

# 資 金 収 支 計 算 書

2018年4月1日から

2019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	29,025,288,000	29,034,266,016	△ 8,978,016
授業料収入	26,091,070,000	26,093,335,516	△ 2,265,516
入学金収入	1,699,570,000	1,701,530,000	△ 1,960,000
実験実習料収入	6,078,000	6,080,500	△ 2,500
教育充実費収入	1,228,570,000	1,233,320,000	△ 4,750,000
手数料収入	1,088,310,000	1,188,762,800	△ 100,452,800
入学検定料収入	1,056,746,000	1,156,758,000	△ 100,012,000
試験料収入	9,724,000	9,760,600	△ 36,600
証明手数料収入	6,251,000	5,706,840	544,160
大学入試センター試験実施手数料収入	14,112,000	15,355,913	△ 1,243,913
その他の手数料収入	1,477,000	1,181,447	295,553
寄付金収入	279,269,000	180,630,971	98,638,029
特別寄付金収入	279,269,000	180,590,971	98,678,029
一般寄付金収入	0	40,000	△ 40,000
補助金収入	4,244,505,000	5,520,675,058	△ 1,276,170,058
国庫補助金収入	2,677,180,000	3,749,388,213	△ 1,072,208,213
地方公共団体補助金収入	1,567,325,000	1,771,286,845	△ 203,961,845
資産売却収入	29,901,472,000	28,607,619,055	1,293,852,945
施設売却収入	1,201,472,000	1,201,472,000	0
有価証券売却収入	26,000,000,000	25,406,147,055	593,852,945
金銭信託収入	2,700,000,000	2,000,000,000	700,000,000
付随事業・収益事業収入	981,575,000	876,718,866	104,856,134
補助活動収入	624,647,000	624,199,000	448,000
受託事業収入	343,458,000	239,141,024	104,316,976
公開講座収入	10,512,000	10,420,842	91,158
免許状更新講習料収入	2,958,000	2,958,000	0
受取利息・配当金収入	872,919,000	1,176,442,303	△ 303,523,303
第3号基本金引当特定資産運用収入	46,914,000	49,957,021	△ 3,043,021
その他の受取利息・配当金収入	826,005,000	1,126,485,282	△ 300,480,282
雑収入	1,171,404,000	1,328,550,398	△ 157,146,398
施設設備利用料収入	271,266,000	297,135,179	△ 25,869,179
廃品売却収入	10,000	10,000	0
退職納付金収入	51,694,000	51,725,410	△ 31,410
退職金財団交付金収入	538,284,000	654,001,714	△ 115,717,714
過年度修正収入	155,000	3,949,938	△ 3,794,938
その他の雑収入	309,995,000	321,728,157	△ 11,733,157

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	4,700,000,000	4,700,000,000	0
長期借入金収入	4,700,000,000	4,700,000,000	0
前受金収入	5,062,868,000	4,814,462,346	248,405,654
授業料前受金収入	3,203,490,000	2,936,559,150	266,930,850
入学金前受金収入	1,636,325,000	1,672,970,000	△ 36,645,000
実験実習料前受金収入	585,000	665,000	△ 80,000
教育充実費前受金収入	203,665,000	191,021,250	12,643,750
その他の前受金収入	18,803,000	13,246,946	5,556,054
その他の収入	6,196,062,000	8,407,416,102	△ 2,211,354,102
退職年金引当特定資産取崩収入	1,163,712,000	1,134,597,845	29,114,155
退職金引当特定資産取崩収入	1,027,132,000	1,068,947,288	△ 41,815,288
広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	224,940,000	226,393,943	△ 1,453,943
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	60,076,000	59,413,284	662,716
教育研究引当特定資産取崩収入	173,754,000	155,401,000	18,353,000
資金運用引当特定資産取崩収入	720,247,000	0	720,247,000
将来計画引当特定資産取崩収入	1,449,000,000	4,017,000,000	△ 2,568,000,000
前期末未収入金収入	664,607,000	664,607,639	△ 639
貸付金回収収入	4,950,000	840,000	4,110,000
預り金受入収入	706,977,000	1,078,707,674	△ 371,730,674
立替金回収収入	0	839,929	△ 839,929
仮払金回収収入	667,000	667,500	△ 500
資金収入調整勘定	△ 5,629,629,000	△ 6,635,481,042	1,005,852,042
期末未収入金	△ 707,609,000	△ 1,713,460,446	1,005,851,446
前期末前受金	△ 4,922,020,000	△ 4,922,020,596	596
前年度繰越支払資金	14,603,245,000	14,603,245,377	△ 377
収入の部合計	92,497,288,000	93,803,308,250	△ 1,306,020,250
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	20,656,748,000	20,248,486,934	408,261,066
教員人件費支出	13,544,157,000	13,405,725,834	138,431,166
職員人件費支出	5,401,214,000	5,286,846,962	114,367,038
役員報酬支出	78,200,000	77,539,412	660,588
退職金支出	1,633,177,000	1,478,374,726	154,802,274
教育研究経費支出	9,193,091,000	7,844,354,807	1,348,736,193
消耗品費支出	1,615,198,000	1,067,013,483	548,184,517
光熱水費支出	973,193,000	917,658,911	55,534,089
旅費交通費支出	469,089,000	391,694,339	77,394,661
通信運搬費支出	161,464,000	145,976,737	15,487,263
印刷製本費支出	142,349,000	127,319,658	15,029,342
施設保守修繕費支出	1,426,430,000	1,190,183,468	236,246,532
設備保守修繕費支出	337,505,000	307,671,443	29,833,557
損害保険料支出	7,039,000	5,945,143	1,093,857
賃借料支出	110,725,000	102,121,878	8,603,122

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
公租公課支出	1,334,000	983,876	350,124
会費負担金支出	363,395,000	332,474,221	30,920,779
会議食事費支出	40,043,000	33,217,165	6,825,835
報酬・委託・手数料支出	2,199,303,000	2,070,928,318	128,374,682
広告費支出	2,106,000	2,028,717	77,283
奨学費支出	631,132,000	610,886,437	20,245,563
その他の教育研究経費支出	712,786,000	538,251,013	174,534,987
管理経費支出	2,541,345,000	2,164,065,709	377,279,291
消耗品費支出	122,027,000	97,063,147	24,963,853
光熱水費支出	76,313,000	70,523,780	5,789,220
旅費交通費支出	99,064,000	73,145,571	25,918,429
通信運搬費支出	85,419,000	76,682,945	8,736,055
印刷製本費支出	174,894,000	165,891,570	9,002,430
施設保守修繕費支出	200,740,000	168,470,675	32,269,325
設備保守修繕費支出	45,573,000	40,895,843	4,677,157
損害保険料支出	3,025,000	2,810,212	214,788
賃借料支出	24,840,000	22,336,417	2,503,583
公租公課支出	268,779,000	184,699,261	84,079,739
会費負担金支出	273,561,000	247,080,319	26,480,681
会議食事費支出	34,821,000	18,609,853	16,211,147
報酬・委託・手数料支出	724,311,000	635,256,432	89,054,568
広告費支出	388,888,000	349,369,197	39,518,803
渉外費支出	15,690,000	7,858,162	7,831,838
補助金返還支出	712,000	711,394	606
寄付金支出	702,000	697,000	5,000
その他の管理経費支出	1,986,000	1,963,931	22,069
借入金等利息支出	18,276,000	18,275,159	841
借入金利息支出	18,276,000	18,275,159	841
借入金等返済支出	3,374,520,000	3,374,520,000	0
借入金返済支出	3,374,520,000	3,374,520,000	0
施設関係支出	6,509,320,000	6,269,270,540	240,049,460
土地支出	100,000,000	0	100,000,000
建物支出	4,325,685,000	4,282,379,260	43,305,740
構築物支出	586,061,000	519,533,480	66,527,520
建設仮勘定支出	1,497,574,000	1,467,357,800	30,216,200
設備関係支出	1,497,084,000	1,304,237,649	192,846,351
教育研究用機器備品支出	1,281,581,000	1,123,317,428	158,263,572
管理用機器備品支出	46,287,000	42,490,046	3,796,954
図書支出	115,698,000	105,595,165	10,102,835
車両支出	1,280,000	1,216,130	63,870
ソフトウェア支出	52,238,000	31,618,880	20,619,120

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	32,614,507,000	36,276,106,093	△ 3,661,599,093
有価証券購入支出	26,000,000,000	28,939,032,757	△ 2,939,032,757
金銭信託支出	2,700,000,000	2,000,000,000	700,000,000
第3号基本金引当特定資産繰入支出	1,295,000	3,776,000	△ 2,481,000
退職年金引当特定資産繰入支出	626,273,000	647,768,689	△ 21,495,689
退職金引当特定資産繰入支出	1,174,073,000	1,269,071,644	△ 94,998,644
広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	224,940,000	226,393,943	△ 1,453,943
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	32,679,000	32,679,100	△ 100
教育研究引当特定資産繰入支出	0	183,941,000	△ 183,941,000
資金運用引当特定資産繰入支出	720,247,000	1,043,442,960	△ 323,195,960
将来計画引当特定資産繰入支出	1,135,000,000	1,930,000,000	△ 795,000,000
その他の支出	3,150,694,000	2,985,709,451	164,984,549
貸付金支払支出	174,400,000	290,000	174,110,000
前期末未払金支払支出	1,895,577,000	1,895,568,006	8,994
預り金支払支出	1,072,074,000	1,084,696,974	△ 12,622,974
前払金支払支出	3,058,000	3,042,538	15,462
立替金支払支出	5,000,000	1,526,933	3,473,067
仮払金支払支出	585,000	585,000	0
〔予備費〕	( 26,968,000) 1,170,080,000		1,170,080,000
資金支出調整勘定	△ 1,212,605,000	△ 2,255,656,149	1,043,051,149
期末未払金	△ 1,173,138,000	△ 2,216,189,849	1,043,051,849
前期末前払金	△ 39,467,000	△ 39,466,300	△ 700
翌年度繰越支払資金	12,984,228,000	15,573,938,057	△ 2,589,710,057
支出の部合計	92,497,288,000	93,803,308,250	△ 1,306,020,250

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	施設保守修繕費支出	9,743,000
教育研究経費支出	報酬・委託・手数料支出	963,000
教育研究経費支出	奨学費支出	9,925,000
施設関係支出	構築物支出	2,162,000
設備関係支出	教育研究用機器備品支出	4,175,000
合	計	26,968,000

## 活動区分資金収支計算書

2018年4月1日から

2019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	29,034,266,016	
		手数料収入	1,188,762,800	
		特別寄付金収入	165,500,971	
		一般寄付金収入	40,000	
		経常費等補助金収入	4,457,666,058	
		付随事業収入	876,718,866	
		雑収入	1,324,600,460	
		教育活動資金収入計	37,047,555,171	
	支出	人件費支出	20,248,486,934	
		教育研究経費支出	7,844,354,807	
		管理経費支出	2,164,065,709	
		教育活動資金支出計	30,256,907,450	
			差引	6,790,647,721
			調整勘定等	△ 89,017,287
		教育活動資金収支差額	6,701,630,434	
		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	15,090,000	
		施設設備補助金収入	1,063,009,000	
		施設設備売却収入	1,201,472,000	
		施設整備等活動資金収入計	2,279,571,000	
	支出	施設関係支出	6,269,270,540	
		設備関係支出	1,304,237,649	
		施設整備等活動資金支出計	7,573,508,189	
			差引	△ 5,293,937,189
			調整勘定等	△ 710,348,165
			施設整備等活動資金収支差額	△ 6,004,285,354
		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)	697,345,080	
		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	4,700,000,000	
		有価証券売却収入	25,406,147,055	
		金銭信託収入	2,000,000,000	
		退職年金引当特定資産取崩収入	1,134,597,845	
		退職金引当特定資産取崩収入	1,068,947,288	
		広島国際大学退職金引当特定資産取崩収入	226,393,943	
		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	59,413,284	
		教育研究引当特定資産取崩収入	155,401,000	
		将来計画引当特定資産取崩収入	4,017,000,000	
		貸付金回収収入	840,000	
		預り金受入収入	1,078,707,674	
		立替金回収収入	839,929	
		仮払金回収収入	667,500	
		小計	39,848,955,518	
			受取利息・配当金収入	1,176,442,303
		過年度修正収入	3,949,938	
		その他の活動資金収入計	41,029,347,759	

(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	3,374,520,000
		有価証券購入支出	28,939,032,757
		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	3,776,000
		退職年金引当特定資産繰入支出	647,768,689
		退職金引当特定資産繰入支出	1,269,071,644
		広島国際大学退職金引当特定資産繰入支出	226,393,943
		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	32,679,100
		教育研究引当特定資産繰入支出	183,941,000
		資金運用引当特定資産繰入支出	1,043,442,960
		将来計画引当特定資産繰入支出	1,930,000,000
		貸付金支払支出	290,000
		預り金支払支出	1,084,696,974
		立替金支払支出	1,526,933
		仮払金支払支出	585,000
		小計	40,737,725,000
		借入金等利息支出	18,275,159
		その他の活動資金支出計	40,756,000,159
		差引	273,347,600
	調整勘定等	0	
その他の活動資金収支差額	273,347,600		
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)		970,692,680	
前年度繰越支払資金		14,603,245,377	
翌年度繰越支払資金		15,573,938,057	

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	4,814,462,346	4,814,462,346	0	0
前期末未収入金収入	664,607,639	612,956,591	51,651,000	48
期末未収入金	△ 1,713,460,446	△ 650,451,398	△ 1,063,009,000	△ 48
前期末前受金	△ 4,922,020,596	△ 4,922,020,596	0	0
収入計	△ 1,156,411,057	△ 145,053,057	△ 1,011,358,000	0
前期末未払金支払支出	1,895,568,006	1,750,609,610	144,958,396	0
前払金支払支出	3,042,538	3,042,538	0	0
期末未払金	△ 2,216,189,849	△ 1,770,221,618	△ 445,968,231	0
前期末前払金	△ 39,466,300	△ 39,466,300	0	0
支出計	△ 357,045,605	△ 56,035,770	△ 301,009,835	0
収入計－支出計	△ 799,365,452	△ 89,017,287	△ 710,348,165	0

## 事業活動収支計算書

2018年4月1日から

2019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	29,025,288,000	29,034,266,016	△ 8,978,016
	授業料	26,091,070,000	26,093,335,516	△ 2,265,516
	入学金	1,699,570,000	1,701,530,000	△ 1,960,000
	実験実習料	6,078,000	6,080,500	△ 2,500
	教育充実費	1,228,570,000	1,233,320,000	△ 4,750,000
	手数料	1,088,310,000	1,188,762,800	△ 100,452,800
	入学検定料	1,056,746,000	1,156,758,000	△ 100,012,000
	試験料	9,724,000	9,760,600	△ 36,600
	証明手数料	6,251,000	5,706,840	544,160
	大学入試センター試験実施手数料	14,112,000	15,355,913	△ 1,243,913
	その他の手数料	1,477,000	1,181,447	295,553
	寄付金	265,146,000	166,716,896	98,429,104
	特別寄付金	264,169,000	165,500,971	98,668,029
	一般寄付金	0	40,000	△ 40,000
	現物寄付	977,000	1,175,925	△ 198,925
	経常費等補助金	4,040,666,000	4,457,666,058	△ 417,000,058
	国庫補助金	2,473,341,000	2,686,379,213	△ 213,038,213
	地方公共団体補助金	1,567,325,000	1,771,286,845	△ 203,961,845
	付随事業収入	981,575,000	876,718,866	104,856,134
	補助活動収入	624,647,000	624,199,000	448,000
	受託事業収入	343,458,000	239,141,024	104,316,976
	公開講座収入	10,512,000	10,420,842	91,158
	免許状更新講習料収入	2,958,000	2,958,000	0
	雑収入	1,171,249,000	1,324,834,887	△ 153,585,887
	施設設備利用料	271,266,000	297,135,179	△ 25,869,179
	廃品売却収入	10,000	10,000	0
	退職納付金	51,694,000	51,725,410	△ 31,410
	退職金財団交付金	538,284,000	654,001,714	△ 115,717,714
	その他の雑収入	309,995,000	321,962,584	△ 11,967,584
	教育活動収入計	36,572,234,000	37,048,965,523	△ 476,731,523
科 目		予 算	決 算	差 異
	人件費	20,353,863,000	20,209,542,823	144,320,177
	教員人件費	13,544,157,000	13,405,725,834	138,431,166
	職員人件費	5,401,214,000	5,286,846,962	114,367,038
	役員報酬	78,200,000	77,539,412	660,588
	退職給与引当金繰入額	1,330,292,000	1,389,960,615	△ 59,668,615
	退職金	0	49,470,000	△ 49,470,000

(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	14,058,464,000	12,708,160,207	1,350,303,793
		消耗品費	1,615,198,000	1,068,189,408	547,008,592
		光熱水費	973,193,000	917,658,911	55,534,089
		旅費交通費	469,089,000	391,694,339	77,394,661
		通信運搬費	161,464,000	145,976,737	15,487,263
		印刷製本費	142,349,000	127,319,658	15,029,342
		施設保守修繕費	1,426,430,000	1,190,183,468	236,246,532
		設備保守修繕費	337,505,000	307,671,443	29,833,557
		損害保険料	7,039,000	5,945,143	1,093,857
		賃借料	110,725,000	102,121,878	8,603,122
		公租公課	1,334,000	983,876	350,124
		会費負担金	363,395,000	332,474,221	30,920,779
		会議食事費	40,043,000	33,217,165	6,825,835
		報酬・委託・手数料	2,199,303,000	2,070,928,318	128,374,682
		広告費	2,106,000	2,028,717	77,283
		奨学費	631,132,000	610,886,437	20,245,563
		その他の教育研究経費	712,786,000	538,251,013	174,534,987
		減価償却額	4,865,373,000	4,862,629,475	2,743,525
		管理経費	3,239,094,000	2,862,596,423	376,497,577
		消耗品費	122,027,000	97,063,147	24,963,853
	光熱水費	76,313,000	70,523,780	5,789,220	
	旅費交通費	99,064,000	73,145,571	25,918,429	
	通信運搬費	85,419,000	76,682,945	8,736,055	
	印刷製本費	174,894,000	165,891,570	9,002,430	
	施設保守修繕費	200,740,000	168,470,675	32,269,325	
	設備保守修繕費	45,573,000	40,895,843	4,677,157	
	損害保険料	3,025,000	2,810,212	214,788	
	賃借料	24,840,000	22,336,417	2,503,583	
	公租公課	268,779,000	184,699,261	84,079,739	
	会費負担金	273,561,000	247,080,319	26,480,681	
	会議食事費	34,821,000	18,609,853	16,211,147	
	報酬・委託・手数料	724,311,000	635,256,432	89,054,568	
	広告費	388,888,000	349,369,197	39,518,803	
渉外費	15,690,000	7,858,162	7,831,838		
補助金返還金	712,000	711,394	606		
寄付金	702,000	697,000	5,000		
その他の管理経費	1,986,000	1,963,931	22,069		
減価償却額	697,749,000	698,530,714	△ 781,714		
徴収不能額等	0	0	0		
	教育活動支出計	37,651,421,000	35,780,299,453	1,871,121,547	
	教育活動収支差額	△ 1,079,187,000	1,268,666,070	△ 2,347,853,070	

(単位:円)

教育活動	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	872,919,000	1,176,442,303	△ 303,523,303
	第3号基本金引当特定資産運用収入	46,914,000	49,957,021	△ 3,043,021	
	その他の受取利息・配当金	826,005,000	1,126,485,282	△ 300,480,282	
	その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	872,919,000	1,176,442,303	△ 303,523,303	
教育活動外収入	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	18,276,000	18,275,159	841
	借入金利息	18,276,000	18,275,159	841	
	その他の教育活動外支出	0	0	0	
	教育活動外支出計	18,276,000	18,275,159	841	
教育活動外収支差額		854,643,000	1,158,167,144	△ 303,524,144	
経常収支差額		△ 224,544,000	2,426,833,214	△ 2,651,377,214	
特別収入	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	139,939,000	438,194,498	△ 298,255,498
	施設売却差額	139,939,000	139,939,687	△ 687	
	退職年金引当特定資産売却差額	0	298,254,811	△ 298,254,811	
	その他の特別収入	337,644,000	1,253,999,184	△ 916,355,184	
	施設設備寄付金	15,100,000	15,090,000	10,000	
	現物寄付	118,550,000	171,950,246	△ 53,400,246	
	施設設備補助金	203,839,000	1,063,009,000	△ 859,170,000	
	過年度修正額	155,000	3,949,938	△ 3,794,938	
	特別収入計	477,583,000	1,692,193,682	△ 1,214,610,682	
特別支出	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	227,910,000	254,154,750	△ 26,244,750
	建物処分差額	77,667,000	77,666,473	527	
	構築物処分差額	118,732,000	118,738,896	△ 6,896	
	教育研究用機器備品処分差額	4,046,000	5,124,889	△ 1,078,889	
	管理用機器備品処分差額	241,000	3,489	237,511	
	図書処分差額	27,224,000	52,546,827	△ 25,322,827	
	車両処分差額	0	2	△ 2	
	ソフトウェア処分差額	0	14	△ 14	
	電話加入権処分差額	0	74,160	△ 74,160	
	その他の特別支出	0	3,738,456	△ 3,738,456	
	災害損失	0	3,738,456	△ 3,738,456	
	特別支出計	227,910,000	257,893,206	△ 29,983,206	
特別収支差額		249,673,000	1,434,300,476	△ 1,184,627,476	
〔予備費〕		( 20,631,000)		902,328,000	
		902,328,000			
基本金組入前当年度収支差額		△ 877,199,000	3,861,133,690	△ 4,738,332,690	
基本金組入額合計		△ 3,767,461,000	△ 2,536,721,753	△ 1,230,739,247	
当年度収支差額		△ 4,644,660,000	1,324,411,937	△ 5,969,071,937	
前年度繰越収支差額		△ 25,048,653,000	△ 25,048,652,150	△ 850	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 29,693,313,000	△ 23,724,240,213	△ 5,969,072,787	
(参考)					
事業活動収入計		37,922,736,000	39,917,601,508	△ 1,994,865,508	
事業活動支出計		38,799,935,000	36,056,467,818	2,743,467,182	

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	施設保守修繕費	9,743,000
教育研究経費	報酬・委託・手数料	963,000
教育研究経費	奨学費	9,925,000
合	計	20,631,000

## 貸借対照表

2019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	223,247,161,761	219,290,040,125	3,957,121,636
有形固定資産	151,973,748,132	150,998,949,511	974,798,621
土地	51,309,253,699	52,370,274,934	△ 1,061,021,235
建物	81,984,810,062	81,409,501,261	575,308,801
構築物	2,475,804,457	2,261,950,251	213,854,206
教育研究用機器備品	4,738,145,367	4,856,411,584	△ 118,266,217
管理用機器備品	371,050,836	420,605,883	△ 49,555,047
図書	9,600,620,517	9,541,949,159	58,671,358
車両	6,705,394	9,759,301	△ 3,053,907
建設仮勘定	1,487,357,800	128,497,138	1,358,860,662
特定資産	51,124,108,907	52,205,681,127	△ 1,081,572,220
第3号基本金引当特定資産	4,274,573,159	4,270,797,159	3,776,000
退職年金引当特定資産	9,207,074,214	9,395,648,559	△ 188,574,345
退職金引当特定資産	1,826,978,292	1,626,853,936	200,124,356
常翔啓光学園中学校・高等学校退職金引当特定資産	42,082,473	68,816,657	△ 26,734,184
教育研究引当特定資産	600,803,286	572,263,286	28,540,000
資金運用引当特定資産	10,520,537,058	9,477,094,098	1,043,442,960
将来計画引当特定資産	24,652,060,425	26,794,207,432	△ 2,142,147,007
その他の固定資産	20,149,304,722	16,085,409,487	4,063,895,235
電話加入権	14,942,460	15,016,620	△ 74,160
ソフトウェア	156,980,038	266,487,925	△ 109,507,887
有価証券	19,477,020,739	14,647,135,037	4,829,885,702
長期未収入金	500,000,000	1,156,299,000	△ 656,299,000
保証金	170,000	170,000	0
特許権	191,485	300,905	△ 109,420
流動資産	23,147,137,516	21,749,515,280	1,397,622,236
現金預金	15,573,938,057	14,603,245,377	970,692,680
未収入金	2,369,759,446	664,607,639	1,705,151,807
短期貸付金	0	550,000	△ 550,000
有価証券	4,903,000,000	6,200,000,000	△ 1,297,000,000
前払金	3,042,538	39,466,300	△ 36,423,762
立替金	687,004	0	687,004
仮払金	585,000	667,500	△ 82,500
修学旅行費等預り資産	296,125,471	240,978,464	55,147,007
資産の部合計	246,394,299,277	241,039,555,405	5,354,743,872

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	24,558,294,636	23,774,612,667	783,681,969
長期借入金	13,436,040,000	12,610,480,000	825,560,000
長期未払金	488,986	3,422,906	△ 2,933,920
退職給与引当金	11,097,905,390	11,136,849,501	△ 38,944,111
長期預り金	23,860,260	23,860,260	0
流動負債	11,988,510,473	11,278,582,260	709,928,213
短期借入金	3,874,440,000	3,374,520,000	499,920,000
未払金	2,219,123,769	1,895,568,006	323,555,763
前受金	4,814,462,346	4,922,020,596	△ 107,558,250
預り金	784,358,887	845,495,194	△ 61,136,307
修学旅行費等預り金	296,125,471	240,978,464	55,147,007
負債の部合計	36,546,805,109	35,053,194,927	1,493,610,182
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	233,571,734,381	231,035,012,628	2,536,721,753
第1号基本金	226,921,161,222	224,458,215,469	2,462,945,753
第3号基本金	4,274,573,159	4,270,797,159	3,776,000
第4号基本金	2,376,000,000	2,306,000,000	70,000,000
繰越収支差額	△ 23,724,240,213	△ 25,048,652,150	1,324,411,937
翌年度繰越収支差額	△ 23,724,240,213	△ 25,048,652,150	1,324,411,937
純資産の部合計	209,847,494,168	205,986,360,478	3,861,133,690
負債及び純資産の部合計	246,394,299,277	241,039,555,405	5,354,743,872

## 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11,874,973,498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1,284,352,908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

91,017,727,219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) 9,103,043,506円  
 有価証券 (社債) 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 16,095,607,405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 (2019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	36,501,113,837	38,689,562,066	2,188,448,229
(うち満期保有目的の債券)	( 22,435,378,110 )	( 23,136,163,188 )	( 700,785,078 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	21,222,509,954	19,994,232,892	△ 1,228,277,062
(うち満期保有目的の債券)	( 14,599,500,000 )	( 13,957,882,000 )	( △ 641,618,000 )
合 計	57,723,623,791	58,683,794,958	960,171,167
(うち満期保有目的の債券)	( 37,034,878,110 )	( 37,094,045,188 )	( 59,167,078 )
時価のない有価証券	4,855,170,680		
有価証券合計	62,578,794,471		

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 (2019年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	47,251,599,577	47,338,340,068	86,740,491
株式	264,950,000	271,200,000	6,250,000
投資信託	1,000,000,000	777,685,993	△ 222,314,007
貸付信託	-	-	-
その他	9,207,074,214	10,296,568,897	1,089,494,683
合 計	57,723,623,791	58,683,794,958	960,171,167
時価のない有価証券	4,855,170,680		
有価証券合計	62,578,794,471		

(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

2006年3月7日 3,000,000円 60株

2010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 21,380,856円

(支出) 業務委託費等 174,279,045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

2009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	4,963,440	1,643,326
管理用機器備品	2,067,120	310,068



# 監 査 報 告 書

2019年5月21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2018年度（2018年4月1日から2019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

2019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 松 井 理 晃  
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2018年度（2018年4月1日から2019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2019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