

平成 30 年度計算書類

自 平成 30 年 4 月 1 日

至 平成 31 年 3 月 31 日

監 査 報 告 書

資 金 収 支 計 算 書

活動区分資金収支計算書

事業活動収支計算書

貸 借 対 照 表

財 産 目 録

学校法人いわき明星大学

監 査 報 告 書

令和元年 5 月 28 日

学校法人 医療創生大学

理 事 会 御中

評 議 員 会 御中

学校法人 医療創生大学

監事 関口 武司 

監事 阿谷 晃司 

監事 石井 元浩 

私たち学校法人医療創生大学の監事は、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人医療創生大学寄附行為第 16 条に基づき、平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日まで）における学校法人いわき明星大学の業務及び財産の状況について監査を行いました。その結果について下記の通り報告いたします。

記

1. 監査方法の概要

監事は、理事会及び評議員会等の重要な会議に出席したほか、重要な決裁書類等を閲覧しました。また、法人事務局及び大学の関係部署の責任者及び担当者から業務執行の状況を聴取するとともに、業務及び財産の状況を調査しました。さらに、計算書類（資金収支計算書、活動区分資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び付属明細書）を検証しました。

2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し、適法かつ正確に法人の収支状況及び財産状況を示していると認めます。
- (2) 学校法人の業務及び財産に関する不正の行為、または法令も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

【2018年度決算】

資 金 収 支 計 算 書

平成30年4月1日から
平成31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	1,489,579,000	1,417,326,300	72,252,700
手数料収入	23,349,000	23,814,238	△ 465,238
寄付金収入	1,010,592,000	14,892,119	995,699,881
補助金収入	495,779,000	319,183,100	176,595,900
資産売却収入	0	40,430	△ 40,430
付随事業・収益事業収入	22,048,000	47,268,105	△ 25,220,105
受取利息・配当金収入	30,000	24,726	5,274
雑収入	23,357,000	46,412,786	△ 23,055,786
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	296,855,000	268,812,500	28,042,500
その他の収入	67,198,429	104,848,643	△ 37,650,214
資金収入調整勘定	△ 244,655,000	△ 273,532,054	28,877,054
前年度繰越支払資金	2,405,248,971	2,405,248,971	
収 入 の 部 合 計	5,589,381,400	4,374,339,864	1,215,041,536
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,314,772,000	1,516,413,229	△ 201,641,229
教育研究経費支出	639,386,200	659,952,704	△ 20,566,504
管理経費支出	337,508,800	228,561,097	108,947,703
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	500,000,000	252,693,250	247,306,750
設備関係支出	395,046,000	346,266,515	48,779,485
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	304,517,407	266,195,151	38,322,256
〔予備費〕	(0) 50,000,000		50,000,000
資金支出調整勘定	△ 159,200,000	△ 198,587,490	39,387,490
翌年度繰越支払資金	2,207,350,993	1,302,845,408	904,505,585
支 出 の 部 合 計	5,589,381,400	4,374,339,864	1,215,041,536

【2018年度決算】

活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書

平成30年4月1日から
平成31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	1,417,326,300
	手数料収入	23,814,238
	特別寄付金収入	14,892,000
	一般寄付金収入	119
	経常費等補助金収入	319,183,100
	付随事業収入	47,268,105
	雑収入	46,314,566
	教育活動資金収入 計	1,868,798,428
	支出	
	人件費支出	1,516,413,229
	教育研究経費支出	659,952,704
	管理経費支出	228,543,432
	教育活動資金支出 計	2,404,909,365
差引		△ 536,110,937
調整勘定等		△ 3,371,986
教育活動資金収支差額		△ 539,482,923
施設整備等活動による資金収支	科 目	金額
	収入	
	施設設備売却収入	40,430
	施設整備等活動資金収入 計	40,430
	支出	
	施設関係支出	252,693,250
	設備関係支出	346,266,515
	施設整備等活動資金支出 計	598,959,765
	差引	△ 598,919,335
	調整勘定等	△ 24,679,670
施設整備等活動資金収支差額		△ 623,599,005
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）		△ 1,163,081,928
その他の活動による資金収支	科 目	金額
	収入	
	退職給与引当特定資産取崩収入	74,555,064
	保証金回収収入	655,150
	小計	75,210,214
	受取利息・配当金収入	24,726
	過年度修正収入	98,220
	その他の活動資金収入 計	75,333,160
	支出	
	預り金支払支出	11,430,679
	立替金支出	3,206,451
	小計	14,637,130
	過年度修正支出	17,665
	その他の活動資金支出 計	14,654,795
差引		60,678,365
調整勘定等		0
その他の活動資金収支差額		60,678,365
支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）		△ 1,102,403,563
前年度繰越支払資金		2,405,248,971
翌年度繰越支払資金		1,302,845,408

【2018年度決算】

事業活動収支計算書

平成30年4月1日から
平成31年3月31日まで

(単位 円)

(単位：円)					
教育活動収支	収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		学生生徒等納付金	1,489,579,000	1,417,326,300	72,252,700
		手数料	23,349,000	23,814,238	△ 465,238
		寄付金	1,010,592,000	14,892,119	995,699,881
		経常費等補助金	495,779,000	319,183,100	176,595,900
		付随事業収入	22,048,000	47,268,105	△ 25,220,105
		雑収入	23,357,000	46,314,566	△ 22,957,566
		教育活動収入計	3,064,704,000	1,868,798,428	1,195,905,572
	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	1,362,192,500	1,441,858,165	△ 79,665,665
		教育研究経費	1,034,644,709	1,041,543,000	△ 6,898,291
		管理経費	389,165,985	281,584,535	107,581,450
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出 計	2,786,003,194	2,764,985,700	21,017,494
		教育活動収支差額	278,700,806	△ 896,187,272	1,174,888,078
教育活動外収支	収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	30,000	24,726	5,274
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入 計	30,000	24,726	5,274
	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	0	0	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出 計	0	0	0		
教育活動外収支 差額	30,000	24,726	5,274		
経常収支差額	278,730,806	△ 896,162,546	1,174,893,352		
特別収支	収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	0	40,426	△ 40,426
		その他の特別収入	5,700,000	3,873,952	1,826,048
		特別収入 計	5,700,000	3,914,378	1,785,622
	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	24,000,000	14,682,630	9,317,370
		その他の特別支出	0	17,665	△ 17,665
		過年度修正額	0	17,665	△ 17,665
		特別支出 計	24,000,000	14,700,295	9,299,705
		特別収支 差額	△ 18,300,000	△ 10,785,917	△ 7,514,083
	〔予備費〕	(0) 50,000,000		50,000,000	
	基本金組入前当年度収支差額	210,430,806	△ 906,948,463	1,117,379,269	
	基本金組入額合計	△ 306,000,000	△ 412,847,900	106,847,900	
	当年度収支差額	△ 95,569,194	△ 1,319,796,363	1,224,227,169	
	前年度繰越収支差額	△ 8,420,919,455	△ 8,420,919,455	0	
基本金取崩額	0	0	0		
翌年度繰越収支差額	△ 8,516,488,649	△ 9,740,715,818	1,224,227,169		
(参考)					
事業活動収入計			3,070,434,000	1,872,737,532	1,197,696,468
事業活動支出計			2,860,003,194	2,779,685,995	80,317,199

【2018年度決算】

貸 借 対 照 表

平成31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	12,169,057,332	12,091,360,900	77,696,432
有形固定資産	11,628,785,794	11,473,858,162	154,927,632
土地	4,454,168,413	4,454,168,413	0
建物	3,691,909,176	3,738,879,223	△ 46,970,047
建物付属設備	887,369,551	909,410,705	△ 22,041,154
構築物	214,653,398	239,463,074	△ 24,809,676
教育研究用機器備品	597,438,319	362,516,420	234,921,899
管理用機器備品	33,492,718	37,370,821	△ 3,878,103
図書	1,749,754,216	1,732,049,499	17,704,717
車両	3	7	△ 4
特定資産	526,346,295	600,901,359	△ 74,555,064
退職給与引当特定資産	526,346,295	600,901,359	△ 74,555,064
その他の固定資産	13,925,243	16,601,379	△ 2,676,136
電話加入権	1,554,996	1,554,996	0
施設利用権	6,851,250	6,851,250	0
ソフトウェア	2,761,182	4,267,350	△ 1,506,168
保証金	2,377,120	3,032,270	△ 655,150
長期前払金	380,695	895,513	△ 514,818
流動資産	1,353,697,576	2,444,121,428	△ 1,090,423,852
現金預金	1,302,845,408	2,405,248,971	△ 1,102,403,563
未収入金	38,877,054	29,638,429	9,238,625
前払金	8,517,398	8,982,763	△ 465,365
立替金	3,457,716	251,265	3,206,451
資産の部合計	13,522,754,908	14,535,482,328	△ 1,012,727,420
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	527,955,927	616,395,297	△ 88,439,370
長期未払金	1,609,632	15,493,938	△ 13,884,306
退職給与引当金	526,346,295	600,901,359	△ 74,555,064
流動負債	512,060,057	529,399,644	△ 17,339,587
未払金	203,489,033	243,555,441	△ 40,066,408
前受金	268,812,500	234,655,000	34,157,500
預り金	39,758,524	51,189,203	△ 11,430,679
負債の部合計	1,040,015,984	1,145,794,941	△ 105,778,957
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	22,223,454,742	21,810,606,842	412,847,900
第1号基本金	22,016,454,742	21,604,606,842	411,847,900
第4号基本金	207,000,000	206,000,000	1,000,000
繰越収支差額	△ 9,740,715,818	△ 8,420,919,455	△ 1,319,796,363
翌年度繰越収支差額	△ 9,740,715,818	△ 8,420,919,455	△ 1,319,796,363
純資産の部合計	12,482,738,924	13,389,687,387	△ 906,948,463
負債及び純資産の部合計	13,522,754,908	14,535,482,328	△ 1,012,727,420

財産目録

(単位:円)

科 目	年 度 末		
1 資産			
① 基本財産			
(イ) 土地	463,626.99	m ²	4,454,168,413 円
(ロ) 建物	58,735.99	m ²	3,691,909,176 円
(ハ) 建物付属設備			887,369,551 円
(ニ) 構築物			214,653,398 円
(ホ) 教育研究用機器備品	7,072	点	597,438,319 円
(ヘ) 管理用機器備品	156	点	33,492,718 円
(ト) 図書	295,211	冊	1,749,754,216 円
(チ) 車輛			3 円
(リ) 建設仮勘定			0 円
基本財産合計			11,628,785,794 円
② 運用資産			
(イ) 現金預金			1,302,845,408 円
(ロ) 退職給与引当特定資産			526,346,295 円
(ハ) その他			64,777,411 円
(ニ) 電話加入権			1,554,996 円
(ホ) ソフトウェア			2,761,182 円
(ヘ) 保証金			2,377,120 円
(ト) 長期前払金			380,695 円
(チ) 未収入金			38,877,054 円
(リ) 前払金			8,517,398 円
(ヌ) 立替金			3,457,716 円
運用資産合計			1,893,969,114 円
資産総額			13,522,754,908 円
2 負債			
① 固定負債			
(イ) 退職給与引当金			526,346,295 円
(ロ) 長期未払金			1,609,632 円
固定負債合計			527,955,927 円
② 流動負債			
(イ) 未払金			203,489,033 円
(ロ) 前受金			268,812,500 円
(ハ) 預り金			39,758,524 円
流動負債合計			512,060,057 円
負債総額			1,040,015,984 円
正味財産(資産総額-負債総額)			12,482,738,924 円