

# 平成29年度計算書類

自 平成29年 4月 1日

至 平成30年 3月31日

## [ 計算書類の種類 ]

資金収支 計算書

資金収支 内訳表

人件費支出内訳表

活動区分資金収支 計算書

事業活動収支 計算書

事業活動収支 内訳表

貸借対照表

固定資産明細表

借入金明細表

基本金明細表

学校法人名 学校法人 萩至誠館

学校法人所在地 山口県萩市大字椿東字浦田5000番地

# 独立監査人の監査報告書

平成 30 年6月 18 日

学校法人 萩至誠館  
理事会 御中

公認会計士遠藤事務所

公認会計士

遠藤 健太郎



杉山七美公認会計士事務所

公認会計士

杉山 七美



私たちは、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、学校法人萩至誠館の平成 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

私たちの責任は、私たち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。私たちは、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、私たち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、私たちの判断により、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、私たちは、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。

私たちは、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

私たちは、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、学校法人萩至誠館の平成 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

学校法人と私たちとの間には、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

# 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	( 952,590,000 )	( 941,970,000 )	( 10,620,000 )
授業料収入	680,250,000	669,750,000	10,500,000
入学金収入	70,000,000	72,200,000	△ 2,200,000
実験実習費収入	2,750,000	3,210,000	△ 460,000
施設設備費収入	108,840,000	107,160,000	1,680,000
維持費収入	90,700,000	89,300,000	1,400,000
その他の納付金収入	50,000	350,000	△ 300,000
手数料収入	( 20,200,000 )	( 25,879,518 )	( △ 5,679,518 )
入学検定料収入	16,000,000	20,750,000	△ 4,750,000
試験手数料収入	500,000	651,000	△ 151,000
証明手数料収入	800,000	1,334,500	△ 534,500
大学入試センター試験実施手数料収入	2,900,000	3,144,018	△ 244,018
寄付金収入	( 1,200,000 )	( 1,010,000 )	( 190,000 )
特別寄付金収入	1,200,000	1,010,000	190,000
補助金収入	( 190,894,000 )	( 191,063,232 )	( △ 169,232 )
国庫補助金収入	190,794,000	190,944,000	△ 150,000
地方公共団体補助金収入	100,000	119,232	△ 19,232
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 23,550,000 )	( 22,957,306 )	( 592,694 )
補助活動事業収入	23,550,000	22,957,306	592,694
受取利息・配当金収入	( 700 )	( 1,553 )	( △ 853 )
その他の受取利息・配当金収入	700	1,553	△ 853
雑収入	( 6,560,000 )	( 7,211,883 )	( △ 651,883 )
施設設備利用料収入	500,000	467,279	32,721
私立大学退職財団交付金収入	1,260,000	1,513,800	△ 253,800
その他の雑収入	4,800,000	5,230,804	△ 430,804
借入金等収入	( 83,000,000 )	( 83,000,000 )	( 0 )
短期借入金収入	83,000,000	83,000,000	0
前受金収入	( 190,050,000 )	( 212,736,000 )	( △ 22,686,000 )
授業料前受金収入	130,000,000	133,497,000	△ 3,497,000
入学金前受金収入	2,300,000	2,600,000	△ 300,000
実験実習費前受金収入	1,250,000	2,750,000	△ 1,500,000
施設整備費前受金収入	30,000,000	39,114,000	△ 9,114,000
維持費前受金収入	25,000,000	32,595,000	△ 7,595,000
補助活動前受金収入	1,500,000	2,180,000	△ 680,000
その他の収入	( 89,606,000 )	( 95,962,899 )	( △ 6,356,899 )
前期末未収入金収入	3,000,000	3,313,830	△ 313,830
長期貸付金回収収入	1,000,000	756,000	244,000
預り金受入収入	85,606,000	91,893,069	△ 6,287,069
資金収入調整勘定	( △ 233,166,000 )	( △ 249,607,292 )	( 16,441,292 )
期末未収入金	△ 30,000,000	△ 46,441,292	16,441,292
前期末前受金	△ 203,166,000	△ 203,166,000	0
前年度繰越支払資金	( 167,115,000 )	( 167,115,286 )	( △ 286 )
収入の部合計	1,491,599,700	1,499,300,385	△ 7,700,685

(単位 円)

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		( 276,200,000 )	( 274,894,204 )	( 1,305,796 )
	教員人件費支出	193,246,000	186,179,659	7,066,341
	職員人件費支出	69,494,000	76,078,145	△ 6,584,145
	役員報酬支出	8,100,000	6,900,000	1,200,000
	退職金支出	5,360,000	5,736,400	△ 376,400
教育研究経費支出		( 618,201,000 )	( 562,746,112 )	( 55,454,888 )
	消耗品費支出	6,500,000	7,670,059	△ 1,170,059
	光熱水費支出	19,600,000	19,489,063	110,937
	旅費交通費支出	8,300,000	8,923,265	△ 623,265
	奨学費支出	414,101,000	402,291,000	11,810,000
	通信費支出	7,100,000	6,753,084	346,916
	印刷費支出	650,000	679,320	△ 29,320
	学生活動補助金支出	3,500,000	3,181,748	318,252
	購読料支出	1,400,000	724,909	675,091
	修繕費支出	5,000,000	1,127,808	3,872,192
	保険料支出	2,200,000	2,049,842	150,158
	負担金支出	1,000,000	880,480	119,520
	渉外費支出	1,050,000	63,538	986,462
	会議費支出	100,000	2,815	97,185
	福利費支出	2,700,000	1,994,260	705,740
	賃借料支出	117,000,000	73,533,496	43,466,504
	支払手数料支出	25,000,000	31,621,068	△ 6,621,068
	教員研究費支出	3,000,000	1,760,357	1,239,643
管理経費支出		( 94,740,000 )	( 136,479,450 )	( △ 41,739,450 )
	消耗品費支出	3,600,000	3,696,617	△ 96,617
	光熱水費支出	2,700,000	2,755,416	△ 55,416
	旅費交通費支出	10,000,000	10,211,128	△ 211,128
	通信費支出	5,900,000	6,058,898	△ 158,898
	印刷費支出	2,000,000	1,600,560	399,440
	購読料支出	40,000	690	39,310
	修繕費支出	500,000	143,408	356,592
	保険料支出	1,500,000	1,471,448	28,552
	負担金支出	1,000,000	743,410	256,590
	渉外費支出	2,000,000	2,016,858	△ 16,858
	会議費支出	100,000	9,954	90,046
	福利費支出	600,000	637,051	△ 37,051
	広報費支出	8,000,000	7,958,280	41,720
	公租公課支出	800,000	871,650	△ 71,650
	賃借料支出	20,000,000	58,112,915	△ 38,112,915
	支払手数料支出	16,000,000	18,077,322	△ 2,077,322
	補助金返還金支出	0	55,000	△ 55,000
	補助活動事業支出	20,000,000	22,058,845	△ 2,058,845
借入金等利息支出		( 4,362,000 )	( 23,678,226 )	( △ 19,316,226 )
	借入金利息支出	4,362,000	23,678,226	△ 19,316,226
借入金等返済支出		( 30,000,000 )	( 57,500,000 )	( △ 27,500,000 )
	借入金返済支出	30,000,000	57,500,000	△ 27,500,000
施設関係支出		( 60,150,000 )	( 60,236,000 )	( △ 86,000 )
	建物支出	60,150,000	60,236,000	△ 86,000
設備関係支出		( 22,415,000 )	( 30,775,615 )	( △ 8,360,615 )
	教育研究用機器備品支出	20,915,000	29,446,735	△ 8,531,735
	管理用機器備品支出	500,000	581,040	△ 81,040
	図書支出	1,000,000	502,440	497,560
	車両支出	0	245,400	△ 245,400
資産運用支出		( 0 )	( 0 )	( 0 )
その他の支出		( 198,490,000 )	( 206,862,276 )	( △ 8,372,276 )
	入居敷金支払支出	62,576,000	62,575,600	400
	前期末長期未払金支払支出	12,000,000	12,000,000	0
	前期末未払金支払支出	24,000,000	22,290,108	1,709,892
	預り金支払支出	72,914,000	91,912,202	△ 18,998,202
	前払金支払支出	15,000,000	8,275,366	6,724,634

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
仮払金支払支出	12,000,000	9,809,000	2,191,000
	( 0 )		
〔予備費〕	4,800,000		4,800,000
資金支出調整勘定	( △ 71,930,000 )	( △ 66,420,192 )	( △ 5,509,808 )
期末長期未払金	0	△ 3,538,080	3,538,080
期末未払金	△ 40,000,000	△ 30,952,004	△ 9,047,996
前期末前払金	△ 31,930,000	△ 31,930,108	108
翌年度繰越支払資金	( 254,171,700 )	( 212,548,694 )	( 41,623,006 )
支出の部合計	1,491,599,700	1,499,300,385	△ 7,700,685

# 資金収支内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

## 収 入 の 部

(単位 円)

科目	部門	学校法人	至誠館大学	総 額
学生生徒等納付金収入		( 0 )	( 941,970,000 )	( 941,970,000 )
授業料収入		0	669,750,000	669,750,000
入学金収入		0	72,200,000	72,200,000
実験実習費収入		0	3,210,000	3,210,000
施設設備費収入		0	107,160,000	107,160,000
維持費収入		0	89,300,000	89,300,000
その他の納付金収入		0	350,000	350,000
手数料収入		( 0 )	( 25,879,518 )	( 25,879,518 )
入学検定料収入		0	20,750,000	20,750,000
試験手数料収入		0	651,000	651,000
証明手数料収入		0	1,334,500	1,334,500
大学入試センター試験実施手数料収入		0	3,144,018	3,144,018
寄付金収入		( 0 )	( 1,010,000 )	( 1,010,000 )
特別寄付金収入		0	1,010,000	1,010,000
補助金収入		( 0 )	( 191,063,232 )	( 191,063,232 )
国庫補助金収入		0	190,944,000	190,944,000
地方公共団体補助金収入		0	119,232	119,232
資産売却収入		( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入		( 0 )	( 22,957,306 )	( 22,957,306 )
補助活動事業収入		0	22,957,306	22,957,306
受取利息・配当金収入		( 0 )	( 1,553 )	( 1,553 )
その他の受取利息・配当金収入		0	1,553	1,553
雑収入		( 0 )	( 7,211,883 )	( 7,211,883 )
施設設備利用料収入		0	467,279	467,279
私立大学退職財団交付金収入		0	1,513,800	1,513,800
その他の雑収入		0	5,230,804	5,230,804
借入金等収入		( 0 )	( 83,000,000 )	( 83,000,000 )
短期借入金収入		0	83,000,000	83,000,000
計		0	1,273,093,492	1,273,093,492

## 支 出 の 部

(単位 円)

科目	部門	学校法人	至誠館大学	総 額
人件費支出		( 13,196,289 )	( 261,697,915 )	( 274,894,204 )
教員人件費支出		0	186,179,659	186,179,659
職員人件費支出		3,013,289	73,064,856	76,078,145
役員報酬支出		6,900,000	0	6,900,000
退職金支出		3,283,000	2,453,400	5,736,400
教育研究経費支出		( 0 )	( 562,746,112 )	( 562,746,112 )
消耗品費支出		0	7,670,059	7,670,059
光熱水費支出		0	19,489,063	19,489,063
旅費交通費支出		0	8,923,265	8,923,265
奨学費支出		0	402,291,000	402,291,000
通信費支出		0	6,753,084	6,753,084
印刷費支出		0	679,320	679,320
学生活動補助金支出		0	3,181,748	3,181,748
購読料支出		0	724,909	724,909
修繕費支出		0	1,127,808	1,127,808
保険料支出		0	2,049,842	2,049,842
負担金支出		0	880,480	880,480
渉外費支出		0	63,538	63,538
会議費支出		0	2,815	2,815
福利費支出		0	1,994,260	1,994,260
賃借料支出		0	73,533,496	73,533,496
支払手数料支出		0	31,621,068	31,621,068
教員研究費支出		0	1,760,357	1,760,357
管理経費支出		( 11,982,682 )	( 124,496,768 )	( 136,479,450 )
消耗品費支出		3,870	3,692,747	3,696,617
光熱水費支出		15,640	2,739,776	2,755,416
旅費交通費支出		4,707,067	5,504,061	10,211,128
通信費支出		27,391	6,031,507	6,058,898
印刷費支出		0	1,600,560	1,600,560
購読料支出		0	690	690
修繕費支出		0	143,408	143,408
保険料支出		972,820	498,628	1,471,448
負担金支出		0	743,410	743,410
渉外費支出		1,061,990	954,868	2,016,858
会議費支出		9,954	0	9,954
福利費支出		50,000	587,051	637,051
広報費支出		0	7,958,280	7,958,280
公租公課支出		24,350	847,300	871,650
賃借料支出		0	58,112,915	58,112,915
支払手数料支出		5,109,600	12,967,722	18,077,322
補助金返還金支出		0	55,000	55,000
補助活動事業支出		0	22,058,845	22,058,845
借入金等利息支出		( 0 )	( 23,678,226 )	( 23,678,226 )
借入金利息支出		0	23,678,226	23,678,226
借入金等返済支出		( 0 )	( 57,500,000 )	( 57,500,000 )
借入金返済支出		0	57,500,000	57,500,000
施設関係支出		( 0 )	( 60,236,000 )	( 60,236,000 )
建物支出		0	60,236,000	60,236,000
設備関係支出		( 0 )	( 30,775,615 )	( 30,775,615 )
教育研究用機器備品支出		0	29,446,735	29,446,735
管理用機器備品支出		0	581,040	581,040

(単位 円)

科目	部門	学校法人	至誠館大学	総額
図書支出		0	502,440	502,440
車両支出		0	245,400	245,400
	計	25,178,971	1,121,130,636	1,146,309,607



## 人件費支出内訳表

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	部門	学校法人	至誠館大学	総 額
教員人件費支出		( 0 )	( 186,179,659 )	( 186,179,659 )
本務教員		< 0 >	< 159,395,380 >	< 159,395,380 >
本俸		0	118,678,081	118,678,081
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	20,837,858	20,837,858
所定福利費		0	15,510,741	15,510,741
私立大学退職金財団負担金		0	4,368,700	4,368,700
兼務教員		< 0 >	< 26,784,279 >	< 26,784,279 >
職員人件費支出		( 3,013,289 )	( 73,064,856 )	( 76,078,145 )
本務職員		< 3,013,289 >	< 72,124,899 >	< 75,138,188 >
本俸		3,013,289	54,690,259	57,703,548
期末手当		0	0	0
その他の手当		0	7,051,241	7,051,241
所定福利費		0	8,253,243	8,253,243
私立大学退職金財団負担金		0	2,130,156	2,130,156
兼務職員		< 0 >	< 939,957 >	< 939,957 >
役員報酬支出		( 6,900,000 )	( 0 )	( 6,900,000 )
退職金支出		( 3,283,000 )	( 2,453,400 )	( 5,736,400 )
教員		< 0 >	< 2,077,560 >	< 2,077,560 >
職員		< 0 >	< 375,840 >	< 375,840 >
役員		< 3,283,000 >	< 0 >	< 3,283,000 >
計		13,196,289	261,697,915	274,894,204

# 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	941,970,000
	手数料収入	25,879,518
	特別寄付金収入	1,010,000
	経常費等補助金収入	176,069,232
	付随事業収入	22,957,306
	雑収入	7,211,883
	教育活動資金収入計	1,175,097,939
	支出	
	人件費支出	274,894,204
	教育研究経費支出	562,746,112
	管理経費支出	136,479,450
	教育活動資金支出計	974,119,766
	差引	200,978,173
調整勘定等	△ 6,617,580	
教育活動資金収支差額	194,360,593	
科 目		金額
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備補助金収入	14,994,000
	施設整備等活動資金収入計	14,994,000
	支出	
	施設関係支出	60,236,000
	設備関係支出	30,775,615
	施設整備等活動資金支出計	91,011,615
	差引	△ 76,017,615
調整勘定等	△ 22,712,232	
施設整備等活動資金収支差額	△ 98,729,847	
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）		95,630,746
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	83,000,000
	長期貸付金回収収入	756,000
	預り金受入収入	91,893,069
	小計	175,649,069
	受取利息・配当金収入	1,553
	その他の活動資金収入計	175,650,622
	支出	
	借入金等返済支出	57,500,000
	入居敷金支払支出	62,575,600
	預り金支払支出	91,912,202
	仮払金支払支出	9,809,000
	小計	221,796,802
	借入金等利息支出	23,678,226
その他の活動資金支出計	245,475,028	
差引	△ 69,824,406	
調整勘定等	19,627,068	
その他の活動資金収支差額	△ 50,197,338	
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		45,433,408
前年度繰越支払資金		167,115,286
翌年度繰越支払資金		212,548,694

(注記)

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	212,736,000	212,736,000	—	—
前期末未収入金収入	3,313,830	3,313,830	—	—
期末未収入金	△ 46,441,292	△ 31,447,292	△ 14,994,000	—
前期末前受金	△ 203,166,000	△ 203,166,000	—	—
収入計	△ 33,557,462	△ 18,563,462	△ 14,994,000	—
前期末長期未払金支払支出	12,000,000	—	12,000,000	—
前期末未払金支払支出	22,290,108	22,090,308	199,800	—
前払金支払支出	8,275,366	8,275,366	—	—
期末長期未払金	△ 3,538,080	—	△ 3,538,080	—
期末未払金	△ 30,952,004	△ 10,381,448	△ 943,488	△ 19,627,068
前期末前払金	△ 31,930,108	△ 31,930,108	—	—
支出計	△ 23,854,718	△ 11,945,882	7,718,232	△ 19,627,068
収入計 - 支出計	△ 9,702,744	△ 6,617,580	△ 22,712,232	19,627,068

# 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
事業活動収入の部 教育活動収支	学生生徒等納付金	( 952,590,000 )	( 941,970,000 )	( 10,620,000 )
	授業料	680,250,000	669,750,000	10,500,000
	入学金	70,000,000	72,200,000	△ 2,200,000
	実験実習費	2,750,000	3,210,000	△ 460,000
	施設設備費	108,840,000	107,160,000	1,680,000
	維持費	90,700,000	89,300,000	1,400,000
	その他の納付金	50,000	350,000	△ 300,000
	手数料	( 20,200,000 )	( 25,879,518 )	( △ 5,679,518 )
	入学検定料	16,000,000	20,750,000	△ 4,750,000
	試験手数料	500,000	651,000	△ 151,000
	証明手数料	800,000	1,334,500	△ 534,500
	大学入試センター試験実施手数料	2,900,000	3,144,018	△ 244,018
	寄付金	( 1,200,000 )	( 1,401,290 )	( △ 201,290 )
	特別寄付金	1,200,000	1,010,000	190,000
	現物寄付	0	391,290	△ 391,290
	経常費等補助金	( 175,900,000 )	( 176,069,232 )	( △ 169,232 )
	国庫補助金	175,800,000	175,950,000	△ 150,000
	地方公共団体補助金	100,000	119,232	△ 19,232
	付随事業収入	( 23,550,000 )	( 22,957,306 )	( 592,694 )
	補助活動事業収入	23,550,000	22,957,306	592,694
	雑収入	( 6,560,000 )	( 7,211,883 )	( △ 651,883 )
	施設設備利用料	500,000	467,279	32,721
	私立大学退職財団交付金	1,260,000	1,513,800	△ 253,800
	その他の雑収入	4,800,000	5,230,804	△ 430,804
	教育活動収入計	1,180,000,000	1,175,489,229	4,510,771

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	( 276,200,000 )	( 277,293,648 )	( △ 1,093,648 )
教員人件費	193,246,000	186,179,659	7,066,341
職員人件費	69,494,000	76,078,145	△ 6,584,145
役員報酬	8,100,000	6,900,000	1,200,000
退職給与引当金繰入額	0	3,913,244	△ 3,913,244
退職金	5,360,000	4,222,600	1,137,400
教育研究経費	( 693,201,000 )	( 627,448,189 )	( △ 65,752,811 )
消耗品費	6,500,000	8,061,349	△ 1,561,349
光熱水費	19,600,000	19,489,063	110,937
旅費交通費	8,300,000	8,923,265	△ 623,265
奨学費	414,101,000	402,291,000	11,810,000
通信費	7,100,000	6,753,084	346,916
印刷費	650,000	679,320	△ 29,320
学生活動補助金	3,500,000	3,181,748	318,252
購読料	1,400,000	724,909	675,091
修繕費	5,000,000	1,127,808	3,872,192
保険料	2,200,000	2,049,842	150,158
負担金	1,000,000	880,480	119,520
渉外費	1,050,000	63,538	986,462
会議費	100,000	2,815	97,185
福利費	2,700,000	1,994,260	705,740
貸借料	117,000,000	73,533,496	43,466,504
支払手数料	25,000,000	31,621,068	△ 6,621,068
教員研究費	3,000,000	1,760,357	1,239,643
減価償却額	75,000,000	64,310,787	10,689,213
管理経費	( 154,740,000 )	( 195,548,349 )	( △ 40,808,349 )
消耗品費	3,600,000	3,696,617	△ 96,617
光熱水費	2,700,000	2,755,416	△ 55,416
旅費交通費	10,000,000	10,211,128	△ 211,128
通信費	5,900,000	6,058,898	△ 158,898
印刷費	2,000,000	1,600,560	399,440
購読料	40,000	690	39,310
修繕費	500,000	143,408	356,592
保険料	1,500,000	1,471,448	28,552
負担金	1,000,000	743,410	256,590
渉外費	2,000,000	2,016,858	△ 16,858
会議費	100,000	9,954	90,046
福利費	600,000	637,051	△ 37,051
広報費	8,000,000	7,958,280	41,720
公租公課	800,000	871,650	△ 71,650
貸借料	20,000,000	58,112,915	△ 38,112,915
支払手数料	16,000,000	18,077,322	△ 2,077,322
補助金返還金	0	55,000	△ 55,000
補助活動事業費	20,000,000	22,083,880	△ 2,083,880
減価償却額	60,000,000	59,043,864	956,136
徴収不能額等	( 0 )	( 39,535,000 )	( △ 39,535,000 )
徴収不能額	0	39,535,000	△ 39,535,000
教育活動支出計	1,124,141,000	1,139,825,186	△ 15,684,186
教育活動収支差額	55,859,000	35,664,043	20,194,957

事業活動支出の部  
教育活動収支

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	教育活動外収入	受取利息・配当金	( 700 )	( 1,553 )	( △ 853 )
		その他の受取利息・配当金	700	1,553	△ 853
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動外収入計	700	1,553	△ 853	
事業活動支出の部	教育活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	( 4,362,000 )	( 23,678,226 )	( △ 19,316,226 )
		借入金利息	4,362,000	23,678,226	△ 19,316,226
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動外支出計	4,362,000	23,678,226	△ 19,316,226	
	教育活動外収支差額	△ 4,361,300	△ 23,676,673	19,315,373	
	経常収支差額	51,497,700	11,987,370	39,510,330	

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
特別収入	事業活動収入の部			
	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の特別収入	( 16,994,000 )	( 17,928,627 )	( △ 934,627 )
	現物寄付	2,000,000	2,934,627	△ 934,627
	施設設備補助金	14,994,000	14,994,000	0
	特別収入計	16,994,000	17,928,627	△ 934,627
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	( 0 )	( 7,346,857 )	( △ 7,346,857 )
	施設処分差額	0	6,179,600	△ 6,179,600
設備処分差額	0	385,000	△ 385,000	
機器備品処分差額	0	689,431	△ 689,431	
車両処分差額	0	92,826	△ 92,826	
その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
特別支出計	0	7,346,857	△ 7,346,857	
特別収支差額	16,994,000	10,581,770	6,412,230	
	( 0 )			
[予備費]	4,800,000		4,800,000	
基本金組入前当年度収支差額	63,691,700	22,569,140	41,122,560	
基本金組入額合計	△ 84,565,000	△ 89,947,714	5,382,714	
当年度収支差額	△ 20,873,300	△ 67,378,574	46,505,274	
前年度繰越収支差額	△ 75,050,000	△ 75,050,043	43	
基本金取崩額	0	0	0	
翌年度繰越収支差額	△ 95,923,300	△ 142,428,617	46,505,317	
(参考)				
事業活動収入計	1,196,994,700	1,193,419,409	3,575,291	
事業活動支出計	1,133,303,000	1,170,850,269	△ 37,547,269	

# 事業活動収支内訳表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

	部門	学校法人	至誠館大学	総 額
事業活動収入の部 教育活動収支	科目			
	学生生徒等納付金	( 0 )	( 941,970,000 )	( 941,970,000 )
	授業料	0	669,750,000	669,750,000
	入学金	0	72,200,000	72,200,000
	実験実習費	0	3,210,000	3,210,000
	施設設備費	0	107,160,000	107,160,000
	維持費	0	89,300,000	89,300,000
	その他の納付金	0	350,000	350,000
	手数料	( 0 )	( 25,879,518 )	( 25,879,518 )
	入学検定料	0	20,750,000	20,750,000
	試験手数料	0	651,000	651,000
	証明手数料	0	1,334,500	1,334,500
	大学入試センター試験実施手数料	0	3,144,018	3,144,018
	寄付金	( 0 )	( 1,401,290 )	( 1,401,290 )
	特別寄付金	0	1,010,000	1,010,000
	現物寄付	0	391,290	391,290
	経常費等補助金	( 0 )	( 176,069,232 )	( 176,069,232 )
	国庫補助金	0	175,950,000	175,950,000
	地方公共団体補助金	0	119,232	119,232
	付随事業収入	( 0 )	( 22,957,306 )	( 22,957,306 )
	補助活動事業収入	0	22,957,306	22,957,306
	雑収入	( 0 )	( 7,211,883 )	( 7,211,883 )
	施設設備利用料	0	467,279	467,279
	私立大学退職財団交付金	0	1,513,800	1,513,800
	その他の雑収入	0	5,230,804	5,230,804
教育活動収入計	0	1,175,489,229	1,175,489,229	



(単位 円)

科目	部門		総額
	学校法人	至誠館大学	
人件費	( 13,196,289 )	( 264,097,359 )	( 277,293,648 )
教員人件費	0	186,179,659	186,179,659
職員人件費	3,013,289	73,064,856	76,078,145
役員報酬	6,900,000	0	6,900,000
退職給与引当金繰入額	0	3,913,244	3,913,244
退職金	3,283,000	939,600	4,222,600
教育研究経費	( 0 )	( 627,448,189 )	( 627,448,189 )
消耗品費	0	8,061,349	8,061,349
光熱水費	0	19,489,063	19,489,063
旅費交通費	0	8,923,265	8,923,265
奨学費	0	402,291,000	402,291,000
通信費	0	6,753,084	6,753,084
印刷費	0	679,320	679,320
学生活動補助金	0	3,181,748	3,181,748
購読料	0	724,909	724,909
修繕費	0	1,127,808	1,127,808
保険料	0	2,049,842	2,049,842
負担金	0	880,480	880,480
渉外費	0	63,538	63,538
会議費	0	2,815	2,815
福利費	0	1,994,260	1,994,260
賃借料	0	73,533,496	73,533,496
支払手数料	0	31,621,068	31,621,068
教員研究費	0	1,760,357	1,760,357
減価償却額	0	64,310,787	64,310,787
管理経費	( 61,174,747 )	( 134,373,602 )	( 195,548,349 )
消耗品費	3,870	3,692,747	3,696,617
光熱水費	15,640	2,739,776	2,755,416
旅費交通費	4,707,067	5,504,061	10,211,128
通信費	27,391	6,031,507	6,058,898
印刷費	0	1,600,560	1,600,560
購読料	0	690	690
修繕費	0	143,408	143,408
保険料	972,820	498,628	1,471,448
負担金	0	743,410	743,410
渉外費	1,061,990	954,868	2,016,858
会議費	9,954	0	9,954
福利費	50,000	587,051	637,051
広報費	0	7,958,280	7,958,280
公租公課	24,350	847,300	871,650
賃借料	0	58,112,915	58,112,915
支払手数料	5,109,600	12,967,722	18,077,322
補助金返還金	0	55,000	55,000
補助活動事業費	0	22,083,880	22,083,880
減価償却額	49,192,065	9,851,799	59,043,864
徴収不能額等	( 0 )	( 39,535,000 )	( 39,535,000 )
徴収不能額	0	39,535,000	39,535,000
教育活動支出計	74,371,036	1,065,454,150	1,139,825,186
教育活動収支差額	△ 74,371,036	110,035,079	35,664,043

事業活動支出の部  
教育活動収支

(単位 円)

科目		部門		総 額	
		学校法人	至誠館大学		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	( 0 )	( 1,553 )	( 1,553 )
		その他の受取利息・配当金	0	1,553	1,553
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外収入計	0	1,553	1,553
	事業活動支出の部	借入金等利息	( 0 )	( 23,678,226 )	( 23,678,226 )
		借入金利息	0	23,678,226	23,678,226
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動外支出計	0	23,678,226	23,678,226	
	教育活動外収支差額	0	△ 23,676,673	△ 23,676,673	
	経常収支差額	△ 74,371,036	86,358,406	11,987,370	

(単位 円)

科目		部門		総 額	
		学校法人	至誠館大学		
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		その他の特別収入	( 0 )	( 17,928,627 )	( 17,928,627 )
		現物寄付	0	2,934,627	2,934,627
		施設設備補助金	0	14,994,000	14,994,000
		特別収入計	0	17,928,627	17,928,627
	事業活動支出の部	資産処分差額	( 0 )	( 7,346,857 )	( 7,346,857 )
		施設処分差額	0	6,179,600	6,179,600
		設備処分差額	0	385,000	385,000
		機器備品処分差額	0	689,431	689,431
		車両処分差額	0	92,826	92,826
その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )		
特別支出計	0	7,346,857	7,346,857		
特別収支差額	0	10,581,770	10,581,770		
基本金組入前当年度収支差額	△	74,371,036	96,940,176	22,569,140	
基本金組入額合計		0	△ 89,947,714	△ 89,947,714	
当年度収支差額	△	74,371,036	6,992,462	△ 67,378,574	
(参考)					
事業活動収入計		0	1,193,419,409	1,193,419,409	
事業活動支出計		74,371,036	1,096,479,233	1,170,850,269	

# 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	( 7,876,825,180 )	( 7,851,760,846 )	( 25,064,334 )
有形固定資産	< 7,789,354,892 >	< 7,826,110,158 >	< △ 36,755,266 >
土地	4,525,051,190	4,525,051,190	0
建物	2,780,447,235	2,830,619,178	△ 50,171,943
構築物	101,604,202	105,537,645	△ 3,933,443
教育研究用機器備品	39,086,185	20,596,395	18,489,790
管理用機器備品	5,258,757	8,838,048	△ 3,579,291
図書	337,626,919	334,224,874	3,402,045
車両	280,404	1,242,828	△ 962,424
その他の固定資産	< 87,470,288 >	< 25,650,688 >	< 61,819,600 >
電話加入権	1,620,688	1,620,688	0
有価証券	4,000,000	4,000,000	0
長期貸付金	18,269,000	19,025,000	△ 756,000
出資金	5,000	5,000	0
入居敷金	63,575,600	1,000,000	62,575,600
流動資産	( 239,282,625 )	( 204,127,532 )	( 35,155,093 )
現金預金	212,548,694	167,115,286	45,433,408
未収入金	17,622,292	4,220,830	13,401,462
貯蔵品	246,273	271,308	△ 25,035
預け金	590,000	590,000	0
前払金	8,275,366	31,930,108	△ 23,654,742
資産の部合計	8,116,107,805	8,055,888,378	60,219,427

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 905,153,937 )	( 941,216,413 )	( △ 36,062,476 )
長期借入金	827,248,939	857,248,939	△ 30,000,000
退職給与引当金	63,866,918	61,467,474	2,399,444
長期未払金	14,038,080	22,500,000	△ 8,461,920
流動負債	( 1,442,733,161 )	( 1,369,020,398 )	( 73,712,763 )
短期借入金	950,372,035	894,872,035	55,500,000
未払金	159,484,213	150,822,317	8,661,896
前受金	212,736,000	203,166,000	9,570,000
預り金	14,710,913	14,730,046	△ 19,133
仮受金	105,430,000	105,430,000	0
負債の部合計	2,347,887,098	2,310,236,811	37,650,287
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 5,910,649,324 )	( 5,820,701,610 )	( 89,947,714 )
第1号基本金	5,837,649,324	5,747,701,610	89,947,714
第4号基本金	73,000,000	73,000,000	0
繰越収支差額	( △ 142,428,617 )	( △ 75,050,043 )	( △ 67,378,574 )
翌年度繰越収支差額	△ 142,428,617	△ 75,050,043	△ 67,378,574
純資産の部合計	5,768,220,707	5,745,651,567	22,569,140
負債及び純資産の部合計	8,116,107,805	8,055,888,378	60,219,427

(注記)

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

金銭債権（未収入金、貸付金等）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。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額 55,525,400円（期末要支給額は、私学退職金財団よりの交付金と同額）を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額を加減した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に準じた会計処理によっている。

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

4,508,682,759 円

4. 徴収不能引当金の合計額

4,610,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地

4,408,081,190 円

建物

2,311,458,651 円

6. 翌会計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

14,981,568 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) 有価証券の時価情報

①総括表

(単位 円)

	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	0	0	0
（うち満期保有目的の債券）	( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	0	0	0
（うち満期保有目的の債券）	( 0 )	( 0 )	( 0 )
合 計	0	0	0
（うち満期保有目的の債券）	( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価のない有価証券	4,000,000		
有価証券合計	4,000,000		

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	0	0	0
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
合 計	0	0	0
時価のない有価証券	4,000,000		
有価証券合計	4,000,000		

(2) 椿東字狐島の土地建物

ア. 所有権移転仮登記が設定されている以下の建物について、売却代金の一部が未収のため建物引渡は未了となっている(双方未履行双務契約)。受領済の売買代金は仮受金に計上している。

原因 平成16年4月12日売買  
 権利者 刀禰 勇  
 物件所在地 山口県萩市大字椿東字狐島5460番地他  
 物件明細 礼法棟  
 学生ホール  
 椿寮  
 体育館  
 一般家庭実習棟  
 インドアゴルフ場

イ. 当法人の民事再生手続は平成28年1月13日に山口地方裁判所より再生手続終結決定を受けた。しかし、狐島の土地建物(土地 4,067,000,000円、建物 1,015,227,516円(いずれも簿価であり、上記ア.所有権移転仮登記建物を含む))に関しては、担保権者らとの処分等の合意には至っていない。

(3) 第1学生寮

第1学生寮(建物簿価 40,909,088円)については、裁判所より担保不動産収益執行の対象となっており、当法人の寮費収入が抵当権者への弁済に充てられている。

(4) 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

① 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

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
管理用機器備品	6,680,880円	3,767,220円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引 該当なし

(5) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
関係法人	(学)菅原学園 (注1)	宮城県仙台市	-	学校法人	-	兼任5人	設備の貸借、出向の受入等	運営資金借入	83,000,000	短期借入金	493,000,000
								借入金返済	30,000,000		
								借入金利息 (注2)	19,627,068	未払金	77,162,936
								賃借料	46,286,640	-	-
								校舎使用経費	3,157,077	-	-
								出向料	3,013,289	-	-
役員等が支配している法人	(学)さくら国際学園	山口県萩市	-	学校法人	-	兼任1人	-	賃借料	13,454,108	-	-

(注1) (学)菅原学園の役員および職員が当法人の理事の過半数を占めている。

(注2) 借入金については、市場金利等を勘案して貸付金利を合理的に決定している。



(6) 学校法人間の財務取引

学校法人間取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

学校法人名	住所	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高	関連当事者
(学)菅原学園 (注1)	宮城県仙台市	運営資金借入	83,000,000	短期借入金	493,000,000	○
		借入金返済	30,000,000			
		借入金利息 (注2)	19,627,068	未払金	77,162,936	
		賃借料	46,286,640	—	—	
		校舎使用経費	3,157,077	—	—	
		出向料	3,013,289	—	—	
(学)さくら 国際学園	山口県萩市	賃借料	32,026,879	—	—	○

(注1) (学)菅原学園の役員および職員が当法人の理事の過半数を占めている。

(注2) 借入金については、市場金利等を勘案して貸付金利を合理的に決定している。

# 固定資産明細表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	減価償却額の累計額	差 引 期 末 残 高	摘 要
有形固定資産							
土地	4,525,051,190	0	0	4,525,051,190		4,525,051,190	
建物	5,598,373,258	60,236,000	7,933,500	5,650,675,758	2,870,228,523	2,780,447,235	*1
構築物	1,192,538,419	0	525,000	1,192,013,419	1,090,409,217	101,604,202	
教育研究用機器備品	516,757,500	29,446,757	976,500	545,227,757	506,141,572	39,086,185	*2
管理用機器備品	40,190,159	581,040	1,210,650	39,560,549	34,301,792	5,258,757	
図書	334,224,874	3,402,045	0	337,626,919		337,626,919	*3
車両	8,672,769	280,400	1,071,110	7,882,059	7,601,655	280,404	*4
計	12,215,808,169	93,946,242	11,716,760	12,298,037,651	4,508,682,759	7,789,354,892	
その他の固定資産							
電話加入権	1,620,688	0	0	1,620,688		1,620,688	
有価証券	4,000,000	0	0	4,000,000		4,000,000	
長期貸付金	19,025,000	0	756,000	18,269,000		18,269,000	
出資金	5,000	0	0	5,000		5,000	
入居敷金	1,000,000	62,575,600	0	63,575,600		63,575,600	*5
計	25,650,688	62,575,600	756,000	87,470,288		87,470,288	
合 計	12,241,458,857	156,521,842	12,472,760	12,385,507,939	4,508,682,759	7,876,825,180	

(注記)

1. 建物の増加は、東京サテライト教室新校舎造作工事によるものである。
2. 当期の増加額の内、22円は現物寄付によるものである。
3. 当期の増加額の内、2,899,605円は現物寄付によるものである。
4. 当期の増加額の内、35,000円は現物寄付によるものである。
5. 入居敷金の増加は、東京サテライト教室新校舎入居によるものである。

# 借入金明細表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
公 機 関 的 金 融	小計	0	0	0	0			
	山口銀行	857,248,939	0 ※	30,000,000	827,248,939	0.5000 %	平成53年 1月 4日	使途 運転資金 担保 校地校舎
	小計	857,248,939	0 ※	30,000,000	827,248,939			
	その他							
小計	0	0	0	0				
計		857,248,939	0 ※	30,000,000	827,248,939			
公 機 関 的 金 融	小計	0	0	0	0			
	合名会社 白虎	424,872,035	0	0	424,872,035	2.0000 %	平成21年 3月31日	使途 運転資金 担保 狐島土地建物
	(学) 菅原学園	314,600,000	83,000,000	3,000,000	394,600,000	4.0000 %	平成31年 3月31日	運営資金
	小計	739,472,035	83,000,000	3,000,000	819,472,035			
返済期限が1年以内の長期借入金		155,400,000 ※	30,000,000 ※	54,500,000	130,900,000			山口銀行 32,500,000 円 菅原学園 98,400,000 円
計		894,872,035 ※	30,000,000 ※	57,500,000	950,372,035			
合計		1,752,120,974 ※	30,000,000 ※	57,500,000 ※	1,777,620,974			

長期借入金

短期借入金

# 基本金明細表

平成29年 4月 1日 から  
平成30年 3月31日 まで

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
<b>第 1 号 基 本 金</b>				
前 期 繰 越 高	5,770,401,410	5,747,701,610	22,699,800	
当 期 組 入 高				
1. 土地				
過年度未組入れに係る当期組入れ		5,940,000	△ 5,940,000	
2. 建物				
東京サライ池袋新校舎工事 4 階分	14,777,000			
東京サライ池袋新校舎工事 5 階分	1,371,600			
東京サライ池袋新校舎工事 6 階分	15,253,400			
東京サライ池袋新校舎工事 7 階分	14,777,000			
東京サライ池袋新校舎工事 8 階分	14,057,000			
東京サライパ ーテーションの除却	△ 3,675,000			
東京サ第1教室間仕切り工事の除却	△ 1,018,500			
東京サライ第2教室7階パ ーテーション撤去工事の除却	△ 1,080,000			
東京サライ第2教室4階リ ーフト工工事の除却	△ 2,160,000			
小 計	52,302,500	52,302,500	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ		6,060,000	△ 6,060,000	
3. 構築物				
当 期 除 却 高	△ 525,000			
小 計	△ 525,000	△ 525,000	0	
4. 教育研究用機器備品				
当 期 取 得 高	29,446,757			
当 期 除 却 高	△ 976,500			
小 計	28,470,257	23,988,689	4,481,568	
過年度未組入れに係る当期組入れ		199,800	△ 199,800	
5. 管理用機器備品				
当 期 取 得 高	581,040			
当 期 除 却 高	△ 1,210,650			
小 計	△ 629,610	△ 629,610	0	
6. 図書				
当 期 取 得 高	3,402,045			
小 計	3,402,045	3,402,045	0	
7. 車両				
当 期 取 得 高	280,400			
当 期 除 却 高	△ 1,071,110			
小 計	△ 790,710	△ 790,710	0	
当 期 未 残 高	82,229,482	89,947,714	△ 7,718,232	
当 期 末 残 高	5,852,630,892	5,837,649,324	14,981,568	
<b>第 4 号 基 本 金</b>				
前 期 繰 越 高	73,000,000	73,000,000	0	
当 期 未 残 高	73,000,000	73,000,000	0	
<b>合 計</b>				
前 期 繰 越 高	――	5,820,701,610	22,699,800	
当 期 組 入 高	――	89,947,714		
当 期 取 崩 高	――	0		
当 期 未 残 高	――	5,910,649,324	14,981,568	