

# 資金収支計算書

平成28年4月1日から  
平成29年3月31日まで

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	28,950,240,000	28,810,633,992	139,606,008
授業料収入	27,260,332,000	27,116,315,212	144,016,788
入学金収入	1,678,375,000	1,683,285,000	△ 4,910,000
実験実習料収入	4,333,000	4,373,780	△ 40,780
教育充実費収入	7,200,000	6,660,000	540,000
手数料収入	947,916,000	998,875,475	△ 50,959,475
入学検定料収入	914,929,000	965,242,000	△ 50,313,000
試験料収入	11,038,000	12,352,400	△ 1,314,400
証明手数料収入	6,452,000	5,975,300	476,700
大学入試センター試験実施手数料収入	13,995,000	13,910,995	84,005
その他の手数料収入	1,502,000	1,394,780	107,220
寄付金収入	201,945,000	194,321,061	7,623,939
特別寄付金収入	201,945,000	194,321,061	7,623,939
補助金収入	4,033,657,000	4,353,446,215	△ 319,789,215
国庫補助金収入	2,421,780,000	2,623,906,494	△ 202,126,494
地方公共団体補助金収入	1,611,877,000	1,729,539,721	△ 117,662,721
資産売却収入	14,000,000,000	15,650,798,711	△ 1,650,798,711
有価証券売却収入	10,000,000,000	9,650,798,711	349,201,289
金銭信託収入	4,000,000,000	6,000,000,000	△ 2,000,000,000
付随事業・収益事業収入	974,894,000	997,762,501	△ 22,868,501
補助活動収入	641,894,000	648,555,500	△ 6,661,500
受託事業収入	317,820,000	333,950,301	△ 16,130,301
公開講座収入	10,896,000	10,972,700	△ 76,700
免許状更新講習料収入	4,284,000	4,284,000	0
受取利息・配当金収入	1,190,406,000	1,384,768,838	△ 194,362,838
第3号基本金引当特定資産運用収入	49,315,000	49,328,910	△ 13,910
その他の受取利息・配当金収入	1,141,091,000	1,335,439,928	△ 194,348,928
雑収入	1,377,753,000	1,445,516,349	△ 67,763,349
施設設備利用料収入	149,621,000	181,932,790	△ 32,311,790
廃品売却収入	0	45,000	△ 45,000
退職納付金収入	58,024,000	58,058,787	△ 34,787
退職金財団交付金収入	337,624,000	379,559,311	△ 41,935,311
過年度修正収入	470,000	1,134,736	△ 664,736
その他の雑収入	832,014,000	824,785,725	7,228,275

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	10,400,000,000	7,500,000,000	2,900,000,000
長期借入金収入	10,400,000,000	7,500,000,000	2,900,000,000
前受金収入	4,876,420,000	5,102,415,206	△ 225,995,206
授業料前受金収入	3,077,794,000	3,114,289,000	△ 36,495,000
入学金前受金収入	1,591,170,000	1,730,040,000	△ 138,870,000
実験実習料前受金収入	959,000	1,120,000	△ 161,000
教育充実費前受金収入	194,615,000	200,975,000	△ 6,360,000
その他の前受金収入	11,882,000	55,991,206	△ 44,109,206
その他の収入	14,221,033,000	9,827,228,094	4,393,804,906
第2号基本金引当特定資産取崩収入	5,000,000,000	5,000,000,000	0
退職年金引当特定資産取崩収入	1,031,034,000	1,006,297,139	24,736,861
退職金引当特定資産取崩収入	1,061,119,000	1,260,223,902	△ 199,104,902
広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	340,168,000	324,155,352	16,012,648
常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産取崩収入	44,108,000	42,487,673	1,620,327
教育研究引当特定資産取崩収入	119,891,000	56,278,000	63,613,000
資金運用引当特定資産取崩収入	1,021,000,000	0	1,021,000,000
将来計画引当特定資産取崩収入	3,873,000,000	30,000,000	3,843,000,000
前期末未収入金収入	1,040,290,000	1,040,547,887	△ 257,887
貸付金回収収入	7,308,000	3,638,600	3,669,400
預り金受入収入	640,122,000	932,146,906	△ 292,024,906
立替金回収収入	2,778,000	4,958,843	△ 2,180,843
仮払金回収収入	215,000	486,600	△ 271,600
保証金回収収入	40,000,000	126,007,192	△ 86,007,192
資金収入調整勘定	△ 5,298,071,000	△ 5,688,793,722	390,722,722
期末未収入金	△ 412,545,000	△ 803,266,838	390,721,838
前期末前受金	△ 4,885,526,000	△ 4,885,526,884	884
前年度繰越支払資金	13,721,699,000	13,721,706,008	△ 7,008
収入の部合計	89,597,892,000	84,298,678,728	5,299,213,272
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	20,083,784,000	19,565,137,736	518,646,264
教員人件費支出	13,551,015,000	13,468,489,599	82,525,401
職員人件費支出	5,264,568,000	5,162,675,137	101,892,863
役員報酬支出	87,620,000	87,224,491	395,509
退職金支出	1,180,581,000	846,748,509	333,832,491
教育研究経費支出	8,045,205,000	6,706,781,462	1,338,423,538
消耗品費支出	1,483,600,000	1,041,257,294	442,342,706
光熱水費支出	916,141,000	791,892,446	124,248,554
旅費交通費支出	514,767,000	341,879,586	172,887,414
通信運搬費支出	206,063,000	180,522,987	25,540,013
印刷製本費支出	139,219,000	125,848,874	13,370,126
施設保守修繕費支出	863,426,000	783,549,621	79,876,379

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
設備保守修繕費支出	284,573,000	261,671,080	22,901,920
損害保険料支出	7,028,000	6,332,664	695,336
賃借料支出	179,829,000	172,586,229	7,242,771
公租公課支出	1,961,000	1,210,816	750,184
会費負担金支出	366,160,000	340,291,143	25,868,857
会議食事費支出	41,079,000	33,393,289	7,685,711
報酬・委託・手数料支出	2,178,233,000	2,033,180,593	145,052,407
広告費支出	3,150,000	3,147,224	2,776
奨学費支出	569,976,000	554,077,481	15,898,519
その他の教育研究経費支出	290,000,000	35,940,135	254,059,865
管理経費支出	2,441,607,000	2,214,512,195	227,094,805
消耗品費支出	172,295,000	150,242,714	22,052,286
光熱水費支出	79,311,000	69,035,694	10,275,306
旅費交通費支出	99,173,000	74,735,833	24,437,167
通信運搬費支出	80,884,000	69,112,368	11,771,632
印刷製本費支出	175,690,000	170,113,566	5,576,434
施設保守修繕費支出	241,304,000	211,898,551	29,405,449
設備保守修繕費支出	46,115,000	43,973,314	2,141,686
損害保険料支出	3,074,000	2,850,851	223,149
賃借料支出	43,556,000	41,003,658	2,552,342
公租公課支出	33,759,000	28,663,053	5,095,947
会費負担金支出	219,194,000	208,131,932	11,062,068
会議食事費支出	29,066,000	23,359,480	5,706,520
報酬・委託・手数料支出	675,164,000	591,661,634	83,502,366
広告費支出	525,161,000	520,133,514	5,027,486
渉外費支出	16,761,000	8,507,382	8,253,618
補助金返還支出	396,000	395,135	865
寄付金支出	452,000	442,000	10,000
過年度修正支出	80,000	80,000	0
その他の管理経費支出	172,000	171,516	484
借入金等利息支出	51,744,000	40,542,998	11,201,002
借入金利息支出	51,744,000	40,542,998	11,201,002
借入金等返済支出	4,010,000,000	3,170,000,000	840,000,000
借入金返済支出	4,010,000,000	3,170,000,000	840,000,000
施設関係支出	16,041,936,000	11,662,689,262	4,379,246,738
土地支出	3,522,519,000	72,518,458	3,450,000,542
建物支出	12,121,079,000	11,328,067,703	793,011,297
構築物支出	334,293,000	209,739,681	124,553,319
建設仮勘定支出	64,045,000	52,363,420	11,681,580
設備関係支出	2,008,682,000	1,848,525,239	160,156,761
教育研究用機器備品支出	1,464,316,000	1,349,248,182	115,067,818
管理用機器備品支出	274,300,000	249,873,321	24,426,679

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
図書支出	182,949,000	170,512,656	12,436,344
車両支出	3,106,000	3,016,760	89,240
ソフトウェア支出	84,011,000	75,874,320	8,136,680
資産運用支出	22,306,363,000	24,725,470,596	△ 2,419,107,596
有価証券購入支出	10,000,000,000	13,451,250,148	△ 3,451,250,148
金銭信託支出	4,000,000,000	1,000,000,000	3,000,000,000
第3号基本金引当特定資産繰入支出	12,740,000	8,040,620	4,699,380
退職年金引当特定資産繰入支出	702,340,000	721,800,265	△ 19,460,265
退職金引当特定資産繰入支出	1,224,465,000	1,271,051,474	△ 46,586,474
広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	340,168,000	324,155,352	16,012,648
常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産繰入支出	125,650,000	20,496,488	105,153,512
教育研究引当特定資産繰入支出	0	117,909,000	△ 117,909,000
資金運用引当特定資産繰入支出	1,021,000,000	1,226,767,249	△ 205,767,249
将来計画引当特定資産繰入支出	4,880,000,000	6,584,000,000	△ 1,704,000,000
その他の支出	2,801,393,000	2,631,844,050	169,548,950
貸付金支払支出	172,820,000	770,000	172,050,000
前期末未払金支払支出	1,625,559,000	1,625,550,556	8,444
預り金支払支出	954,130,000	956,876,901	△ 2,746,901
前払金支払支出	2,839,000	3,441,534	△ 602,534
立替金支払支出	5,000,000	4,245,059	754,941
仮払金支払支出	1,045,000	960,000	85,000
保証金支出	40,000,000	40,000,000	0
〔予備費〕	( 46,477,000) 1,397,227,000		1,397,227,000
資金支出調整勘定	△ 778,954,000	△ 2,132,433,062	1,353,479,062
期末未払金	△ 767,106,000	△ 2,120,587,289	1,353,481,289
前期末前払金	△ 11,848,000	△ 11,845,773	△ 2,227
翌年度繰越支払資金	11,188,905,000	13,865,608,252	△ 2,676,703,252
支出の部合計	89,597,892,000	84,298,678,728	5,299,213,272

注記. 予備費の振替科目及びその金額はつぎのとおりである。

(単位：円)

大 科 目	小 科 目	金 額
教育研究経費支出	消耗品費支出	4,064,000
教育研究経費支出	旅費交通費支出	582,000
教育研究経費支出	通信運搬費支出	20,000
教育研究経費支出	印刷製本費支出	150,000
教育研究経費支出	報酬・委託・手数料支出	15,480,000
管理経費支出	施設保守修繕費支出	3,844,000
管理経費支出	報酬・委託・手数料支出	2,105,000
管理経費支出	広告費支出	4,467,000
管理経費支出	補助金返還支出	7,000
施設関係支出	建物支出	4,858,000
施設関係支出	構築物支出	372,000
設備関係支出	教育研究用機器備品支出	10,528,000
合	計	46,477,000

## 活動区分資金収支計算書

平成28年4月1日から  
平成29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
		手数料収入	998,875,475
		特別寄付金収入	173,934,828
		経常費等補助金収入	4,230,695,215
		付随事業収入	997,762,501
		雑収入	1,444,381,613
		教育活動資金収入計	36,656,283,624
	支出	人件費支出	19,565,137,736
		教育研究経費支出	6,706,781,462
		管理経費支出	2,214,432,195
		教育活動資金支出計	28,486,351,393
		差引	8,169,932,231
		調整勘定等	87,181,327
		教育活動資金収支差額	8,257,113,558
		科 目	金 額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	20,386,233
		施設設備補助金収入	122,751,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	5,000,000,000
		施設整備等活動資金収入計	5,143,137,233
	支出	施設関係支出	11,662,689,262
		設備関係支出	1,848,525,239
		施設整備等活動資金支出計	13,511,214,501
		差引	△ 8,368,077,268
		調整勘定等	956,752,647
		施設整備等活動資金収支差額	△ 7,411,324,621
		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)	845,788,937
		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	7,500,000,000
		有価証券売却収入	9,650,798,711
		金銭信託収入	6,000,000,000
		退職年金引当特定資産取崩収入	1,006,297,139
		退職金引当特定資産取崩収入	1,260,223,902
		広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	324,155,352
		常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産取崩収入	42,487,673
		教育研究引当特定資産取崩収入	56,278,000
		将来計画引当特定資産取崩収入	30,000,000
		貸付金回収収入	3,638,600
		預り金受入収入	932,146,906
		立替金回収収入	4,958,843
		仮払金回収収入	486,600
		保証金回収収入	126,007,192
		小計	26,937,478,918
		受取利息・配当金収入	1,384,768,838
		過年度修正収入	1,134,736
		その他の活動資金収入計	28,323,382,492

(単位：円)

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	支出	借入金等返済支出	3,170,000,000
		有価証券購入支出	13,451,250,148
		金銭信託支出	1,000,000,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	8,040,620
		退職年金引当特定資産繰入支出	721,800,265
		退職金引当特定資産繰入支出	1,271,051,474
		広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	324,155,352
		常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産繰入支出	20,496,488
		教育研究引当特定資産繰入支出	117,909,000
		資金運用引当特定資産繰入支出	1,226,767,249
		将来計画引当特定資産繰入支出	6,584,000,000
		貸付金支払支出	770,000
		預り金支払支出	956,876,901
		立替金支払支出	4,245,059
		仮払金支払支出	960,000
		保証金支出	40,000,000
		小計	28,898,322,556
		借入金等利息支出	40,542,998
		過年度修正支出	80,000
	その他の活動資金支出計	28,938,945,554	
	差引	△ 615,563,062	
	調整勘定等	△ 86,323,631	
	その他の活動資金収支差額	△ 701,886,693	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			143,902,244
前年度繰越支払資金			13,721,706,008
翌年度繰越支払資金			13,865,608,252

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	5,102,415,206	5,062,961,346	39,453,860	0
前期末未収入金収入	1,040,547,887	575,549,825	464,998,000	62
期末未収入金	△ 803,266,838	△ 635,685,145	△ 81,258,000	△ 86,323,693
前期末前受金	△ 4,885,526,884	△ 4,885,526,884	0	0
収入計	454,169,371	117,299,142	423,193,860	△ 86,323,631
前期末未払金支払支出	1,625,550,556	1,529,188,321	96,362,235	0
前払金支払支出	3,441,534	3,441,534	0	0
期末未払金	△ 2,120,587,289	△ 1,490,666,267	△ 629,921,022	0
前期末前払金	△ 11,845,773	△ 11,845,773	0	0
支出計	△ 503,440,972	30,117,815	△ 533,558,787	0
収入計－支出計	957,610,343	87,181,327	956,752,647	△ 86,323,631



## 事業活動収支計算書

平成28年4月1日から

平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	28,950,240,000	28,810,633,992	139,606,008
	授業料	27,260,332,000	27,116,315,212	144,016,788
	入学金	1,678,375,000	1,683,285,000	△ 4,910,000
	実験実習料	4,333,000	4,373,780	△ 40,780
	教育充実費	7,200,000	6,660,000	540,000
	手数料	947,916,000	998,875,475	△ 50,959,475
	入学検定料	914,929,000	965,242,000	△ 50,313,000
	試験料	11,038,000	12,352,400	△ 1,314,400
	証明手数料	6,452,000	5,975,300	476,700
	大学入試センター試験実施手数料	13,995,000	13,910,995	84,005
	その他の手数料	1,502,000	1,394,780	107,220
	寄付金	199,945,000	175,124,341	24,820,659
	特別寄付金	199,945,000	173,934,828	26,010,172
	現物寄付	0	1,189,513	△ 1,189,513
	経常費等補助金	3,927,230,000	4,230,695,215	△ 303,465,215
	国庫補助金	2,315,353,000	2,501,155,494	△ 185,802,494
	地方公共団体補助金	1,611,877,000	1,729,539,721	△ 117,662,721
	付随事業収入	974,894,000	997,762,501	△ 22,868,501
	補助活動収入	641,894,000	648,555,500	△ 6,661,500
	受託事業収入	317,820,000	333,950,301	△ 16,130,301
	公開講座収入	10,896,000	10,972,700	△ 76,700
	免許状更新講習料収入	4,284,000	4,284,000	0
	雑収入	1,377,283,000	1,447,050,343	△ 69,767,343
	施設設備利用料	149,621,000	181,932,790	△ 32,311,790
	廃品売却収入	0	45,000	△ 45,000
	退職納付金	58,024,000	58,058,787	△ 34,787
	退職金財団交付金	337,624,000	379,559,311	△ 41,935,311
	その他の雑収入	832,014,000	827,454,455	4,559,545
教育活動収入計		36,377,508,000	36,660,141,867	△ 282,633,867
科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費	20,117,198,000	19,700,146,323	417,051,677
	教員人件費	13,551,015,000	13,468,489,599	82,525,401
	職員人件費	5,264,568,000	5,162,675,137	101,892,863
	役員報酬	87,620,000	87,224,491	395,509
	退職給与引当金繰入額	1,213,995,000	980,090,429	233,904,571
	退職金	0	1,666,667	△ 1,666,667

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 活 動 収 支 部	事 業 活 動 支 出 の 部	教育研究経費	12,845,562,000	11,526,956,807	1,318,605,193
		消耗品費	1,483,600,000	1,042,446,807	441,153,193
		光熱水費	916,141,000	791,892,446	124,248,554
		旅費交通費	514,767,000	341,879,586	172,887,414
		通信運搬費	206,063,000	180,522,987	25,540,013
		印刷製本費	139,219,000	125,848,874	13,370,126
		施設保守修繕費	863,426,000	783,549,621	79,876,379
		設備保守修繕費	284,573,000	261,671,080	22,901,920
		損害保険料	7,028,000	6,332,664	695,336
		賃借料	179,829,000	172,586,229	7,242,771
		公租公課	1,961,000	1,210,816	750,184
		会費負担金	366,160,000	340,291,143	25,868,857
		会議食事費	41,079,000	33,393,289	7,685,711
		報酬・委託・手数料	2,178,233,000	2,033,180,593	145,052,407
		広告費	3,150,000	3,147,224	2,776
		奨学費	569,976,000	554,077,481	15,898,519
		その他の教育研究経費	290,000,000	35,940,135	254,059,865
		減価償却額	4,800,357,000	4,818,985,832	△ 18,628,832
		管理経費	3,168,414,000	2,939,419,876	228,994,124
		消耗品費	172,295,000	150,242,714	22,052,286
		光熱水費	79,311,000	69,035,694	10,275,306
		旅費交通費	99,173,000	74,735,833	24,437,167
		通信運搬費	80,884,000	69,112,368	11,771,632
		印刷製本費	175,690,000	170,113,566	5,576,434
		施設保守修繕費	241,304,000	211,898,551	29,405,449
		設備保守修繕費	46,115,000	43,973,314	2,141,686
		損害保険料	3,074,000	2,850,851	223,149
		賃借料	43,556,000	41,003,658	2,552,342
		公租公課	33,759,000	28,663,053	5,095,947
		会費負担金	219,194,000	208,131,932	11,062,068
		会議食事費	29,066,000	23,359,480	5,706,520
		報酬・委託・手数料	675,164,000	591,661,634	83,502,366
		広告費	525,161,000	520,133,514	5,027,486
		渉外費	16,761,000	8,507,382	8,253,618
		補助金返還金	396,000	395,135	865
		寄付金	452,000	442,000	10,000
その他の管理経費	172,000	171,516	484		
減価償却額	726,887,000	724,987,681	1,899,319		
徴収不能額等	0	0	0		
教育活動支出計	36,131,174,000	34,166,523,006	1,964,650,994		
教育活動収支差額	246,334,000	2,493,618,861	△ 2,247,284,861		

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	1,190,406,000	1,384,768,838	△ 194,362,838
		第3号基本金引当特定資産運用収入	49,315,000	49,328,910	△ 13,910
		その他の受取利息・配当金	1,141,091,000	1,335,439,928	△ 194,348,928
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	1,190,406,000	1,384,768,838	△ 194,362,838
教育活動外収支	事業活動支出の部	借入金等利息	51,744,000	40,542,998	11,201,002
		借入金利息	51,744,000	40,542,998	11,201,002
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	51,744,000	40,542,998	11,201,002
		教育活動外収支差額	1,138,662,000	1,344,225,840	△ 205,563,840
		経常収支差額	1,384,996,000	3,837,844,701	△ 2,452,848,701
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	584,835,995	△ 584,835,995
		退職年金引当特定資産売却差額	0	584,835,995	△ 584,835,995
		その他の特別収入	248,716,000	270,135,302	△ 21,419,302
		施設設備寄付金	2,000,000	20,386,233	△ 18,386,233
		現物寄付	139,719,000	125,763,333	13,955,667
		施設設備補助金	106,427,000	122,751,000	△ 16,324,000
		過年度修正額	570,000	1,234,736	△ 664,736
		特別収入計	248,716,000	854,971,297	△ 606,255,297
	事業活動支出の部	資産処分差額	182,698,000	168,833,349	13,864,651
		建物処分差額	97,351,000	97,350,485	515
		教育研究用機器備品処分差額	292,000	3,220,434	△ 2,928,434
		管理用機器備品処分差額	84,000	665,318	△ 581,318
		図書処分差額	84,971,000	67,587,109	17,383,891
		車両処分差額	0	2	△ 2
		ソフトウェア処分差額	0	1	△ 1
電話加入権処分差額		0	10,000	△ 10,000	
その他の特別支出		80,000	80,000	0	
過年度修正額	80,000	80,000	0		
特別支出計	182,778,000	168,913,349	13,864,651		
		特別収支差額	65,938,000	686,057,948	△ 620,119,948
〔予備費〕		(30,719,000)			885,264,000
		885,264,000			
		基本金組入前当年度収支差額	565,670,000	4,523,902,649	△ 3,958,232,649
		基本金組入額合計	△ 6,869,643,000	△ 3,940,769,220	△ 2,928,873,780
		当年度収支差額	△ 6,303,973,000	583,133,429	△ 6,887,106,429
		前年度繰越収支差額	△ 25,135,426,000	△ 25,135,425,556	△ 444
		基本金取崩額	0	12,000,000	△ 12,000,000
		翌年度繰越収支差額	△ 31,439,399,000	△ 24,540,292,127	△ 6,899,106,873
(参考)					
事業活動収入計		37,816,630,000	38,899,882,002	△ 1,083,252,002	
事業活動支出計		37,250,960,000	34,375,979,353	2,874,980,647	

注記. 予備費の振替科目及びその金額はつぎのとおりである。

(単位：円)

大 科 目	小 科 目	金 額
教育研究経費	消耗品費	4,064,000
教育研究経費	旅費交通費	582,000
教育研究経費	通信運搬費	20,000
教育研究経費	印刷製本費	150,000
教育研究経費	報酬・委託・手数料	15,480,000
管理経費	施設保守修繕費	3,844,000
管理経費	報酬・委託・手数料	2,105,000
管理経費	広告費	4,467,000
管理経費	補助金返還金	7,000
合	計	30,719,000

貸借対照表

平成29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	215,555,054,020	198,481,807,662	17,073,246,358
有形固定資産	148,379,386,966	140,279,038,489	8,100,348,477
土地	45,380,008,101	45,307,489,643	72,518,458
建物	84,203,057,188	68,475,521,415	15,727,535,773
構築物	2,261,328,243	2,265,320,871	△ 3,992,628
教育研究用機器備品	5,400,508,620	5,284,034,124	116,474,496
管理用機器備品	429,903,401	228,668,246	201,235,155
図書	9,480,901,190	9,370,040,614	110,860,576
車両	11,316,803	12,432,599	△ 1,115,796
建設仮勘定	1,212,363,420	9,335,530,977	△ 8,123,167,557
特定資産	59,129,974,864	55,990,067,246	3,139,907,618
第2号基本金引当特定資産	0	5,000,000,000	△ 5,000,000,000
第3号基本金引当特定資産	4,267,669,705	4,259,629,085	8,040,620
退職年金引当特定資産	9,279,370,231	8,979,031,110	300,339,121
退職金引当特定資産	1,858,502,219	1,847,674,647	10,827,572
常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産	68,816,657	90,807,842	△ 21,991,185
教育研究引当特定資産	629,309,286	567,678,286	61,631,000
資金運用引当特定資産	8,566,371,832	7,339,604,583	1,226,767,249
将来計画引当特定資産	34,459,934,934	27,905,641,693	6,554,293,241
その他の固定資産	8,045,692,190	2,212,701,927	5,832,990,263
電話加入権	15,016,620	15,026,620	△ 10,000
ソフトウェア	418,202,414	591,491,769	△ 173,289,355
有価証券	7,610,827,231	1,517,906,401	6,092,920,830
長期貸付金	1,065,600	1,580,200	△ 514,600
保証金	170,000	86,177,192	△ 86,007,192
特許権	410,325	519,745	△ 109,420
流動資産	19,903,637,235	27,300,777,297	△ 7,397,140,062
現金預金	13,865,608,252	13,721,706,008	143,902,244
未収入金	803,266,838	1,040,547,887	△ 237,281,049
短期貸付金	554,600	2,908,600	△ 2,354,000
有価証券	5,003,555,049	12,296,024,442	△ 7,292,469,393
前払金	3,441,534	11,845,773	△ 8,404,239
立替金	0	713,784	△ 713,784
仮払金	960,000	486,600	473,400
修学旅行費等預り資産	226,250,962	226,544,203	△ 293,241
資産の部合計	235,458,691,255	225,782,584,959	9,676,106,296

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	22,677,461,259	17,326,756,462	5,350,704,797
長期借入金	11,345,000,000	6,140,000,000	5,205,000,000
長期未払金	6,356,826	9,290,746	△ 2,933,920
退職給与引当金	11,287,844,173	11,152,835,586	135,008,587
長期預り金	38,260,260	24,630,130	13,630,130
流動負債	10,434,453,191	10,632,954,341	△ 198,501,150
短期借入金	2,295,000,000	3,170,000,000	△ 875,000,000
未払金	2,123,521,209	1,625,550,556	497,970,653
前受金	5,102,415,206	4,885,526,884	216,888,322
預り金	687,265,814	725,332,698	△ 38,066,884
修学旅行費等預り金	226,250,962	226,544,203	△ 293,241
負債の部合計	33,111,914,450	27,959,710,803	5,152,203,647
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	226,887,068,932	222,958,299,712	3,928,769,220
第1号基本金	220,364,399,227	211,431,670,627	8,932,728,600
第2号基本金	0	5,000,000,000	△ 5,000,000,000
第3号基本金	4,267,669,705	4,259,629,085	8,040,620
第4号基本金	2,255,000,000	2,267,000,000	△ 12,000,000
繰越収支差額	△ 24,540,292,127	△ 25,135,425,556	595,133,429
翌年度繰越収支差額	△ 24,540,292,127	△ 25,135,425,556	595,133,429
純資産の部合計	202,346,776,805	197,822,874,156	4,523,902,649
負債及び純資産の部合計	235,458,691,255	225,782,584,959	9,676,106,296

## 注記事項

## 1. 重要な会計方針

## (1) 引当金の計上基準

①徴収不能引当金 ……未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

②退職給与引当金 ……退職金の支給に備えるため、次のとおり計上している。

ア 私立大学退職金財団に加入する教職員に係る退職給与引当金については期末要支給額11,866,454,239円を基準として、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調整額を加減した金額の100%を計上している。

イ 財団法人大阪府私学総連合会に加入する教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額1,459,542,506円から財団法人大阪府私学総連合会の交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

## (2) その他の重要な会計方針

①有価証券の評価基準及び評価方法 ……移動平均法に基づく原価法である。但し、満期保有目的債券の評価基準は償却原価法である。

②預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法 ……預り金、仮払金に係る収入と支出は相殺して表示している。

## 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

84,374,920,454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（9筆）   | 4,685,804,601円  |
| 建物（29棟）  | 26,443,585,778円 |
| 有価証券（社債） | 1,700,000,000円  |
6. 翌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 12,000,923,397円
7. 当該会計年度の末日において第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。
8. 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) 有価証券（金銭信託を含む）の時価情報

①総括表

(単位：円)

種 類	当年度（平成29年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	32,569,134,502	34,666,234,194	2,097,099,692
（うち満期保有目的の債券）	( 20,099,079,588 )	( 20,824,629,153 )	( 725,549,565 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	15,910,304,483	14,905,824,127	△ 1,004,480,356
（うち満期保有目的の債券）	( 12,711,690,953 )	( 11,889,048,000 )	( △ 822,642,953 )
合 計	48,479,438,985	49,572,058,321	1,092,619,336
（うち満期保有目的の債券）	( 32,810,770,541 )	( 32,713,677,153 )	( △ 97,093,388 )
時価のない有価証券	2,396,279,434		
有価証券合計	50,875,718,419		

上記の満期保有目的の債券については、評価損が実現する可能性は低いと考える。

なお、組込デリバティブを区分して測定できない複合金融商品は、複合金融商品全体を時価評価し、有価証券の時価情報に含めて記載している。

②明細表

(単位：円)

種 類	当年度（平成29年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	37,935,118,754	38,049,572,380	114,453,626
株式	264,950,000	267,175,000	2,225,000
投資信託	1,000,000,000	1,007,638,594	7,638,594
貸付信託	-	-	-
その他	9,279,370,231	10,247,672,347	968,302,116
合 計	48,479,438,985	49,572,058,321	1,092,619,336
時価のない有価証券	2,396,279,434		
有価証券合計	50,875,718,419		

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

- ①名称及び事業内容 株式会社常翔ウエルフェア 学生・生徒の福利厚生事業
- ②資本金の額 20,000,000円
- ③学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日  
平成18年3月7日 3,000,000円 60株  
平成22年2月19日 17,000,000円 340株 総株式等に占める割合 100%
- ④当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄附の金額並びにその他の取引の額  
その他の取引（収入） 施設利用料等 1,716,000円  
（支出） 業務委託費等 116,688,227円
- ⑤当該会社の債務に係る保証債務 学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(3) 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

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

(単位：円)

リース物件の種類	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	6,511,080	3,953,440

財 産 目 録

学校法人 常翔学園

2017年3月31日現在

資 産 の 部			
基本財産			
校舎	地	1,035,256.15㎡	44,925,702,677円
構築物	舎	588,406.36㎡	83,940,979,246円
構築物	築		2,236,520,892円
教具体	具	59,650点	4,249,628,901円
校器具備品	具	143,088点	1,150,879,719円
機械器具備品	品	32,264点	429,903,401円
図書	書	1,222,944冊他	9,480,901,190円
車両	両	32台	11,316,803円
電話加入権	権		15,016,620円
ソフトウェア	ア		418,202,414円
基本財産	計		146,859,051,863円
運用財産			
土地	地	15,328.70㎡	454,305,424円
建物	物	4,804.21㎡	262,077,942円
構築物	物		24,807,351円
建設仮勘定	定		1,212,363,420円
特許権	権		410,325円
有価証券	券		12,614,382,280円
長期貸付金	金		1,065,600円
保証金	金		170,000円
第3号基本金引当特定資産(預金)			300,000,000円
第3号基本金引当特定資産(有価証券)			3,967,669,705円
退職年金引当特定資産(有価証券)			9,279,370,231円
退職金引当特定資産(預金)			100,000,000円
退職金引当特定資産(有価証券)			1,758,502,219円
常翔啓光学園中学校・高等学校(預金)			65,941,876円
退職金引当特定資産(有価証券)			2,874,781円
教育研究引当特定資産(預金)			100,000,000円
教育研究引当特定資産(有価証券)			529,309,286円
資金運用引当特定資産(預金)			5,000,000,000円
資金運用引当特定資産(有価証券)			3,566,371,832円
将来計画引当特定資産(預金)			15,302,696,849円
将来計画引当特定資産(有価証券)			19,157,238,085円
現金預金	金		13,865,608,252円
未収入金	金		803,266,838円
短期貸付金	金		554,600円
前払金	金		3,441,534円
仮払金	金		960,000円
修学旅行費等預り資産	産		226,250,962円
運用財産	計		88,599,639,392円
資産の部	計		235,458,691,255円

負 債 の 部			
固定負債			
長期借入金	金		11,345,000,000円
長期未払金	金		6,356,826円
退職給与引当金	金		11,287,844,173円
長期預り金	金		38,260,260円
固定負債	計		22,677,461,259円
流動負債			
短期借入金	金		2,295,000,000円
未払金	金		2,123,521,209円
前受金	金		5,102,415,206円
預り金	金		687,265,814円
修学旅行費等預り金	金		226,250,962円
流動負債	計		10,434,453,191円
負債の部	計		33,111,914,450円

正 味 財 産	
正味財産	202,346,776,805円

借 用 財 産 の 部	
土地	51,902.18㎡



# 監 査 報 告 書

2017年5月16日

学校法人常翔学園  
理 事 会  
評 議 員 会 御 中

監事 小泉 博 (印)

監事 坂本 靖彦 (印)

監事 鶴保 謙四郎 (印)

監事 野村 珠生 (印)

私たちは、学校法人常翔学園の2016年度（2016年4月1日から2017年3月31日まで）における財産目録、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）、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及び事業報告書を含め、学校法人の業務並びに財産の状況について監査を行いました結果を、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査方法の概要

理事会その他重要な会議に出席したほか、理事等から業務の執行の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するとともに、有限責任あずさ監査法人から私学振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査に関する説明を受けたほか、実地調査を行うなど必要と思われる監査手続を実施しました。

## 2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務に関する決定および執行は適切であり、財産目録、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）、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及び事業報告書は、会計帳簿の記載と合致し、適法かつ正確に法人の収支及び財産の状況を表示していると認めます。
- (2) 学校法人の業務又は財産に関し不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めます。

以 上

## 独立監査人の監査報告書

平成 29 年 5 月 30 日

学校法人 常翔学園  
理事会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 川 井 一 男  
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 吉 形 圭 右  
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、学校法人常翔学園の平成 28 年度（平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 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。）、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、学校法人常翔学園の平成 29 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