

No. 10636

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

計 算 書 類

学校法人 郁文館夢学園

独立監査人の監査報告書

平成30年5月31日

学校法人郁文館夢学園

理事 会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員

業務執行社員

公認会計士

林 敬 子

当監査法人は、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28年3月31日付け東京都告示第541号に基づき、学校法人郁文館夢学園の平成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

当監査法人の責任は、当監査法人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。当監査法人は、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、当監査法人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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、リスクの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。

当監査法人は、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

当監査法人は、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、学校法人郁文館夢学園の平成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

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

監 査 報 告 書

学校法人 郁文館夢学園

理 事 会 御 中

監査年月日 平成 30 年 5 月 30 日

学校法人 郁文館夢学園

監 事

鳥井親一

監 事

飯塚 英

私たちは、学校法人郁文館夢学園監事として、私立学校法第 37 条第 3 項に基づいて、
同学園の平成 29 年度（平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日まで）における計算
書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表ならびに附属明細表）、学校法
人の業務及び財産の状況について監査を行いました。監査の結果、私たちは上記の計算書
類は会計基準（文部省令第 18 号）に準拠しており、学校法人郁文館夢学園の平成 30 年
3 月 31 日現在の財政状態及び同日をもって終了する会計年度の経営状態を適正に表示し
ているものと認めました。

また、学校法人の業務及び財産に関し、不正の行為及び法令もしくは、寄附行為に違反
する重大な事実のないことを確認いたしました。

以上

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	事業活動収入の部		
		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(866,253,500)	(866,253,864)	(△ 364)
	授 業 料	509,479,000	509,479,350	△ 350
	入 学 金	140,740,000	140,740,000	0
	施設 設備 資金	102,732,500	102,732,514	△ 14
	教育充実費	113,302,000	113,302,000	0
	手数料	(23,113,000)	(23,113,300)	(△ 300)
	入学検定料	22,070,000	22,070,000	0
	証明手数料	1,043,000	1,043,300	△ 300
	寄付金	(58,379,882)	(58,379,882)	(0)
	一般寄付金	58,379,882	58,379,882	0
	経常費等補助金	(673,139,000)	(673,138,451)	(549)
	都 補 助 金	576,791,000	576,790,741	259
	都私学財団補助金	96,348,000	96,347,710	290
	付随事業収入	(22,140,000)	(22,143,363)	(△ 3,363)
	補助活動事業収入	22,140,000	22,143,363	△ 3,363
	雑収入	(39,757,550)	(39,890,189)	(△ 132,639)
	施設設備利用料	17,371,000	17,374,699	△ 3,699
	都私学財団交付金収入	3,370,000	3,369,003	997
	退職給与引当金戻入	0	129,930	△ 129,930
	その他の雑収入	19,016,550	19,016,557	7
	教育活動収入計	(1,682,782,932)	(1,682,919,049)	(△ 136,117)
	科 目	事業活動支出の部		
		予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	(955,066,205)	(955,066,205)	(0)
	教員人件費	779,043,026	779,043,026	0
	職員人件費	131,870,067	131,870,067	0
	役員報酬	40,784,109	40,784,109	0
	退職金	3,369,003	3,369,003	0
	教育研究経費	(431,172,400)	(431,162,541)	(9,859)
	消耗品費	13,186,500	13,186,476	24
	光熱水費	33,264,000	33,263,425	575
	旅費交通費	6,297,000	6,296,235	765
	福利費	1,782,000	1,781,900	100
	通信運搬費	4,177,000	4,176,336	664
	印刷製本費	5,701,000	5,700,352	648
	出版物費	2,372,000	2,371,548	452
	修繕費	9,500,000	9,505,711	△ 5,711
	損害保険料	2,050,000	2,040,193	9,807
	賃借料	10,110,000	10,106,635	3,365
	諸会費	3,213,000	3,212,180	820
	会議費	113,000	112,921	79
	報酬・委託手数料	72,761,000	72,761,010	△ 10
	奨学費	35,760,900	35,760,900	0
	減価償却額	229,170,000	229,175,492	△ 5,492
	雑費	1,715,000	1,711,227	3,773
	管理経費	(153,087,193)	(153,078,163)	(9,030)
	消耗品費	1,109,000	1,107,829	1,171
	光熱水費	1,087,000	1,085,480	1,520
	旅費交通費	6,759,000	6,759,564	△ 564
	福利費	4,531,000	4,530,365	635
	通信運搬費	2,013,564	2,013,905	△ 341
	印刷製本費	540,000	538,911	1,089
	出版物費	1,303,000	1,302,780	220
	修繕費	174,500	174,606	△ 106
	損害保険料	81,000	80,408	592
	賃借料	5,477,000	5,477,230	△ 230
	公租公課	4,503,000	4,503,200	△ 200
	広報費	36,139,000	36,138,498	502
	諸会費	1,172,000	1,170,542	1,458
	会議費	1,894,160	1,894,157	3
	渉外費	10,000	10,000	0

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	報酬・委託手数料	40,363,000	40,360,457	2,543
	減価償却額	5,000,000	4,999,442	558
	姉妹校設立運営費	39,867,969	39,867,969	0
	雑費	1,063,000	1,062,820	180
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	(1,539,325,798)	(1,539,306,909)	(18,889)
	教育活動収支差額	(143,457,134)	(143,612,140)	(△ 155,006)
教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	(535,104)	(535,104)	(0)
	その他の受取利息・配当金	535,104	535,104	0
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(535,104)	(535,104)	(0)
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	(5,842,995)	(5,842,995)	(0)
	借入金利息	5,842,995	5,842,995	0
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	(5,842,995)	(5,842,995)	(0)
	教育活動外収支差額	(△ 5,307,891)	(△ 5,307,891)	(0)
	経常収支差額	(138,149,243)	(138,304,249)	(△ 155,006)
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(3,885,508)	(3,885,008)	(500)
	現物寄付	787,508	787,508	0
	施設設備補助金	3,098,000	3,097,500	500
	特別収入計	(3,885,508)	(3,885,008)	(500)
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	(29,740,000)	(29,740,832)	(△ 832)
	固定資産処分差額	29,740,000	29,740,832	△ 832
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	(29,740,000)	(29,740,832)	(△ 832)
	特別収支差額	(△ 25,854,492)	(△ 25,855,824)	(1,332)
	〔予備費〕	(0)		0
基本金組入前当年度収支差額		112,294,751	112,448,425	△ 153,674
基本金組入額合計		0	0	0
当年度収支差額		(112,294,751)	(112,448,425)	(△ 153,674)
前年度繰越収支差額		(△ 4,172,331,513)	(△ 4,172,331,513)	(0)
基本金取崩額		15,368,869	15,368,869	0
翌年度繰越収支差額		(△ 4,044,667,893)	(△ 4,044,514,219)	(△ 153,674)
(参考)				
事業活動収入計		1,687,203,544	1,687,339,161	△ 135,617
事業活動支出計		1,574,908,793	1,574,890,736	18,057

貸借対照表

平成30年 3月31日

(単位 円)

(単位:円)

資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固定資産	(5,351,995,350)	(5,154,077,453)	(197,917,897)	
有形 固定 資産	(5,342,003,688)	(5,144,460,957)	(197,542,731)	
土 地	916,738,756	722,536,756	194,202,000	
建 物	3,937,232,263	4,106,846,235	△	169,613,972
構 築 物	146,570,438	161,741,767	△	15,171,329
教育研究用機器備品	54,980,448	83,324,409	△	28,343,961
管理用機器備品	6,958,202	8,430,450	△	1,472,248
図 書	64,128,331	61,581,339	2,546,992	
車 輛	1	1	0	
建設仮勘定	215,395,249	0	215,395,249	
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)	
その他の固定資産	(9,991,662)	(9,616,496)	(375,166)	
地 役 権	205,000	215,000	△	10,000
電 話 加 入 権	1,083,046	1,083,046	0	
長 期 貸 付 金	8,672,116	8,286,950	385,166	
保 証 金	31,500	31,500	0	
流動資産	(850,178,183)	(647,763,474)	(202,414,709)	
現 金 預 金	305,814,084	322,045,631	△	16,231,547
未 収 入 金	339,662,451	319,227,559	20,434,892	
短 期 貸 付 金	0	4,000,000	△	4,000,000
前 払 費 用	1,843,794	1,550,569	293,225	
立 替 金	1,651,311	359,097	1,292,214	
仮 払 金	694,563	580,618	113,945	
有 価 証 券	200,511,980	0	200,511,980	
資産の部合計	(6,202,173,533)	(5,801,840,927)	(400,332,606)	
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固定負債	(471,731,598)	(196,652,704)	(275,078,894)	
長 期 借 入 金	458,290,000	169,910,000	288,380,000	
長 期 未 払 金	4,670,818	11,905,624	△	7,234,806
退職給与引当金	8,770,780	14,837,080	△	6,066,300
流動負債	(1,268,161,540)	(1,255,356,255)	(12,805,287)	
短 期 借 入 金	362,620,000	350,370,000	12,250,000	
未 払 金	51,510,565	58,365,689	△	6,855,124
未 払 費 用	407,642	943,026	△	535,384
前 受 金	362,340,400	408,984,700	△	46,644,300
預 り 金	491,282,933	436,692,838	54,590,095	
負債の部合計	(1,739,893,138)	(1,452,008,957)	(287,884,181)	
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
基本金	(8,506,794,614)	(8,522,163,483)	(△	15,368,869)
第1号 基本金	8,405,794,614	8,407,163,483	△	1,368,869
第4号 基本金	101,000,000	115,000,000	△	14,000,000
繰越収支差額	(△ 4,044,514,219)	(△ 4,172,331,513)	(	127,817,294)
翌年度繰越収支差額	△ 4,044,514,219	△ 4,172,331,513	127,817,294	
純資産の部合計	(4,462,280,395)	(4,349,831,970)	(112,448,425)	
負債及び純資産の部合計	(6,202,173,533)	(5,801,840,927)	(400,332,606)	