

独立監査人の監査報告書

平成 17 年 6 月 8 日

学校法人 明 治 大 学
理 事 会 御 中

事 務 所 名 清水公認会計士事務所

公 認 会 計 士 清水 秀雄

事 務 所 名 坂本公認会計士事務所

公 認 会 計 士 坂本 隆信

私たちは、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、昭和 51 年 7 月 13 日付け文部省告示第 135 号に基づき、学校法人明治大学の平成 16 年度（平成 16 年 4 月 1 日から平成 17 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。）、消費収支計算書及び貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）について監査を行った。この計算書類の作成責任は理事者にあり、私たちの責任は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。

私たちは、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、私たちに計算書類に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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もりの評価も含めて計算書類の表示を検討することを含んでいる。私たちは、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私たちは、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、学校法人明治大学の平成 17 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。

学校法人と私たちとの間には、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

資金収支計算書

平成16年 4月 1日から
平成17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	34,093,169,000	33,710,092,700	383,076,300
授業料収入	31,011,944,000	30,415,852,700	596,091,300
入学金収入	2,414,165,000	2,639,265,000	225,100,000
実験実習料収入	609,240,000	597,752,500	11,487,500
実習料収入	57,820,000	57,222,500	597,500
手数料収入	2,564,088,000	2,628,339,286	64,251,286
入学検定料収入	2,525,500,000	2,590,559,000	65,059,000
証明手数料収入	23,388,000	22,913,000	475,000
大学入試センター試験 実施手数料収入	15,200,000	14,867,286	332,714
寄付金収入	381,100,000	384,798,618	3,698,618
特別寄付金収入	181,100,000	384,798,618	203,698,618
一般寄付金収入	200,000,000	0	200,000,000
補助金収入	4,128,807,000	4,654,910,414	526,103,414
国庫補助金収入	3,738,132,000	4,237,270,327	499,138,327
地方公共団体補助金収入	339,325,000	351,349,283	12,024,283
その他の補助金収入	51,350,000	66,290,804	14,940,804
資産運用収入	783,609,000	935,738,372	152,129,372
第3号基本金運用収入	43,470,000	50,368,404	6,898,404
受取利息・配当金収入	537,884,000	606,594,833	68,710,833
施設設備利用料収入	202,255,000	278,775,135	76,520,135
資産売却収入	3,000,000,000	2,427,876,292	572,123,708
有価証券売却収入	3,000,000,000	2,427,876,292	572,123,708
事業収入	210,790,000	388,291,233	177,501,233
附属事業収入	50,790,000	43,321,340	7,468,660
受託事業収入	160,000,000	344,969,893	184,969,893
雑収入	1,851,615,000	1,984,834,695	133,219,695
私立大学退職金財団 交付金収入	1,054,701,000	1,094,315,550	39,614,550
リハ'ティアカデ'ミ-受講料収入	150,000,000	213,204,219	63,204,219
その他の雑収入	377,012,000	410,416,914	33,404,914
年金掛金収入	269,902,000	266,898,012	3,003,988

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	6,413,972,000	6,604,591,969	190,619,969
授 業 料 前 受 金 収 入	4,067,487,000	3,797,739,200	269,747,800
入 学 金 前 受 金 収 入	2,223,275,000	2,660,685,000	437,410,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	80,730,000	72,175,000	8,555,000
実 習 料 前 受 金 収 入	12,180,000	12,625,000	445,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	30,300,000	61,367,769	31,067,769
そ の 他 の 収 入	4,452,112,584	4,507,474,426	55,361,842
退 職 給 与 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	605,938,000	423,317,126	182,620,874
新 学 部 ・ 学 科 設 置 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	1,770,000,000	1,803,823,500	33,823,500
特 定 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	2,000,000	19,761,637	17,761,637
貸 付 金 回 収 収 入	665,600,000	769,429,290	103,829,290
前 期 未 未 収 入 金 収 入	1,408,574,584	1,391,496,946	17,077,638
預 り 金 受 入 収 入	0	89,089,252	89,089,252
預 り 金 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	0	10,556,675	10,556,675
資 金 収 入 調 整 勘 定	7,278,395,623	8,166,985,763	888,590,140
期 末 未 収 入 金	754,590,000	1,643,180,140	888,590,140
前 期 未 前 受 金	6,523,805,623	6,523,805,623	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	20,825,599,805	20,825,599,805	
収 入 の 部 合 計	71,426,466,766	70,885,562,047	540,904,719

支出の部

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	25,082,273,800	24,924,621,472	157,652,328
教 員 人 件 費 支 出	13,908,655,000	13,844,613,851	64,041,149
職 員 人 件 費 支 出	8,046,367,000	8,011,105,625	35,261,375
役 員 報 酬 支 出	111,790,000	72,152,400	39,637,600
退 職 金 支 出	1,617,191,800	1,617,191,800	0
年 金 給 付 金 支 出	1,398,270,000	1,379,557,796	18,712,204
教 育 研 究 経 費 支 出	10,656,430,175	10,064,833,806	591,596,369
学 生 奨 学 費 支 出	752,486,000	695,480,740	57,005,260
助 成 費 支 出	278,870,000	238,282,156	40,587,844
福 利 費 支 出	105,203,000	95,248,601	9,954,399
修 繕 費 支 出	989,816,000	904,680,448	85,135,552
旅 費 交 通 費 支 出	432,787,000	377,639,046	55,147,954
業 務 委 託 費 支 出	2,907,097,582	2,907,097,582	0
光 熱 水 費 支 出	1,115,893,000	1,017,925,360	97,967,640
保 険 料 支 出	59,792,471	59,792,471	0
消 耗 品 費 支 出	1,424,113,284	1,424,113,284	0
印 刷 製 本 費 支 出	496,576,000	421,360,237	75,215,763
通 信 運 搬 費 支 出	222,016,000	171,200,699	50,815,301
広 告 費 支 出	14,067,834	14,067,834	0
支 払 手 数 料 支 出	389,029,886	374,315,283	14,714,603
賃 借 料 支 出	1,356,168,961	1,280,701,678	75,467,283
会 合 費 支 出	78,270,877	56,292,664	21,978,213
公 租 公 課 支 出	8,326,000	8,167,447	158,553
雑 費 支 出	25,916,280	18,468,276	7,448,004
管 理 経 費 支 出	1,660,539,565	1,511,312,269	149,227,296
助 成 費 支 出	3,000,000	2,466,000	534,000
福 利 費 支 出	51,659,000	50,586,470	1,072,530
修 繕 費 支 出	104,065,000	42,680,181	61,384,819
旅 費 交 通 費 支 出	108,385,000	103,724,906	4,660,094
業 務 委 託 費 支 出	411,858,912	411,858,912	0
光 熱 水 費 支 出	28,147,000	19,501,259	8,645,741
保 険 料 支 出	5,200,529	4,084,101	1,116,428
消 耗 品 費 支 出	67,305,266	67,305,266	0

科 目	予 算	決 算	差 異
印刷製本費支出	199,238,000	167,284,084	31,953,916
通信運搬費支出	162,614,000	137,635,828	24,978,172
広告費支出	172,653,862	172,653,862	0
支払手数料支出	138,756,114	138,756,114	0
賃借料支出	30,131,039	30,131,039	0
会合費支出	35,429,123	35,429,123	0
公租公課支出	110,458,000	95,576,404	14,881,596
雑費支出	31,435,720	31,435,720	0
私立大学等經常費 補助金返還金支出	203,000	203,000	0
借入金等利息支出	11,000,000	10,956,724	43,276
借入金利息支出	11,000,000	10,956,724	43,276
借入金等返済支出	89,188,000	89,188,000	0
借入金返済支出	89,188,000	89,188,000	0
施設関係支出	7,054,331,881	6,714,673,167	339,658,714
土地支出	1,070,000,000	1,070,000,000	0
建物支出	5,765,935,000	5,535,856,286	230,078,714
構築物支出	108,396,881	108,396,881	0
建設仮勘定支出	110,000,000	420,000	109,580,000
設備関係支出	3,354,126,000	2,287,827,976	1,066,298,024
教育研究用機器備品支出	2,600,221,000	1,746,402,965	853,818,035
その他の機器備品支出	30,065,000	28,112,768	1,952,232
図書支出	721,840,000	511,936,974	209,903,026
車輛支出	2,000,000	1,375,269	624,731
資産運用支出	4,042,784,000	4,022,143,952	20,640,048
有価証券購入支出	3,000,000,000	2,906,620,000	93,380,000
施設設備整備引当 資産への繰入支出	1,000,000,000	1,000,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	15,000,000	17,490,317	2,490,317
特定引当資産への 繰入支出	20,000,000	45,481,815	25,481,815
年金引当資産への 繰入支出	7,784,000	52,551,820	44,767,820

科 目	予 算	決 算	差 異
そ の 他 の 支 出	5,406,897,860	5,308,801,723	98,096,137
貸付奨学金支払支出	966,564,000	712,859,500	253,704,500
貸付金支払支出	260,000,000	204,410,000	55,590,000
前期末未払金支払支出	4,140,333,860	4,140,333,860	0
保証金支払支出	0	504,000	504,000
前払金支払支出	40,000,000	250,694,363	210,694,363
予 備 費	(205,754,421) 194,245,579		194,245,579
資金支出調整勘定	3,742,472,668	5,501,885,836	1,759,413,168
期 末 未 払 金	3,682,450,000	5,441,863,168	1,759,413,168
前 期 末 前 払 金	60,022,668	60,022,668	0
次年度繰越支払資金	17,617,122,574	21,453,088,794	3,835,966,220
支 出 の 部 合 計	71,426,466,766	70,885,562,047	540,904,719

消費収支計算書

平成16年 4月 1日から
平成17年 3月31日まで

消費収入の部

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	34,093,169,000	33,710,092,700	383,076,300
授 業 料	31,011,944,000	30,415,852,700	596,091,300
入 学 金	2,414,165,000	2,639,265,000	225,100,000
実 験 実 習 料	609,240,000	597,752,500	11,487,500
実 習 料	57,820,000	57,222,500	597,500
手 数 料	2,564,088,000	2,628,339,286	64,251,286
入 学 検 定 料	2,525,500,000	2,590,559,000	65,059,000
証 明 手 数 料	23,388,000	22,913,000	475,000
大 学 入 試 セ ン タ - 試 験 料 実 施 手 数 料	15,200,000	14,867,286	332,714
寄 付 金	441,100,000	484,874,467	43,774,467
特 別 寄 付 金	181,100,000	384,798,618	203,698,618
一 般 寄 付 金	200,000,000	0	200,000,000
現 物 寄 付 金	60,000,000	100,075,849	40,075,849
補 助 金	4,128,807,000	4,654,910,414	526,103,414
国 庫 補 助 金	3,738,132,000	4,237,270,327	499,138,327
地 方 公 共 団 体 補 助 金	339,325,000	351,349,283	12,024,283
そ の 他 の 補 助 金	51,350,000	66,290,804	14,940,804
資 産 運 用 収 入	783,609,000	935,738,372	152,129,372
第 3 号 基 本 金 運 用 収 入	43,470,000	50,368,404	6,898,404
受 取 利 息 ・ 配 当 金	537,884,000	606,594,833	68,710,833
施 設 設 備 利 用 料	202,255,000	278,775,135	76,520,135
事 業 収 入	210,790,000	388,291,233	177,501,233
附 属 事 業 収 入	50,790,000	43,321,340	7,468,660
受 託 事 業 収 入	160,000,000	344,969,893	184,969,893
雑 収 入	1,851,615,000	1,984,834,695	133,219,695
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金	1,054,701,000	1,094,315,550	39,614,550
リハ'ティアカ'デ'ミ-受'講'料'収'入	150,000,000	213,204,219	63,204,219
そ の 他 の 雑 収 入	377,012,000	410,416,914	33,404,914
年 金 掛 金 収 入	269,902,000	266,898,012	3,003,988
帰 属 収 入 合 計	44,073,178,000	44,787,081,167	713,903,167
基 本 金 組 入 額 合 計	5,120,502,000	4,838,565,482	281,936,518
消 費 収 入 の 部 合 計	38,952,676,000	39,948,515,685	995,839,685

消費支出の部

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	24,374,698,000	24,553,856,166	179,158,166
教 員 人 件 費	13,908,655,000	13,844,613,851	64,041,149
職 員 人 件 費	8,046,367,000	8,011,105,625	35,261,375
役 員 報 酬	111,790,000	72,152,400	39,637,600
退 職 金	753,885,000	872,080,000	118,195,000
退職給与引当金繰入額	147,947,000	321,794,674	173,847,674
年金引当金繰入額	1,406,054,000	1,432,109,616	26,055,616
教 育 研 究 経 費	15,155,153,256	14,348,425,174	806,728,082
学 生 奨 学 費	752,486,000	695,480,740	57,005,260
助 成 費	278,870,000	238,282,156	40,587,844
福 利 費	105,203,000	95,248,601	9,954,399
修 繕 費	989,816,000	904,680,448	85,135,552
旅 費 交 通 費	432,787,000	377,639,046	55,147,954
業 務 委 託 費	2,869,125,088	2,907,097,582	37,972,494
光 熱 水 費	1,115,893,000	1,017,925,360	97,967,640
保 険 料	59,792,471	59,792,471	0
消 耗 品 費	1,421,230,000	1,424,113,284	2,883,284
印 刷 製 本 費	496,576,000	421,360,237	75,215,763
通 信 運 搬 費	222,016,000	171,200,699	50,815,301
広 告 費	14,067,834	14,067,834	0
支 払 手 数 料	389,029,886	374,315,283	14,714,603
賃 借 料	1,356,168,961	1,280,701,678	75,467,283
会 合 費	78,270,877	56,292,664	21,978,213
公 租 公 課	8,326,000	8,167,447	158,553
雑 費	25,916,280	18,468,276	7,448,004
減 価 償 却 額	4,539,578,859	4,283,591,368	255,987,491
管 理 経 費	1,736,022,744	1,614,387,410	121,635,334
助 成 費	3,000,000	2,466,000	534,000
福 利 費	51,659,000	50,586,470	1,072,530
修 繕 費	104,065,000	42,680,181	61,384,819
旅 費 交 通 費	108,385,000	103,724,906	4,660,094
業 務 委 託 費	411,858,912	411,858,912	0
光 熱 水 費	28,147,000	19,501,259	8,645,741

科 目	予 算	決 算	差 異
保 險 料	5,200,529	4,084,101	1,116,428
消 耗 品 費	52,384,000	67,305,266	14,921,266
印 刷 製 本 費	199,238,000	167,284,084	31,953,916
通 信 運 搬 費	162,614,000	137,635,828	24,978,172
広 告 費	160,186,166	172,653,862	12,467,696
支 払 手 数 料	138,756,114	138,756,114	0
賃 借 料	30,131,039	30,131,039	0
会 合 費	35,429,123	35,429,123	0
公 租 公 課	110,458,000	95,576,404	14,881,596
雑 費	31,435,720	31,435,720	0
私 立 大 学 等 経 常 費 金 補 助 金 返 還 金	0	203,000	203,000
減 価 償 却 額	103,075,141	103,075,141	0
借 入 金 等 利 息	11,000,000	10,956,724	43,276
借 入 金 利 息	11,000,000	10,956,724	43,276
資 産 処 分 差 額	344,375,000	251,820,299	92,554,701
不 動 産 処 分 差 額	277,822,000	142,009,511	135,812,489
そ の 他 の 資 産 処 分 差 額	66,553,000	109,810,788	43,257,788
徴 収 不 能 引 当 金 等 繰 入 額	11,000,000	27,958,300	16,958,300
徴 収 不 能 引 当 金 繰 入 額	7,000,000	20,893,700	13,893,700
徴 収 不 能 額	4,000,000	7,064,600	3,064,600
消 費 支 出 の 部 合 計	41,632,249,000	40,807,404,073	824,844,927
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	2,679,573,000	858,888,388	
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	8,001,583,894	8,001,583,894	
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	10,681,156,894	8,860,472,282	