

学校法人二本松学院 平成24年度 財務情報

〔別表1〕財産目録

I. 資産総額	14,927,310,153 円
内 基本財産	10,513,893,964 円
運用財産	4,413,416,189 円
II. 負債総額	1,845,039,263 円
III. 正味財産	13,082,270,890 円

平成25年3月31日 (単位 円)

区 分	金 額
資 産 額	
1 基本財産	11,516,502,141 円
土地	69,921.71 m ² 1,841,821,220 円
建物	45,701.06 m ² 7,455,347,848 円
構築物	107 件 460,823,709 円
教育研究用機器備品	9,937 点 153,958,422 円
その他の機器備品	396 点 240,318,737 円
図書	17,595 冊 77,945,577 円
車輛	17 台 23,163,343 円
電話加入権	676,312 円
施設利用費	1,796,274 円
ソフトウェア	42,042,522 円
有価証券	529,880,000 円
保険積立金	300,778,075 円
学院整備引当資産	200,000,000 円
車輛更新準備引当資産	16,000,000 円
保証金	18,080,000 円
預託金	50,111,050 円
出資金	10,000 円
同窓会等預り資産	103,749,052 円
2 運用財産	3,410,808,012 円
預金・現金	3,409,098,459 円
預金	3,407,906,350 円
現金	1,192,109 円
未収入金	856,951 円
前払金	852,602 円
I. 資産総額	14,927,310,153 円
負債額	
1 固定負債	103,749,052 円
同窓会等預り金	103,749,052 円
2 流動負債	1,741,290,211 円
短期借入金	20,000,000 円
未払金	5,103,116 円
前受金	1,639,038,800 円
預り金	29,026,895 円
預り保証金	48,121,400 円
II. 負債総額	1,845,039,263 円
III. 正味財産(資産総額－負債総額)	13,082,270,890 円

[別表2]貸借対照表

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	11,516,502,141	11,174,947,618	341,554,523
有形固定資産	10,253,378,856	10,396,306,300	△ 142,927,444
土地	1,841,821,220	1,841,821,220	0
建物	7,455,347,848	7,513,204,174	△ 57,856,326
構築物	460,823,709	497,948,023	△ 37,124,314
教育研究用機器備品	153,958,422	172,576,613	△ 18,618,191
その他の機器備品	240,318,737	229,240,490	11,078,247
図書	77,945,577	111,686,250	△ 33,740,673
車	23,163,343	29,829,530	△ 6,666,187
その他の固定資産	1,263,123,285	778,641,318	484,481,967
電話加入権	676,312	676,312	0
施設利用権	1,796,274	2,006,830	△ 210,556
ソフトウェア	42,042,522	52,483,326	△ 10,440,804
有価証券	529,880,000	29,880,000	500,000,000
長期前払金	0	852,602	△ 852,602
長期貸付金	0	96,449,850	△ 96,449,850
保険積立金	300,778,075	274,077,886	26,700,189
学院整備引当資産	200,000,000	150,000,000	50,000,000
車両更新準備引当資産	16,000,000	8,000,000	8,000,000
保証金	18,080,000	68,969,630	△ 50,889,630
預託金	50,111,050	0	50,111,050
出資金	10,000	10,000	0
同窓会等預り資産	103,749,052	95,234,882	8,514,170
流動資産	3,410,808,012	4,313,179,507	△ 902,371,495
現金預金	3,409,098,459	4,305,287,464	△ 896,189,005
未収入金	856,951	1,051,643	△ 194,692
前払金	852,602	6,840,400	△ 5,987,798
資産の部合計	14,927,310,153	15,488,127,125	△ 560,816,972
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	103,749,052	115,234,882	△ 11,485,830
長期借入金	0	20,000,000	△ 20,000,000
同窓会等預り金	103,749,052	95,234,882	8,514,170
流動負債	1,741,290,211	2,492,576,898	△ 751,286,687
短期借入金	20,000,000	30,000,000	△ 10,000,000
未払金	5,103,116	411,834,266	△ 406,731,150
前受金	1,639,038,800	1,970,959,200	△ 331,920,400
預り金	29,026,895	25,502,877	3,524,018
預り保証金	48,121,400	54,280,555	△ 6,159,155
負債の部合計	1,845,039,263	2,607,811,780	△ 762,772,517
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	13,742,835,028	13,100,158,672	642,676,356
第4号基本金	131,885,470	131,885,470	0
資本金の部合計	13,874,720,498	13,232,044,142	642,676,356
消費収支差額の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
当年度消費(収入△支出)超過額	△ 792,449,608	△ 351,728,797	△ 440,720,811
消費収支差額の部合計	△ 792,449,608	△ 351,728,797	△ 440,720,811
負債の部、資本金の部及び消費収支差額の部合計	14,927,310,153	15,488,127,125	△ 560,816,972

〔別表3〕消費収支計算書

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒納付金	2,037,290,000	2,037,513,715	△ 223,715
手数料	24,020,000	18,856,250	5,163,750
寄付金	31,101,000	32,590,789	△ 1,489,789
補助金	620,000	617,291	2,709
資産運用収入	22,210,000	20,947,874	1,262,126
資産売却差額	440,000	249,814	190,186
事業収入	199,490,000	219,154,900	△ 19,664,900
雑収入	22,010,000	31,205,977	△ 9,195,977
帰属収入合計	2,337,181,000	2,361,136,610	△ 23,955,610
基本金組入額合計	△ 692,150,000	△ 653,414,158	△ 38,735,842
消費収入の部合計	1,645,031,000	1,707,722,452	△ 62,691,452
消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	667,200,000	669,497,736	△ 2,297,736
教育研究経費	900,930,000	760,476,976	140,453,024
管理経費	653,646,000	684,861,107	△ 31,215,107
借入金等利息	473,000	472,323	677
資産処分差額	210,000	43,872,923	△ 43,662,923
徴収不能額	0	0	0
予備費	45,000,000		45,000,000
消費支出の部合計	2,267,459,000	2,159,181,065	108,277,935
当年度消費支出超過額	622,428,000	451,458,613	
前年度繰越消費支出超過額	351,728,797	351,728,797	
基本金取崩額	0	10,737,802	
翌年度繰越消費支出超過額	974,156,797	792,449,608	

〔別表4〕資金収支計算書

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒納付金収入	2,037,290,000	2,037,513,715	△ 223,715
手数料収入	24,020,000	18,856,250	5,163,750
補助金収入	620,000	617,291	2,709
資産運用収入	22,210,000	20,947,874	1,262,126
資産売却収入	440,000	447,130	△ 7,130
事業収入	199,490,000	219,154,900	△ 19,664,900
雑収入	22,010,000	31,205,977	△ 9,195,977
前受金収入	1,723,000,000	1,639,038,800	83,961,200
その他の収入	168,660,643	157,331,927	11,328,716
資金収入調整勘定	△ 1,972,139,200	△ 1,971,796,151	△ 343,049
前年度繰越支払資金	4,305,287,464	4,305,287,464	0
収入の部合計	6,530,888,907	6,458,605,177	72,283,730
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	667,200,000	669,497,736	△ 2,297,736
教育研究経費支出	578,710,000	535,338,772	43,371,228
管理経費支出	619,292,000	550,806,355	68,485,645
借入金等利息支出	473,000	472,323	677
借入金等返済支出	30,000,000	30,000,000	0
施設関係支出	194,505,000	192,905,000	1,600,000
設備関係支出	29,950,000	24,188,602	5,761,398
資産運用支出	578,000,000	584,700,189	△ 6,700,189
その他の支出	479,293,266	473,541,257	5,752,009
予備費	45,000,000		45,000,000
資金支出調整勘定	△ 9,440,400	△ 11,943,516	2,503,116
次年度繰越支払資金	3,317,906,041	3,409,098,459	△ 91,192,418
支出の部合計	6,530,888,907	6,458,605,177	72,283,730

独立監査人の監査報告書

平成25年 5 月 30 日

学校法人 二本松学院

理 事 会 御 中

清 稜 監 査 法 人

代 表 社 員

公認会計士 石井 和也 ㊞

業 務 執 行 社 員

代 表 社 員

公認会計士 船越 啓仁 ㊞

業 務 執 行 社 員

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に準ずる監査報告を行うため、学校法人二本松学院の平成24年度（平成24年4月1日から平成25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、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。）、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

当監査法人の責任は、当監査法人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。当監査法人は、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準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、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、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。

当監査法人は、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

当監査法人は、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、学校法人二本松学院の平成25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

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

(注) 上記は、独立監査人の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当法人が別途保管しております。

平成25年5月23日

学校法人二本松学院
理 事 会 殿
評 議 員 会 殿

学校法人二本松学院
監事 山田 奨 ⑩
監事 内村 昭 ⑩

監事監査報告書

私たちは、学校法人二本松学院の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて、同学院の平成24年度（平成24年4月1日より平成25年3月31日まで）における会計及び会計以外の業務の監査を平成25年5月20日（月）及び同月23日（木）の二日間にわたって行った結果、次のとおり報告します。

1. 会計に関する事項

平成24年4月1日より平成25年3月31日までの資金収支計算書、消費収支計算書及び事業報告書、平成25年3月31日現在の財産目録、貸借対照表及び付属明細書は、法令並びに寄附行為に基づき、学校法人二本松学院の収支、事業活動の成果並びに財産状態を正しく表示していることを認める。

2. 会計以外の業務の監査

会計以外の業務を監査するため、理事長、学長及び校長その他の理事に業務の報告を求め、重要な決裁書類等を閲覧した。また、理事会、評議員会にその都度出席し、審議の様様をつぶさに拝聴し、また、意見を述べてきたところである。

理事会の審議その他の学校法人の業務も適正に行なわれており、事業報告の内容は事実であると認め、理事の職務執行に関する不整の行為又は法令及び寄附行為に違反する事実はない。

(注)上記は監事の監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は学校法人二本松学院が別途保管しております。