

No. 10636

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

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

令和元年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

公認会計士

業務執行社員

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30年度（平成30年4月1日から平成31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31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 令和 元年 5月 30日

学校法人 郁文館夢学園

監事 飯塚一英 

監事 鳥井親一 

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 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 31 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30年 4月 1日から
平成31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	学生生徒等納付金	(863,331,231)	(863,331,230)	(1)
	授 業 料	558,750,000	558,750,000	0
	入 学 金	143,020,000	143,020,000	0
	施設 設備 資金	40,377,231	40,377,230	1
	教育 充 実 費	121,184,000	121,184,000	0
	手数料	(19,420,000)	(19,421,440)	(△ 1,440)
	入 学 検 定 料	17,959,000	17,959,000	0
	証 明 手 数 料	1,461,000	1,462,440	△ 1,440
	寄付金	(61,729,555)	(61,729,554)	(1)
	一 般 寄 付 金	61,729,555	61,729,554	1
	経常費等補助金	(687,623,314)	(687,623,314)	(0)
	国 庫 補 助 金	500,000	500,000	0
	都 補 助 金	579,628,593	579,628,593	0
	都私学財団補助金	107,494,721	107,494,721	0
	付随事業収入	(28,496,996)	(28,496,997)	(△ 1)
	補助 活動 事業 収 入	28,496,996	28,496,997	△ 1
	雑収入	(40,806,500)	(40,806,215)	(285)
	施設設備 利用料	13,993,000	13,993,350	△ 350
	都私学財団交付金収入	1,620,000	1,620,000	0
	その他の雑収入	25,193,500	25,192,865	635
教育活動収入計	(1,701,407,596)	(1,701,408,750)	(△ 1,154)	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(961,511,752)	(961,511,833)	(△ 81)
	教 員 人 件 費	784,640,406	784,640,486	△ 80
	職 員 人 件 費	138,430,321	138,430,322	△ 1
	役 員 報 酬	33,375,865	33,375,865	0
	退 職 金	4,620,000	4,620,000	0
	退職給与引当金繰入額	445,160	445,160	0
	教育研究経費	(452,615,838)	(452,598,799)	(17,039)
	消 耗 品 費	11,130,000	11,130,869	△ 869
	光 熱 水 費	35,999,500	35,999,362	138
	旅 費 交 通 費	8,729,000	8,729,003	△ 3
	福 利 費	2,017,551	2,017,551	0
	通 信 運 搬 費	3,960,675	3,960,674	1
	印 刷 製 本 費	5,941,291	5,941,291	0
	出 版 物 費	1,983,000	1,982,783	217
	修 繕 費	17,877,000	17,876,915	85
	損 害 保 険 料	1,950,000	1,950,101	△ 101
	賃 借 料	9,955,000	9,951,702	3,298
	諸 会 費	3,980,000	3,972,401	7,599
	会 議 費	1,250	1,250	0
	報酬・委託手数料	73,042,000	73,041,649	351
	奨 学 費	45,085,600	45,085,600	0
	減 価 償 却 額	229,133,971	229,133,970	1
	雑 費	1,830,000	1,823,678	6,322
	管理経費	(236,438,474)	(236,443,528)	(△ 5,054)
	消 耗 品 費	1,013,500	1,013,126	374
	光 熱 水 費	1,229,000	1,228,520	480
	旅 費 交 通 費	6,127,000	6,127,618	△ 618
	福 利 費	4,844,860	4,844,860	0
	通 信 運 搬 費	1,601,000	1,601,249	△ 249
印 刷 製 本 費	681,000	684,973	△ 3,973	
出 版 物 費	1,437,000	1,438,344	△ 1,344	
修 繕 費	132,800	132,800	0	
損 害 保 険 料	253,289	253,289	0	
賃 借 料	5,320,252	5,320,252	0	
公 租 公 課	4,405,300	4,405,300	0	
広 報 費	40,354,000	40,354,070	△ 70	
諸 会 費	610,000	607,462	2,538	
会 議 費	1,590,001	1,585,093	4,908	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	渉外費	10,000	10,000	0	
		報酬・委託手数料	30,869,900	30,869,973	△ 73	
		補助活動事業支出	40,808,229	40,808,229	0	
		減価償却額	15,887,256	15,887,256	0	
		姉妹校設立運営費	77,064,087	77,064,087	0	
		雑費	2,200,000	2,207,027	△ 7,027	
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	
		教育活動支出計	(1,650,566,064)	(1,650,554,160)	(11,904)	
		教育活動収支差額	(50,841,532)	(50,854,590)	(△ 13,058)	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		受取利息・配当金	(4,549,186)	(4,549,186)	(0)	
		その他の受取利息・配当金	4,549,186	4,549,186	0	
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	
		教育活動外収入計	(4,549,186)	(4,549,186)	(0)	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借入金等利息	(6,111,960)	(6,111,960)	(0)	
		借入金利息	6,111,960	6,111,960	0	
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
		教育活動外支出計	(6,111,960)	(6,111,960)	(0)	
	教育活動外収支差額	(△ 1,562,774)	(△ 1,562,774)	(0)		
	経常収支差額		(49,278,758)	(49,291,816)	(△ 13,058)	
	特別収支	事業活動収入の部	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			(25,860,460)	(25,860,460)	(0)	
現物寄付			50,760	50,760	0	
施設設備補助金			25,255,000	25,255,000	0	
過年度修正額			554,700	554,700	0	
特別収入計			(25,860,460)	(25,860,460)	(0)	
事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異	
		資産処分差額	(447,331)	(447,330)	(1)	
		固定資産処分差額	447,331	447,330	1	
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	
		特別支出計	(447,331)	(447,330)	(1)	
		特別収支差額	(25,413,129)	(25,413,130)	(△ 1)	
		[予備費]	0		0	
基本金組入前当年度収支差額	74,691,887	74,704,946	△ 13,059			
基本金組入額合計	△ 45,268,309	△ 45,268,309	0			
当年度収支差額	(29,423,578)	(29,436,637)	(△ 13,059)			
前年度繰越収支差額	(0)	(△ 4,044,514,219)	(4,044,514,219)			
基本金取崩額	0	0	0			
翌年度繰越収支差額	(29,423,578)	(△ 4,015,077,582)	(4,044,501,160)			
(参考)						
事業活動収入計		1,731,817,242	1,731,818,396	△ 1,154		
事業活動支出計		1,657,125,355	1,657,113,450	11,905		

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	(5,372,348,192)	(5,351,995,350)	(20,352,842)	
有形固定資産	(5,362,746,814)	(5,342,003,688)	(20,743,126)	
土地	916,738,756	916,738,756	0	
建物	4,184,686,045	3,937,232,263	247,453,782	
構築物	120,848,542	146,570,438	△	25,721,896
教育研究用機器備品	50,348,075	54,980,448	△	4,632,373
管理用機器備品	23,892,546	6,958,202	16,934,344	
図書	66,232,849	64,128,331	2,104,518	
車輛	1	1	0	
建設仮勘定	0	215,395,249	△	215,395,249
特定資産	(0)	(0)	(0)	
その他の固定資産	(9,601,378)	(9,991,662)	(△ 390,284)	
地役権	195,000	205,000	△	10,000
電話加入権	1,083,046	1,083,046	0	
長期貸付金	8,291,832	8,672,116	△	380,284
保証金	31,500	31,500	0	
流動資産	(1,217,241,336)	(850,178,183)	(367,063,153)	
現金預金	331,210,644	305,814,084	25,396,560	
未収入金	374,538,116	339,662,451	34,875,665	
前払費用	2,511,050	1,843,794	667,256	
立替金	2,266,690	1,651,311	615,379	
仮払金	1,676,746	694,563	982,183	
有価証券	505,038,090	200,511,980	304,526,110	
資産の部合計	(6,589,589,528)	(6,202,173,533)	(387,415,995)	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(680,282,146)	(471,731,598)	(208,550,548)	
長期借入金	668,658,000	458,290,000	210,368,000	
長期未払金	2,408,206	4,670,818	△	2,262,612
退職給与引当金	9,215,940	8,770,780	445,160	
流動負債	(1,372,322,041)	(1,268,161,540)	(104,160,501)	
短期借入金	556,382,000	362,620,000	193,762,000	
未払金	67,245,410	51,510,565	15,734,845	
未払費用	92,755	407,642	△	314,887
前受金	332,127,000	362,340,400	△	30,213,400
預り金	416,474,876	491,282,933	△	74,808,057
負債の部合計	(2,052,604,187)	(1,739,893,138)	(312,711,049)	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	(8,552,062,923)	(8,506,794,614)	(45,268,309)	
第1号基本金	8,451,062,923	8,405,794,614	45,268,309	
第4号基本金	101,000,000	101,000,000	0	
繰越収支差額	(△ 4,015,077,582)	(△ 4,044,514,219)	(29,436,637)	
翌年度繰越収支差額	△ 4,015,077,582	△ 4,044,514,219	29,436,637	
純資産の部合計	(4,536,985,341)	(4,462,280,395)	(74,704,946)	
負債及び純資産の部合計	(6,589,589,528)	(6,202,173,533)	(387,415,995)	