

監査報告書

令和2年5月18日

学校法人 中村産業学園

理 事 会
評 議 員 会 御 中

学校法人 中村産業学園

監 事 岩田英治 
監 事 阿部 敬 
監 事 酒井龍彦 

私たち監事は、私立学校法第37条第3項及び学校法人中村産業学園寄附行為第15条の規定に基づき、令和元年度（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）における学校法人の業務及び財産の状況並びに理事の業務執行の状況について監査を行いましたので、以下のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

理事会、評議員会その他重要な会議に出席するほか、理事等から業務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類を閲覧するとともに、主要な部所等において業務及び財産の状況について監査いたしました。

また、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づき監査を行う会計監査人（あずさ監査法人）と連携し、計算書類等について検討するなど、必要と思われる監査手続を実施いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、計算書類等（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び財産目録）は、会計帳簿の記載と合致し、収支及び財産の状況を正しく表示しているものと認めます。
- (2) 学校法人の業務若しくは財産又は理事の業務執行に関し、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認められません。

以 上

令和元年度監査実施状況

1. 監事会及び監査計画

項目	実施内容	備考
(1) 監事会の開催	<ul style="list-style-type: none"> ・開催日 定例:原則毎月第1金曜日(8月を除く) その他:必要の都度 ・議事 監査計画、監査報告書、業務・会計監査の実施要領・結果等についての協議及び情報・意見交換 ・参加者 3監事及び監査室長同席 	・開催数 11回
(2) 監査計画の提出・報告	<ul style="list-style-type: none"> ・理事長提出 R1.7.8、理事会報告 R1.7.24 内容:監査方針、監査方法及び内容、実施時期、他の監査との連携、監査報告書の作成及び提出など 	

2. 監査の方法及び内容

項目	実施内容	備考
(1) 理事会等重要会議への出席	<ul style="list-style-type: none"> ・理事会、評議員会(3監事出席) 審議、報告状況を聴取 ・理事小委員会(常勤監事出席) 審議、報告状況を聴取するとともに必要に応じて質問、意見陳述 ・その他重要な会議(常勤監事出席) コンプライアンス委員会、資金運用委員会等学内委員会の審議、報告状況を聴取するとともに必要に応じて質問・意見陳述 	<ul style="list-style-type: none"> ・理事会 11回 ・評議員会 3回 ・理事小委員会 31回
(2) 理事等からの業務執行状況聴取	<ul style="list-style-type: none"> ・理事、学長、部所長等から業務執行状況・課題等について聴取、意見交換を随時実施 	
(3) 理事と監事との意見交換会の開催	業務及び会計監査の結果報告、業務運営の課題等について ① R1.7.17 臨時開催(学長、副学長、常務理事他) ② R1.1.28(理事長、学長、短大部学長、副学長、常務理事、事務局長) ③ R2.5.18(理事長、学長、短大部学長、副学長、常務理事、事務局長)	
(4) 重要な決裁書類の閲覧	重要な決裁書類(理事長決裁)の閲覧、内容の聴取及び決裁状況	
(5) 主要部所への実地監査	3監事で役割分担のうえ、業務及び会計監査を実施 ・対象部所 … 財務部、人事部など 13部所、経済学部など4学部	
(6) 会計監査人との連携	<ul style="list-style-type: none"> ・監査計画概要説明 R1.8.28 ・期中監査の状況報告(随時実施) ①R2.3.5 ②R2.4.1(実査) ・期末監査の状況報告 R2.5.13 ・監査結果概要報告 R2.6 予定 	
(7) 監査室との連携	<ul style="list-style-type: none"> ・内部監査計画 H31.4.19 ・監査実施状況及び結果報告 ①R1.7.23 ②9.30 ③12.20 ④R2.2.4 ・監事実地監査の立会い等 	
(8) 外部会議等への参加	<ul style="list-style-type: none"> ・監査役全国会議(主催:日本監査役協会) ①H31.4.9 ②R1.10.3~4 ・学校法人監事研修会(主催:文部科学省) ①R1.10.17&28 	
(9) 監査報告書の報告及び提出	<ul style="list-style-type: none"> ・監査報告書の作成 R2.5.18 ・理事会・評議員会への提出 R2.5.27 	