

資 金 収 支 計 算 書

平成29年4月1日から

平成30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	28,792,413,000	28,729,740,280	62,672,720
授業料収入	26,644,873,000	26,581,749,120	63,123,880
入学金収入	1,737,635,000	1,740,495,000	△ 2,860,000
実験実習料収入	4,535,000	4,511,160	23,840
教育充実費収入	405,370,000	402,985,000	2,385,000
手数料収入	964,905,000	1,089,085,840	△ 124,180,840
入学検定料収入	931,862,000	1,055,859,000	△ 123,997,000
試験料収入	11,064,000	12,015,400	△ 951,400
証明手数料収入	6,529,000	5,679,650	849,350
大学入試センター試験実施手数料収入	14,047,000	14,126,453	△ 79,453
その他の手数料収入	1,403,000	1,405,337	△ 2,337
寄付金収入	224,778,000	162,870,877	61,907,123
特別寄付金収入	224,778,000	162,870,877	61,907,123
補助金収入	4,112,448,000	5,602,653,820	△ 1,490,205,820
国庫補助金収入	2,474,609,000	3,800,658,828	△ 1,326,049,828
地方公共団体補助金収入	1,637,839,000	1,801,994,992	△ 164,155,992
資産売却収入	15,596,010,000	20,846,809,627	△ 5,250,799,627
施設売却収入	1,596,010,000	394,538,600	1,201,471,400
有価証券売却収入	10,000,000,000	19,452,271,027	△ 9,452,271,027
金銭信託収入	4,000,000,000	1,000,000,000	3,000,000,000
付随事業・収益事業収入	990,864,000	950,479,236	40,384,764
補助活動収入	619,917,000	625,501,614	△ 5,584,614
受託事業収入	358,409,000	312,392,122	46,016,878
公開講座収入	10,132,000	10,179,500	△ 47,500
免許状更新講習料収入	2,406,000	2,406,000	0
受取利息・配当金収入	828,280,000	1,056,503,570	△ 228,223,570
第3号基本金引当特定資産運用収入	55,245,000	52,419,923	2,825,077
その他の受取利息・配当金収入	773,035,000	1,004,083,647	△ 231,048,647
雑収入	1,155,557,000	1,227,750,430	△ 72,193,430
施設設備利用料収入	246,253,000	271,234,564	△ 24,981,564
廃品売却収入	270,000	270,000	0
退職納付金収入	55,947,000	55,892,927	54,073
退職金財団交付金収入	559,876,000	619,105,619	△ 59,229,619
過年度修正収入	316,000	0	316,000
その他の雑収入	292,895,000	281,247,320	11,647,680

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	5,220,000,000	4,640,000,000	580,000,000
長期借入金収入	5,220,000,000	4,640,000,000	580,000,000
前受金収入	4,778,080,000	4,922,020,596	△ 143,940,596
授業料前受金収入	3,014,166,000	3,015,988,500	△ 1,822,500
入学金前受金収入	1,555,490,000	1,690,610,000	△ 135,120,000
実験実習料前受金収入	682,000	804,500	△ 122,500
教育充実費前受金収入	189,850,000	193,807,500	△ 3,957,500
その他の前受金収入	17,892,000	20,810,096	△ 2,918,096
その他の収入	9,146,273,000	14,521,347,698	△ 5,375,074,698
退職年金引当特定資産取崩収入	771,573,000	770,903,357	669,643
退職金引当特定資産取崩収入	1,019,353,000	1,353,229,057	△ 333,876,057
広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	301,049,000	279,040,588	22,008,412
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	1,526,000	400,000	1,126,000
教育研究引当特定資産取崩収入	286,115,000	89,514,000	196,601,000
資金運用引当特定資産取崩収入	701,396,000	0	701,396,000
将来計画引当特定資産取崩収入	4,629,000,000	10,151,000,000	△ 5,522,000,000
前期末未収入金収入	803,266,000	803,266,838	△ 838
貸付金回収収入	5,430,000	1,560,200	3,869,800
預り金受入収入	626,606,000	1,071,473,658	△ 444,867,658
仮払金回収収入	959,000	960,000	△ 1,000
資金収入調整勘定	△ 5,639,612,000	△ 6,923,321,845	1,283,709,845
期末未収入金	△ 537,197,000	△ 1,820,906,639	1,283,709,639
前期末前受金	△ 5,102,415,000	△ 5,102,415,206	206
前年度繰越支払資金	13,865,608,000	13,865,608,252	△ 252
収入の部合計	80,035,604,000	90,691,548,381	△ 10,655,944,381
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	20,839,868,000	20,285,321,622	554,546,378
教員人件費支出	13,678,967,000	13,527,635,496	151,331,504
職員人件費支出	5,376,157,000	5,262,208,632	113,948,368
役員報酬支出	81,720,000	81,363,090	356,910
退職金支出	1,703,024,000	1,414,114,404	288,909,596
教育研究経費支出	8,885,943,000	7,600,365,771	1,285,577,229
消耗品費支出	1,689,853,000	1,040,142,282	649,710,718
光熱水費支出	963,607,000	907,730,191	55,876,809
旅費交通費支出	482,550,000	359,349,008	123,200,992
通信運搬費支出	288,234,000	250,530,732	37,703,268
印刷製本費支出	142,932,000	129,351,946	13,580,054
施設保守修繕費支出	1,177,373,000	1,088,596,407	88,776,593
設備保守修繕費支出	297,524,000	271,431,669	26,092,331
損害保険料支出	7,217,000	6,256,870	960,130
賃借料支出	108,412,000	103,239,078	5,172,922

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
公租公課支出	1,425,000	1,332,811	92,189
会費負担金支出	363,922,000	340,718,138	23,203,862
会議食事費支出	42,236,000	35,755,465	6,480,535
報酬・委託・手数料支出	2,147,689,000	2,022,166,943	125,522,057
広告費支出	3,096,000	3,094,102	1,898
奨学費支出	573,751,000	559,747,920	14,003,080
その他の教育研究経費支出	596,122,000	480,922,209	115,199,791
管理経費支出	2,272,633,000	2,013,297,894	259,335,106
消耗品費支出	105,723,000	77,955,334	27,767,666
光熱水費支出	77,097,000	72,309,428	4,787,572
旅費交通費支出	103,025,000	72,715,548	30,309,452
通信運搬費支出	84,856,000	75,120,016	9,735,984
印刷製本費支出	166,811,000	162,239,162	4,571,838
施設保守修繕費支出	114,023,000	101,133,093	12,889,907
設備保守修繕費支出	47,797,000	45,662,216	2,134,784
損害保険料支出	3,211,000	2,704,931	506,069
賃借料支出	25,249,000	22,678,174	2,570,826
公租公課支出	59,953,000	52,383,911	7,569,089
会費負担金支出	230,587,000	216,224,262	14,362,738
会議食事費支出	28,022,000	17,475,674	10,546,326
報酬・委託・手数料支出	773,441,000	682,987,654	90,453,346
広告費支出	432,522,000	398,564,853	33,957,147
渉外費支出	16,095,000	9,032,067	7,062,933
補助金返還支出	1,966,000	1,922,889	43,111
寄付金支出	442,000	442,000	0
その他の管理経費支出	1,813,000	1,746,682	66,318
借入金等利息支出	30,772,000	27,436,401	3,335,599
借入金利息支出	30,772,000	27,436,401	3,335,599
借入金等返済支出	2,295,000,000	2,295,000,000	0
借入金返済支出	2,295,000,000	2,295,000,000	0
施設関係支出	9,332,846,000	7,405,787,807	1,927,058,193
土地支出	7,771,320,000	5,973,610,081	1,797,709,919
建物支出	1,143,850,000	1,113,508,807	30,341,193
構築物支出	274,796,000	190,571,381	84,224,619
建設仮勘定支出	142,880,000	128,097,538	14,782,462
設備関係支出	1,268,720,000	1,052,026,757	216,693,243
教育研究用機器備品支出	974,511,000	809,549,993	164,961,007
管理用機器備品支出	80,708,000	72,281,411	8,426,589
図書支出	118,136,000	104,257,097	13,878,903
車両支出	2,525,000	2,524,749	251
ソフトウェア支出	92,840,000	63,413,507	29,426,493

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	20,424,113,000	34,228,080,587	△ 13,803,967,587
有価証券購入支出	10,000,000,000	26,685,023,784	△ 16,685,023,784
金銭信託支出	4,000,000,000	2,000,000,000	2,000,000,000
第3号基本金引当特定資産繰入支出	3,180,000	3,127,454	52,546
退職年金引当特定資産繰入支出	676,542,000	695,717,721	△ 19,175,721
退職金引当特定資産繰入支出	1,083,546,000	1,121,580,774	△ 38,034,774
広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	301,049,000	279,040,588	22,008,412
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	400,000	400,000	0
教育研究引当特定資産繰入支出	0	32,468,000	△ 32,468,000
資金運用引当特定資産繰入支出	701,396,000	910,722,266	△ 209,326,266
将来計画引当特定資産繰入支出	3,658,000,000	2,500,000,000	1,158,000,000
その他の支出	3,254,743,000	3,077,061,785	177,681,215
貸付金支払支出	173,850,000	490,000	173,360,000
前期末未払金支払支出	2,123,529,000	2,123,521,209	7,791
預り金支払支出	913,517,000	912,916,776	600,224
前払金支払支出	38,164,000	39,466,300	△ 1,302,300
立替金支払支出	5,000,000	0	5,000,000
仮払金支払支出	683,000	667,500	15,500
〔予備費〕	(100,629,000) 1,169,906,000		1,169,906,000
資金支出調整勘定	△ 1,251,323,000	△ 1,896,075,620	644,752,620
期末未払金	△ 1,247,881,000	△ 1,892,634,086	644,753,086
前期末前払金	△ 3,442,000	△ 3,441,534	△ 466
翌年度繰越支払資金	11,512,383,000	14,603,245,377	△ 3,090,862,377
支出の部合計	80,035,604,000	90,691,548,381	△ 10,655,944,381

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	通信運搬費支出	1,000
教育研究経費支出	施設保守修繕費支出	39,960,000
教育研究経費支出	その他の教育研究経費支出	32,656,000
施設関係支出	建物支出	2,200,000
施設関係支出	構築物支出	25,812,000
	合 計	100,629,000

活動区分資金収支計算書

平成29年4月1日から
平成30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	学生生徒等納付金収入
		手数料収入	1,089,085,840	
		特別寄付金収入	147,524,877	
		経常費等補助金収入	4,394,703,820	
		付随事業収入	950,479,236	
		雑収入	1,227,750,430	
		教育活動資金収入計	36,539,284,483	
	支出	人件費支出	20,285,321,622	
		教育研究経費支出	7,600,365,771	
		管理経費支出	2,013,297,894	
		教育活動資金支出計	29,898,985,287	
		差引	6,640,299,196	
		調整勘定等	99,573,941	
		教育活動資金収支差額	6,739,873,137	
		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	15,346,000	
		施設設備補助金収入	1,207,950,000	
		施設設備売却収入	394,538,600	
		施設整備等活動資金収入計	1,617,834,600	
	支出	施設関係支出	7,405,787,807	
		設備関係支出	1,052,026,757	
		施設整備等活動資金支出計	8,457,814,564	
			差引	△ 6,839,979,964
			調整勘定等	△ 1,650,843,886
			施設整備等活動資金収支差額	△ 8,490,823,850
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)			△ 1,750,950,713	
		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	4,640,000,000	
		有価証券売却収入	19,452,271,027	
		金銭信託収入	1,000,000,000	
		退職年金引当特定資産取崩収入	770,903,357	
		退職金引当特定資産取崩収入	1,353,229,057	
		広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	279,040,588	
		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	400,000	
		教育研究引当特定資産取崩収入	89,514,000	
		将来計画引当特定資産取崩収入	10,151,000,000	
		貸付金回収収入	1,560,200	
		預り金受入収入	1,071,473,658	
		仮払金回収収入	960,000	
		小計	38,810,351,887	
		受取利息・配当金収入	1,056,503,570	
	その他の活動資金収入計	39,866,855,457		

(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	2,295,000,000
		有価証券購入支出	26,685,023,784
		金銭信託支出	2,000,000,000
		第3号基本金引当特定資産繰入支出	3,127,454
		退職年金引当特定資産繰入支出	695,717,721
		退職金引当特定資産繰入支出	1,121,580,774
		広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	279,040,588
		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	400,000
		教育研究引当特定資産繰入支出	32,468,000
		資金運用引当特定資産繰入支出	910,722,266
		将来計画引当特定資産繰入支出	2,500,000,000
		貸付金支払支出	490,000
		預り金支払支出	912,916,776
		仮払金支払支出	667,500
		小計	37,437,154,863
		借入金等利息支出	27,436,401
		その他の活動資金支出計	37,464,591,264
		差引	2,402,264,193
	調整勘定等	86,323,645	
	その他の活動資金収支差額	2,488,587,838	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)		737,637,125	
前年度繰越支払資金		13,865,608,252	
翌年度繰越支払資金		14,603,245,377	

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	4,922,020,596	4,922,020,596	0	0
前期末未収入金収入	803,266,838	635,685,145	81,258,000	86,323,693
期末未収入金	△ 1,820,906,639	△ 612,956,591	△ 1,207,950,000	△ 48
前期末前受金	△ 5,102,415,206	△ 5,062,961,346	△ 39,453,860	0
収入計	△ 1,198,034,411	△ 118,212,196	△ 1,166,145,860	86,323,645
前期末未払金支払支出	2,123,521,209	1,493,864,787	629,656,422	0
前払金支払支出	39,466,300	39,466,300	0	0
期末未払金	△ 1,892,634,086	△ 1,747,675,690	△ 144,958,396	0
前期末前払金	△ 3,441,534	△ 3,441,534	0	0
支出計	266,911,889	△ 217,786,137	484,698,026	0
収入計－支出計	△ 1,464,946,300	99,573,941	△ 1,650,843,886	86,323,645

事業活動収支計算書

平成29年4月1日から

平成30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	28,792,413,000	28,729,740,280	62,672,720	
	授業料	26,644,873,000	26,581,749,120	63,123,880	
	入学金	1,737,635,000	1,740,495,000	△ 2,860,000	
	実験実習料	4,535,000	4,511,160	23,840	
	教育充実費	405,370,000	402,985,000	2,385,000	
	手数料	964,905,000	1,089,085,840	△ 124,180,840	
	入学検定料	931,862,000	1,055,859,000	△ 123,997,000	
	試験料	11,064,000	12,015,400	△ 951,400	
	証明手数料	6,529,000	5,679,650	849,350	
	大学入試センター試験実施手数料	14,047,000	14,126,453	△ 79,453	
	その他の手数料	1,403,000	1,405,337	△ 2,337	
	寄付金	209,071,000	148,699,016	60,371,984	
	特別寄付金	208,778,000	147,524,877	61,253,123	
	現物寄付	293,000	1,174,139	△ 881,139	
	経常費等補助金	4,085,521,000	4,394,703,820	△ 309,182,820	
	国庫補助金	2,447,682,000	2,592,708,828	△ 145,026,828	
	地方公共団体補助金	1,637,839,000	1,801,994,992	△ 164,155,992	
	付随事業収入	990,864,000	950,479,236	40,384,764	
	補助活動収入	619,917,000	625,501,614	△ 5,584,614	
	受託事業収入	358,409,000	312,392,122	46,016,878	
	公開講座収入	10,132,000	10,179,500	△ 47,500	
	免許状更新講習料収入	2,406,000	2,406,000	0	
	雑収入	1,155,241,000	1,227,913,136	△ 72,672,136	
	施設設備利用料	246,253,000	271,234,564	△ 24,981,564	
	廃品売却収入	270,000	270,000	0	
	退職納付金	55,947,000	55,892,927	54,073	
	退職金財団交付金	559,876,000	619,105,619	△ 59,229,619	
	その他の雑収入	292,895,000	281,410,026	11,484,974	
	教育活動収入計		36,198,015,000	36,540,621,328	△ 342,606,328
	科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費	20,636,833,000	20,134,326,950	502,506,050	
	教員人件費	13,678,967,000	13,527,635,496	151,331,504	
	職員人件費	5,376,157,000	5,262,208,632	113,948,368	
	役員報酬	81,720,000	81,363,090	356,910	
	退職給与引当金繰入額	1,499,989,000	1,263,119,732	236,869,268	

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教 育 活 動 支 出 の 部	事 業 活 動	教育研究経費	13,943,383,000	12,653,266,086	1,290,116,914		
		消耗品費	1,689,853,000	1,041,316,421	648,536,579		
		光熱水費	963,607,000	907,730,191	55,876,809		
		旅費交通費	482,550,000	359,349,008	123,200,992		
		通信運搬費	288,234,000	250,530,732	37,703,268		
		印刷製本費	142,932,000	129,351,946	13,580,054		
		施設保守修繕費	1,177,373,000	1,088,596,407	88,776,593		
		設備保守修繕費	297,524,000	271,431,669	26,092,331		
		損害保険料	7,217,000	6,256,870	960,130		
		賃借料	108,412,000	103,239,078	5,172,922		
		公租公課	1,425,000	1,332,811	92,189		
		会費負担金	363,922,000	340,718,138	23,203,862		
		会議食事費	42,236,000	35,755,465	6,480,535		
		報酬・委託・手数料	2,147,689,000	2,022,166,943	125,522,057		
		広告費	3,096,000	3,094,102	1,898		
		奨学費	573,751,000	559,747,920	14,003,080		
		その他の教育研究経費	596,122,000	480,922,209	115,199,791		
		減価償却額	5,057,440,000	5,051,726,176	5,713,824		
				管理経費	3,016,004,000	2,756,009,529	259,994,471
				消耗品費	105,723,000	77,955,334	27,767,666
				光熱水費	77,097,000	72,309,428	4,787,572
				旅費交通費	103,025,000	72,715,548	30,309,452
				通信運搬費	84,856,000	75,120,016	9,735,984
				印刷製本費	166,811,000	162,239,162	4,571,838
				施設保守修繕費	114,023,000	101,133,093	12,889,907
				設備保守修繕費	47,797,000	45,662,216	2,134,784
				損害保険料	3,211,000	2,704,931	506,069
				賃借料	25,249,000	22,678,174	2,570,826
				公租公課	59,953,000	52,383,911	7,569,089
				会費負担金	230,587,000	216,224,262	14,362,738
				会議食事費	28,022,000	17,475,674	10,546,326
				報酬・委託・手数料	773,441,000	682,987,654	90,453,346
				広告費	432,522,000	398,564,853	33,957,147
		渉外費	16,095,000	9,032,067	7,062,933		
		補助金返還金	1,966,000	1,922,889	43,111		
		寄付金	442,000	524,663	△ 82,663		
		その他の管理経費	1,813,000	1,746,682	66,318		
		減価償却額	743,371,000	742,628,972	742,028		
		徴収不能額等	0	0	0		
		教育活動支出計	37,596,220,000	35,543,602,565	2,052,617,435		
		教育活動収支差額	△ 1,398,205,000	997,018,763	△ 2,395,223,763		

(単位:円)

教育活動収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金		828,280,000	1,056,503,570
	第3号基本金引当特定資産運用収入		55,245,000	52,419,923	2,825,077
	その他の受取利息・配当金		773,035,000	1,004,083,647	△ 231,048,647
	その他の教育活動外収入		0	0	0
	教育活動外収入計		828,280,000	1,056,503,570	△ 228,223,570
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	30,772,000	27,436,401	3,335,599
		借入金利息	30,772,000	27,436,401	3,335,599
		その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計		30,772,000	27,436,401	3,335,599
教育活動外収支差額			797,508,000	1,029,067,169	△ 231,559,169
経常収支差額			△ 600,697,000	2,026,085,932	△ 2,626,782,932
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	515,003,000	462,282,821	52,720,179
		施設売却差額	410,615,000	270,818,857	139,796,143
		退職年金引当特定資産売却差額	104,388,000	191,463,964	△ 87,075,964
		その他の特別収入	138,316,000	1,296,435,153	△ 1,158,119,153
		施設設備寄付金	16,000,000	15,346,000	654,000
		現物寄付	95,073,000	73,139,153	21,933,847
		施設設備補助金	26,927,000	1,207,950,000	△ 1,181,023,000
	過年度修正額	316,000	0	316,000	
	特別収入計	653,319,000	1,758,717,974	△ 1,105,398,974	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	184,578,000	145,220,233	39,357,767
		土地処分差額	19,541,000	19,540,842	158
		建物処分差額	60,459,000	66,148,552	△ 5,689,552
構築物処分差額		6,484,000	0	6,484,000	
教育研究用機器備品処分差額		2,614,000	9,284,568	△ 6,670,568	
管理用機器備品処分差額		714,000	664,104	49,896	
図書処分差額		94,766,000	49,582,165	45,183,835	
車両処分差額	0	2	△ 2		
その他の特別支出	0	0	0		
特別支出計	184,578,000	145,220,233	39,357,767		
特別収支差額			468,741,000	1,613,497,741	△ 1,144,756,741
〔予備費〕			(72,617,000)		832,483,000
			832,483,000		
基本金組入前当年度収支差額			△ 964,439,000	3,639,583,673	△ 4,604,022,673
基本金組入額合計			△ 5,518,244,000	△ 4,147,943,696	△ 1,370,300,304
当年度収支差額			△ 6,482,683,000	△ 508,360,023	△ 5,974,322,977
前年度繰越収支差額			△ 24,540,293,000	△ 24,540,292,127	△ 873
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			△ 31,022,976,000	△ 25,048,652,150	△ 5,974,323,850
(参考)					
事業活動収入計			37,679,614,000	39,355,842,872	△ 1,676,228,872
事業活動支出計			38,644,053,000	35,716,259,199	2,927,793,801

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	通信運搬費	1,000
教育研究経費	施設保守修繕費	39,960,000
教育研究経費	その他の教育研究経費	32,656,000
合	計	72,617,000

貸借対照表

平成30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	219,290,040,125	215,555,054,020	3,734,986,105
有形固定資産	150,998,949,511	148,379,386,966	2,619,562,545
土地	52,370,274,934	45,380,008,101	6,990,266,833
建物	81,409,501,261	84,203,057,188	△ 2,793,555,927
構築物	2,261,950,251	2,261,328,243	622,008
教育研究用機器備品	4,856,411,584	5,400,508,620	△ 544,097,036
管理用機器備品	420,605,883	429,903,401	△ 9,297,518
図書	9,541,949,159	9,480,901,190	61,047,969
車両	9,759,301	11,316,803	△ 1,557,502
建設仮勘定	128,497,138	1,212,363,420	△ 1,083,866,282
特定資産	52,205,681,127	59,129,974,864	△ 6,924,293,737
第3号基本金引当特定資産	4,270,797,159	4,267,669,705	3,127,454
退職年金引当特定資産	9,395,648,559	9,279,370,231	116,278,328
退職金引当特定資産	1,626,853,936	1,858,502,219	△ 231,648,283
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	68,816,657	0
教育研究引当特定資産	572,263,286	629,309,286	△ 57,046,000
資金運用引当特定資産	9,477,094,098	8,566,371,832	910,722,266
将来計画引当特定資産	26,794,207,432	34,459,934,934	△ 7,665,727,502
その他の固定資産	16,085,409,487	8,045,692,190	8,039,717,297
電話加入権	15,016,620	15,016,620	0
ソフトウェア	266,487,925	418,202,414	△ 151,714,489
有価証券	14,647,135,037	7,610,827,231	7,036,307,806
長期未収入金	1,156,299,000	0	1,156,299,000
長期貸付金	0	1,065,600	△ 1,065,600
保証金	170,000	170,000	0
特許権	300,905	410,325	△ 109,420
流動資産	21,749,515,280	19,903,637,235	1,845,878,045
現金預金	14,603,245,377	13,865,608,252	737,637,125
未収入金	664,607,639	803,266,838	△ 138,659,199
短期貸付金	550,000	554,600	△ 4,600
有価証券	6,200,000,000	5,003,555,049	1,196,444,951
前払金	39,466,300	3,441,534	36,024,766
仮払金	667,500	960,000	△ 292,500
修学旅行費等預り資産	240,978,464	226,250,962	14,727,502
資産の部合計	241,039,555,405	235,458,691,255	5,580,864,150

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	23,774,612,667	22,677,461,259	1,097,151,408
長期借入金	12,610,480,000	11,345,000,000	1,265,480,000
長期未払金	3,422,906	6,356,826	△ 2,933,920
退職給与引当金	11,136,849,501	11,287,844,173	△ 150,994,672
長期預り金	23,860,260	38,260,260	△ 14,400,000
流動負債	11,278,582,260	10,434,453,191	844,129,069
短期借入金	3,374,520,000	2,295,000,000	1,079,520,000
未払金	1,895,568,006	2,123,521,209	△ 227,953,203
前受金	4,922,020,596	5,102,415,206	△ 180,394,610
預り金	845,495,194	687,265,814	158,229,380
修学旅行費等預り金	240,978,464	226,250,962	14,727,502
負債の部合計	35,053,194,927	33,111,914,450	1,941,280,477
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	231,035,012,628	226,887,068,932	4,147,943,696
第1号基本金	224,458,215,469	220,364,399,227	4,093,816,242
第3号基本金	4,270,797,159	4,267,669,705	3,127,454
第4号基本金	2,306,000,000	2,255,000,000	51,000,000
繰越収支差額	△ 25,048,652,150	△ 24,540,292,127	△ 508,360,023
翌年度繰越収支差額	△ 25,048,652,150	△ 24,540,292,127	△ 508,360,023
純資産の部合計	205,986,360,478	202,346,776,805	3,639,583,673
負債及び純資産の部合計	241,039,555,405	235,458,691,255	5,580,864,150

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11,866,419,574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1,365,659,679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

87,912,858,058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（6筆） 2,989,113,147円
 建物（13棟） 9,621,014,529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 14,360,960,761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30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	33,394,625,515	35,818,793,421	2,424,167,906
（うち満期保有目的の債券）	(21,302,686,774)	(22,115,433,095)	(812,746,321)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	21,772,235,855	20,338,110,552	△ 1,434,125,303
（うち満期保有目的の債券）	(14,554,724,775)	(13,817,601,500)	(△ 737,123,275)
合 計	55,166,861,370	56,156,903,973	990,042,603
（うち満期保有目的の債券）	(35,857,411,549)	(35,933,034,595)	(75,623,046)
時価のない有価証券	4,067,621,744		
有価証券合計	59,234,483,114		

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30年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	44,506,262,811	44,456,848,272	△ 49,414,539
株式	264,950,000	271,200,000	6,250,000
投資信託	1,000,000,000	867,977,440	△ 132,022,560
貸付信託	-	-	-
その他	9,395,648,559	10,560,878,261	1,165,229,702
合 計	55,166,861,370	56,156,903,973	990,042,603
時価のない有価証券	4,067,621,744		
有価証券合計	59,234,483,114		

(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 株式会社常翔ウェルフェア 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 22,315,000円
 （支出） 業務委託費等 165,270,117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	4,679,724	2,094,171
管理用機器備品	2,067,120	723,492

財 産 目 録

学校法人 常翔学園

2018年3月31日現在

資 産 の 部		
基本財産		
校地	1,058,366.70㎡	51,915,969,510円
校舎	575,799.42㎡	81,160,161,661円
構築物		2,237,958,120円
教具体	57,286点	3,786,517,907円
校器具備品	141,384点	1,069,893,677円
機械器具備品	31,604点	420,605,883円
図書	1,228,719冊他	9,541,949,159円
車両	31台	9,759,301円
電話加入権		15,016,620円
ソフトウェア		266,487,925円
基本財産計		150,424,319,763円
運用財産		
土地	15,328.70㎡	454,305,424円
建物	4,804.21㎡	249,339,600円
構築物		23,992,131円
建設仮勘定		128,497,138円
特許権		300,905円
有価証券		20,847,135,037円
長期未収入金		1,156,299,000円
保証金		170,000円
第3号基本金引当特定資産(預金)		274,482,883円
第3号基本金引当特定資産(有価証券)		3,996,314,276円
退職年金引当特定資産(有価証券)		9,395,648,559円
退職金引当特定資産(預金)		126,853,936円
退職金引当特定資産(有価証券)		1,500,000,000円
常翔啓光学園中学校・高等学校(預金)		38,641,176円
退職金引当特定資産(有価証券)		30,175,481円
退職金引当特定資産(預金)		72,263,286円
教育研究引当特定資産(有価証券)		500,000,000円
資金運用引当特定資産(預金)		3,862,144,098円
資金運用引当特定資産(有価証券)		5,614,950,000円
将来計画引当特定資産(預金)		9,443,947,671円
将来計画引当特定資産(有価証券)		17,350,259,761円
現金預金		14,603,245,377円
未収入金		664,607,639円
短期貸付金		550,000円
前払金		39,466,300円
仮払金		667,500円
修学旅行費等預り資産		240,978,464円
運用財産計		90,615,235,642円
資産の部合計		241,039,555,405円
負 債 の 部		
固定負債		
長期借入金		12,610,480,000円
長期未払金		3,422,906円
退職給与引当金		11,136,849,501円
長期預り金		23,860,260円
固定負債計		23,774,612,667円
流動負債		
短期借入金		3,374,520,000円
未払金		1,895,568,006円
前受金		4,922,020,596円
預り金		845,495,194円
修学旅行費等預り金		240,978,464円
流動負債計		11,278,582,260円
負債の部合計		35,053,194,927円
正 味 財 産		
正味財産		205,986,360,478円
借 用 財 産 の 部		
土地		51,902.18㎡

監 査 報 告 書

2018年5月18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2017年度（2017年4月1日から2018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 30 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 今 井 康 好
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 29 年度（平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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 30 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