

監 査 報 告 書

学校法人中西学園

理事会 御中

評議員会 御中

2017年 5月25日

監 事 山 田 正 久

監 事 鈴 木 基 仁

監 事 住 田 正 夫

私たちは、私立学校法第37条第3項及び学校法人中西学園寄附行為第7条第2項の規定に基づく監査報告を行うため、学校法人中西学園の2016年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日）の業務及び財産の状況について監査を行った。

監査方法としては、理事会及び評議員会に出席し、理事から業務の報告を聴取すると共に、監事会を下記のとおり実施した。

記

1 監査事項

- ① 監査の種類 期末監査
- ② 監査実施日 2017年5月25日(木)
- ③ 監査立会人 理事長、担当理事、法人事務局長及び財務部員
- ④ 監査内容 2016年度における理事会・評議員会決議録並びに予算から決算に至る諸証憑、帳簿及び計算書類

2 監査意見

監査の結果、学校法人中西学園の業務は適正であり、2016年度の計算書類等は当該年度における財産の状況を適正に表示しており、学校法人の業務または財産に関し不正の行為また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る。

以上

資金収支計算書

2016年 4月 1日から

2017年 3月31日まで

<総括表>

(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	9,808,203,000	9,888,578,951	△ 80,375,951
手数料収入	159,912,000	158,702,300	1,209,700
寄付金収入	21,073,000	21,593,000	△ 520,000
補助金収入	855,717,000	954,862,446	△ 99,145,446
国庫補助金収入	809,753,000	902,868,000	△ 93,115,000
地方公共団体補助金収入	45,964,000	51,994,446	△ 6,030,446
資産売却収入	1,600,000,000	2,559,560,045	△ 959,560,045
付随事業・収益事業収入	323,964,000	362,889,819	△ 38,925,819
受取利息・配当金収入	123,000,000	159,818,912	△ 36,818,912
雑収入	181,302,000	185,014,040	△ 3,712,040
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,900,270,000	1,860,079,625	40,190,375
その他の収入	373,547,000	438,467,454	△ 64,920,454
資金収入調整勘定	△ 2,060,452,500	△ 1,984,606,523	△ 75,845,977
前年度繰越支払資金	12,007,939,486	12,007,939,486	
収入の部合計	25,294,474,986	26,612,899,555	△ 1,318,424,569
支出の部			
科目	予算額	決算額	差異
人件費支出	5,311,498,900	5,197,410,168	114,088,732
教育研究経費支出	2,502,354,976	2,502,346,103	8,873
管理経費支出	1,795,749,022	1,792,469,036	3,279,986
借入金等利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	531,783,300	370,142,538	161,640,762
設備関係支出	313,349,000	230,041,473	83,307,527
資産運用支出	7,000,000,000	5,601,490,080	1,398,509,920
その他の支出	524,657,935	523,291,471	1,366,464
[予備費]	(27,601,998)		
	72,398,002		16,805,072
資金支出調整勘定	△ 194,500,000	△ 158,624,430	△ 35,875,570
翌年度繰越支払資金	7,437,183,851	10,554,333,116	△ 3,117,149,265
支出の部合計	25,294,474,986	26,612,899,555	△ 1,318,424,569

活動区分資金収支計算書

2016年 4月 1日から

2017年 3月31日まで

<総括表>

(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	9,888,578,951	
		手数料収入	158,702,300	
		特別寄付金収入	20,593,000	
		経常費等補助金	933,719,446	
		付随事業収入	362,889,819	
		雑収入	185,014,040	
		教育活動資金収入計	11,549,497,556	
	支出	人件費支出	5,197,410,168	
		教育研究経費支出	2,502,346,103	
		管理経費支出	1,784,716,134	
		教育活動資金支出計	9,484,472,405	
		差引	2,065,025,151	
		調整勘定等	82,081,729	
		教育活動資金収支差額	2,147,106,880	
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	1,000,000	
		施設設備補助金収入	21,143,000	
		第2号基金引当特定資産取崩収入	49,000,000	
		施設整備等活動資金収入計	71,143,000	
	支出	施設関係支出	370,142,538	
		設備関係支出	230,041,473	
		施設整備等活動資金支出計	600,184,011	
			差引	△ 529,041,011
			調整勘定等	△ 193,412,649
			施設整備等活動資金収支差額	△ 722,453,660
		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)	1,424,653,220	
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	2,559,560,045	
		仮払金回収収入	158,033,736	
		預り金受入収入	2,576,857	
		長期貸付金回収収入	1,267,799	
		預り保証金受入収入	1,030,000	
		差入保証金回収収入	2,000,000	
		小 計	2,724,468,437	
		受取利息・配当金収入	159,818,912	
		その他の活動資金収入計	2,884,287,349	
	支出	有価証券購入支出	5,551,490,080	
		退職給与引当特定資産繰入支出	50,000,000	
		差入保証金支払支出	1,050,000	
		長期貸付金支払支出	2,596,000	
		預り保証金返済支出	620,000	
		預り金支払支出	180,022	
		仮払金支払支出	148,857,935	
		小 計	5,754,794,037	
		為替差損	7,752,902	
		その他の活動資金支出計	5,762,546,939	
		差引	△ 2,878,259,590	
		調整勘定等	0	
		その他の活動資金収支差額	△ 2,878,259,590	
		支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)	△ 1,453,606,370	
		前年度繰越支払資金	12,007,939,486	
		翌年度繰越支払資金	10,554,333,116	

事業活動収支計算書

2016年 4月 1日から

2017年 3月31日まで

<総括表>

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	9,808,203,000	9,888,578,951	△ 80,375,951
		手数料	159,912,000	158,702,300	1,209,700
		寄付金	21,073,000	20,593,000	480,000
		経常費等補助金	848,157,000	933,719,446	△ 85,562,446
		国庫補助金	802,753,000	882,854,000	△ 80,101,000
		地方公共団体補助金	45,404,000	50,865,446	△ 5,461,446
		付随事業収入	323,964,000	362,889,819	△ 38,925,819
		雑収入	181,302,000	278,056,056	△ 96,754,056
		教育活動収入計	11,342,611,000	11,642,539,572	△ 299,928,572
	事業活動支出の部	人件費	5,340,530,546	5,340,528,714	1,832
		教育研究経費	3,499,854,976	3,489,053,505	10,801,471
		管理経費	1,888,818,120	1,857,355,782	31,462,338
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	10,729,203,642	10,686,938,001	42,265,641
教育活動収支差額		613,407,358	955,601,571	△ 342,194,213	
教育活動外収支	収入の活動	受取利息・配当金	123,000,000	159,818,912	△ 36,818,912
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	123,000,000	159,818,912	△ 36,818,912
	支出の活動	借入金等利息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	7,752,902	7,752,902	0
		教育活動外支出計	7,752,902	7,752,902	0
教育活動外収支差額		115,247,098	152,066,010	△ 36,818,912	
経常収支差額		728,654,456	1,107,667,581	△ 379,013,125	
特別収支	収入の活動	資産売却差額	0	8,691,745	△ 8,691,745
		その他の特別収入	7,560,000	31,053,852	△ 23,493,852
		特別収入計	7,560,000	39,745,597	△ 32,185,597
	支出の活動	資産処分差額	2,775,011	2,775,011	0
		その他の特別支出	1,306,310	1,306,310	0
		特別支出計	4,081,321	4,081,321	0
特別収支差額		3,478,679	35,664,276	△ 32,185,597	
[予備費]		(64,428,865)		35,571,135	
		35,571,135			
基本金組入前当年度収支差額		696,562,000	1,143,331,857	△ 446,769,857	
基本金組入額合計		△ 1,380,196,000	△ 407,713,350	△ 972,482,650	
当年度収支差額		△ 683,634,000	735,618,507	△ 1,419,252,507	
前年度繰越収支差額		△ 1,463,510,254	△ 1,463,510,254	0	
基本金取崩額		86,554,000	99,318,836	△ 12,764,836	
翌年度繰越収支差額		△ 2,060,590,254	△ 628,572,911	△ 1,432,017,343	
(参考)					
事業活動収入計		11,473,171,000	11,842,104,081	△ 368,933,081	
事業活動支出計		10,776,609,000	10,698,772,224	77,836,776	

資金収支内訳表

2016年 4月 1日から
2017年 3月31日まで
収入の部

<総括表 幼稚園単独> (単位 円)

科目	部門	菱野幼稚園
学生生徒等納付金収入		102,408,605
手数料収入		0
寄付金収入		0
補助金収入		38,887,000
国庫補助金収入		0
地方公共団体補助金収入		38,887,000
資産売却収入		0
付随事業・収益事業収入		50,009,685
受取利息・配当金収入		0
雑収入		4,931,432
借入金等収入		0
計		196,236,722

支出の部

<総括表 幼稚園単独> (単位 円)

科目	部門	菱野幼稚園
人件費支出		99,992,703
教育研究経費支出		25,213,027
管理経費支出		44,089,237
借入金等利息支出		0
借入金等返済支出		0
施設関係支出		4,725,000
設備関係支出		20,013
計		174,039,980

事業活動収支内訳表

2016年 4月 1日から
2017年 3月31日まで

<総括表 幼稚園単独> (単位 円)

		部門	菱野幼稚園
教育活動収支	収入の部	科目	
		学生生徒等納付金	102,408,605
		手数料	0
		寄付金	0
		経常費等補助金	37,758,000
		国庫補助金	0
		地方公共団体補助金	37,758,000
		付随事業収入	50,009,685
		雑収入	4,931,432
		教育活動収入計	195,107,722
	支出の部	人件費	99,992,703
		教育研究経費	33,407,130
		管理経費	49,777,879
		徴収不能額等	0
教育活動支出計	183,177,712		
		教育活動収支差額	11,930,010
教育活動外収支	収入の部	受取利息・配当金	0
		その他の教育活動外収入	0
		教育活動外収入計	0
	支出の部	借入金等利息	0
その他の教育活動外支出		0	
		教育活動外収支差額	0
		経常収支差額	11,930,010
特別収支	収入の部	資産売却差額	0
		その他の特別収入	1,129,000
		特別収入計	1,129,000
	支出の部	資産処分差額	0
		その他の特別支出	0
		特別支出計	0
		特別収支差額	1,129,000
		基本金組入前当年度収支差額	13,059,010
		基本金組入額合計	△ 3,247,984
		当年度収支差額	9,811,026
(参考)			
		事業活動収入計	196,236,722
		事業活動支出計	183,177,712

貸借対照表

2017年 3月31日

<総括表>

(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	46,545,619,712	43,998,568,042	2,547,051,670
有形固定資産	24,238,373,094	24,674,606,559	△ 436,233,465
土地	9,270,849,021	9,270,849,021	0
建物	13,611,858,742	13,987,111,797	△ 375,253,055
その他の有形固定資産	1,355,665,331	1,416,645,741	△ 60,980,410
特定資産	17,408,000,000	17,407,000,000	1,000,000
その他の固定資産	4,899,246,618	1,916,961,483	2,982,285,135
流動資産	10,854,649,949	12,390,532,284	△ 1,535,882,335
現金預金	10,554,333,116	12,007,939,486	△ 1,453,606,370
その他の流動資産	300,316,833	382,592,798	△ 82,275,965
資産の部合計	57,400,269,661	56,389,100,326	1,011,169,335
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,528,019,605	1,477,533,075	50,486,530
長期借入金	0	0	0
その他の固定負債	1,528,019,605	1,477,533,075	50,486,530
流動負債	2,145,954,042	2,328,603,094	△ 182,649,052
短期借入金	0	0	0
その他の流動負債	2,145,954,042	2,328,603,094	△ 182,649,052
負債の部合計	3,673,973,647	3,806,136,169	△ 132,162,522
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	54,354,868,925	54,046,474,411	308,394,514
第1号基本金	40,153,868,925	39,831,474,411	322,394,514
第2号基本金	0	49,000,000	△ 49,000,000
第3号基本金	13,400,000,000	13,400,000,000	0
第4号基本金	801,000,000	766,000,000	35,000,000
繰越収支差額	△ 628,572,911	△ 1,463,510,254	834,937,343
翌年度繰越収支差額	△ 628,572,911	△ 1,463,510,254	834,937,343
純資産の部合計	53,726,296,014	52,582,964,157	1,143,331,857
負債及び純資産の部合計	57,400,269,661	56,389,100,326	1,011,169,335

財産目録総括表

科目	年 度		2015年度末		差 異	
	2016年度末					
一 基本財産	24,294,955 千円		24,747,600 千円		△ 452,645 千円	
1 土地（団地別）						
校地						
日進キャンパス	111,716.24 ㎡	6,057,210 千円	111,716.24 ㎡	6,057,210 千円	0.00 ㎡	0 千円
NSCキャンパス	3,974.36 ㎡	613,616 千円	3,974.36 ㎡	613,616 千円	0.00 ㎡	0 千円
菱野幼稚園園地	2,578.00 ㎡	18,093 千円	2,578.00 ㎡	18,093 千円	0.00 ㎡	0 千円
愛知県日進市南山グラウンド	10,001.00 ㎡	517,422 千円	10,001.00 ㎡	517,422 千円	0.00 ㎡	0 千円
岐阜県土岐市鶴里グラウンド	25,495.00 ㎡	227,725 千円	25,495.00 ㎡	227,725 千円	0.00 ㎡	0 千円
小計	153,764.60 ㎡	7,434,066 千円	153,764.60 ㎡	7,434,066 千円	0.00 ㎡	0 千円
その他敷地						
愛知県日進市他土地	49,483.50 ㎡	1,403,644 千円	49,483.50 ㎡	1,403,644 千円	0.00 ㎡	0 千円
岐阜県土岐市土地	90,073.00 ㎡	381,046 千円	90,073.00 ㎡	381,046 千円	0.00 ㎡	0 千円
岐阜県高山市高根町土地	92,760.67 ㎡	51,556 千円	92,760.67 ㎡	51,556 千円	0.00 ㎡	0 千円
静岡県浜松市村楠町土地	12.19 ㎡	300 千円	12.19 ㎡	300 千円	0.00 ㎡	0 千円
滋賀県坂田郡米原町土地	3.40 ㎡	237 千円	3.40 ㎡	237 千円	0.00 ㎡	0 千円
小計	232,332.76 ㎡	1,836,783 千円	232,332.76 ㎡	1,836,783 千円	0.00 ㎡	0 千円
計	386,097.36 ㎡	9,270,849 千円	386,097.36 ㎡	9,270,849 千円	0.00 ㎡	0 千円
2 建 物						
(1) 校舎	82,583.72 ㎡	11,474,284 千円	81,932.44 ㎡	11,728,894 千円	651.28 ㎡	△ 254,611 千円
(2) 図書館	4,474.61 ㎡	497,691 千円	4,474.61 ㎡	530,914 千円	0.00 ㎡	△ 33,223 千円
(3) 講堂・体育館	5,662.74 ㎡	907,091 千円	5,662.74 ㎡	948,578 千円	0.00 ㎡	△ 41,488 千円
(4) 食堂	1,067.54 ㎡	86,903 千円	1,065.74 ㎡	92,484 千円	1.80 ㎡	△ 5,581 千円
(5) その他	7,282.59 ㎡	645,890 千円	7,282.59 ㎡	686,241 千円	0.00 ㎡	△ 40,352 千円
計	101,071.20 ㎡	13,611,859 千円	100,418.12 ㎡	13,987,112 千円	653.08 ㎡	△ 375,253 千円
3 構築物	258 件	319,445 千円	258 件	357,944 千円	0 点	△ 38,499 千円
4 機器備品	9,187 点	793,893 千円	10,062 点	821,199 千円	△ 875 点	△ 27,306 千円
5 図書	327,801 冊	230,034 千円	325,964 冊	218,230 千円	1,837 冊	11,804 千円
6 車両	16 台	12,293 千円	16 台	19,273 千円	0 台	△ 6,980 千円
7 電話加入権	0 件	0 千円	0 件	0 千円	0 本	0 千円
8 施設利用権	119 本	8,289 千円	119 本	8,289 千円	0 件	0 千円
9 ソフトウェア	5 件	1,768 千円	5 件	2,158 千円	0 件	△ 390 千円
計	11 件	46,524 千円	9 件	62,546 千円	2 件	△ 16,022 千円
二 運用財産	33,105,315 千円		31,641,500 千円		1,463,815 千円	
1 預貯金、現金	10,554,333 千円		12,007,939 千円		△ 1,453,606 千円	
2 特定資産	17,408,000 千円		17,407,000 千円		1,000 千円	
3 有価証券	4,794,670 千円		1,796,201 千円		2,998,469 千円	
4 未収入金	151,459 千円		224,559 千円		△ 73,100 千円	
5 仮払金	148,858 千円		158,034 千円		△ 9,176 千円	
6 差入保証金	21,899 千円		22,849 千円		△ 950 千円	
7 出資金	19,698 千円		19,848 千円		△ 150 千円	
8 長期貸付金	6,398 千円		5,070 千円		1,328 千円	
三 負債額	3,673,974 千円		3,806,136 千円		△ 132,163 千円	
1 固定負債	1,528,020 千円		1,477,533 千円		50,487 千円	
(1) 退職給与引当金	1,508,317 千円		1,458,240 千円		50,077 千円	
(2) 預り保証金	19,703 千円		19,293 千円		410 千円	
2 流動負債	2,145,954 千円		2,328,603 千円		△ 182,649 千円	
(1) 未払金	158,624 千円		369,988 千円		△ 211,363 千円	
(2) 前受金	1,860,080 千円		1,833,148 千円		26,932 千円	
(3) 預り金	127,250 千円		125,468 千円		1,782 千円	
四 基本財産＋運用財産	57,400,270 千円		56,389,100 千円		1,011,170 千円	
五 純資産（四－三）	53,726,296 千円		52,582,964 千円		1,143,332 千円	
総負債（三）－前受金						
× 100	3.16 %		3.50 %			
総資産（四）						