4,634 | 徴収不能額 | - | 130 | -130 |
| 資産売却差額 | 300 | 278 | 22 | 予備費 | 20,000 | - | 20,000 |
| 事業収入 | 100 | 238 | -138 | 消費支出の部合計 | 2,092,281 | 2,031,747 | 60,533 |
| 雑収入 | 39,210 | 52,523 | -13,313 | 当年度消費支出超過額 | 302,236 | 368,582 | |
| 帰属収入合計 | 2,206,849 | 2,197,657 | 9,191 | 前年度繰越消費収入超過額 | 2,188,242 | 2,188,242 | |
| 基本金組入額合計 | -416,804 | -534,492 | 117,688 | 翌年度繰越消費収入超過額 | 1,886,006 | 1,819,660 | |
| 消費収入の部合計 | 1,790,045 | 1,663,164 | 126,880 | | | | |

資金収支計算書

(平成16年4月1日から平成17年3月31日まで)

単位:千円(千円未満切捨)

| 収入の部 | | | | 支出の部 | | | |
|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 科目 | 予算 | 決算 | 差異 | 科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
| 学生生徒等納付金収入 | 1,591,014 | 1,587,068 | 3,945 | 人件費支出 | 1,354,460 | 1,330,840 | 23,619 |
| 手数料収入 | 29,455 | 33,041 | -3,586 | 教育研究経費支出 | 407,554 | 375,993 | 31,560 |
| 寄付金収入 | 4,700 | 4,000 | 700 | 管理経費支出 | 84,730 | 83,565 | 1,164 |
| 補助金収入 | 529,000 | 501,953 | 27,046 | 借入金等利息支出 | 32,310 | 32,307 | 2 |
| 資産運用収入 | 13,070 | 17,704 | -4,634 | 借入金等返済支出 | 126,781 | 126,780 | 1 |
| 資産売却収入 | 300 | 278 | 22 | 施設関係支出 | 445,313 | 443,673 | 1,639 |
| 事業収入 | 100 | 238 | -138 | 設備関係支出 | 34,401 | 34,192 | 208 |
| 雑収入 | 39,210 | 52,484 | -13,274 | 資産運用支出 | 1,504,000 | 1,504,218 | -218 |
| 前受金収入 | 400,750 | 405,584 | -4,834 | その他の支出 | 83,385 | 71,595 | 11,790 |
| その他の収入 | 1,607,916 | 1,602,891 | 5,024 | 予備費 | 20,000 | - | 20,000 |
| 資金収入調整勘定 | -448,251 | -510,023 | 61,772 | 資金支出調整勘定 | -25,000 | -67,093 | 42,093 |
| 前年度繰越支払資金 | 810,907 | 810,907 | - | 次年度繰越支払資金 | 510,237 | 570,055 | -59,818 |
| 収入の部合計 | 4,578,172 | 4,506,129 | 72,042 | 支出の部合計 | 4,578,172 | 4,506,129 | 72,042 |

監査報告書

学校法人尚綱学園
理事長 江口吾朗 様

私立学校法第37条第3項の規定に基づき、学校法人尚綱学園の平成16年度(平成16年4月1日から平成17年3月31日まで)における、業務及び財産の状況について監査を行い、その結果次のとおり報告する。

1 監査の方法の概要

(1)業務監査のため、理事会等への出席、理事及び業務執行部門からの業務の報告の聴取、理事会議事録等重要書類の閲覧、その他必要と認められた方法を用いて業務執行の妥当性を検討した。
(2)財産状況の監査のため、公認会計士島村研理氏から、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査の説明及び報告書(案)を受け、財産目録及び収支計算書、貸借対照表についてその正確性を検討した。

2 監査意見

(1)業務執行は、法令及び寄付行為に従い適法に行われており、指摘すべき不整の事実はないと認める。
(2)財産目録は、法令及び寄付行為に従い当法人の財産の状況を正しく示しているものと認める。
(3)公認会計士島村研理氏の監査の方法及び結果は相当であり、資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む)及び消費収支計算書、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)は、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠し、当法人の財政状態並びに経営状況を正しく示しているものと認める。

以上

平成17年5月18日

学校法人尚綱学園
監事 前田勝 印
監事 野村隆 印