

独立監査人の監査報告書

平成 23 年 5 月 27 日

学校法人 明 治 大 学
理 事 会 御 中

事 務 所 名 中里公認会計士事務所

公認会計士 中里 猛志

事 務 所 名 青木公認会計士事務所

公認会計士 青木 俊雄

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 22 年度（平成 22 年 4 月 1 日から平成 23 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全体としての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 23 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22年 4月 1日から
平成23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	37,843,206,000	38,386,212,100	△ 543,006,100
授 業 料 収 入	34,315,106,000	34,508,066,850	△ 192,960,850
入 学 金 収 入	2,785,060,000	3,139,690,000	△ 354,630,000
実 験 実 習 料 収 入	618,310,000	614,314,000	3,996,000
実 習 料 収 入	124,730,000	124,141,250	588,750
手 数 料 収 入	3,465,675,000	3,646,854,870	△ 181,179,870
入 学 検 定 料 収 入	3,427,775,000	3,608,534,000	△ 180,759,000
証 明 手 数 料 収 入	22,800,000	24,262,300	△ 1,462,300
大 学 入 試 セ ン タ ー 試 験 実 施 手 数 料 収 入	15,100,000	14,058,570	1,041,430
寄 付 金 収 入	372,250,000	481,391,160	△ 109,141,160
特 別 寄 付 金 収 入	372,250,000	481,391,160	△ 109,141,160
補 助 金 収 入	4,636,976,000	4,864,341,817	△ 227,365,817
国 庫 補 助 金 収 入	4,279,098,000	4,422,896,672	△ 143,798,672
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	356,657,000	432,156,208	△ 75,499,208
そ の 他 の 補 助 金 収 入	1,221,000	9,288,937	△ 8,067,937
資 産 運 用 収 入	917,138,000	1,056,484,224	△ 139,346,224
第 3 号 基 本 金 運 用 収 入	35,671,000	36,655,316	△ 984,316
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	517,139,000	607,897,566	△ 90,758,566
施 設 設 備 利 用 料 収 入	364,328,000	411,931,342	△ 47,603,342
資 産 売 却 収 入	3,000,000,000	1,778,045,000	1,221,955,000
有 価 証 券 売 却 収 入	3,000,000,000	1,777,875,000	1,222,125,000
そ の 他 の 資 産 売 却 収 入	0	170,000	△ 170,000
事 業 収 入	1,003,573,000	1,139,896,939	△ 136,323,939
補 助 活 動 収 入	90,000,000	104,852,700	△ 14,852,700
附 属 事 業 収 入	184,571,000	222,151,611	△ 37,580,611
受 託 事 業 収 入	385,002,000	496,187,235	△ 111,185,235
リ バ テ ィ ア カ デ ミ ー 受 講 料 収 入	344,000,000	316,705,393	27,294,607
雑 収 入	1,592,955,000	1,717,076,524	△ 124,121,524
私 立 大 学 退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	1,095,577,000	897,286,400	198,290,600
年 金 掛 金 収 入	287,734,000	285,314,806	2,419,194
そ の 他 の 雑 収 入	209,644,000	534,475,318	△ 324,831,318

科 目	予 算	決 算	差 異
前 受 金 収 入	7,271,756,000	7,274,116,335	△ 2,360,335
授 業 料 前 受 金 収 入	4,547,679,000	4,117,602,700	430,076,300
入 学 金 前 受 金 収 入	2,582,300,000	3,044,530,000	△ 462,230,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	84,895,000	86,835,000	△ 1,940,000
実 習 料 前 受 金 収 入	16,852,000	16,372,500	479,500
そ の 他 の 前 受 金 収 入	40,030,000	8,776,135	31,253,865
そ の 他 の 収 入	9,522,374,134	3,857,621,230	5,664,752,904
退 職 給 与 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	549,970,000	443,971,520	105,998,480
年 金 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	311,127,000	227,795,270	83,331,730
創 立 130 周 年 記 念 事 業 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	0	34,825,750	△ 34,825,750
黒 川 新 農 場 開 発 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	1,375,000,000	300,000,000	1,075,000,000
和 泉 新 図 書 館 建 設 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	896,000,000	0	896,000,000
生 田 第 二 校 舎 D 館 建 設 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	2,745,960,000	600,000,000	2,145,960,000
駿 河 台 C 地 区 整 備 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	1,400,000,000	100,000,000	1,300,000,000
そ の 他 の 引 当 資 産 か ら の 繰 入 収 入	11,000,000	167,041,854	△ 156,041,854
貸 付 奨 学 金 返 還 金 収 入	714,000,000	657,155,502	56,844,498
そ の 他 の 貸 付 金 回 収 収 入	108,250,000	124,641,448	△ 16,391,448
前 期 未 収 入 金 収 入	1,411,067,134	1,042,199,118	368,868,016
預 り 金 収 入	0	141,132,230	△ 141,132,230
保 証 金 回 収 収 入	0	18,858,538	△ 18,858,538
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 8,640,319,754	△ 8,842,739,958	202,420,204
期 末 未 収 入 金	△ 964,347,000	△ 1,166,767,204	202,420,204
前 期 未 前 受 金	△ 7,675,972,754	△ 7,675,972,754	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	21,538,365,294	21,538,365,294	0
収 入 の 部 合 計	82,523,948,674	76,897,665,535	5,626,283,139

支出の部

(単位: 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	29,086,603,000	27,907,678,371	1,178,924,629
教 員 人 件 費 支 出	17,259,256,000	16,583,745,757	675,510,243
職 員 人 件 費 支 出	8,332,467,000	8,223,154,402	109,312,598
役 員 報 酬 支 出	133,940,000	132,877,740	1,062,260
退 職 金 支 出	1,684,940,000	1,353,255,000	331,685,000
年 金 給 付 金 支 出	1,676,000,000	1,614,645,472	61,354,528

科 目	予 算	決 算	差 異
教育研究経費支出	13,340,642,960	12,117,079,178	1,223,563,782
学生奨学費支出	1,357,628,279	1,357,628,279	0
助成費支出	459,643,000	417,835,136	41,807,864
福利費支出	97,090,000	90,999,523	6,090,477
修繕費支出	1,396,440,000	1,276,458,455	119,981,545
旅費交通費支出	622,284,000	570,312,612	51,971,388
業務委託費支出	4,123,604,000	3,556,492,528	567,111,472
光熱水費支出	988,233,000	948,613,421	39,619,579
保険料支出	51,021,000	45,431,646	5,589,354
消耗品費支出	1,548,648,681	1,548,648,681	0
印刷製本費支出	490,051,000	358,602,079	131,448,921
通信運搬費支出	306,581,000	289,281,496	17,299,504
広告費支出	19,415,000	15,230,730	4,184,270
支払手数料支出	998,496,000	908,031,188	90,464,812
賃借料支出	765,675,000	647,835,227	117,839,773
会合費支出	90,976,000	62,193,354	28,782,646
公租公課支出	12,305,000	11,278,928	1,026,072
雑費支出	12,552,000	12,205,895	346,105
管理経費支出	2,641,794,884	2,403,194,531	238,600,353
助成費支出	2,000,000	2,000,000	0
福利費支出	43,826,000	41,153,040	2,672,960
修繕費支出	111,233,140	111,233,140	0
旅費交通費支出	100,249,000	89,510,608	10,738,392
業務委託費支出	1,193,659,000	1,014,000,238	179,658,762
光熱水費支出	28,268,000	27,726,036	541,964
保険料支出	3,158,000	3,154,322	3,678
消耗品費支出	87,080,801	87,080,801	0
印刷製本費支出	231,028,348	231,028,348	0
通信運搬費支出	130,562,000	88,622,119	41,939,881
広告費支出	211,709,077	211,709,077	0
支払手数料支出	120,645,470	120,645,470	0
賃借料支出	43,135,665	43,135,665	0
会合費支出	22,708,000	19,663,284	3,044,716
公租公課支出	147,820,732	147,820,732	0
雑費支出	148,903,651	148,903,651	0
私立大学等経常費補助金返還金支出	15,808,000	15,808,000	0

科 目	予 算	決 算	差 異
施 設 関 係 支 出	8,247,970,234	3,890,917,381	4,357,052,853
土 地 支 出	55,485,234	55,485,234	0
建 物 支 出	2,130,868,719	2,130,868,719	0
構 築 物 支 出	107,000,000	100,968,348	6,031,652
建 設 仮 勘 定 支 出	5,954,616,281	1,603,595,080	4,351,021,201
設 備 関 係 支 出	2,601,528,503	2,507,890,065	93,638,438
教育研究用機器備品支出	1,923,115,898	1,923,115,898	0
その他の機器備品支出	174,350,755	174,350,755	0
図 書 支 出	464,308,000	370,669,562	93,638,438
車 輛 支 出	6,070,850	6,070,850	0
ソフトウェア支出	33,683,000	33,683,000	0
資 産 運 用 支 出	5,816,066,000	6,137,883,047	△ 321,817,047
有価証券購入支出	3,000,000,000	2,998,528,000	1,472,000
創立130周年記念事業 引当資産支出	0	5,544,333	△ 5,544,333
和泉新図書館建設 引当資産支出	500,000,000	500,000,000	0
中野キャンパス整備 引当資産支出	1,500,000,000	1,500,000,000	0
駿河台C地区整備 引当資産支出	700,000,000	700,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	15,066,000	12,161,859	2,904,141
その他の引当資産支出	101,000,000	421,648,855	△ 320,648,855
そ の 他 の 支 出	6,434,257,694	6,308,855,886	125,401,808
貸付奨学金支払支出	532,472,000	483,722,000	48,750,000
その他の貸付金支払支出	257,000,000	78,420,000	178,580,000
前期末未払金支払支出	5,484,631,394	5,484,631,394	0
保証金支払支出	40,154,300	43,424,720	△ 3,270,420
預り金引当資産支出	0	115,178,338	△ 115,178,338
前払金支払支出	120,000,000	103,398,764	16,601,236
長期前払金支払支出	0	80,670	△ 80,670
予 備 費	(473,427,909) 26,572,091		26,572,091
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 5,414,601,594	△ 6,216,353,313	801,751,719
期 末 未 払 金	△ 5,270,499,000	△ 6,072,250,719	801,751,719
前 期 末 前 払 金	△ 144,102,594	△ 144,102,594	0
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	19,743,114,902	21,840,520,389	△ 2,097,405,487
支 出 の 部 合 計	82,523,948,674	76,897,665,535	5,626,283,139

消費収支計算書

平成22年 4月 1日から

平成23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	37,843,206,000	38,386,212,100	△ 543,006,100
授業料	34,315,106,000	34,508,066,850	△ 192,960,850
入学金	2,785,060,000	3,139,690,000	△ 354,630,000
実験実習料	618,310,000	614,314,000	3,996,000
実習料	124,730,000	124,141,250	588,750
手数料	3,465,675,000	3,646,854,870	△ 181,179,870
入学検定料	3,427,775,000	3,608,534,000	△ 180,759,000
証明手数料	22,800,000	24,262,300	△ 1,462,300
大学入試センター試験料 実施手数料	15,100,000	14,058,570	1,041,430
寄付金	432,250,000	589,314,285	△ 157,064,285
特別寄付金	372,250,000	481,391,160	△ 109,141,160
現物寄付金	60,000,000	107,923,125	△ 47,923,125
補助金	4,636,976,000	4,864,341,817	△ 227,365,817
国庫補助金	4,279,098,000	4,422,896,672	△ 143,798,672
地方公共団体補助金	356,657,000	432,156,208	△ 75,499,208
その他の補助金	1,221,000	9,288,937	△ 8,067,937
資産運用収入	917,138,000	1,056,484,224	△ 139,346,224
第3号基本金運用収入	35,671,000	36,655,316	△ 984,316
受取利息・配当金	517,139,000	607,897,566	△ 90,758,566
施設設備利用料	364,328,000	411,931,342	△ 47,603,342
資産売却差額	0	169,999	△ 169,999
その他の資産売却差額	0	169,999	△ 169,999
事業収入	1,003,573,000	1,139,896,939	△ 136,323,939
補助活動収入	90,000,000	104,852,700	△ 14,852,700
附属事業収入	184,571,000	222,151,611	△ 37,580,611
受託事業収入	385,002,000	496,187,235	△ 111,185,235
リハ`ティアカテ`ミー受講料	344,000,000	316,705,393	27,294,607
雑収入	1,592,955,000	1,717,076,524	△ 124,121,524
私立大学退職金財団交付金	1,095,577,000	897,286,400	198,290,600
年金掛金収入	287,734,000	285,314,806	2,419,194
その他の雑収入	209,644,000	534,475,318	△ 324,831,318
帰属収入合計	49,891,773,000	51,400,350,758	△ 1,508,577,758
基本金組入額合計	△ 5,732,674,000	△ 6,100,566,537	367,892,537
消費収入の部合計	44,159,099,000	45,299,784,221	△ 1,140,685,221

消費支出の部

(単位: 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	28,225,507,000	27,235,911,581	989,595,419
教 員 人 件 費	17,259,256,000	16,583,745,757	675,510,243
職 員 人 件 費	8,332,467,000	8,223,154,402	109,312,598
役 員 報 酬	133,940,000	132,877,740	1,062,260
退 職 金	875,070,000	704,259,400	170,810,600
退職給与引当金繰入額	259,901,000	205,024,080	54,876,920
年金引当金繰入額	1,364,873,000	1,386,850,202	△ 21,977,202
教 育 研 究 経 費	18,027,982,960	16,948,087,759	1,079,895,201
学 生 奨 学 費	1,357,628,279	1,357,628,279	0
助 成 費	459,643,000	417,835,136	41,807,864
福 利 費	97,090,000	90,999,523	6,090,477
修 繕 費	1,396,440,000	1,276,458,455	119,981,545
旅 費 交 通 費	622,284,000	570,312,612	51,971,388
業 務 委 託 費	4,123,604,000	3,556,492,528	567,111,472
光 熱 水 費	988,233,000	948,613,421	39,619,579
保 険 料	51,021,000	45,431,646	5,589,354
消 耗 品 費	1,548,648,681	1,548,648,681	0
印 刷 製 本 費	490,051,000	358,602,079	131,448,921
通 信 運 搬 費	306,581,000	289,281,496	17,299,504
広 告 費	19,415,000	15,230,730	4,184,270
支 払 手 数 料	998,496,000	908,031,188	90,464,812
賃 借 料	765,675,000	647,835,227	117,839,773
会 合 費	90,976,000	62,193,354	28,782,646
公 租 公 課	12,305,000	11,278,928	1,026,072
雑 費	12,552,000	12,205,895	346,105
減 価 償 却 額	4,687,340,000	4,831,008,581	△ 143,668,581
管 理 経 費	2,934,094,884	2,806,910,591	127,184,293
助 成 費	2,000,000	2,000,000	0
福 利 費	43,826,000	41,153,040	2,672,960
修 繕 費	111,233,140	111,233,140	0
旅 費 交 通 費	100,249,000	89,510,608	10,738,392
業 務 委 託 費	1,193,659,000	1,014,000,238	179,658,762
光 熱 水 費	28,268,000	27,726,036	541,964
保 険 料	3,158,000	3,154,322	3,678
消 耗 品 費	87,080,801	87,080,801	0

科 目	予 算	決 算	差 異
印 刷 製 本 費	231,028,348	231,028,348	0
通 信 運 搬 費	130,562,000	88,622,119	41,939,881
広 告 費	211,709,077	211,709,077	0
支 払 手 数 料	120,645,470	120,645,470	0
賃 借 料	43,135,665	43,135,665	0
会 合 費	22,708,000	19,663,284	3,044,716
公 租 公 課	147,820,732	147,820,732	0
雑 費	148,903,651	148,903,651	0
私立大学等經常費補助金 返 還 金	15,808,000	15,808,000	0
減 価 償 却 額	292,300,000	403,716,060	△ 111,416,060
資 産 処 分 差 額	457,798,000	286,985,636	170,812,364
不 動 産 処 分 差 額	437,798,000	111,761,684	326,036,316
その他の資産処分差額	20,000,000	175,223,952	△ 155,223,952
徴収不能引当金等繰入額	143,384,000	90,758,768	52,625,232
徴収不能引当金繰入額	94,507,000	54,609,392	39,897,608
徴 収 不 能 額	48,877,000	36,149,376	12,727,624
予 備 費	(288,307,172) 211,692,828		211,692,828
消費支出の部合計	50,000,459,672	47,368,654,335	2,631,805,337
当年度消費支出超過額	5,841,360,672	2,068,870,114	
前年度繰越消費支出超過額	31,969,701,449	31,969,701,449	
翌年度繰越消費支出超過額	37,811,062,121	34,038,571,563	