監事監査報告書

平成２８年５月９日

学校法人 西日本工業学園
理事会　　御中
評議員会　御中

学校法人西日本工業学園

監事　赤司信義

監事　松田　融

私たち監事は、私立学校法第３７条第３項および学校法人西日本工業学園寄附行為第15条の規定に基づき、学校法人西日本工業学園の平成２７年度（平成２７年４月１日から平成２８年３月３１日まで）における学校法人の業務および財産の状況について監査を行ないましたので、以下の通り報告いたします。

記

１．監査の方法の概要

私たち監事は、理事会に出席し、理事、法人本部長等から業務の執行状況を聴取するとともに関係書類を閲覧し、業務および財産の状況を監査いたしました。また、会計監査人から監査状況の報告を受け、計算書類等について検討を加えました。

２．監査の結果

（１）　学校法人の業務に対する決定および執行は適切であり、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認められません。

（２）　計算書類等（財産目録、貸借対照表および収支計算書）は、学校法人の財産の状況および経営の状況を正しく示しているものと認めます。

以上

資　金　収　支　計　算　書

平成27年 4月 1日から

平成28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	1,715,000,000	1,720,589,500	△ 5,589,500
手数料収入	21,000,000	19,567,360	1,432,640
寄付金収入	24,500,000	23,203,000	1,297,000
補助金収入	422,600,000	422,738,300	△ 138,300
国庫補助金収入	418,600,000	420,460,000	△ 1,860,000
地方公共団体補助金収入	4,000,000	2,278,300	1,721,700
資産売却収入	100,000,000	100,000,000	0
付随事業・収益事業収入	38,000,000	29,192,461	8,807,539
受取利息・配当金収入	90,000,000	96,296,019	△ 6,296,019
雑収入	203,000,000	202,995,098	4,902
小計	3,036,700,000	3,037,320,038	△ 620,038
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	211,100,000	166,562,900	44,537,100
その他の収入	456,900,000	746,804,310	△ 289,904,310
資金収入調整勘定	△ 377,230,000	△ 459,303,185	82,073,185
前年度繰越支払資金	1,813,665,837	1,813,665,837	
収入の部合計	4,718,535,837	4,882,311,600	△ 163,775,763

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	1,054,300,000	1,044,269,427	10,030,573
教育研究経費支出	1,004,869,000	947,980,673	56,888,327
管理経費支出	200,590,000	191,594,003	8,995,997
借入金等利息支出	3,620,000	3,611,075	8,925
借入金等返済支出	111,110,000	111,110,000	0
施設関係支出	525,777,000	520,826,922	4,950,078
設備関係支出	129,550,000	120,340,040	9,209,960
小計	3,029,816,000	2,939,732,140	90,083,860
資産運用支出	300,000,000	292,200,000	7,800,000
その他の支出	127,230,000	119,261,373	7,968,627
〔予備費〕	0 20,000,000		20,000,000
資金支出調整勘定	△ 38,030,000	△ 29,521,193	△ 8,508,807
翌年度繰越支払資金	1,279,519,837	1,560,639,280	△ 281,119,443
支出の部合計	4,718,535,837	4,882,311,600	△ 163,775,763

活動区分資金収支計算書

平成27年 4月 1日から
平成28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	1,720,589,500
		手数料収入	19,567,360
		特別寄付金収入	23,203,000
		一般寄付金収入	0
		経常費等補助金収入	422,738,300
		国庫補助金収入	420,460,000
		地方公共団体補助金収入	2,278,300
		付随事業収入	29,192,461
		雑収入	202,995,098
		教育活動資金収入計	2,418,285,719
	支出	人件費支出	1,044,269,427
		教育研究経費支出	947,980,673
		管理経費支出	191,594,003
		教育活動資金支出計	2,183,844,103
	差引		234,441,616
	調整勘定等		△ 135,279,347
	教育活動資金収支差額		99,162,269
施設整備等活動による資金収支		科目	金額
	収入	減価償却引当特定資産取崩収入	100,000,000
		施設整備等活動資金収入計	100,000,000
	支出	施設関係支出	520,826,922
		設備関係支出	120,340,040
		減価償却引当特定資産繰入支出	92,200,000
		施設整備等活動資金支出計	733,366,962
	差引		△ 633,366,962
	調整勘定等		978,486
	施設整備等活動資金収支差額		△ 632,388,476
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)			△ 533,226,207
その他の活動による資金収支		科目	金額
	収入	有価証券売却収入	100,000,000
		退職給与引当特定資産取崩収入	105,530,000
		定期預金からの繰入収入	300,000,000
		貸付金回収収入	1,007,487
		預り金収入	74,007,636
		仮受金収入	3,282,438
		預り保証金収入	4,050,000
		敷金回収収入	262,000
		小計	588,139,561
		受取利息・配当金収入	96,296,019
		その他の活動資金収入計	684,435,580
	支出	借入金等返済支出	111,110,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	100,000,000
		有価証券購入支出	100,000,000
		預り金支出	82,630,055
		預り保証金支出	5,060,000
		仮受金支出	1,824,800
		小計	400,624,855
		借入金等利息支出	3,611,075
		その他の活動資金支出計	404,235,930
	差引		280,199,650
	調整勘定等		0
	その他の活動資金収支差額		280,199,650
支払資金の増減額(小計＋その他の活動資金収支差額)			△ 253,026,557
前年度繰越支払資金			1,813,665,837
翌年度繰越支払資金			1,560,639,280

事業活動収支計算書

平成27年 4月 1日から

平成28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	1,715,000,000	1,720,589,500	△ 5,589,500
		手数料	21,000,000	19,712,396	1,287,604
		寄付金	24,500,000	23,756,219	743,781
		補助金	422,600,000	422,738,300	△ 138,300
		国庫補助金	418,600,000	420,460,000	△ 1,860,000
		地方公共団体補助金	4,000,000	2,278,300	1,721,700
		付随事業収入	38,000,000	29,192,461	8,807,539
		雑収入	203,000,000	203,705,773	△ 705,773
		教育活動収入計	2,424,100,000	2,419,694,649	4,405,351
	事業活動支出の部	人件費	1,039,800,000	1,038,669,257	1,130,743
		教育研究経費	1,352,869,000	1,295,583,121	57,285,879
		（うち，減価償却額）	（ 348,000,000 ）	（ 347,534,164 ）	（ 465,836 ）
		管理経費	207,590,000	197,791,549	9,798,451
		（うち，減価償却額）	（ 7,000,000 ）	（ 6,000,119 ）	（ 999,881 ）
		徴収不能額等	10,000,000	13,371,502	△ 3,371,502
		教育活動支出計	2,610,259,000	2,545,415,429	64,843,571
	教育活動収支差額		△ 186,159,000	△ 125,720,780	△ 60,438,220
教育活動外収支		科目	予算	決算	差異
	事業活動収入の部	受取利息・配当金	90,000,000	96,296,019	△ 6,296,019
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	90,000,000	96,296,019	△ 6,296,019
	事業活動支出の部	借入金等利息支出	3,620,000	3,611,075	8,925
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	3,620,000	3,611,075	8,925
	教育活動外収支差額		86,380,000	92,684,944	△ 6,304,944
経常収支差額			△ 99,779,000	△ 33,035,836	△ 66,743,164
特別収支		科目	予算	決算	差異
	事業活動収入の部	資産売却差額	7,800,000	7,800,000	0
		その他の特別収入	0	0	0
		特別収入計	7,800,000	7,800,000	0
	事業活動支出の部	資産処分差額	46,061,000	44,310,943	1,750,057
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	46,061,000	44,310,943	1,750,057
	特別収支差額		△ 38,261,000	△ 36,510,943	△ 1,750,057
〔予備費〕			0 20,000,000		20,000,000
基本金組入前当年度収支差額			△ 158,040,000	△ 69,546,779	△ 88,493,221
基本金組入額合計			0	△ 331,051,791	331,051,791
当年度収支差額			△ 158,040,000	△ 400,598,570	242,558,570
前年度繰越収支差額			△ 664,429,265	△ 664,429,265	0
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			△ 822,469,265	△ 1,065,027,835	242,558,570
（参考）					
事業活動収入計			2,521,900,000	2,523,790,668	△ 1,890,668
事業活動支出計			2,679,940,000	2,593,337,447	86,602,553

貸　借　対　照　表

平成28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	11,964,459,743	12,029,459,976	△ 65,000,233
有形固定資産	8,311,705,580	8,064,144,163	247,561,417
土地	1,258,817,981	1,248,713,491	10,104,490
建物	5,697,531,432	5,652,049,200	45,482,232
構築物	334,153,961	186,436,736	147,717,225
教育研究用機器備品	351,969,105	303,159,604	48,809,501
図書	631,512,204	633,027,767	△ 1,515,563
その他	37,720,897	40,757,365	△ 3,036,468
特定資産	2,637,000,000	2,642,530,000	△ 5,530,000
減価償却引当特定資産	2,100,000,000	2,100,000,000	0
退職給与引当特定資産	537,000,000	542,530,000	△ 5,530,000
その他の固定資産	1,015,754,163	1,322,785,813	△ 307,031,650
長期貸付金	1,459,118	2,262,072	△ 802,954
有価証券及び定期預金	955,550,000	1,255,550,000	△ 300,000,000
その他	58,745,045	64,973,741	△ 6,228,696
流動資産	1,805,153,280	1,981,471,460	△ 176,318,180
現金預金	1,560,639,280	1,813,665,837	△ 253,026,557
未収入金	233,835,285	156,993,764	76,841,521
短期貸付金	2,601,479	2,786,012	△ 184,533
その他	8,077,236	8,025,847	51,389
合計	13,769,613,023	14,010,931,436	△ 241,318,413

負債の部，純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	1,092,479,462	1,209,189,632	△ 116,710,170
長期借入金	555,550,000	666,660,000	△ 111,110,000
退職給与引当金	536,929,462	542,529,632	△ 5,600,170
流動負債	375,481,584	430,543,048	△ 55,061,464
短期借入金	111,110,000	111,110,000	0
前受金	166,562,900	211,222,900	△ 44,660,000
その他	97,808,684	108,210,148	△ 10,401,464
負債の部合計	1,467,961,046	1,639,732,680	△ 171,771,634
基本金	13,366,679,812	13,035,628,021	331,051,791
第１号基本金	13,201,679,812	12,870,628,021	331,051,791
第４号基本金	165,000,000	165,000,000	0
基本金の部合計	13,366,679,812	13,035,628,021	331,051,791
繰越収支差額	△ 1,065,027,835	△ 664,429,265	△ 400,598,570
翌年度繰越収支差額	△ 1,065,027,835	△ 664,429,265	△ 400,598,570
純資産の部合計	12,301,651,977	12,371,198,756	△ 69,546,779
負債及び純資産の部合計	13,769,613,023	14,010,931,436	△ 241,318,413

（注）1. 徴収不能引当金計上額 32,750,000円（未収入金等の徴収不能に備えるため）
2. 担保に供されている資産　土地: 379,969,555円 建物: 3,230,497,487円
3. 退職給与引当金の額の算定方法は，期末要支給額469,271,320円の100%を基にして，私立大学退職金財団掛金・交付額との差額を加減した金額を計上
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・リースはない。
5. 減価償却引当資産・退職給与引当特定資産及び有価証券のうち、有価証券保有金額は3,543,937,302円で、年度末の時価総額は3,553,610,036円であり、計上総額より時価額が9,672,734円上回っている
6. 有価証券は取得価格で評価するが、期末日の時価が取得価格より30%以上下落し、かつその回復の可能性を合理的に説明出来ない場合は、その時価を取得価格とする。
7. 本学園が債務保証を行っているものはない。
8. 本学園が債務保証を行っているものはない。
9. 前年度決算については、改正後の学校法人会計基準に基づき組み替えて表示。

財　産　目　録

<<総括表>>

Ⅰ. 資産総額	13,769,613,023 円
内、（一）基本財産	8,364,608,898 円
（二）運用財産	5,405,004,125 円
Ⅱ.負債総額	1,467,961,046 円
Ⅲ. 正味財産	12,301,651,977 円

科　目		平成26年3月31日
Ⅰ. 資産額		
一　基本財産		
１土　地		
おばせｷｬﾝﾊﾟｽ	141,309 ㎡	773,767,981 円
小倉ｷｬﾝﾊﾟｽ	996 ㎡	485,050,000 円
２建　物		
校舎等(おばせｷｬﾝﾊﾟｽ)	33,228 ㎡	3,458,277,715 円
校舎等(小倉ｷｬﾝﾊﾟｽ)	12,503 ㎡	2,239,253,717 円
３構築物（おばせｷｬﾝﾊﾟｽ）		334,153,961 円
４教育研究用機器備品		351,969,105 円
５管理用機器備品		34,422,279 円
６図　書	137,113 冊	631,512,204 円
７その他		56,201,936 円
計		8,364,608,898 円
二　運用財産		
１現金預金		1,560,639,280 円
２減価償却引当特定資産		2,100,000,000 円
３退職給与引当特定資産		537,000,000 円
４有価証券		955,550,000 円
５貸付金		4,060,597 円
６未収入金		233,835,285 円
７その他		13,918,963 円
計		5,405,004,125 円
資　産　総　額　合　計		13,769,613,023 円
Ⅱ. 負債額		
一　固定負債		
１長期借入金		555,550,000 円
２退職給与引当金		536,929,462 円
二 流動負債		
１前受金		166,562,900 円
２短期借入金		111,110,000 円
３その他		97,808,684 円
負　債　総　額　合　計		1,467,961,046 円