

平成 30 年度 財務情報

学校法人吉備学園

財 産 目 録

平成31年3月31日

I 資産総額	28,746,259,900 円
内 基本財産	13,753,272,079 円
運用財産	14,028,712,072 円
〔収益事業用財産〕	964,275,749 円
II 負債総額	2,453,610,311 円
III 正味財産	26,292,649,589 円

区 分	金 額
資産額	
一 資産総額	28,746,259,900 円
(一)基本財産	13,753,272,079 円
土地	224,605.87 m ² 5,397,402,192 円
建物	68,279.57 m ² 6,020,787,695 円
教具・校具・備品	9,216 点 252,038,185 円
図書	364,924 冊 1,488,707,660 円
その他	594,336,347 円
(二)運用財産	14,028,712,072 円
現金預金	2,835,516,865 円
その他	11,193,195,207 円
〔収益事業用財産〕	55,243.00 m ² 964,275,749 円
負債額	
二 負債総額	2,453,610,311 円
(一)固定負債	1,945,891,275 円
長期借入金	1,282,600,000 円
その他	663,291,275 円
(二)流動負債	507,719,036 円
短期借入金	77,800,000 円
その他	429,919,036 円
正味財産(資産総額－負債総額)	26,292,649,589 円

◆重要な会計方針◆

1 資産の評価基準

資産の評価は、取得価額による。

2 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金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、私立大学退職金財団加入者については、期末要支給額の100%を基にして同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を計上している。

岡山県私学振興財団加入者については、期末要支給額から同財団からの交付金を控除した額の100%を計上している。

3 その他の重要な会計方針

固定資産の減価償却方法

定額法である。

有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的円貨建有価証券の評価基準は償却原価法である。また、有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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及び事業内容に照らして重要性があ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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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	21,021,294,832	20,971,801,450	49,493,382
有形固定資産	13,736,158,831	13,484,215,834	251,942,997
土地	5,397,402,192	5,247,342,192	150,060,000
建物	6,020,787,695	6,232,215,369	△ 211,427,674
その他の有形固定資産	2,317,968,944	2,004,658,273	313,310,671
特定資産	6,329,091,196	6,529,091,196	△ 200,000,000
第2号基本金引当特定資産	5,029,091,196	5,229,091,196	△ 200,000,000
その他の特定資産	1,300,000,000	1,300,000,000	0
その他の固定資産	956,044,805	958,494,420	△ 2,449,615
流動資産	7,692,055,876	7,442,746,077	249,309,799
現金預金	2,835,516,865	2,792,218,656	43,298,209
その他の流動資産	4,856,539,011	4,650,527,421	206,011,590
資産の部合計	28,713,350,708	28,414,547,527	298,803,181
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	1,945,891,275	1,752,662,392	193,228,883
長期借入金	1,282,600,000	1,060,400,000	222,200,000
その他の固定負債	663,291,275	692,262,392	△ 28,971,117
流動負債	507,719,036	690,175,959	△ 182,456,923
短期借入金	77,800,000	77,800,000	0
その他の流動負債	429,919,036	612,375,959	△ 182,456,923
負債の部合計	2,453,610,311	2,442,838,351	10,771,960
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	23,907,641,954	23,898,258,123	9,383,831
第1号基本金	18,623,550,758	18,414,166,927	209,383,831
第2号基本金	5,029,091,196	5,229,091,196	△ 200,000,000
第4号基本金	255,000,000	255,000,000	0
繰越収支差額	2,352,098,443	2,073,451,053	278,647,390
翌年度繰越収支差額	2,352,098,443	2,073,451,053	278,647,390
純資産の部合計	26,259,740,397	25,971,709,176	288,031,221
負債及び純資産の部合計	28,713,350,708	28,414,547,527	298,803,181

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

収入の部		(単位:円)	
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	2,278,256,000	2,265,892,465	12,363,535
手数料収入	22,066,000	34,896,148	△ 12,830,148
寄付金収入	28,715,000	26,762,177	1,952,823
補助金収入	490,500,000	656,491,465	△ 165,991,465
国庫補助金収入	209,167,000	366,722,000	△ 157,555,000
地方公共団体補助金収入	281,333,000	289,769,465	△ 8,436,465
資産売却収入	1,000,000,000	698,617,190	301,382,810
付随事業・収益事業収入	44,202,000	48,141,592	△ 3,939,592
受取利息・配当金収入	83,004,000	99,979,469	△ 16,975,469
雑収入	181,743,000	171,618,434	10,124,566
借入金等収入	460,000,000	300,000,000	160,000,000
前受金収入	283,851,000	313,703,000	△ 29,852,000
その他の収入	143,524,000	425,447,488	△ 281,923,488
資金収入調整勘定	△ 348,157,000	△ 358,427,703	10,270,703
前年度繰越支払資金	2,792,218,656	2,792,218,656	
収入の部 合計	7,459,922,656	7,475,340,381	△ 15,417,725

支出の部		(単位:円)	
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,788,816,000	1,764,049,955	24,766,045
教育研究経費支出	733,008,000	724,663,310	8,344,690
管理経費支出	238,701,000	222,928,954	15,772,046
借入金等利息支出	3,447,000	3,445,837	1,163
借入金等返済支出	77,800,000	77,800,000	0
施設関係支出	563,562,000	528,677,793	34,884,207
設備関係支出	165,678,000	148,772,532	16,905,468
資産運用支出	997,540,000	995,110,274	2,429,726
その他の支出	240,244,000	223,321,778	16,922,222
	(0)		
[予備費]	6,300,000		6,300,000
資金支出調整勘定	△ 79,539,000	△ 48,946,917	△ 30,592,083
翌年度繰越支払資金	2,724,365,656	2,835,516,865	△ 111,151,209
支出の部 合計	7,459,922,656	7,475,340,381	△ 15,417,725

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
		手数料収入	34,896,148
		特別寄付金収入	0
		一般寄付金収入	26,762,177
		経常費等補助金収入	656,491,465
		付随事業収入	48,141,592
		雑収入	171,618,434
		教育活動資金収入計	3,203,802,281
	支出	人件費支出	1,764,049,955
		教育研究経費支出	724,663,310
		管理経費支出	222,928,954
		教育活動資金支出計	2,711,642,219
		差引	492,160,062
		調整勘定等	79,992,734
		教育活動資金収支差額	572,152,796
<hr/>			
		科 目	金 額
		施設整備等活動による資金収支	収入
		施設設備寄付金収入	0
		施設設備補助金収入	0
		施設設備売却収入	644,000
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	200,510,543
		施設整備等活動資金収入計	201,154,543
	支出	施設関係支出	528,677,793
		設備関係支出	148,772,532
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	510,543
		施設整備等活動資金支出計	677,960,868
		差引	△ 476,806,325
		調整勘定等	△ 4,197,490
		施設整備等活動資金収支差額	△ 481,003,815
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)			91,148,981
<hr/>			
		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	300,000,000
		有価証券売却収入	697,973,190
		財政調整特定資産取崩収入	99,998,500
		預け金回収収入	59,430
		預り金収入	△ 9,947,226
		附属団体預り金収入	△ 504,500
		小計	1,087,579,394
		受取利息・配当金収入	99,979,469
		その他の活動資金収入計	1,187,558,863
	支出	借入金等返済支出	77,800,000
		有価証券購入支出	901,857,278
		収益事業元入金支出	△ 7,256,047
		財政調整特定資産繰入支出	99,998,500
		仮払金支払支出	△ 100,000
		預け金支払支出	50,000
		小計	1,072,349,731
		借入金等利息支出	3,445,837
		その他の活動資金支出計	1,075,795,568
		差引	111,763,295
		調整勘定等	△ 159,614,067
		その他の活動資金収支差額	△ 47,850,772
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)			43,298,209
前年度繰越支払資金			2,792,218,656
翌年度繰越支払資金			2,835,516,865

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
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	2,278,256,000	2,265,892,465	12,363,535
		手数料	22,066,000	34,896,148	△ 12,830,148
		寄付金	28,715,000	27,612,113	1,102,887
		経常費等補助金	490,500,000	656,491,465	△ 165,991,465
		国庫補助金	209,167,000	366,722,000	△ 157,555,000
		地方公共団体補助金	281,333,000	289,769,465	△ 8,436,465
		付随事業収入	44,202,000	48,141,592	△ 3,939,592
		雑収入	181,743,000	172,646,684	9,096,316
		教育活動収入計	3,045,482,000	3,205,680,467	△ 160,198,467
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	1,772,868,000	1,740,239,510	32,628,490
		教育研究経費	1,038,324,000	1,020,605,810	17,718,190
		管理経費	297,601,000	280,148,112	17,452,888
		徴収不能額等	474,000	0	474,000
教育活動支出計		3,109,267,000	3,040,993,432	68,273,568	
教育活動収支差額		△ 63,785,000	164,687,035	△ 228,472,035	
教育活動外収支	収事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	83,004,000	99,980,969	△ 16,976,969
		その他の教育活動外収入	0	1,944	△ 1,944
	教育活動外収入計		83,004,000	99,982,913	△ 16,978,913
	支事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	3,447,000	3,445,837	1,163
		その他の教育活動外支出	0	12,087	△ 12,087
	教育活動外支出計		3,447,000	3,457,924	△ 10,924
	教育活動外収支差額		79,557,000	96,524,989	△ 16,967,989
	経常収支差額		15,772,000	261,212,024	△ 245,440,024
特別収支	収事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	0	95,196,284	△ 95,196,284
		その他の特別収入	0	0	0
	特別収入計		0	95,196,284	△ 95,196,284
	支事業の活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	73,450,000	68,377,087	5,072,913
		その他の特別支出	0	0	0
特別支出計		73,450,000	68,377,087	5,072,913	
特別収支差額		△ 73,450,000	26,819,197	△ 100,269,197	
[予備費]		(0)		6,300,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 63,978,000	288,031,221	△ 352,009,221	
基本金組入額合計		△ 149,314,000	△ 128,614,089	△ 20,699,911	
当年度収支差額		△ 213,292,000	159,417,132	△ 372,709,132	
前年度繰越収支差額		2,073,451,053	2,073,451,053	0	
基本金取崩額		147,635,000	119,230,258	28,404,742	
翌年度繰越収支差額		2,007,794,053	2,352,098,443	△ 344,304,390	
(参考)					
事業活動収入計		3,128,486,000	3,400,859,664	△ 272,373,664	
事業活動支出計		3,186,164,000	3,112,828,443	73,335,557	

監査報告書

令和元年 5 月 22 日

学校法人吉備学園
理事会・評議員会 御中

学校法人吉備学園

監事 那須 一郎 
監事 藤井 大 三 郎 

私たちは、私立学校法第 37 条第 3 項及び学校法人吉備学園寄附行為第 15 条の規定に基づき、学校法人吉備学園の平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日）の業務並びに財産の状況について監査を行い以下のとおり報告いたします。

1. 監査の概要

私たちは、監査に当たり、理事会および評議員会、教授会、当該年度の事業の目的、計画、その他重要な会議について平成 30 年度事業報告書等により確認するとともに、理事より業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するなど、必要と思われる監査手続きを実施した。

2. 監査の結果

学校法人吉備学園の業務に関する決定及び執行は適切であり、会計帳簿は記載すべき事項を正しく記載し、計算書類、すなわち資金収支計算書、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。)及び財産目録並びに収益事業に係る計算書類は、会計帳簿の記載と合致し、適法かつ正確に法人の収支及び財政状況を示しており、業務又は財産に関し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ないものと認める。

以 上