

独立監査人の監査報告書

平成 18 年 6 月 6 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 17 年度（平成 17 年 4 月 1 日から平成 18 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りもの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 18 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。

追記事項

注記事項 2（重要な会計方針の変更等）に記載されているとおり、「学校法人会計基準（文部省令第 18 号）の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。

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17年 4月 1日から
平成18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	33,059,179,000	33,072,051,950	12,872,950
授業料収入	30,021,094,000	29,749,057,200	272,036,800
入学金収入	2,366,375,000	2,667,921,250	301,546,250
実験実習料収入	589,950,000	573,523,500	16,426,500
実習料収入	81,760,000	81,550,000	210,000
手数料収入	2,518,462,000	2,767,267,488	248,805,488
入学検定料収入	2,479,058,000	2,731,830,000	252,772,000
証明手数料収入	23,404,000	21,858,860	1,545,140
大学入試センター試験 実施手数料収入	16,000,000	13,578,628	2,421,372
寄付金収入	777,930,000	427,795,487	350,134,513
特別寄付金収入	777,930,000	427,795,487	350,134,513
補助金収入	3,673,371,000	4,502,264,312	828,893,312
国庫補助金収入	3,256,411,000	4,067,423,822	811,012,822
地方公共団体補助金収入	342,960,000	338,987,280	3,972,720
その他の補助金収入	74,000,000	95,853,210	21,853,210
資産運用収入	910,894,000	997,865,223	86,971,223
第3号基本金運用収入	49,315,000	57,478,170	8,163,170
受取利息・配当金収入	571,704,000	613,247,000	41,543,000
施設設備利用料収入	289,875,000	327,140,053	37,265,053
資産売却収入	3,000,000,000	2,997,319,757	2,680,243
有価証券売却収入	3,000,000,000	2,997,319,757	2,680,243
事業収入	241,195,000	341,952,714	100,757,714
附属事業収入	48,790,000	37,021,185	11,768,815
受託事業収入	192,405,000	304,931,529	112,526,529
雑収入	2,353,110,000	2,422,941,683	69,831,683
私立大学退職金財団 交付金収入	1,476,813,000	1,290,244,800	186,568,200
リハ'ティ・アカデ'ミ-受講料収入	243,470,000	294,882,936	51,412,936
その他の雑収入	361,236,000	568,080,272	206,844,272
年金掛金収入	271,591,000	269,733,675	1,857,325

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	9,449,132,000	9,602,970,406	153,838,406
授 業 料 前 受 金 収 入	4,245,952,000	3,970,405,150	275,546,850
入 学 金 前 受 金 収 入	2,439,440,000	2,841,050,000	401,610,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	81,430,000	80,720,000	710,000
実 習 料 前 受 金 収 入	12,010,000	11,885,000	125,000
そ の 他 の 前 受 金 収 入	2,670,300,000	2,698,910,256	28,610,256
そ の 他 の 収 入	2,762,754,140	2,807,400,920	44,646,780
退 職 給 与 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	434,320,000	329,573,680	104,746,320
特 定 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	15,000,000	12,086,118	2,913,882
年 金 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	4,324,000	0	4,324,000
貸 付 金 回 収 収 入	665,930,000	803,859,312	137,929,312
前 期 未 収 入 金 収 入	1,643,180,140	1,643,180,140	0
預 り 金 受 入 収 入	0	18,701,670	18,701,670
資 金 収 入 調 整 勘 定	7,694,230,969	8,144,301,840	450,070,871
期 末 未 収 入 金	1,089,639,000	1,539,709,871	450,070,871
前 期 未 前 受 金	6,604,591,969	6,604,591,969	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	21,453,088,794	21,453,088,794	
収 入 の 部 合 計	72,504,884,965	73,248,616,894	743,731,929

支出の部

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	26,252,761,318	25,614,594,176	638,167,142
教 員 人 件 費 支 出	14,403,705,000	14,150,391,142	253,313,858
職 員 人 件 費 支 出	8,102,013,000	7,987,494,398	114,518,602
役 員 報 酬 支 出	109,833,318	109,833,318	0
退 職 金 支 出	2,200,210,000	1,945,271,300	254,938,700
年 金 給 付 金 支 出	1,437,000,000	1,421,604,018	15,395,982
教 育 研 究 経 費 支 出	11,758,356,755	10,152,219,973	1,606,136,782
学 生 奨 学 費 支 出	904,809,000	870,896,254	33,912,746
助 成 費 支 出	279,526,000	247,631,997	31,894,003
福 利 費 支 出	109,233,000	95,859,961	13,373,039
修 繕 費 支 出	1,007,653,000	894,474,970	113,178,030
旅 費 交 通 費 支 出	455,208,000	425,558,414	29,649,586
業 務 委 託 費 支 出	3,830,692,000	3,034,028,800	796,663,200
光 熱 水 費 支 出	1,148,220,000	957,139,120	191,080,880
保 険 料 支 出	57,014,000	46,597,973	10,416,027
消 耗 品 費 支 出	1,400,476,808	1,400,476,808	0
印 刷 製 本 費 支 出	509,995,000	429,341,935	80,653,065
通 信 運 搬 費 支 出	199,765,000	158,597,842	41,167,158
広 告 費 支 出	20,554,000	14,336,664	6,217,336
支 払 手 数 料 支 出	456,575,000	439,333,766	17,241,234
賃 借 料 支 出	1,285,252,000	1,059,165,957	226,086,043
会 合 費 支 出	63,636,000	49,031,565	14,604,435
公 租 公 課 支 出	8,322,024	8,322,024	0
雑 費 支 出	21,425,923	21,425,923	0
管 理 経 費 支 出	1,712,833,231	1,596,367,246	116,465,985
助 成 費 支 出	4,300,000	4,294,000	6,000
福 利 費 支 出	48,169,000	40,576,555	7,592,445
修 繕 費 支 出	105,455,000	105,427,970	27,030
旅 費 交 通 費 支 出	102,527,000	73,326,327	29,200,673
業 務 委 託 費 支 出	526,505,000	518,241,490	8,263,510
光 熱 水 費 支 出	33,270,000	32,408,150	861,850
保 険 料 支 出	5,642,000	4,150,374	1,491,626
消 耗 品 費 支 出	84,368,540	84,368,540	0

科 目	予 算	決 算	差 異
印刷製本費支出	178,992,000	163,279,629	15,712,371
通信運搬費支出	147,393,000	123,883,519	23,509,481
広告費支出	126,990,000	118,998,070	7,991,930
支払手数料支出	134,622,000	113,636,959	20,985,041
賃借料支出	25,065,000	24,577,645	487,355
会合費支出	26,147,000	25,810,327	336,673
公租公課支出	125,652,367	125,652,367	0
雑費支出	37,735,324	37,735,324	0
借入金等利息支出	8,000,000	7,919,497	80,503
借入金利息支出	8,000,000	7,919,497	80,503
借入金等返済支出	63,060,000	55,550,000	7,510,000
借入金返済支出	63,060,000	55,550,000	7,510,000
施設関係支出	1,144,220,425	741,146,725	403,073,700
建物支出	165,100,425	165,100,425	0
構築物支出	178,500,000	176,940,300	1,559,700
建設仮勘定支出	800,620,000	399,106,000	401,514,000
設備関係支出	1,709,506,000	1,601,897,684	107,608,316
教育研究用機器備品支出	1,016,033,000	919,320,631	96,712,369
その他の機器備品支出	48,071,000	45,043,664	3,027,336
図書支出	645,402,000	637,533,389	7,868,611
資産運用支出	5,025,000,000	5,046,070,053	21,070,053
有価証券購入支出	3,000,000,000	2,998,157,300	1,842,700
明高中新校舎建設 引当資産支出	2,000,000,000	2,000,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	15,000,000	18,092,712	3,092,712
特定引当資産支出	10,000,000	22,960,218	12,960,218
年金引当資産支出	0	6,859,823	6,859,823
その他の支出	9,446,863,168	9,144,301,864	302,561,304
貸付奨学金支払支出	869,900,000	602,536,500	267,363,500
貸付金支払支出	260,000,000	147,302,322	112,697,678
前期末未払金支払支出	5,441,863,168	5,441,863,168	0
前払金支払支出	2,860,000,000	2,867,661,272	7,661,272
保証金支払支出	15,100,000	20,131,298	5,031,298
預り金引当資産支出	0	64,807,304	64,807,304

科 目	予 算	決 算	差 異
予 備 費	(134,646,729) 265,353,271		265,353,271
資 金 支 出 調 整 勘 定	4,471,690,363	5,320,041,435	848,351,072
期 末 未 払 金	4,220,996,000	5,069,347,072	848,351,072
前 期 未 前 払 金	250,694,363	250,694,363	0
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	19,590,621,160	24,608,591,111	5,017,969,951
支 出 の 部 合 計	72,504,884,965	73,248,616,894	743,731,929

(注) 予備費予算額の()内金額は、予備費の使用額を示し、その使用科目と金額は次のとおり。

なお、この使用金額は当該科目の予算額に含めてある。

(単位 円)

科 目	金 額
人 件 費 支 出	25,533,318
役 員 報 酬 支 出	25,533,318
教 育 研 究 経 費 支 出	52,394,808
消 耗 品 費 支 出	52,394,808
管 理 経 費 支 出	53,068,178
消 耗 品 費 支 出	22,883,540
公 租 公 課 支 出	14,191,391
雑 費 支 出	15,993,247
施 設 関 係 支 出	3,650,425
建 物 支 出	3,650,425
合 計	134,646,729

消費収支計算書

平成17年 4月 1日から
平成18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	33,059,179,000	33,072,051,950	12,872,950
授 業 料	30,021,094,000	29,749,057,200	272,036,800
入 学 金	2,366,375,000	2,667,921,250	301,546,250
実 験 実 習 料	589,950,000	573,523,500	16,426,500
実 習 料	81,760,000	81,550,000	210,000
手 数 料	2,518,462,000	2,767,267,488	248,805,488
入 学 検 定 料	2,479,058,000	2,731,830,000	252,772,000
証 明 手 数 料	23,404,000	21,858,860	1,545,140
大 学 入 試 セ ン タ - 試 験 料 実 施 手 数 料	16,000,000	13,578,628	2,421,372
寄 付 金	837,930,000	540,628,644	297,301,356
特 別 寄 付 金	777,930,000	427,795,487	350,134,513
現 物 寄 付 金	60,000,000	112,833,157	52,833,157
補 助 金	3,673,371,000	4,502,264,312	828,893,312
国 庫 補 助 金	3,256,411,000	4,067,423,822	811,012,822
地 方 公 共 団 体 補 助 金	342,960,000	338,987,280	3,972,720
そ の 他 の 補 助 金	74,000,000	95,853,210	21,853,210
資 産 運 用 収 入	910,894,000	997,865,223	86,971,223
第 3 号 基 本 金 運 用 収 入	49,315,000	57,478,170	8,163,170
受 取 利 息 ・ 配 当 金	571,704,000	613,247,000	41,543,000
施 設 設 備 利 用 料	289,875,000	327,140,053	37,265,053
事 業 収 入	241,195,000	341,952,714	100,757,714
附 属 事 業 収 入	48,790,000	37,021,185	11,768,815
受 託 事 業 収 入	192,405,000	304,931,529	112,526,529
雑 収 入	2,353,110,000	2,422,941,683	69,831,683
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金	1,476,813,000	1,290,244,800	186,568,200
リ ハ イ ティ ・ ア カ デ ミ - 受 講 料 収 入	243,470,000	294,882,936	51,412,936
そ の 他 の 雑 収 入	361,236,000	568,080,272	206,844,272
年 金 掛 金 収 入	271,591,000	269,733,675	1,857,325
帰 属 収 入 合 計	43,594,141,000	44,644,972,014	1,050,831,014
基 本 金 組 入 額 合 計	3,735,070,000	2,255,841,024	1,479,228,976
消 費 収 入 の 部 合 計	39,859,071,000	42,389,130,990	2,530,059,990

消費支出の部

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	25,718,669,000	25,301,993,569	416,675,431
教 員 人 件 費	14,403,705,000	14,150,391,142	253,313,858
職 員 人 件 費	8,102,013,000	7,987,494,398	114,518,602
役 員 報 酬	84,300,000	109,833,318	25,533,318
退 職 金	1,065,145,000	1,019,218,900	45,926,100
退職給与引当金繰入額	630,830,000	606,591,970	24,238,030
年金引当金繰入額	1,432,676,000	1,428,463,841	4,212,159
教 育 研 究 経 費	16,251,310,947	14,718,076,549	1,533,234,398
学 生 奨 学 費	904,809,000	870,896,254	33,912,746
助 成 費	279,526,000	247,631,997	31,894,003
福 利 費	109,233,000	95,859,961	13,373,039
修 繕 費	1,007,653,000	894,474,970	113,178,030
旅 費 交 通 費	455,208,000	425,558,414	29,649,586
業 務 委 託 費	3,830,692,000	3,034,028,800	796,663,200
光 熱 水 費	1,148,220,000	957,139,120	191,080,880
保 険 料	57,014,000	46,597,973	10,416,027
消 耗 品 費	1,348,082,000	1,400,476,808	52,394,808
印 刷 製 本 費	509,995,000	429,341,935	80,653,065
通 信 運 搬 費	199,765,000	158,597,842	41,167,158
広 告 費	20,554,000	14,336,664	6,217,336
支 払 手 数 料	456,575,000	439,333,766	17,241,234
賃 借 料	1,285,252,000	1,059,165,957	226,086,043
会 合 費	63,636,000	49,031,565	14,604,435
公 租 公 課	8,322,024	8,322,024	0
雑 費	21,425,923	21,425,923	0
減 価 償 却 額	4,545,349,000	4,565,856,576	20,507,576
管 理 経 費	1,770,456,053	1,707,203,524	63,252,529
助 成 費	4,300,000	4,294,000	6,000
福 利 費	48,169,000	40,576,555	7,592,445
修 繕 費	105,455,000	105,427,970	27,030
旅 費 交 通 費	102,527,000	73,326,327	29,200,673
業 務 委 託 費	526,505,000	518,241,490	8,263,510
光 熱 水 費	33,270,000	32,408,150	861,850

科 目	予 算	決 算	差 異
保 險 料	5,642,000	4,150,374	1,491,626
消 耗 品 費	61,485,000	84,368,540	22,883,540
印 刷 製 本 費	178,992,000	163,279,629	15,712,371
通 信 運 搬 費	147,393,000	123,883,519	23,509,481
広 告 費	126,990,000	118,998,070	7,991,930
支 払 手 数 料	134,622,000	113,636,959	20,985,041
賃 借 料	25,065,000	24,577,645	487,355
会 合 費	26,147,000	25,810,327	336,673
公 租 公 課	111,460,976	125,652,367	14,191,391
雑 費	21,742,077	37,735,324	15,993,247
減 価 償 却 額	110,691,000	110,836,278	145,278
借 入 金 等 利 息	8,000,000	7,919,497	80,503
借 入 金 利 息	8,000,000	7,919,497	80,503
資 産 処 分 差 額	240,906,000	280,688,647	39,782,647
不 動 産 処 分 差 額	220,906,000	212,618,452	8,287,548
そ の 他 の 資 産 処 分 差 額	20,000,000	68,070,195	48,070,195
徴 収 不 能 引 当 金 等 繰 入 額	11,000,000	39,537,200	28,537,200
徴 収 不 能 引 当 金 繰 入 額	7,000,000	26,361,200	19,361,200
徴 収 不 能 額	4,000,000	13,176,000	9,176,000
消 費 支 出 の 部 合 計	44,000,342,000	42,055,418,986	1,944,923,014
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	4,141,271,000	0	
当 年 度 消 費 収 入 超 過 額	0	333,712,004	
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	8,860,472,282	8,860,472,282	
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	13,001,743,282	8,526,760,278	