

監査報告書

平成22年6月2日

国立大学法人徳島大学
学長 香川 征 殿

国立大学法人徳島大学

監事 庄野 邦彦 ㊟

監事 竹内 洋一 ㊟

私ども監事は、国立大学法人法第11条第4項及び国立大学法人法第35条において準用する独立行政法人通則法第38条第2項の規定に基づき、国立大学法人徳島大学（以下「本法人」という。）の平成21年4月1日から平成22年3月31日までの第6期事業年度の業務及び事業報告書並びに財務諸表（貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、利益の処分に関する書類（案）、国立大学法人等業務実施コスト計算書、注記及びこれらの附属明細書）及び決算報告書について監査を実施いたしました。

その結果につき以下のとおり報告いたします。

I 監査の方法の概要

一般に認められた監査手続きに従い、役員会、その他重要な会議に出席するほか、重要な決裁書類等閲覧し、役員等から業務の執行状況の報告を聴取する等により監査を行った。

また、会計監査人から監査に関する報告及び説明を受け、財務諸表、事業報告書及び決算報告書について検討を加えた。

II 監査の結果

1 業務について

- (1) 本法人の業務の執行は、法令その他の定めに従って適正に処理されていると認める。
- (2) 事業報告書は、本法人の中期計画・年度計画に沿い、業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (3) 役員等の職務遂行に関しては、不正行為又は法令もしくは規則に違反する重大な事実は認められない。

2 会計について

- (1) 財務諸表（利益の処分に関する書類（案）を除く。）は、国立大学法人会計基準及び一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して作成されており、本法人の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況を適正に表示しているものと認める。
- (2) 利益の処分に関する書類（案）は、法令に適合していると認める。
- (3) 決算報告書は、国立大学法人の予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 会計監査人あずさ監査法人の監査の方法及び結果は、相当であると認める。

以上

独立監査人の監査報告書

平成 22 年 5 月 31 日

国立大学法人 徳島大学
学長 香川 征 殿

あずさ監査法人

指 定 社 員 公認会計士 横 井 康 ㊟
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 谷 村 利 之 ㊟
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 小 林 礼 治 ㊟
業 務 執 行 社 員

当監査法人は、国立大学法人法第 35 条において準用する独立行政法人通則法第 39 条の規定に基づき、国立大学法人徳島大学の平成 21 年 4 月 1 日から平成 22 年 3 月 31 日までの第 6 期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、国立大学法人等業務実施コスト計算書、利益の処分に関する書類（案）及び附属明細書（関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。）並びに事業報告書（会計に関する部分に限る。）及び決算報告書について監査を行った。なお、事業報告書について監査の対象とした会計に関する部分は、事業報告書に記載されている事項のうち会計帳簿の記録に基づく記載部分である。この財務諸表、事業報告書及び決算報告書（以下「財務諸表等」という。）の作成責任は、学長にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から、財務諸表等について意見を表明することにある。

当監査法人は、国立大学法人等に対する会計監査人の監査の基準及び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。これらの監査の基準は、当監査法人に財務諸表等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、国立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為が財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす要因となる場合があることに十分留意して計画し、試査を基礎として行われ、学長が採用した会計方針及びその適用方法並びに学長によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、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。ただし、当監査法人は、第 6 期事業年度に会計監査人に選任されたので、事業報告書に記載されている事項のうち第 5 期事業年度以前の会計に関する部分は、前任監査人の監査を受けた財務諸表等に基づき記載されている。この合理的な基礎には、当監査法人が監査を実施した範囲においては、財務諸表等の重要な虚偽の表示をもたらす国立大学法人内部者による不正及び誤謬並びに違法行為の存在は認められなかったとの事実を含んでいる。なお、当監査法人が実施した監査は、財務諸表等の重要な虚偽の表示の要因とならない国立大学法人内部者による不正及び誤謬又は違法行為の有無について意見を述べるものではない。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 財務諸表（利益の処分に関する書類（案）、関連公益法人等の計算書類及び事業報告書等に基づき記載している部分を除く。）が、国立大学法人会計基準及び我が国において一般に公正妥当と認められる会計の基準に準拠して、国立大学法人徳島大学の財政状態、運営状況、キャッシュ・フローの状況及び業務実施コストの状況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。
- (2) 利益の処分に関する書類（案）は、法令に適合しているものと認める。
- (3) 事業報告書（第 6 期事業年度の会計に関する部分に限る。）は、国立大学法人の業務運営の状況を正しく示しているものと認める。
- (4) 決算報告書は、学長による予算の区分に従って決算の状況を正しく示しているものと認める。

国立大学法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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