平成30年度決算の概要

①資金収支計算書
収入については、資金運用のうち債券等の償還により「資産売却収入」が6億7,059万円計上されたほか「補助金収入」が予算より5,221万円増額となった。
支出については、「施設関係支出」が予算より2億7,063万円減額となったほか「人件費支出」が3,240万円の減額となった。また、一方で「教育研究経費支出」が708万円、「管理経費支出」が1,344万円の増額となった。
この結果、「翌年度繰越支払資金」は予算対比で10億8,254万円の減額となり、42億3,658万円となった。

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）

<table>
<thead>
<tr>
<th>(単位：円)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>収入の部</td>
</tr>
<tr>
<td>科 目</td>
</tr>
<tr>
<td>学生生徒等納付金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>手数料収入</td>
</tr>
<tr>
<td>寄付金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>補助金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>国庫補助金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>地方公共団体補助金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>その他補助金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>資産売却収入</td>
</tr>
<tr>
<td>付随事業・収益事業収入</td>
</tr>
<tr>
<td>受取利息・配当金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>雑収入</td>
</tr>
<tr>
<td>前受金収入</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の収入</td>
</tr>
<tr>
<td>資金収入調整勘定</td>
</tr>
<tr>
<td>前年度繰越支払資金</td>
</tr>
<tr>
<td>収入の部合計</td>
</tr>
</tbody>
</table>

支出の部

<table>
<thead>
<tr>
<th>(単位：円)</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>科 目</td>
</tr>
<tr>
<td>人件費支出</td>
</tr>
<tr>
<td>教育研究経費支出</td>
</tr>
<tr>
<td>管理経費支出</td>
</tr>
<tr>
<td>施設関係支出</td>
</tr>
<tr>
<td>設備関係支出</td>
</tr>
<tr>
<td>資産運用支出</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の支出</td>
</tr>
<tr>
<td>[予備費]</td>
</tr>
<tr>
<td>資金支出調整勘定</td>
</tr>
<tr>
<td>翌年度繰越支払資金</td>
</tr>
<tr>
<td>支出の部合計</td>
</tr>
</tbody>
</table>
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）

<table>
<thead>
<tr>
<th>科</th>
<th>金額</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>学生生徒等納付金収入</td>
<td>1,568,543,640</td>
</tr>
<tr>
<td>手数料収入</td>
<td>23,264,474</td>
</tr>
<tr>
<td>特別寄付金収入</td>
<td>3,900,000</td>
</tr>
<tr>
<td>一般寄付金収入</td>
<td>24,100,000</td>
</tr>
<tr>
<td>経常費等補助金収入</td>
<td>212,212,160</td>
</tr>
<tr>
<td>付随事業収入</td>
<td>13,472,161</td>
</tr>
<tr>
<td>雑収入</td>
<td>98,366,060</td>
</tr>
<tr>
<td>教育活動資金収入計</td>
<td>1,943,858,495</td>
</tr>
<tr>
<td>人件費支出</td>
<td>1,321,299,719</td>
</tr>
<tr>
<td>教育研究経費支出</td>
<td>642,284,354</td>
</tr>
<tr>
<td>管理経費支出</td>
<td>276,004,421</td>
</tr>
<tr>
<td>教育活動資金支出計</td>
<td>2,239,588,494</td>
</tr>
<tr>
<td>差引</td>
<td>△ 295,729,999</td>
</tr>
<tr>
<td>調整勘定等</td>
<td>△ 6,260,402</td>
</tr>
<tr>
<td>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)</td>
<td>△ 301,990,401</td>
</tr>
<tr>
<td>借入金等収入</td>
<td>670,596,077</td>
</tr>
<tr>
<td>預り金等収入</td>
<td>2,219,285</td>
</tr>
<tr>
<td>小計</td>
<td>672,815,362</td>
</tr>
<tr>
<td>受取利息配当金収入</td>
<td>23,624,026</td>
</tr>
<tr>
<td>過年度修正収入</td>
<td>51,000</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の活動資金収入計</td>
<td>696,490,388</td>
</tr>
<tr>
<td>敷金支出</td>
<td>544,000</td>
</tr>
<tr>
<td>小計</td>
<td>544,000</td>
</tr>
<tr>
<td>借入金等利息支出</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>過年度修正支出</td>
<td>145,236</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の活動資金支出計</td>
<td>689,236</td>
</tr>
<tr>
<td>差引</td>
<td>695,801,152</td>
</tr>
<tr>
<td>調整勘定等</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の活動資金収支差額</td>
<td>△ 695,801,152</td>
</tr>
<tr>
<td>支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)</td>
<td>△ 167,515,567</td>
</tr>
<tr>
<td>前年度繰越支払資金</td>
<td>4,404,097,662</td>
</tr>
<tr>
<td>翌年度繰越支払資金</td>
<td>4,236,582,095</td>
</tr>
</tbody>
</table>

学校法人の主たる活動となる「教育活動」の資金収支は、補助金の予算比増額、人件費の予算比減額とプラス要因はあったが、教育活動資金収支差額に示すとおり3億199万円の支出超過となった。

「施設設備等活動」の資金収支は、キャンパス整備を主な要因として5億6,132万円の支出超過となった。この2つの活動の収支差額を表す「小計」は8億6,331万円の支出超過となった。

資金運用等の財務活動にあたる「その他の活動」の資金収支は、債券等の償還により6億9,580万円の収入超過となった。

「支払資金の増減額」は3つの活動の収支差額を合計した▲1億6,751万円となり、これに「前年度繰越支払資金」44億409万円を加算し、「翌年度繰越支払資金」は42億3,658万円となった。
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)

<table>
<thead>
<tr>
<th>科 目</th>
<th>予 算</th>
<th>決 算</th>
<th>差 異</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>学生生徒等納付金</td>
<td>1,552,976,000</td>
<td>1,568,543,640</td>
<td>△ 15,567,640</td>
</tr>
<tr>
<td>手数料</td>
<td>20,000,000</td>
<td>23,264,474</td>
<td>△ 3,264,474</td>
</tr>
<tr>
<td>寄付金</td>
<td>27,000,000</td>
<td>28,000,000</td>
<td>△ 1,000,000</td>
</tr>
<tr>
<td>経常費等補助金</td>
<td>160,000,000</td>
<td>212,212,160</td>
<td>△ 52,212,160</td>
</tr>
<tr>
<td>国庫補助金</td>
<td>130,000,000</td>
<td>170,743,000</td>
<td>△ 40,743,000</td>
</tr>
<tr>
<td>地方公共団体補助金</td>
<td>30,000,000</td>
<td>41,469,160</td>
<td>△ 11,469,160</td>
</tr>
<tr>
<td>その他補助金</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>付随事業収入</td>
<td>10,000,000</td>
<td>13,472,161</td>
<td>△ 3,472,161</td>
</tr>
<tr>
<td>教育活動収入計</td>
<td>1,860,976,000</td>
<td>1,956,533,356</td>
<td>△ 95,557,356</td>
</tr>
<tr>
<td>人件費</td>
<td>1,353,700,000</td>
<td>1,330,662,103</td>
<td>23,037,897</td>
</tr>
<tr>
<td>教育研究経費</td>
<td>1,102,900,000</td>
<td>1,124,720,923</td>
<td>△ 21,820,923</td>
</tr>
<tr>
<td>管理経費</td>
<td>302,000,000</td>
<td>317,088,196</td>
<td>△ 15,088,196</td>
</tr>
<tr>
<td>徴収不能額等</td>
<td>5,000,000</td>
<td>3,553,473</td>
<td>1,446,527</td>
</tr>
<tr>
<td>教育活動支出計</td>
<td>2,763,600,000</td>
<td>2,776,024,701</td>
<td>△ 12,424,701</td>
</tr>
<tr>
<td>教育活動外収入計</td>
<td>△ 902,624,000</td>
<td>△ 819,491,345</td>
<td>△ 83,132,655</td>
</tr>
<tr>
<td>受取利息・配当金</td>
<td>30,000,000</td>
<td>3,626,278</td>
<td>△ 26,373,722</td>
</tr>
<tr>
<td>受取利息・配当金</td>
<td>3,000,000</td>
<td>3,626,278</td>
<td>△ 626,278</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の特別収入</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の特別収入</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>資産売却差額</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の特別支出</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の特別支出</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>特別収入計</td>
<td>△ 872,624,000</td>
<td>△ 795,867,319</td>
<td>△ 76,756,681</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(単位：円)
①貸借対照表
平成30年度末の資産総額は249億2,837万円で、前年度末より9億1,740万円の減少となった。要因としてはキャンパス整備等の設備投資の支払いおよび経常的経費として流動資産のうち「現金預金」「有価証券」を充当したことによる。
「負債の部」は、「固定負債」のうち「長期未払金」および「流動負債」のうち「未払金」ともに減少し、総額では8,706万円の減少となった。
「純資産の部」においては、有形固定資産のうち主として備品の除却を行ったため「第1号基本金」が4,926万円の取崩しとなったほか、「第4号基本金」においては任意の範囲ではあるが近年の経常的経費の増加傾向を勘案し2,500万円の組入とした。翌年度繰越収支差額は8億5,606万円の減少となり、総額は239億4,382万円となった。「資産の部合計」から「負債の部合計」を差し引いた純資産額は前年度末より8億3,033万円減少している。

<table>
<thead>
<tr>
<th>資産の部</th>
<th>科目</th>
<th>本年度末</th>
<th>前年度末</th>
<th>増減</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>固定資産</td>
<td>19,832,471,648</td>
<td>19,797,614,536</td>
<td>△ 34,857,112</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>土地</td>
<td>440,630,762</td>
<td>440,630,762</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>建物</td>
<td>7,315,538,579</td>
<td>7,561,220,916</td>
<td>△ 245,682,337</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>構築物</td>
<td>957,040,550</td>
<td>931,111,978</td>
<td>25,928,572</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>教育研究用機器備品</td>
<td>437,931,772</td>
<td>383,916,891</td>
<td>54,014,881</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>管理用機器備品</td>
<td>37,290,510</td>
<td>39,043,080</td>
<td>△ 1,752,570</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>図書</td>
<td>774,489,185</td>
<td>773,585,141</td>
<td>904,044</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>車両</td>
<td>48,328,340</td>
<td>11,725,966</td>
<td>36,602,374</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>建設仮勘定</td>
<td>13,998,150</td>
<td>0</td>
<td>13,998,150</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>特定資産</td>
<td>9,701,896,004</td>
<td>9,651,596,004</td>
<td>50,300,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第2号基本金引当特定資産</td>
<td>2,350,000,000</td>
<td>2,300,000,000</td>
<td>50,000,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第3号基本金引当特定資産</td>
<td>2,000,000,000</td>
<td>2,000,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>退職金引当特定資産</td>
<td>400,062,360</td>
<td>400,062,360</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>大学拠点引当特定資産</td>
<td>1,235,000,000</td>
<td>1,235,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>教育研究基盤引当資産</td>
<td>800,000,000</td>
<td>800,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>滅失償却引当特定資産</td>
<td>715,048,644</td>
<td>715,048,644</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>校務経理等引当特定資産</td>
<td>650,000,000</td>
<td>650,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>施設整備引当特定資産</td>
<td>1,500,000,000</td>
<td>1,500,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>國際交流基金</td>
<td>50,000,000</td>
<td>50,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>特別寄付金引当資産</td>
<td>1,785,000</td>
<td>1,485,000</td>
<td>300,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>その他の固定資産</td>
<td>105,327,796</td>
<td>4,783,796</td>
<td>100,544,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>流動資産</td>
<td>5,095,907,133</td>
<td>6,048,165,976</td>
<td>△ 952,258,843</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>現金預金</td>
<td>4,236,582,095</td>
<td>4,404,097,662</td>
<td>△ 167,515,567</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>その他の流動資産</td>
<td>859,325,038</td>
<td>1,644,068,314</td>
<td>△ 784,743,276</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>資産の部合計</td>
<td>24,928,378,781</td>
<td>25,845,780,512</td>
<td>△ 917,401,731</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>負債の部</th>
<th>科目</th>
<th>本年度末</th>
<th>前年度末</th>
<th>増減</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>固定負債</td>
<td>437,838,397</td>
<td>471,899,770</td>
<td>△ 34,061,373</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>退職者給与引当金</td>
<td>400,535,089</td>
<td>403,847,566</td>
<td>△ 3,312,477</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>その他の固定負債</td>
<td>37,303,308</td>
<td>68,052,204</td>
<td>△ 30,748,896</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>流動負債</td>
<td>546,713,691</td>
<td>599,721,081</td>
<td>△ 53,007,390</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>負債の部合計</td>
<td>984,552,088</td>
<td>1,071,620,861</td>
<td>△ 87,068,773</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>純資産の部</th>
<th>科目</th>
<th>本年度末</th>
<th>前年度末</th>
<th>増減</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>基本金</td>
<td>21,445,837,841</td>
<td>21,420,104,319</td>
<td>△ 25,733,522</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第1号基本金</td>
<td>16,937,837,841</td>
<td>16,987,104,319</td>
<td>△ 49,266,478</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第2号基本金</td>
<td>2,350,000,000</td>
<td>2,300,000,000</td>
<td>50,000,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第3号基本金</td>
<td>2,000,000,000</td>
<td>2,000,000,000</td>
<td>0</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>第4号基本金</td>
<td>158,000,000</td>
<td>133,000,000</td>
<td>25,000,000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>繰越収支差額</td>
<td>2,497,988,852</td>
<td>3,354,055,332</td>
<td>△ 856,066,480</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>翌年度繰越収支差額</td>
<td>2,497,988,852</td>
<td>3,354,055,332</td>
<td>△ 856,066,480</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>純資産の部合計</td>
<td>23,943,826,693</td>
<td>24,774,159,651</td>
<td>△ 830,332,958</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>負債及び純資産の部合計</td>
<td>24,928,378,781</td>
<td>25,845,780,512</td>
<td>△ 917,401,731</td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

（単位：円）
○ 事業活動収支計算書のうち学校法人として主要な活動である教育活動収支における、「教育活動収入」および「教育活動支出」の構成比率を示すグラフとなります。

![教育活動収入の構成](image1)

![教育活動支出の構成](image2)

○ 貸借対照表における「資産の部」および「負債の部・純資産の部」の構成比率を示すグラフとなります。

<table>
<thead>
<tr>
<th>貸借対照表の構成（資産）</th>
<th>貸借対照表の構成（負債・純資産）</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>有形固定資産 40.2%</td>
<td>基本金 86.0%</td>
</tr>
<tr>
<td>特定資産 39.3%</td>
<td>流動負債 2.2%</td>
</tr>
<tr>
<td>その他の固定資産 20.5%</td>
<td>総収支差額 10.0%</td>
</tr>
</tbody>
</table>

0% 20% 40% 60% 80% 100%
財産目録

平成31年3月31日現在

I. 資産総額
   ① 基本財産 9,830,959,372 円
   ② 運用財産 15,097,419,409 円

II. 負債総額 984,552,088 円

III. 正味財産 23,943,826,693 円

<table>
<thead>
<tr>
<th>区分</th>
<th>金額</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1. 資産額</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>① 基本財産</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>イ 校地（校舎敷地・屋外運動場等）</td>
<td>93,106.28㎡</td>
</tr>
<tr>
<td>ロ 校舎</td>
<td>52,308㎡</td>
</tr>
<tr>
<td>ハ 建物</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>ニ 校具、教具及び備品</td>
<td>16,425点</td>
</tr>
<tr>
<td>ホ 図書</td>
<td>224,855冊</td>
</tr>
<tr>
<td>ヘ 車両</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>ド 建設仮勘定</td>
<td>13,998,150 円</td>
</tr>
</tbody>
</table>

計 9,830,959,372 円

② 運用財産 |          |

イ 現金預金 | 4,236,582,095 円 |
ロ 遺族給与引当資産 | 400,062,360 円 |
ハ 第2号基金引当資産 | 2,350,000,000 円 |
ニ 第3号基金引当資産（奨学基金引当資産） | 2,000,000,000 円 |
ホ 教育研究基金引当資産 | 800,000,000 円 |
ヘ 国際交流基金 | 50,000,000 円 |
ト 減価償却引当資産 | 715,048,644 円 |
チ 大学振替引当資産 | 1,235,000,000 円 |
リ 校舎増改築等引当資産 | 650,000,000 円 |
ヌ 施設整備引当資産 | 1,500,000,000 円 |
ル 特別寄付金引当資産 | 1,785,000 円 |
ヲ 不動産（土地） | 34,625.19㎡ | 194,288,476 円 |

計 14,132,766,575 円

2. 負債額
   ① 固定負債 |          |

イ 退職給与引当金 | 400,535,089 円 |
ロ 長期未払金 | 37,303,308 円 |

計 437,838,397 円

② 流動負債 |          |

イ 短期借入金 | 400,535,089 円 |
ロ 未払金 | 1,073,795 円 |
ハ 前受金 | 4,244,000 円 |
ニ 預り金 | 100,945,623 円 |
ハ 前受金 | 8,479,415 円 |

計 15,097,419,409 円

負債総額 984,552,088 円

3. 正味財産（資産総額−負債総額） 23,943,826,693 円
監事監査報告書

令和元年5月29日

学校法人札幌国際大学
理事会御中
評議員会御中

学校法人札幌国際大学

監事
小山恵弘
監事
小嶋京子

私たちは、学校法人札幌国際大学の監事として、私立学校法第37条第3項及び学校法人札幌国際大学寄附行為第14条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）における財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び附属明細表）を含め、学校法人の業務並びに財産の状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会、評議員会等の重要な会議に出席するほか、理事から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、業務の妥当性を検討いたしました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、計算書類及び財産目録は、会計帳簿の記載と合致し、学校法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、学校法人の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事実はないと認めます。

以上