

監査報告書

学校法人中西学園

理事会 御中

評議員会 御中

2018年 5月24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2017年度（平成29年4月1日から平成30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 2018年5月24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 2017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、2017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

2017年 4月 1日から

2018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	9,991,397,000	9,927,608,453	63,788,547
手数料収入	151,655,000	172,873,700	△ 21,218,700
寄付金収入	19,147,000	29,987,951	△ 10,840,951
補助金収入	817,544,000	846,942,740	△ 29,398,740
国庫補助金収入	770,632,000	795,646,000	△ 25,014,000
地方公共団体補助金収入	46,912,000	51,296,740	△ 4,384,740
資産売却収入	5,000,000,000	2,950,098,703	2,049,901,297
付随事業・収益事業収入	339,902,000	363,934,884	△ 24,032,884
受取利息・配当金収入	160,000,000	202,292,683	△ 42,292,683
雑収入	218,976,000	330,733,587	△ 111,757,587
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,897,157,500	1,741,302,750	155,854,750
その他の収入	301,758,898	301,692,019	66,879
資金収入調整勘定	△ 2,109,021,625	△ 2,110,320,158	1,298,533
前年度繰越支払資金	10,554,333,116	10,554,333,116	
収入の部合計	27,342,848,889	25,311,480,428	2,031,368,461
支出の部			
科目	予算額	決算額	差異
人件費支出	5,446,374,000	5,332,943,692	113,430,308
教育研究経費支出	2,587,042,000	2,587,033,803	8,197
管理経費支出	1,815,803,000	1,799,242,103	16,560,897
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	827,598,000	471,189,765	356,408,235
設備関係支出	335,639,000	300,578,890	35,060,110
資産運用支出	4,992,574,000	3,316,429,234	1,676,144,766
その他の支出	2,882,350,430	2,882,348,428	2,002
[予備費]	(0)		100,000,000
資金支出調整勘定	△ 185,000,000	△ 162,576,823	△ 22,423,177
翌年度繰越支払資金	8,540,468,459	8,784,291,336	△ 243,822,877
支出の部合計	27,428,848,889	25,311,480,428	△ 22,568,631,539

活動区分資金収支計算書

2017年 4月 1日から

2018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	9,927,608,453	
		手数料収入	172,873,700	
		特別寄付金収入	21,988,391	
		経常費等補助金	846,370,540	
		付随事業収入	363,934,884	
		雑収入	326,203,087	
		教育活動資金収入計	11,658,979,055	
	支出	人件費支出	5,332,943,692	
		教育研究経費支出	2,587,033,803	
		管理経費支出	1,799,204,822	
教育活動資金支出計		9,719,182,317		
		差引	1,939,796,738	
		調整勘定等	△ 238,491,084	
		教育活動資金収支差額	1,701,305,654	
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	7,999,560	
		施設設備補助金収入	572,200	
		第2号基金引当特定資産取崩収入	99,320	
		施設整備等活動資金収入計	8,671,080	
	支出	施設関係支出	471,189,765	
		設備関係支出	300,578,890	
		施設整備等活動資金支出計	771,768,655	
			差引	△ 763,097,575
			調整勘定等	24,884,967
			施設整備等活動資金収支差額	△ 738,212,608
		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)	963,093,046	
その他の活動による資金収支	収入	有価証券売却収入	2,949,999,383	
		仮払金回収収入	148,857,935	
		長期貸付金回収収入	1,375,186	
		小 計	3,100,232,504	
		受取利息・配当金収入	202,292,683	
		為替差益	4,530,500	
		その他の活動資金収入計	3,307,055,687	
	支出	有価証券購入支出	3,261,429,234	
		退職給与引当特定資産繰入支出	55,000,000	
		差入保証金支払支出	550,050,000	
		長期貸付金支払支出	1,387,500	
		証券会社預け金支出	1,999,520,000	
		預り保証金返済支出	11,241,000	
		預り金支払支出	16,628,425	
		仮払金支払支出	144,897,073	
		小 計	6,040,153,232	
		為替差損	37,281	
		その他の活動資金支出計	6,040,190,513	
			差引	△ 2,733,134,826
			調整勘定等	0
		その他の活動資金収支差額	△ 2,733,134,826	
		支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)	△ 1,770,041,780	
		前年度繰越支払資金	10,554,333,116	
		翌年度繰越支払資金	8,784,291,336	

事業活動収支計算書

2017年 4月 1日から

2018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	9,991,397,000	9,927,608,453	63,788,547
		手数料	151,655,000	172,873,700	△ 21,218,700
		寄付金	19,147,000	21,988,391	△ 2,841,391
		経常費等補助金	817,544,000	846,370,540	△ 28,826,540
		国庫補助金	770,632,000	795,646,000	△ 25,014,000
		地方公共団体補助金	46,912,000	50,724,540	△ 3,812,540
		付随事業収入	339,902,000	363,934,884	△ 24,032,884
		雑収入	218,976,000	326,203,087	△ 107,227,087
		教育活動収入計	11,538,621,000	11,658,979,055	△ 120,358,055
	事業活動支出の部	人件費	5,476,591,000	5,388,455,614	88,135,386
		教育研究経費	3,578,777,000	3,578,767,893	9,107
		管理経費	1,885,159,000	1,881,718,175	3,440,825
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	10,940,527,000	10,848,941,682	91,585,318
教育活動収支差額			598,094,000	810,037,373	△ 211,943,373
教育活動外収支	収入の活動	受取利息・配当金	160,000,000	202,292,683	△ 42,292,683
		その他の教育活動外収入	0	4,530,500	△ 4,530,500
		教育活動外収入計	160,000,000	206,823,183	△ 46,823,183
	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	37,281	37,281	0
		教育活動外支出計	37,281	37,281	0
	教育活動外収支差額			159,962,719	206,785,902
経常収支差額			758,056,719	1,016,823,275	△ 258,766,556
特別収支	収入の活動	資産売却差額	0	99,320	△ 99,320
		その他の特別収入	17,000,000	19,581,274	△ 2,581,274
		特別収入計	17,000,000	19,680,594	△ 2,680,594
	支出の活動	資産処分差額	9,795,660	9,285,660	510,000
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	9,795,660	9,285,660	510,000
	特別収支差額			7,204,340	10,394,934
[予備費]		(2,832,941)			97,167,059
			97,167,059		
基本金組入前当年度収支差額			668,094,000	1,027,218,209	△ 359,124,209
基本金組入額合計			△ 1,233,728,770	△ 969,316,701	△ 264,412,069
当年度収支差額			△ 565,634,770	57,901,508	△ 623,536,278
前年度繰越収支差額			△ 628,572,911	△ 628,572,911	0
基本金取崩額			105,498,738	14,425,960	91,072,778
翌年度繰越収支差額			△ 1,088,708,943	△ 556,245,443	△ 532,463,500
(参考)					
事業活動収入計			11,715,621,000	11,885,482,832	△ 169,861,832
事業活動支出計			11,047,527,000	10,858,264,623	189,262,377

法人名：中西学園

資金収支内訳表

2017年 4月 1日から
2018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		100,709,585
手数料収入		0
寄付金収入		0
補助金収入		39,013,200
国庫補助金収入		0
地方公共団体補助金収入		39,013,200
資産売却収入		99,320
付随事業・収益事業収入		49,455,452
受取利息・配当金収入		0
雑収入		5,876,653
借入金等収入		0
計		195,154,210

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		104,423,273
教育研究経費支出		29,544,800
管理経費支出		44,664,715
借入金等利息支出		0
借入金等返済支出		0
施設関係支出		10,650,766
設備関係支出		3,992,642
計		193,276,196

法人名：中西学園

事業活動収支内訳表

2017年 4月 1日から
2018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	100,709,585
		手数料	0
		寄付金	0
		経常費等補助金	38,441,000
		国庫補助金	0
		地方公共団体補助金	38,441,000
		付随事業収入	49,455,452
		雑収入	5,876,653
		教育活動収入計	194,482,690
	支出の部	人件費	104,423,273
		教育研究経費	37,706,155
		管理経費	50,783,623
		徴収不能額等	0
教育活動支出計	192,913,051		
		教育活動収支差額	1,569,639
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	
教育活動外支出計	0		
		教育活動外収支差額	0
		経常収支差額	1,569,639
特別収支	収入の部	資産売却差額	99,320
		その他の特別収入	572,200
		特別収入計	671,520
	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	671,520
		基本金組入前当年度収支差額	2,241,159
		基本金組入額合計	△ 13,958,797
		当年度収支差額	△ 11,717,638
(参考)			
		事業活動収入計	195,154,210
		事業活動支出計	192,913,051

貸借対照表

2018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	47,161,356,943	46,545,619,712	615,737,231
有形固定資産	23,949,419,984	24,238,373,094	△ 288,953,110
土地	9,270,849,021	9,270,849,021	0
建物	13,377,318,943	13,611,858,742	△ 234,539,799
その他の有形固定資産	1,301,252,020	1,355,665,331	△ 54,413,311
特定資産	17,463,000,000	17,408,000,000	55,000,000
その他の固定資産	5,748,936,959	4,899,246,618	849,690,341
流動資産	11,178,948,942	10,854,649,949	324,298,993
現金預金	8,784,291,336	10,554,333,116	△ 1,770,041,780
その他の流動資産	2,394,657,606	300,316,833	2,094,340,773
資産の部合計	58,340,305,885	57,400,269,661	940,036,224
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,572,290,527	1,528,019,605	44,270,922
長期借入金	0	0	0
その他の固定負債	1,572,290,527	1,528,019,605	44,270,922
流動負債	2,014,501,135	2,145,954,042	△ 131,452,907
短期借入金	0	0	0
その他の流動負債	2,014,501,135	2,145,954,042	△ 131,452,907
負債の部合計	3,586,791,662	3,673,973,647	△ 87,181,985
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	55,309,759,666	54,354,868,925	954,890,741
第1号基本金	41,108,759,666	40,153,868,925	954,890,741
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	13,400,000,000	13,400,000,000	0
第4号基本金	801,000,000	801,000,000	0
繰越収支差額	△ 556,245,443	△ 628,572,911	72,327,468
翌年度繰越収支差額	△ 556,245,443	△ 628,572,911	72,327,468
純資産の部合計	54,753,514,223	53,726,296,014	1,027,218,209
負債及び純資産の部合計	58,340,305,885	57,400,269,661	940,036,224

財産目録総括表

科目	年 度		2017年度末		2016年度末		差 異	
一 基本財産			24,000,829 千円		24,294,954 千円		△ 294,126 千円	
1 土地（団地別）								
校地								
愛知県日進市校地	121,717.24 m ²	6,574,632 千円	121,717.24 m ²	6,574,632 千円	0.00 m ²	0 千円		
名古屋市中区校地	3,974.36 m ²	613,616 千円	3,974.36 m ²	613,616 千円	0.00 m ²	0 千円		
瀬戸市萩山台校地	2,578.00 m ²	18,093 千円	2,578.00 m ²	18,093 千円	0.00 m ²	0 千円		
岐阜県土岐市校地(学園)	25,495.00 m ²	227,725 千円	25,495.00 m ²	227,725 千円	0.00 m ²	0 千円		
小計	153,764.60 m ²	7,434,066 千円	153,764.60 m ²	7,434,066 千円	0.00 m ²	0 千円		
その他敷地								
愛知県日進市他土地	49,483.50 m ²	1,403,644 千円	49,483.50 m ²	1,403,644 千円	0.00 m ²	0 千円		
岐阜県土岐市土地	90,073.00 m ²	381,046 千円	90,073.00 m ²	381,046 千円	0.00 m ²	0 千円		
岐阜県高山市高根町土地	92,760.67 m ²	51,556 千円	92,760.67 m ²	51,556 千円	0.00 m ²	0 千円		
静岡県浜松市村櫛町土地	12.19 m ²	300 千円	12.19 m ²	300 千円	0.00 m ²	0 千円		
滋賀県坂田郡米原町土地	3.40 m ²	237 千円	3.40 m ²	237 千円	0.00 m ²	0 千円		
小計	232,332.76 m ²	1,836,783 千円	232,332.76 m ²	1,836,783 千円	0.00 m ²	0 千円		
計	386,097.36 m ²	9,270,849 千円	386,097.36 m ²	9,270,849 千円	0.00 m ²	0 千円		
2 建 物								
(1) 校舎	81,932.44 m ²	10,708,734 千円	81,932.44 m ²	11,474,284 千円	0.00 m ²	△ 765,550 千円		
(2) 図書館	4,474.61 m ²	478,702 千円	4,474.61 m ²	497,691 千円	0.00 m ²	△ 18,989 千円		
(3) 講堂・体育館	5,662.74 m ²	871,215 千円	5,662.74 m ²	907,091 千円	0.00 m ²	△ 35,876 千円		
(4) 食堂	1,065.74 m ²	82,097 千円	1,065.74 m ²	86,903 千円	0.00 m ²	△ 4,806 千円		
(5) その他	7,282.59 m ²	1,236,571 千円	7,282.59 m ²	645,890 千円	0.00 m ²	590,681 千円		
計	100,418.12 m ²	13,377,319 千円	100,418.12 m ²	13,611,859 千円	0.00 m ²	△ 234,540 千円		
3 構築物	273 件	287,981 千円	258 件	319,445 千円	15 点	△ 31,464 千円		
4 機器備品	35,047 点	757,228 千円	9,187 点	793,893 千円	25,860 点	△ 36,665 千円		
5 図書	331,058 冊	246,525 千円	327,801 冊	230,034 千円	3,257 冊	16,491 千円		
6 車両	16 台	9,519 千円	16 台	12,293 千円	0 台	△ 2,774 千円		
7 建設仮勘定	0 件	0 千円	0 件	0 千円	0 件	0 千円		
8 電話加入権	119 件	8,289 千円	119 件	8,289 千円	0 本	0 千円		
9 施設利用権	5 本	1,378 千円	5 本	1,768 千円	0 件	△ 390 千円		
10 ソフトウェア	16 件	41,741 千円	11 件	46,524 千円	5 件	△ 4,783 千円		
二 運用財産			34,339,477 千円		33,105,315 千円		1,234,162 千円	
1 預貯金、現金			8,784,291 千円		10,554,333 千円		△ 1,770,042 千円	
2 特定資産			17,463,000 千円		17,408,000 千円		55,000 千円	
3 有価証券			5,099,610 千円		4,794,670 千円		304,940 千円	
4 未収入金			250,241 千円		151,459 千円		98,782 千円	
5 仮払金			2,144,417 千円		148,858 千円		1,995,559 千円	
6 差入保証金			571,949 千円		21,899 千円		550,050 千円	
7 出資金			19,559 千円		19,698 千円		△ 139 千円	
8 長期貸付金			6,410 千円		6,398 千円		12 千円	
三 負債額			3,586,792 千円		3,673,974 千円		△ 87,182 千円	
1 固定負債			1,572,291 千円		1,528,020 千円		44,271 千円	
(1) 退職給与引当金			1,563,829 千円		1,508,317 千円		55,512 千円	
(2) 預り保証金			8,462 千円		19,703 千円		△ 11,241 千円	
2 流動負債			2,014,501 千円		2,145,954 千円		△ 131,453 千円	
(1) 未払金			1,741,303 千円		1,860,080 千円		△ 118,777 千円	
(2) 前受金			162,577 千円		158,624 千円		3,952 千円	
(3) 預り金			110,622 千円		127,250 千円		△ 16,628 千円	
四 基本財産＋運用財産			58,340,306 千円		57,400,269 千円		940,037 千円	
五 純資産（四－三）			54,753,514 千円		53,726,296 千円		1,027,219 千円	
総負債（三）－前受金								
× 100			3.16 %		3.16 %			
総資産（四）								