

平成25年度

計
算
書
類

学校法人 佐久学園

監査報告書

学校法人 佐久学園
理事長 盛岡正博 殿

平成26年5月20日

学校法人 佐久学園

監事 高橋武彦 
監事 森泉喬三 

私たちは、学校法人佐久学園の監事として、私立学校法第37条第3項の規定に基づき、同学園の平成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（資金収支計算書、消費収支計算書、貸借対照表並びに附属明細表）及び理事の業務執行状況について監査を行いました。

監査の結果、私たちは上記計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠しており、学校法人佐久学園の平成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適正に表示しているものと認めました。

また、私たちはすべての理事会及び評議員会に出席し、理事の業務執行状況に関する不正行為又は法令若しくは寄附行為に違反する事実のないことを確認いたしました。

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 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金収入		(689,070,000)	(687,428,000)	(1,642,000)
授 業 料 収 入		383,450,000	382,950,000	500,000
入 学 金 収 入		38,390,000	38,390,000	0
教育充実費納付金収 入		221,890,000	221,650,000	240,000
実習費 納付金 収 入		45,340,000	44,438,000	902,000
手数料収入		(12,400,000)	(12,903,012)	(△) 503,012
入 学 検 定 料 収 入		9,100,000	8,700,000	400,000
試 験 料 収 入		500,000	978,500	△ 478,500
証 明 手 数 料 収 入		400,000	204,900	195,100
大学入試センター試験実施手数料収入		2,400,000	3,019,612	△ 619,612
寄付金収入		(0)	(6,654,802)	(△) 6,654,802
特 別 寄 付 金 収 入		0	6,654,802	△ 6,654,802
補助金収入		(157,196,565)	(191,657,950)	(△) 34,461,385
国 庫 補 助 金 収 入		155,000,000	189,468,000	△ 34,468,000
県 補 助 金 収 入		2,196,565	2,189,950	6,615
資産運用収入		(3,200,000)	(3,773,248)	(△) 573,248
受取利息・配当金収 入		400,000	550,649	△ 150,649
施設設備利用料 収 入		2,800,000	3,222,599	△ 422,599
事業収入		(27,396,000)	(31,628,065)	(△) 4,232,065
補 助 活 動 事 業 収 入		850,000	1,446,652	△ 596,652
受 託 事 業 収 入		26,046,000	29,802,813	△ 3,756,813
公 開 講 座 収 入		500,000	378,600	121,400
雑収入		(9,444,000)	(11,712,181)	(△) 2,268,181
私立大学退職金財団交付金収入		9,294,000	10,344,000	△ 1,050,000
研 究 関 連 収 入		0	1,269,000	△ 1,269,000
雑 収 入		150,000	99,181	50,819
前受金収入		(142,440,000)	(149,688,480)	(△) 7,248,480
授 業 料 前 受 金 収 入		69,500,000	68,480,000	1,020,000
入 学 金 前 受 金 収 入		33,370,000	32,850,000	520,000
教育充実費前受金収 入		35,760,000	40,080,000	△ 4,320,000
実習費 前受金 収 入		3,810,000	8,110,000	△ 4,300,000
その他 前受金 収 入		0	168,480	△ 168,480
その他の収入		(44,300,400)	(45,200,400)	(△) 900,000
前期末未収入金 収 入		44,300,400	44,830,400	△ 530,000
貸 付 金 回 収 収 入		0	370,000	△ 370,000
資金収入調整勘定		(△) 207,623,800	(△) 230,444,963)	(22,821,163)
期 末 未 収 入 金		△ 41,546,000	△ 64,817,163	23,271,163
前 期 末 前 受 金		△ 166,077,800	△ 165,627,800	△ 450,000
前年度繰越支払資金		(692,862,217)	(662,964,788)	
収入の部 合 計		(1,570,685,382)	(1,573,165,963)	(△) 2,480,581)

(単位 円)

支 出 の 部				
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	
人件費支出	(563,294,000)	(548,397,309)	(14,896,691)	
教員人件費支出	432,000,000	433,078,302	△ 1,078,302	
職員人件費支出	106,000,000	91,698,863	△ 14,301,137	
役員報酬支出	16,000,000	14,356,144	△ 1,643,856	
退職金支出	9,294,000	9,264,000	△ 30,000	
教育研究経費支出	(124,660,000)	(132,268,559)	(△ 7,608,559)	
消耗品費支出	28,000,000	29,158,777	△ 1,158,777	
保健衛生費支出	5,500,000	7,532,176	△ 2,032,176	
新聞雑誌費支出	3,100,000	2,770,841	△ 329,159	
印刷製本費支出	3,700,000	2,877,845	△ 822,155	
奨学費支出	14,960,000	15,860,000	△ 900,000	
通信運搬費支出	3,000,000	2,853,127	△ 146,873	
旅費交通費支出	7,500,000	8,660,962	△ 1,160,962	
燃料費支出	1,000,000	638,156	△ 361,844	
光熱水費支出	20,500,000	23,854,906	△ 3,354,906	
修繕費支出	2,000,000	3,531,701	△ 1,531,701	
損害保険料支出	2,000,000	1,882,094	△ 117,906	
使用料及び賃借料支出	5,600,000	5,100,370	△ 499,630	
業務委託費支出	14,000,000	13,819,573	△ 180,427	
会費及び負担金支出	13,000,000	13,101,056	△ 101,056	
諸謝金支出	650,000	536,800	△ 113,200	
食糧費支出	150,000	90,175	△ 59,825	
管理経費支出	(68,978,000)	(72,179,583)	(△ 3,201,583)	
消耗品費支出	2,700,000	5,066,253	△ 2,366,253	
保健衛生費支出	750,000	898,945	△ 148,945	
新聞雑誌費支出	350,000	348,900	△ 1,100	
印刷製本費支出	2,900,000	2,299,405	△ 600,595	
通信運搬費支出	900,000	578,485	△ 321,515	
旅費交通費支出	4,200,000	6,662,807	△ 2,462,807	
燃料費支出	500,000	282,081	△ 217,919	
光熱水費支出	3,700,000	2,015,369	△ 1,684,631	
修繕費支出	2,000,000	2,830,814	△ 830,814	
損害保険料支出	800,000	553,666	△ 246,334	
使用料及び賃借料支出	4,700,000	3,317,824	△ 1,382,176	
支払諸手数料支出	2,200,000	1,985,919	△ 214,081	
業務委託費支出	7,700,000	11,369,836	△ 3,669,836	
会費及び負担金支出	1,850,000	1,341,944	△ 508,056	
公租公課支出	2,800,000	2,525,601	△ 274,399	
広告料支出	26,200,000	25,914,193	△ 285,807	
諸謝金支出	450,000	455,500	△ 5,500	
食糧費支出	1,350,000	1,543,321	△ 193,321	
福利厚生費支出	1,400,000	1,312,997	△ 87,003	
慶弔費支出	500,000	304,930	△ 195,070	
渉外費支出	600,000	377,675	△ 222,325	
国庫補助金返還支出	78,000	78,000	0	
雑費支出	350,000	115,118	△ 234,882	
施設関係支出	(18,000,000)	(18,248,000)	(△ 248,000)	
建物支出	17,000,000	17,325,000	△ 325,000	
構築物支出	1,000,000	923,000	△ 77,000	
設備関係支出	(51,600,000)	(54,273,472)	(△ 2,673,472)	
教育研究用機器備品支出	40,200,000	43,340,883	△ 3,140,883	
その他の機器備品支出	2,400,000	1,945,618	△ 454,382	
図書支出	9,000,000	8,986,971	△ 13,029	

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
その他の支出	(22,575,234)	(32,982,561)	(△ 10,407,327)
貸付金支払支出	0	3,600,000	△ 3,600,000
長期未払金支払支出	0	2,652,382	△ 2,652,382
前期末未払金支払支出	22,575,234	22,575,234	0
預り金支払支出	0	789,341	△ 789,341
前払金支払支出	0	3,205,604	△ 3,205,604
敷金支払支出	0	160,000	△ 160,000
[予備費]	(0) 3,500,000		3,500,000
資金支出調整勘定	(△ 12,176,000)	(△ 31,386,530)	(19,210,530)
期末未払金	△ 12,176,000	△ 31,386,530	19,210,530
次年度繰越支払資金	(730,254,148)	(746,203,009)	(△ 15,948,861)
支出の部合計	(1,570,685,382)	(1,573,165,963)	(△ 2,480,581)

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	学校法人	佐久大学			信州短期大学部		総 額
			看護学部	別科助産専攻	計	介護福祉学科	計	
学生生徒等納付金収入		(0)	(578,840,000)	(27,462,000)	(606,302,000)	(81,126,000)	(81,126,000)	(687,428,000)
授 業 料 収 入		0	334,550,000	14,400,000	348,950,000	34,000,000	34,000,000	382,950,000
入 学 金 収 入		0	27,140,000	3,450,000	30,590,000	7,800,000	7,800,000	38,390,000
教育充実費納付金収入		0	181,250,000	8,000,000	189,250,000	32,400,000	32,400,000	221,650,000
実習費 納付金 収 入		0	35,900,000	1,612,000	37,512,000	6,926,000	6,926,000	44,438,000
手数料収入		(0)	(10,326,890)	(914,988)	(11,241,878)	(1,661,134)	(1,661,134)	(12,903,012)
入 学 検 定 料 収 入		0	6,960,000	810,000	7,770,000	930,000	930,000	8,700,000
試 験 料 収 入		0	831,000	12,000	843,000	135,500	135,500	978,500
証 明 手 数 料 収 入		0	120,200	2,400	122,600	82,300	82,300	204,900
大学入試センター試験実施手数料収入		0	2,415,690	90,588	2,506,278	513,334	513,334	3,019,612
寄付金収入		(0)	(5,764,095)	(0)	(5,764,095)	(890,707)	(890,707)	(6,654,802)
特 別 寄 付 金 収 入		0	5,764,095	0	5,764,095	890,707	890,707	6,654,802
補助金収入		(0)	(143,801,410)	(699,930)	(144,501,340)	(47,156,610)	(47,156,610)	(191,657,950)
国庫補助金収入		0	142,341,000	0	142,341,000	47,127,000	47,127,000	189,468,000
県補助金収入		0	1,460,410	699,930	2,160,340	29,610	29,610	2,189,950
資産運用収入		(0)	(2,407,535)	(143,140)	(2,550,675)	(1,222,573)	(1,222,573)	(3,773,248)
受取利息・配当金収入		0	227,256	18,282	245,538	305,111	305,111	550,649
施設設備利用料 収 入		0	2,180,279	124,858	2,305,137	917,462	917,462	3,222,599
事業収入		(0)	(6,837,705)	(255,173)	(7,092,878)	(24,535,187)	(24,535,187)	(31,628,065)
補助活動事業収入		0	1,139,455	41,488	1,180,943	265,709	265,709	1,446,652
受託事業収入		0	5,698,250	213,685	5,911,935	23,890,878	23,890,878	29,802,813
公開講座収入		0	0	0	0	378,600	378,600	378,600
雑収入		(0)	(10,587,708)	(2,193)	(10,589,901)	(1,122,280)	(1,122,280)	(11,712,181)
私立大学退職金財団交付金収入		0	9,264,000	0	9,264,000	1,080,000	1,080,000	10,344,000
研究関連収入		0	1,266,000	0	1,266,000	3,000	3,000	1,269,000
雑 収 入		0	57,708	2,193	59,901	39,280	39,280	99,181
計		(0)	(758,565,343)	(29,477,424)	(788,042,767)	(157,714,491)	(157,714,491)	(945,757,258)

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	佐久大学			信州短期大学部		総 額
			看護学部	別科助産専攻	計	介護福祉学科	計	
人件費支出		(19,552,954)	(410,923,704)	(27,925,428)	(438,849,132)	(89,995,223)	(89,995,223)	(548,397,309)
教員人件費支出		0	338,741,312	27,157,428	365,898,740	67,179,562	67,179,562	433,078,302
職員人件費支出		5,196,810	63,686,392	0	63,686,392	22,815,661	22,815,661	91,698,863
役員報酬支出		14,356,144	0	0	0	0	0	14,356,144
退職金支出		0	8,496,000	768,000	9,264,000	0	0	9,264,000
教育研究経費支出		(0)	(103,354,379)	(5,026,761)	(108,381,140)	(23,887,419)	(23,887,419)	(132,268,559)
消耗品費支出		0	22,507,152	1,347,874	23,855,026	5,303,751	5,303,751	29,158,777
保健衛生費支出		0	5,292,303	106,656	5,398,959	2,133,217	2,133,217	7,532,176
新聞雑誌費支出		0	2,158,304	202,482	2,360,786	410,055	410,055	2,770,841
印刷製本費支出		0	1,724,504	67,966	1,792,470	1,085,375	1,085,375	2,877,845
奨学費支出		0	11,960,000	500,000	12,460,000	3,400,000	3,400,000	15,860,000
通信運搬費支出		0	2,272,004	85,432	2,357,436	495,691	495,691	2,853,127
旅費交通費支出		0	7,359,675	421,351	7,781,026	879,936	879,936	8,660,962
燃料費支出		0	510,525	19,144	529,669	108,487	108,487	638,156
光熱水費支出		0	18,555,419	725,820	19,281,239	4,573,667	4,573,667	23,854,906
修繕費支出		0	3,413,681	17,703	3,431,384	100,317	100,317	3,531,701
損害保険料支出		0	1,403,375	34,178	1,437,553	444,541	444,541	1,882,094
使用料及び賃借料支出		0	4,385,785	109,524	4,495,309	605,061	605,061	5,100,370
業務委託費支出		0	10,339,102	903,915	11,243,017	2,576,556	2,576,556	13,819,573
会費及び負担金支出		0	10,933,708	402,196	11,335,904	1,765,152	1,765,152	13,101,056
諸謝金支出		0	456,800	80,000	536,800	0	0	536,800
食糧費支出		0	82,042	2,520	84,562	5,613	5,613	90,175
管理経費支出		(3,560,624)	(55,994,839)	(2,077,323)	(58,072,162)	(10,546,797)	(10,546,797)	(72,179,583)
消耗品費支出		151,094	4,485,674	158,070	4,643,744	271,415	271,415	5,066,253
保健衛生費支出		8,826	687,129	35,303	722,432	167,687	167,687	898,945
新聞雑誌費支出		118,627	161,852	8,518	170,370	59,903	59,903	348,900
印刷製本費支出		48,205	1,498,224	217,476	1,715,700	535,500	535,500	2,299,405
通信運搬費支出		86,107	380,711	14,041	394,752	97,626	97,626	578,485
旅費交通費支出		671,293	5,651,341	21,588	5,672,929	318,585	318,585	6,662,807
燃料費支出		2,821	214,777	11,085	225,862	53,398	53,398	282,081
光熱水費支出		10,702	1,779,918	32,107	1,812,025	192,642	192,642	2,015,369
修繕費支出		28,308	2,151,419	113,232	2,264,651	537,855	537,855	2,830,814
損害保険料支出		5,336	436,259	16,011	452,270	96,060	96,060	553,666
使用料及び賃借料支出		572,944	2,181,349	91,890	2,273,239	471,641	471,641	3,317,824
支払諸手数料支出		1,098,788	778,955	28,668	807,623	79,508	79,508	1,985,919
業務委託費支出		100,272	9,152,210	302,562	9,454,772	1,814,792	1,814,792	11,369,836

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	佐久大学			信州短期大学部		総 額
			看護学部	別科助産専攻	計	介護福祉学科	計	
会費及び負担金 支出		53,418	1,040,863	29,695	1,070,558	217,968	217,968	1,341,944
公 租 公 課 支出		31,451	1,915,222	100,683	2,015,905	478,245	478,245	2,525,601
広 告 料 支出		0	20,840,554	761,046	21,601,600	4,312,593	4,312,593	25,914,193
諸 謝 金 支出		0	316,000	0	316,000	139,500	139,500	455,500
食 糧 費 支出		532,452	819,089	40,167	859,256	151,613	151,613	1,543,321
福 利 厚 生 費 支出		17,904	893,650	75,092	968,742	326,351	326,351	1,312,997
慶 弔 費 支出		500	248,530	2,000	250,530	53,900	53,900	304,930
渉 外 費 支出		21,109	225,018	16,686	241,704	114,862	114,862	377,675
国庫補助金返還 支出		0	78,000	0	78,000	0	0	78,000
雑 費 支出		467	58,095	1,403	59,498	55,153	55,153	115,118
施設関係支出		(0)	(14,596,400)	(547,740)	(15,144,140)	(3,103,860)	(3,103,860)	(18,248,000)
建 物 支出		0	13,860,000	519,750	14,379,750	2,945,250	2,945,250	17,325,000
構 築 物 支出		0	736,400	27,990	764,390	158,610	158,610	923,000
設備関係支出		(0)	(44,236,625)	(1,487,334)	(45,723,959)	(8,549,513)	(8,549,513)	(54,273,472)
教育研究用機器備品 支出		0	35,171,584	903,836	36,075,420	7,265,463	7,265,463	43,340,883
その他の 機器備品 支出		0	1,556,494	58,369	1,614,863	330,755	330,755	1,945,618
図 書 支出		0	7,508,547	525,129	8,033,676	953,295	953,295	8,986,971
計		(23,113,578)	(629,105,947)	(37,064,586)	(666,170,533)	(136,082,812)	(136,082,812)	(825,366,923)

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	佐久大学			信州短期大学部		総 額
			看護学部	別科助産専攻	計	介護福祉学科	計	
教員人件費支出		(0)	(338,741,312)	(27,157,428)	(365,898,740)	(67,179,562)	(67,179,562)	(433,078,302)
本 務 教 員		(0)	(324,240,596)	(26,747,856)	(350,988,452)	(60,244,909)	(60,244,909)	(411,233,361)
本 俸		0	205,068,104	16,212,000	221,280,104	39,800,400	39,800,400	261,080,504
期 末 手 当		0	59,713,354	5,404,000	65,117,354	7,702,940	7,702,940	72,820,294
そ の 他 の 手 当		0	21,550,600	1,701,700	23,252,300	5,035,840	5,035,840	28,288,140
所 定 福 利 費		0	27,831,886	2,670,016	30,501,902	5,819,401	5,819,401	36,321,303
私立大学退職金財団負担金		0	10,076,652	760,140	10,836,792	1,886,328	1,886,328	12,723,120
兼 務 教 員		(0)	(14,500,716)	(409,572)	(14,910,288)	(6,934,653)	(6,934,653)	(21,844,941)
職員人件費支出		(5,196,810)	(63,686,392)	(0)	(63,686,392)	(22,815,661)	(22,815,661)	(91,698,863)
本 務 職 員		(5,196,810)	(58,064,209)	(0)	(58,064,209)	(22,815,661)	(22,815,661)	(86,076,680)
本 俸		2,968,800	35,401,701	0	35,401,701	13,756,800	13,756,800	52,127,301
期 末 手 当		940,120	10,300,620	0	10,300,620	4,009,660	4,009,660	15,250,400
そ の 他 の 手 当		601,533	4,642,454	0	4,642,454	1,944,764	1,944,764	7,188,751
所 定 福 利 費		532,853	5,878,370	0	5,878,370	2,404,813	2,404,813	8,816,036
私立大学退職金財団負担金		153,504	1,841,064	0	1,841,064	699,624	699,624	2,694,192
兼 務 職 員		(0)	(5,622,183)	(0)	(5,622,183)	(0)	(0)	(5,622,183)
役員報酬支出		(14,356,144)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(14,356,144)
退職金支出		(0)	(8,496,000)	(768,000)	(9,264,000)	(0)	(0)	(9,264,000)
教 員		0	8,496,000	768,000	9,264,000	0	0	9,264,000
職 員		0	0	0	0	0	0	0
役 員		0	0	0	0	0	0	0
その他の人件費支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
計		(19,552,954)	(410,923,704)	(27,925,428)	(438,849,132)	(89,995,223)	(89,995,223)	(548,397,309)

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 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金	(702,340,000)	(687,428,000)	(14,912,000)
授業料	392,200,000	382,950,000	9,250,000
入学金	38,160,000	38,390,000	△ 230,000
教育充実費	226,140,000	221,650,000	4,490,000
実習費	45,840,000	44,438,000	1,402,000
手数料	(12,400,000)	(12,903,012)	(△ 503,012)
入学検定料	9,100,000	8,700,000	400,000
試験料	500,000	978,500	△ 478,500
証明手数料	400,000	204,900	195,100
大学入試センター試験実施手数料	2,400,000	3,019,612	△ 619,612
寄付金	(0)	(6,664,802)	(△ 6,664,802)
特別寄付金	0	6,654,802	△ 6,654,802
現物寄付金	0	10,000	△ 10,000
補助金	(100,000,000)	(191,657,950)	(△ 91,657,950)
国庫補助金	100,000,000	189,468,000	△ 89,468,000
県補助金	0	2,189,950	△ 2,189,950
資産運用収入	(1,600,000)	(3,773,248)	(△ 2,173,248)
受取利息・配当金	300,000	550,649	△ 250,649
施設設備利用料	1,300,000	3,222,599	△ 1,922,599
事業収入	(26,046,000)	(31,628,065)	(△ 5,582,065)
補助活動事業収入	1,500,000	1,446,652	53,348
受託事業収入	24,046,000	29,802,813	△ 5,756,813
公開講座収入	500,000	378,600	121,400
雑収入	(10,326,000)	(11,751,500)	(△ 1,425,500)
私立大学退職金財団交付金収入	10,176,000	10,344,000	△ 168,000
研究関連収入	0	1,269,000	△ 1,269,000
雑収入	150,000	138,500	11,500
帰属収入合計	(852,712,000)	(945,806,577)	(△ 93,094,577)
基本金組入額	△ 69,600,000	△ 76,672,464	7,072,464
消費収入の部合計	(783,112,000)	(869,134,113)	(△ 86,022,113)

(単位 円)

消費支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費	(562,176,000)	(551,932,597)	(10,243,403)
教員人件費	440,000,000	433,078,302	6,921,698
職員人件費	96,000,000	91,698,863	4,301,137
役員報酬	16,000,000	14,356,144	1,643,856
退職金	10,176,000	12,799,288	△ 2,623,288
教育研究経費	(220,860,000)	(233,392,832)	(△ 12,532,832)
消耗品費	24,000,000	29,158,777	△ 5,158,777
保健衛生費	4,900,000	7,532,176	△ 2,632,176
新聞雑誌費	3,100,000	2,770,841	329,159
印刷製本費	4,700,000	2,877,845	1,822,155
奨学費	11,610,000	15,860,000	△ 4,250,000
通信運搬費	2,700,000	2,853,127	△ 153,127
旅費交通費	6,000,000	8,660,962	△ 2,660,962
燃料費	1,400,000	638,156	761,844
光熱水費	20,500,000	23,854,906	△ 3,354,906
修繕費	2,000,000	3,531,701	△ 1,531,701
損害保険料	2,500,000	1,882,094	617,906
使用料及び賃借料	9,500,000	5,100,370	4,399,630
業務委託費	14,700,000	13,819,573	880,427
会費及び負担金	12,500,000	13,101,056	△ 601,056
諸謝金	650,000	536,800	113,200
食糧費	100,000	90,175	9,825
減価償却額	100,000,000	101,124,273	△ 1,124,273
管理経費	(75,850,000)	(76,482,261)	(△ 632,261)
消耗品費	3,200,000	5,066,253	△ 1,866,253
保健衛生費	650,000	898,945	△ 248,945
新聞雑誌費	350,000	348,900	1,100
印刷製本費	3,400,000	2,299,405	1,100,595
通信運搬費	1,100,000	578,485	521,515
旅費交通費	4,200,000	6,662,807	△ 2,462,807
燃料費	1,400,000	282,081	1,117,919
光熱水費	3,700,000	2,015,369	1,684,631
修繕費	2,000,000	2,830,814	△ 830,814
損害保険料	1,300,000	553,666	746,334
使用料及び賃借料	5,800,000	3,317,824	2,482,176
支払諸手数料	3,000,000	1,985,919	1,014,081
業務委託費	5,000,000	11,369,836	△ 6,369,836
会費及び負担金	5,550,000	1,341,944	4,208,056
公租公課	1,600,000	2,525,601	△ 925,601
広告料	25,200,000	25,914,193	△ 714,193
諸謝金	450,000	455,500	△ 5,500
食糧費	1,000,000	1,543,321	△ 543,321
福利厚生費	1,700,000	1,312,997	387,003
慶弔費	1,200,000	304,930	895,070
渉外費	500,000	377,675	122,325
国庫補助金返還	0	78,000	△ 78,000
減価償却額	3,100,000	4,302,678	△ 1,202,678
雑費	450,000	115,118	334,882
徴収不能引当金繰入額等	(0)	(900,000)	(△ 900,000)
徴収不能額	0	900,000	△ 900,000
[予備費]	(3,500,000)		3,500,000

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
消費支出の部合計	(862,386,000)	(862,707,690)	(△ 321,690)
当年度消費収入超過額	(79,274,000)	(6,426,423)	
前年度繰越消費支出超過額	1,374,643,702	1,452,842,417	
翌年度繰越消費支出超過額	(1,453,917,702)	(1,446,415,994)	

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	佐久大学	信州短期大学部	総 額
学生生徒等納付金	(	0)	(606,302,000)	(81,126,000)	(687,428,000)
授 業 料		0	348,950,000	34,000,000	382,950,000
入 学 金		0	30,590,000	7,800,000	38,390,000
教 育 充 実 費		0	189,250,000	32,400,000	221,650,000
実 習 費		0	37,512,000	6,926,000	44,438,000
手数料	(	0)	(11,241,878)	(1,661,134)	(12,903,012)
入 学 検 定 料		0	7,770,000	930,000	8,700,000
試 験 料		0	843,000	135,500	978,500
証 明 手 数 料		0	122,600	82,300	204,900
大学入試センター試験実施手数料		0	2,506,278	513,334	3,019,612
寄付金	(	0)	(5,772,395)	(892,407)	(6,664,802)
特 別 寄 付 金		0	5,764,095	890,707	6,654,802
現 物 寄 付 金		0	8,300	1,700	10,000
補助金	(	0)	(144,501,340)	(47,156,610)	(191,657,950)
国 庫 補 助 金		0	142,341,000	47,127,000	189,468,000
県 補 助 金		0	2,160,340	29,610	2,189,950
資産運用収入	(	0)	(2,550,675)	(1,222,573)	(3,773,248)
受取利息・配当金		0	245,538	305,111	550,649
施設設備利用料		0	2,305,137	917,462	3,222,599
事業収入	(	0)	(7,092,878)	(24,535,187)	(31,628,065)
補助活動事業収入		0	1,180,943	265,709	1,446,652
受託事業収入		0	5,911,935	23,890,878	29,802,813
公開講座収入		0	0	378,600	378,600
雑収入	(	0)	(10,629,220)	(1,122,280)	(11,751,500)
私立大学退職金財団交付金収入		0	9,264,000	1,080,000	10,344,000
研究関連収入		0	1,266,000	3,000	1,269,000
雑収入		0	99,220	39,280	138,500
帰属収入合計	(	0)	(788,090,386)	(157,716,191)	(945,806,577)
基本金組入額		0	△ 60,539,514	△ 16,132,950	△ 76,672,464
消費収入の部合計	(	0)	(727,550,872)	(141,583,241)	(869,134,113)

消 費 支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	佐 久 大 学	信州短期大学部	総 額
人件費		(19,552,954)	(442,384,420)	(89,995,223)	(551,932,597)
教員人件費		0	365,898,740	67,179,562	433,078,302
職員人件費		5,196,810	63,686,392	22,815,661	91,698,863
役員報酬		14,356,144	0	0	14,356,144
退職金		0	12,799,288	0	12,799,288
教育研究経費		(0)	(187,521,875)	(45,870,957)	(233,392,832)
消耗品費		0	23,855,026	5,303,751	29,158,777
保健衛生費		0	5,398,959	2,133,217	7,532,176
新聞雑誌費		0	2,360,786	410,055	2,770,841
印刷製本費		0	1,792,470	1,085,375	2,877,845
奨学費		0	12,460,000	3,400,000	15,860,000
通信運搬費		0	2,357,436	495,691	2,853,127
旅費交通費		0	7,781,026	879,936	8,660,962
燃料費		0	529,669	108,487	638,156
光熱水費		0	19,281,239	4,573,667	23,854,906
修繕費		0	3,431,384	100,317	3,531,701
損害保険料		0	1,437,553	444,541	1,882,094
使用料及び賃借料		0	4,495,309	605,061	5,100,370
業務委託費		0	11,243,017	2,576,556	13,819,573
会費及び負担金		0	11,335,904	1,765,152	13,101,056
諸謝金		0	536,800	0	536,800
食糧費		0	84,562	5,613	90,175
減価償却額		0	79,140,735	21,983,538	101,124,273
管理経費		(3,560,624)	(61,439,476)	(11,482,161)	(76,482,261)
消耗品費		151,094	4,643,744	271,415	5,066,253
保健衛生費		8,826	722,432	167,687	898,945
新聞雑誌費		118,627	170,370	59,903	348,900
印刷製本費		48,205	1,715,700	535,500	2,299,405
通信運搬費		86,107	394,752	97,626	578,485
旅費交通費		671,293	5,672,929	318,585	6,662,807
燃料費		2,821	225,862	53,398	282,081
光熱水費		10,702	1,812,025	192,642	2,015,369
修繕費		28,308	2,264,651	537,855	2,830,814
損害保険料		5,336	452,270	96,060	553,666
使用料及び賃借料		572,944	2,273,239	471,641	3,317,824
支払諸手数料		1,098,788	807,623	79,508	1,985,919
業務委託費		100,272	9,454,772	1,814,792	11,369,836
会費及び負担金		53,418	1,070,558	217,968	1,341,944
公租公課		31,451	2,015,905	478,245	2,525,601
広告料		0	21,601,600	4,312,593	25,914,193
諸謝金		0	316,000	139,500	455,500
食糧費		532,452	859,256	151,613	1,543,321
福利厚生費		17,904	968,742	326,351	1,312,997
慶弔費		500	250,530	53,900	304,930
渉外費		21,109	241,704	114,862	377,675
国庫補助金返還		0	78,000	0	78,000
減価償却額		0	3,367,314	935,364	4,302,678
雑費		467	59,498	55,153	115,118
徴収不能引当金繰入額等		(0)	(900,000)	(0)	(900,000)
徴収不能額		0	900,000	0	900,000
消費支出の部合計		(23,113,578)	(692,245,771)	(147,348,341)	(862,707,690)

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	(3,374,488,911)	(3,404,855,071)	(△)	30,366,160
有形固定資産	(3,354,848,417)	(3,386,327,230)	(△)	31,478,813
土地	1,147,741,788	1,147,741,788		0
建築物	1,784,314,298	1,831,222,861	△	46,908,563
構築物	72,218,916	78,167,361	△	5,948,445
教育研究用機器備品	166,438,467	150,262,659		16,175,808
その他の機器備品	9,902,576	9,972,237	△	69,661
図書	171,856,781	162,869,810		8,986,971
車輛	2,375,591	6,090,514	△	3,714,923
その他の固定資産	(19,640,494)	(18,527,841)	(△)	1,112,653
電話加入権	523,432	523,432		0
施設設備利用権	8,774,110	9,695,176	△	921,066
長期貸付金	6,769,000	4,439,000		2,330,000
保証金	1,000,000	1,000,000		0
出資金	1,264,852	1,225,533		39,319
預託金	157,900	157,900		0
敷金	160,000	0		160,000
ソフトウェア	991,200	1,486,800	△	495,600
流動資産	(814,225,776)	(707,795,188)	(△)	106,430,588
現金預金	746,203,009	662,964,788		83,238,221
未収入金	64,817,163	44,830,400		19,986,763
前払金	3,205,604	0		3,205,604
資産の部合計	(4,188,714,687)	(4,112,650,259)	(△)	76,064,428
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(97,768,973)	(96,886,067)	(△)	882,906
長期未払金	3,358,404	6,010,786	△	2,652,382
退職給与引当金	94,410,569	90,875,281		3,535,288
流動負債	(187,006,445)	(194,923,810)	(△)	7,917,365
未払金	31,386,530	22,575,234		8,811,296
前受金	149,688,480	165,627,800	△	15,939,320
預り金	5,931,435	6,720,776	△	789,341
負債の部合計	(284,775,418)	(291,809,877)	(△)	7,034,459
基本金の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
第1号基本金	5,286,355,263	5,211,682,799		74,672,464
第4号基本金	64,000,000	62,000,000		2,000,000
基本金の部合計	(5,350,355,263)	(5,273,682,799)	(△)	76,672,464
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	1,446,415,994	1,452,842,417		6,426,423
消費収支差額の部合計	(△ 1,446,415,994)	(△ 1,452,842,417)	(△)	6,426,423
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	(4,188,714,687)	(4,112,650,259)	(△)	76,064,428

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額 119,306,500円を基にして、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金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は純額で表示している。

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 2,064,085,359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 906,845,580 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 5,499,396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

(1) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

(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)
該 当 な し	円	円
計	円	円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

(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)
そ の 他 の 機 器 備 品	548,856円	60,984円
計	548,856円	60,984円
(計)	548,856円	60,984円

(2) 純額で表示した補助活動事業の収支

純額で表示した補助活動事業の収支を相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(支 出)	(収 入)
管 理 経 費 支 出	補 助 活 動 収 入
2,723,282円	4,169,934円
計	計
2,723,282円	4,169,934円
(純 額)	1,446,652円

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は次のとおりである。

属 性	役員の名称	住 所	事 業 内 容 ・ 職 業	取 引 内 容	取 引 金 額	特 記 事 項 他
理 事	樫 山 幹 男	長野県佐久市岩村田947	(有)樫山産業・代表取締役 縫製業	物品購入 ユニフォーム	4,845,071円	見積入札により取引決定

8. 後発事象

特になし

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

(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	1,147,741,788	0	0	1,147,741,788		1,147,741,788	
	建物	3,072,807,493	17,325,000	0	3,090,132,493	1,305,818,195	1,784,314,298	
	構築物	552,002,914	933,000	0	552,935,914	480,716,998	72,218,916	注1
	教育研究用機器備品	361,197,560	43,340,883	0	404,538,443	238,099,976	166,438,467	注2
	その他の機器備品	24,199,684	1,945,618	0	26,145,302	16,242,726	9,902,576	
	図書	162,869,810	8,986,971	0	171,856,781	0	171,856,781	
	車輛	19,054,381	0	0	19,054,381	16,678,790	2,375,591	
	計	5,339,873,630	72,531,472	0	5,412,405,102	2,057,556,685	3,354,848,417	
その 他の 固定 資産	電話加入権	523,432	0	0	523,432	—	523,432	
	施設設備利用権	13,815,984	0	0	13,815,984	5,041,874	8,774,110	
	ソフトウェア	2,478,000	0	0	2,478,000	1,486,800	991,200	
	長期貸付金	4,439,000	3,600,000	1,270,000	6,769,000	—	6,769,000	
	保証金	1,000,000	0	0	1,000,000	—	1,000,000	
	預託金	157,900	0	0	157,900	—	157,900	
	敷金	0	160,000	0	160,000	—	160,000	
	出資金	1,225,533	39,319	0	1,264,852	—	1,264,852	
計	23,639,849	3,799,319	1,270,000	26,169,168	6,528,674	19,640,494		
合計	5,363,513,479	76,330,791	1,270,000	5,438,574,270	2,064,085,359	3,374,488,911		

注1 構築物の当期増加額のうち767千円は短大卒業生からの卒業記念による植樹であり、また当期増加額のうち10千円は小諸桜保存会より桜3本の植樹を現物寄附として受入れたことによる。

注2 教育研究用機器備品の当期増加額のうち18,956千円は、私立大学等教育研究活性化設備整備事業として採択され、国庫補助金により購入した教育用備品である。

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

(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
長 期	借 入 金	公的金融機関			※				
		小 計	0	0	※ 0 0	0			
		市中金融機関	0		※ 0	0			
		小 計	0	0	※ 0 0	0			
		計	0	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							
		小 計	0	0	0	0			
		返済期限が1年以内の 長期借入金		※ 0 0	0 0	0			
		計	0	※ 0 0	0 0	0			
		合 計	0	※ 0 0	※ 0 0	0			

注 ※印は、返済期限が1年以内の長期借入金の振替えによる増減（外書）である。

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	5,219,323,187	5,211,682,799	7,640,388	
当期組入高				
1. 建 物				
図書館入退館システムゲート一式工事に係る組入れ	11,791,500	11,791,500		
1号館～4号館廊下防犯カメラ設置工事に係る組み入れ	3,622,500	3,622,500		
1号館～3号館消防防災盤更新工事に係る組入	1,911,000	1,911,000		
小 計	17,325,000	17,325,000	0	
2. 構 築 物				
学生玄関前インターロッキング敷き工事に係る組入れ	188,000	188,000		
正門前石積み植栽工事に係る組入れ	735,000	735,000		
桜植栽現物寄附(小諸桜保存会より)に係る組入れ	10,000	10,000		
小 計	933,000	933,000	0	
3. 教育研究用機器備品				
過年度未組入れに係る組入れ		2,140,992		
教育研究用機器備品の購入に係る組入れ	43,340,883	43,340,883		
小 計	43,340,883	45,481,875	△ 2,140,992	
4. その他の機器備品				
その他機器備品の購入に係る組入れ	1,945,618	1,945,618		
小 計	1,945,618	1,945,618	0	
5. 図 書				
図書の購入に係る組入れ	8,986,971	8,986,971		
小 計	8,986,971	8,986,971	0	
計	72,531,472	74,672,464	△ 2,140,992	
当期末残高	5,291,854,659	5,286,355,263	5,499,396	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
第 4 号 基本 金				
前期繰越高	58,000,000	62,000,000	0	
当期組入高	2,000,000	2,000,000	0	
当期末残高	60,000,000	64,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—————	5,273,682,799	7,640,388	
当期組入高	—————	76,672,464	△ 2,140,992	
当期末残高	—————	5,350,355,263	5,499,396	