

1 4. 収益事業に係る貸借対照表及び損益計算書

鹿児島国際大学・鹿児島国際大学短期大学部・鹿児島高等学校・鹿児島修学館高等学校及び鹿児島修学館中学校における物品販売業にかかわる計算書類です。

学校法人 津曲学園収益事業部

貸 借 対 照 表

平成 24 年 3 月 31 日

(単位 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	[31,587,211]	流動負債	[29,745,713]
現金預金	29,617,568	買掛金	28,770,413
商品	1,969,643	未払法人税等	71,000
未収金	0	未払消費税等	904,300
固定資産	[3,846,707]	負債の部合計	29,745,713
有形固定資産	(3,816,407)	純 資 産 の 部	
建 物	3,816,400	元入金	977,802
器具備品	7	当期末処分利益	4,710,403
無形固定資産	(30,300)	(うち当期損失)	(726,143)
電話加入権	30,300	純資産の部合計	5,688,205
資産の部合計	35,433,918	負債及び純資産の部合計	35,433,918

(注)

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価による原価法である。
2. 有形固定資産の減価償却方法は、定率法である。(平成10年度以降に取得する場合は定額法)
3. 有形固定資産の減価償却累計額は、9,374,630円である。

損 益 計 算 書

平成 23 年 4 月 1 日から
平成 24 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

I 売上高		65,098,722
II 売上原価		
1. 期首商品棚卸高	2,241,701	
2. 当期商品仕入高	59,083,327	
	61,325,028	
計		
3. 期末商品棚卸高	1,969,643	59,355,385
	売上総利益	5,743,337
III 販売費及び一般管理費		
1. 給料手当	3,597,200	
2. 雑 給	2,848,123	
3. 福利厚生費	432,851	
4. 消耗品費	373,098	
5. 光熱水費	34,010	
6. 通信費	91,352	
7. 公 課	1,757,500	
8. 衛生費	17,955	
9. 寄付金	2,000,000	
10. 減価償却費	141,744	
11. 雑 費	34,289	11,328,122
	営業損失	5,584,785
IV 営業外収益		
1. 雑 収 入	4,929,642	4,929,642
	経常損失	655,143
	税引前当期損失	655,143
	法人税及び住民税	71,000
	当期損失	726,143
	前期繰越利益	5,436,546
	当期未処分利益	4,710,403