

2009(平成21)年度 決算書

(2009年4月1日から2010年3月31日まで)

学校法人 西 南 学 院
福岡市早良区西新6丁目2番92号

資金収支計算書

2009(平成21)年 4月 1日 から
2010(平成22)年 3月 31日 まで

(単位 円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(8,854,185,000)	(8,771,181,996)	(83,003,004)
授業料収入	6,655,664,000	6,592,406,796	63,257,204
入学金収入	797,710,000	798,270,000	△ 560,000
実験実習料収入	30,085,000	16,703,000	13,382,000
施設設備資金収入	1,352,690,000	1,346,221,500	6,468,500
諸費収入	31,176,000	30,994,800	181,200
納付金軽減額	△ 13,140,000	△ 13,414,100	274,100
手数料収入	(536,178,000)	(587,452,424)	(△ 51,274,424)
入学検定料収入	522,212,000	569,361,000	△ 47,149,000
試験料収入	3,266,000	6,169,000	△ 2,903,000
証明手数料収入	3,916,000	3,802,870	113,130
諸手数料収入	2,584,000	2,714,098	△ 130,098
大学入試センター試験実施手数料収入	4,200,000	5,405,456	△ 1,205,456
寄付金収入	(46,934,000)	(71,040,001)	(△ 24,106,001)
特別寄付金収入	42,534,000	66,582,511	△ 24,048,511
一般寄付金収入	4,400,000	4,457,490	△ 57,490
補助金収入	(1,174,514,000)	(1,225,932,070)	(△ 51,418,070)
国庫補助金収入	589,143,000	632,717,245	△ 43,574,245
地方公共団体補助金収入	585,371,000	593,214,825	△ 7,843,825
資産運用収入	(210,682,000)	(245,537,180)	(△ 34,855,180)
第3号基本金引当資産運用収入	6,573,000	9,483,177	△ 2,910,177
受取利息・配当金収入	149,830,000	181,702,748	△ 31,872,748
施設設備利用料収入	27,619,000	29,763,532	△ 2,144,532
退職給与引当資産運用収入	8,218,000	7,782,251	435,749
施設拡充引当資産運用収入	18,442,000	16,805,472	1,636,528
資産売却収入	(3,600,000,000)	(3,800,000,000)	(△ 200,000,000)
有価証券売却収入	3,600,000,000	3,800,000,000	△ 200,000,000
事業収入	(218,683,000)	(217,021,791)	(1,661,209)
補助活動収入	98,920,000	98,750,375	169,625
受託事業収入	117,093,000	116,852,920	240,080
教員免許状更新講習受講料収入	2,670,000	1,418,496	1,251,504
雑収入	(368,441,000)	(378,716,981)	(△ 10,275,981)
入学案内売上収入	1,900,000	2,413,027	△ 513,027
私学退職金団体交付金収入	333,690,000	331,607,476	2,082,524
研究関連収入	0	4,332,000	△ 4,332,000
その他の雑収入	32,851,000	40,364,478	△ 7,513,478
前受金収入	(1,727,015,000)	(1,841,655,610)	(△ 114,640,610)
授業料前受金収入	676,610,000	716,406,000	△ 39,796,000
入学金前受金収入	750,160,000	809,595,000	△ 59,435,000
実験実習料前受金収入	0	3,377,000	△ 3,377,000
施設設備資金前受金収入	300,245,000	312,185,000	△ 11,940,000
その他の前受金収入	0	92,610	△ 92,610

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の収入	(4,783,444,000)	(4,847,540,515)	(△ 64,096,515)
退職給与引当資産繰入収入	474,100,000	465,111,158	8,988,842
施設拡充引当資産繰入収入	1,336,725,000	1,336,725,747	△ 747
前期末未収入金収入	277,541,000	276,923,016	617,984
長期貸付金回収収入	95,078,000	89,859,544	5,218,456
短期貸付金回収収入	17,000,000	11,675,934	5,324,066
立替金回収収入	50,000,000	40,309,552	9,690,448
仮払金清算収入	8,000,000	4,208,968	3,791,032
預り金受入収入	2,500,000,000	2,602,947,071	△ 102,947,071
仮受金受入収入	25,000,000	19,779,525	5,220,475
資金収入調整勘定	(△ 2,136,627,000)	(△ 2,199,455,898)	(62,828,898)
期末未収入金	△ 333,690,000	△ 396,518,288	62,828,288
前期末前受金	△ 1,802,937,000	△ 1,802,937,610	610
前年度繰越支払資金	5,252,751,573	5,252,751,573	
収入の部合計	24,636,200,573	25,039,374,243	△ 403,173,670

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(7,045,686,000)	(6,993,548,259)	(52,137,741)
教員人件費支出	4,371,807,000	4,357,299,329	14,507,671
職員人件費支出	2,174,909,000	2,146,417,933	28,491,067
役員報酬支出	24,870,000	24,569,839	300,161
退職金支出	474,100,000	465,261,158	8,838,842
教育研究経費支出	(2,221,220,000)	(1,913,279,754)	(307,940,246)
用品費支出	15,172,000	13,332,621	1,839,379
消耗品費支出	128,482,000	94,776,475	33,705,525
新聞雑誌費支出	161,045,000	145,648,027	15,396,973
光熱水費支出	193,326,000	163,095,320	30,230,680
旅費交通費支出	221,667,000	150,798,222	70,868,778
印刷製本費支出	149,479,000	126,240,621	23,238,379
通信運搬費支出	37,172,000	31,896,299	5,275,701
修繕費支出	142,292,000	133,457,235	8,834,765
損害保険料支出	18,040,000	15,333,527	2,706,473
業務委託費支出	439,707,000	426,585,352	13,121,648
手数料支出	167,665,000	133,355,032	34,309,968
報酬支出	22,951,000	17,232,278	5,718,722
賃借料支出	277,443,000	270,661,522	6,781,478
奨学費支出	116,160,000	93,144,908	23,015,092
補助金支出	51,101,000	42,624,403	8,476,597
諸会費支出	19,547,000	16,643,901	2,903,099
会議接待費支出	12,125,000	6,312,775	5,812,225
雑費支出	32,952,000	18,492,938	14,459,062
留学生寮支出	14,894,000	13,648,298	1,245,702
管理経費支出	(737,383,000)	(607,313,684)	(130,069,316)
用品費支出	37,082,000	29,276,269	7,805,731
消耗品費支出	69,010,000	64,727,383	4,282,617
新聞雑誌費支出	4,193,000	3,695,965	497,035
光熱水費支出	37,673,000	22,214,046	15,458,954
旅費交通費支出	42,950,000	25,995,940	16,954,060
印刷製本費支出	51,758,000	45,411,708	6,346,292
通信運搬費支出	11,317,000	8,440,659	2,876,341
修繕費支出	21,175,000	13,116,549	8,058,451
損害保険料支出	3,973,000	3,528,683	444,317
業務委託費支出	172,892,000	157,274,374	15,617,626
手数料支出	24,735,000	18,366,419	6,368,581
報酬支出	32,320,000	22,292,800	10,027,200
賃借料支出	22,678,000	21,754,371	923,629
諸会費支出	11,052,000	10,012,809	1,039,191
会議接待費支出	13,161,000	8,831,319	4,329,681
公租公課支出	15,177,000	10,961,965	4,215,035
広告費支出	72,601,000	64,491,333	8,109,667
雑費支出	43,844,000	32,407,068	11,436,932
寄宿舍費支出	49,792,000	44,514,024	5,277,976
借入金等利息支出	(180,000)	(179,875)	(125)
借入金利息支出	180,000	179,875	125
借入金等返済支出	(20,033,000)	(20,032,000)	(1,000)
借入金返済支出	20,033,000	20,032,000	1,000

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	(2,818,817,000)	(2,536,001,454)	(282,815,546)
土地支出	0	142,057,727	△ 142,057,727
建物支出	88,235,000	1,997,281,138	△ 1,909,046,138
構築物支出	119,460,000	395,087,589	△ 275,627,589
建設仮勘定支出	2,609,547,000	0	2,609,547,000
施設利用権支出	1,575,000	1,575,000	0
設備関係支出	(415,275,000)	(395,268,837)	(20,006,163)
教育研究用機器備品支出	123,396,000	122,586,251	809,749
その他の機器備品支出	116,578,000	129,613,989	△ 13,035,989
図書支出	173,336,000	141,104,004	32,231,996
車輛支出	1,965,000	1,964,593	407
資産運用支出	(4,491,488,000)	(4,602,746,426)	(△ 111,258,426)
有価証券購入支出	3,000,000,000	3,100,774,000	△ 100,774,000
出資金支出	3,000	17,638	△ 14,638
退職給与引当資産繰入支出	391,485,000	401,598,638	△ 10,113,638
施設拡充引当資産繰入支出	900,000,000	900,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	200,000,000	200,356,150	△ 356,150
その他の支出	(2,763,253,000)	(2,730,646,489)	(32,606,511)
長期貸付金支払支出	67,200,000	32,070,000	35,130,000
短期貸付金支払支出	17,000,000	15,052,106	1,947,894
立替金支払支出	50,000,000	40,309,552	9,690,448
前払金支払支出	14,121,000	13,124,458	996,542
仮払金支払支出	8,000,000	4,208,968	3,791,032
前期末未払金支払支出	81,932,000	81,925,041	6,959
預り金支払支出	2,500,000,000	2,524,176,839	△ 24,176,839
仮受金清算支出	25,000,000	19,779,525	5,220,475
[予備費]	(150,138,000)		
	5,798,785		5,798,785
資金支出調整勘定	(△ 96,987,000)	(△ 102,080,514)	(5,093,514)
期末未払金	△ 81,921,000	△ 87,013,821	5,092,821
前期末前払金	△ 15,066,000	△ 15,066,693	693
次年度繰越支払資金	(4,214,053,788)	(5,342,437,979)	(△ 1,128,384,191)
支出の部合計	24,636,200,573	25,039,374,243	△ 403,173,670

(注記) 予備費使用額 150,138,000円の内訳は下記のとおりである。

人件費支出	
職員人件費支出	1,099,000 円
教育研究経費支出	
用品費支出	1,520,000 円
修繕費支出	1,732,000 円
業務委託費支出	566,000 円
報酬支出	6,000 円
諸会費支出	16,000 円
雑費支出	5,000 円
管理経費支出	
新聞雑誌費支出	133,000 円
損害保険料支出	981,000 円
賃借料支出	17,000 円
諸会費支出	108,000 円
広告費支出	1,227,000 円

施設関係支出		
構築物支出	107,682,000	円
施設利用権支出	1,575,000	円
設備関係支出		
教育研究用機器備品支出	16,139,000	円
その他の機器備品支出	15,367,000	円
車輛支出	1,965,000	円

消費収支計算書

2009(平成21)年 4月 1日 から
2010(平成22)年 3月 31日 まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	(8,854,185,000)	(8,771,181,996)	(83,003,004)
授業料	6,655,664,000	6,592,406,796	63,257,204
入学金	797,710,000	798,270,000	△ 560,000
実験実習料	30,085,000	16,703,000	13,382,000
施設設備資金	1,352,690,000	1,346,221,500	6,468,500
諸費	31,176,000	30,994,800	181,200
納付金軽減額	△ 13,140,000	△ 13,414,100	274,100
手数料	(536,178,000)	(587,452,424)	(△ 51,274,424)
入学検定料	522,212,000	569,361,000	△ 47,149,000
試験料	3,266,000	6,169,000	△ 2,903,000
証明手数料	3,916,000	3,802,870	113,130
諸手数料	2,584,000	2,714,098	△ 130,098
大学入試センター試験実施手数料	4,200,000	5,405,456	△ 1,205,456
寄付金	(46,934,000)	(78,160,996)	(△ 31,226,996)
特別寄付金	42,534,000	66,582,511	△ 24,048,511
一般寄付金	4,400,000	4,457,490	△ 57,490
現物寄付金	0	7,120,995	△ 7,120,995
補助金	(1,174,514,000)	(1,225,932,070)	(△ 51,418,070)
国庫補助金	589,143,000	632,717,245	△ 43,574,245
地方公共団体補助金	585,371,000	593,214,825	△ 7,843,825
資産運用収入	(210,682,000)	(245,537,180)	(△ 34,855,180)
第3号基本金引当資産運用収入	6,573,000	9,483,177	△ 2,910,177
受取利息・配当金	149,830,000	181,702,748	△ 31,872,748
施設設備利用料	27,619,000	29,763,532	△ 2,144,532
退職給与引当資産運用収入	8,218,000	7,782,251	435,749
施設拡充引当資産運用収入	18,442,000	16,805,472	1,636,528
資産売却差額	(120,000)	(120,000)	(0)
有価証券売却差額	120,000	120,000	0
事業収入	(218,683,000)	(217,021,791)	(1,661,209)
補助活動収入	98,920,000	98,750,375	169,625
受託事業収入	117,093,000	116,852,920	240,080
教員免許状更新講習受講料収入	2,670,000	1,418,496	1,251,504
雑収入	(368,441,000)	(386,612,165)	(△ 18,171,165)
入学案内売上収入	1,900,000	2,413,027	△ 513,027
私学退職金団体交付金	333,690,000	331,607,476	2,082,524
研究関連収入	0	4,332,000	△ 4,332,000
退職給与引当金戻入額	0	6,852,413	△ 6,852,413
徴収不能引当金戻入額	0	1,019,825	△ 1,019,825
その他の雑収入	32,851,000	40,387,424	△ 7,536,424
帰属収入合計	11,409,737,000	11,512,018,622	△ 102,281,622
基本金組入額合計	△ 2,820,966,000	△ 2,501,413,117	△ 319,552,883
消費収入の部合計	8,588,771,000	9,010,605,505	△ 421,834,505

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(6,963,071,000)	(6,936,888,152)	(26,182,848)
教員人件費	4,371,807,000	4,357,299,329	14,507,671
職員人件費	2,174,909,000	2,146,417,933	28,491,067
役員報酬	24,870,000	24,569,839	300,161
退職給与引当金繰入額	391,485,000	408,451,051	△ 16,966,051
退職金	0	150,000	△ 150,000
教育研究経費	(2,987,020,000)	(2,670,700,471)	(316,319,529)
用品費	15,172,000	13,838,205	1,333,795
消耗品費	128,482,000	94,776,475	33,705,525
新聞雑誌費	161,045,000	145,648,027	15,396,973
光熱水費	193,326,000	163,095,320	30,230,680
旅費交通費	221,667,000	150,798,222	70,868,778
印刷製本費	149,479,000	126,240,621	23,238,379
通信運搬費	37,172,000	31,896,299	5,275,701
修繕費	142,292,000	133,457,235	8,834,765
損害保険料	18,040,000	15,333,527	2,706,473
業務委託費	439,707,000	426,585,352	13,121,648
手数料	167,665,000	133,355,032	34,309,968
報酬	22,951,000	17,232,278	5,718,722
賃借料	277,443,000	270,661,522	6,781,478
奨学費	116,160,000	93,144,908	23,015,092
補助金	51,101,000	42,624,403	8,476,597
諸会費	19,547,000	16,643,901	2,903,099
会議接待費	12,125,000	6,312,775	5,812,225
雑費	32,952,000	18,492,938	14,459,062
留学生寮	14,894,000	13,648,298	1,245,702
減価償却額	765,800,000	756,915,133	8,884,867
管理経費	(878,083,000)	(742,486,173)	(135,596,827)
用品費	37,082,000	29,276,269	7,805,731
消耗品費	69,010,000	64,727,383	4,282,617
新聞雑誌費	4,193,000	3,695,965	497,035
光熱水費	37,673,000	22,214,046	15,458,954
旅費交通費	42,950,000	25,995,940	16,954,060
印刷製本費	51,758,000	45,411,708	6,346,292
通信運搬費	11,317,000	8,440,659	2,876,341
修繕費	21,175,000	13,116,549	8,058,451
損害保険料	3,973,000	3,528,683	444,317
業務委託費	172,892,000	157,274,374	15,617,626
手数料	24,735,000	18,366,419	6,368,581
報酬	32,320,000	22,292,800	10,027,200
賃借料	22,678,000	21,754,371	923,629
諸会費	11,052,000	10,012,809	1,039,191
会議接待費	13,161,000	8,831,319	4,329,681
公租公課	15,177,000	10,961,965	4,215,035
広告費	72,601,000	64,491,333	8,109,667
雑費	43,844,000	32,407,068	11,436,932
寄宿舍費	49,792,000	44,514,024	5,277,976
減価償却額	140,700,000	135,172,489	5,527,511
借入金等利息	(180,000)	(179,875)	(125)
借入金利息	180,000	179,875	125

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	(20,864,000)	(32,914,573)	(△ 12,050,573)
建物処分差額	18,785,000	23,455,598	△ 4,670,598
構築物処分差額	0	2,461,915	△ 2,461,915
教育研究用機器備品処分差額	1,937,000	5,512,719	△ 3,575,719
その他の機器備品処分差額	142,000	64,452	77,548
図書処分差額	0	1,419,889	△ 1,419,889
徴収不能引当金繰入額等	(0)	(32,700)	(△ 32,700)
徴収不能額	0	32,700	△ 32,700
[予備費]	(7,410,000)		
	148,526,785		148,526,785
消費支出の部合計	10,997,744,785	10,383,201,944	614,542,841
当年度消費支出超過額	2,408,973,785	1,372,596,439	
前年度繰越消費収入超過額	4,285,773,785	4,285,773,785	
翌年度繰越消費収入超過額	1,876,800,000	2,913,177,346	

(注記) 予備費使用額 7,410,000円の内訳は下記のとおりである。

人件費	
職員人件費	1,099,000 円
教育研究経費	
用品費	1,520,000 円
修繕費	1,732,000 円
業務委託費	566,000 円
報酬	6,000 円
諸会費	16,000 円
雑費	5,000 円
管理経費	
新聞雑誌費	133,000 円
損害保険料	981,000 円
賃借料	17,000 円
諸会費	108,000 円
広告費	1,227,000 円

貸借対照表

2010(平成22)年 3月 31日

学 校 全 体

(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	[56,182,403,197]	[54,825,259,642]	[1,357,143,555]
有形固定資産	(41,199,205,478)	(39,187,835,475)	(2,011,370,003)
土地	14,415,116,936	14,206,936,429	208,180,507
建物	18,377,961,973	16,736,595,845	1,641,366,128
構築物	2,135,354,329	1,716,593,101	418,761,228
教育研究用機器備品	1,172,858,104	1,256,135,331	△ 83,277,227
その他の機器備品	269,133,221	161,821,829	107,311,392
図書	4,826,845,791	4,682,035,999	144,809,792
車輛	1,935,124	0	1,935,124
建設仮勘定	0	427,716,941	△ 427,716,941
その他の固定資産	(14,983,197,719)	(15,637,424,167)	(△ 654,226,448)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
施設利用権	1,513,750	0	1,513,750
有価証券	9,378,460,000	9,677,566,000	△ 299,106,000
出資金	17,321,191	17,303,553	17,638
長期貸付金	608,497,303	665,267,022	△ 56,769,719
退職給与引当資産	1,068,377,679	1,131,890,199	△ 63,512,520
施設拡充引当資産	2,200,000,000	2,636,725,747	△ 436,725,747
第3号基本金引当資産	1,670,537,715	1,470,181,565	200,356,150
敷金・保証金	29,203,680	29,203,680	0
流動資産	[7,458,806,130]	[7,648,100,515]	[△ 189,294,385]
現金預金	5,342,437,979	5,252,751,573	89,686,406
未収入金	397,126,288	277,541,016	119,585,272
短期貸付金	6,108,029	2,731,857	3,376,172
有価証券	1,700,000,000	2,100,000,000	△ 400,000,000
前払金	13,133,834	15,076,069	△ 1,942,235
資産の部合計	63,641,209,327	62,473,360,157	1,167,849,170

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	[1,068,377,679]	[1,131,890,199]	[△ 63,512,520]
退職給与引当金	1,068,377,679	1,131,890,199	△ 63,512,520
流動負債	[2,593,820,650]	[2,491,275,638]	[102,545,012]
短期借入金	0	20,032,000	△ 20,032,000
未払金	87,013,821	81,925,041	5,088,780
前受金	1,841,655,610	1,802,937,610	38,718,000
預り金	665,151,219	586,380,987	78,770,232
負債の部 合計	3,662,198,329	3,623,165,837	39,032,492
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	52,460,652,484	49,738,418,990	2,722,233,494
第2号基本金	2,200,000,000	2,636,725,747	△ 436,725,747
第3号基本金	1,670,537,715	1,470,181,565	200,356,150
第4号基本金	734,643,453	719,094,233	15,549,220
基本金の部 合計	57,065,833,652	54,564,420,535	2,501,413,117
消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費収入超過額	2,913,177,346	4,285,773,785	△ 1,372,596,439
消費収支差額の部 合計	2,913,177,346	4,285,773,785	△ 1,372,596,439
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	63,641,209,327	62,473,360,157	1,167,849,170

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

大学貸与奨学金の徴収不能に備えるため、一般債権については、徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については、個別に見積った徴収不能見込額を計上している。

② 退職給与引当金

ア) 学校法人、大学及び保育所の教職員に係る退職金期末要支給額4,108,495,128円の50%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛け金の累計額と交付金の累計額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

イ) 高等学校、中学校及び幼稚園の教職員に係る退職金期末要支給額880,138,817円から私学退職金団体からの交付金相当額を控除した金額の50%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準

有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

2. 重要な会計方針の変更等

(会計処理の変更)

「リース取引に関する会計処理について(通知)」(20高私参第2号)及び「ソフトウェアに関する会計処理について(通知)」(20高私参第3号)の発出に伴い、当会計年度から当該通知によっている。なお、この変更による計算書類に与える影響はない。

3. 減価償却額の累計額の合計額

10,865,774,081円

4. 徴収不能引当金の合計額

50,728,464円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額

0円

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	勘定科目	当年度（平成22年3月31日）		
		貸借対照表計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	有価証券	4,269,721,000	4,336,312,400	66,591,400
（うち満期保有目的の債券）		4,269,721,000	4,336,312,400	66,591,400
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	5,108,739,000	4,305,995,200	△ 802,743,800
（うち満期保有目的の債券）		5,108,739,000	4,305,995,200	△ 802,743,800
有価証券（小計）		9,378,460,000	8,642,307,600	△ 736,152,400
（うち満期保有目的の債券）（小計）		9,378,460,000	8,642,307,600	△ 736,152,400
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	退職給与引当資産	100,000,000	100,620,000	620,000
（うち満期保有目的の債券）		100,000,000	100,620,000	620,000
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	施設拡充引当資産	400,000,000	398,316,600	△ 1,683,400
（うち満期保有目的の債券）		400,000,000	398,316,600	△ 1,683,400
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	第3号基本金引当資産	500,000,000	506,096,300	6,096,300
（うち満期保有目的の債券）		500,000,000	506,096,300	6,096,300
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	第3号基本金引当資産	300,000,000	243,030,000	△ 56,970,000
（うち満期保有目的の債券）		300,000,000	243,030,000	△ 56,970,000
第3号基本金引当資産（小計）		800,000,000	749,126,300	△ 50,873,700
（うち満期保有目的の債券）（小計）		800,000,000	749,126,300	△ 50,873,700
有価証券合計		9,378,460,000	8,642,307,600	△ 736,152,400
引当資産等合計		1,300,000,000	1,248,062,900	△ 51,937,100

(注) 有価証券(小計)および合計欄は、貸借対照表の有価証券（その他の固定資産と流動資産の合計）の額 11,078,460,000円より1,700,000,000円少ない9,378,460,000円となっている。それは、時価のない金銭信託商品1,700,000,000円を時価評価から除外しているためである。また、施設拡充引当資産として600,000,000円の金銭信託商品を保有している。さらに、有価証券の中に満期まで保有すると元本がドル償還される債券が含まれているが、現在の市場予測によれば、約定により元本が100%で期限前償還される可能性が高いと思われる。

(2) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資金額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

名称	株式会社 キャンパスサポート西南		
事業内容	教材、書籍等の印刷・出版並びに販売、一般労働者派遣事業、損害保険代理店業務、施設の賃貸の仲介斡旋等		
資本金	10,000,000円 200株		
学校法人の出資状況	10,000,000円 (総出資金額に占める割合100%)		
出資の状況	平成18年2月21日 10,000,000円 200株		
当期中に学校法人が受け入れた配当金及び寄附の金額並びにその他の取引等の状況	(単位 円)		
	当該会社からの受入額	配当金	0
		寄付金	17,000,000
		賃貸料	8,773,000
		出向者人件費	21,731,405
		その他	0
		合 計	47,504,405
	当該会社への支払額	業務委託費	328,778,742
		その他の機器備品	93,122,644
		消耗品費	83,168,577
		印刷製本費	76,732,810
		用品費	37,648,157
		手数料	25,191,584
		教育研究用機器備品	22,287,495
		修繕費	17,568,295
		その他	57,400,549
		合 計	741,898,853
保証債務	学校法人は、当該会社について債務保証を行っていない。		

(注) 寄付金は、日本私立学校振興・共済事業団の受配者指定寄付金制度により受け入れたものである。

(3) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行なっている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究機器備品	46,888,866円	42,130,390円
その他の機器備品	3,812,022円	3,058,274円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究機器備品	387,588,766円	142,773,084円
その他の機器備品	40,368,776円	11,604,233円
車 両	12,836,880円	8,713,215円

(4) 関連当事者等との取引

関連当事者等との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員兼任等	事実上の関係				
関係法人	学校法人西南幼稚園	福岡市早良区西新7丁目	—	幼稚園運営	—	—	—	土地(1,708.25m ²)の無償使用貸借(注)	—	—	—
関係法人	宗教法人西南学院バプテスト教会	福岡市早良区西新7丁目	—	宗教活動	—	—	—	土地(1,116.56m ²)の無償使用貸借(注)	—	—	—

(注) 宗教法人西南学院バプテスト教会は、歴史的に本学院の宗教教育の一端を担ってきており、本学院とは密接な関係にある。また、学校法人西南幼稚園は、同教会が設置する幼児教育機関である。

(5) 後発事象

西南学院小学校(平成22年2月9日設置認可)が、平成22年4月1日に開設される。

基本金明細表

平成21年4月 1日から
平成22年3月31日まで

(単位 円)

事 項	要組入高	組 入 高	未組入高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	49,758,450,990	49,738,418,990	20,032,000	
当期組入高				
1. 土 地				
大学運動競技施設取得に係る組入れ				
大学運動競技施設取得	208,180,507			
第2号基本金からの振替高		50,993,126		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 66,122,780			
過年度基本金繰延高	△ 91,064,601			
小 計	50,993,126	50,993,126	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
借入金返済		20,032,000	△ 20,032,000	
2. 建 物				
大学運動競技施設取得に係る組入れ				
クラブ施設等新築工事	194,084,411			
第2号基本金からの振替高		194,084,411		
西南会館空調設備設置工事及び改修工事に係る組入れ				
西南会館空調設備設置工事及び改修工事	8,806,298	8,806,298		
5号館耐震改修及びリニューアル工事に係る組入れ				
5号館耐震改修及びリニューアル工事	276,992,531	276,992,531		
中学校・高等学校校舎増築に係る組入れ				
中学校・高等学校校舎増築	139,335,297	139,123,297		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 212,000			
小学校校舎新築に係る組入れ				
小学校校舎新築工事	1,536,957,037	483,069,505		
第2号基本金からの振替高		800,000,000		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 198,000,000			
校舎各所改修工事等に係る組入れ				
本館空調機設置工事	18,696,927			
自動火災報知設備工事	6,825,000			
1号館他電力計測システム等工事	5,167,783			
3号館他LAN工事等工事	3,927,704			
学術研究所高圧ケーブル等改修工事	2,499,150			
その他校舎各所改修工事等	2,201,000			
除却した建物に係る基本金額	△ 95,205,096			
小 計	1,902,076,042	1,902,076,042	0	
3. 構 築 物				
構築物取得に係る組入れ				
大学運動競技施設取得	437,096,394			
第2号基本金からの振替高		273,714,233		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 163,382,161			
小学校校舎新築工事	101,111,282	117,145,804		
中学校・高等学校校舎増築工事等	16,040,514			
その他の構築物取得	4,221,560			
除却した構築物に係る基本金額	△ 4,227,552			
小 計	390,860,037	390,860,037	0	
4. 教育研究用機器備品				
教育研究用機器備品取得に係る組入れ				
大学運動競技施設取得に係る機器備品購入	14,289,384			
第2号基本金からの振替高		14,289,384		
マルチメディア教育装置購入	28,060,200	66,496,051		
3号館CALLシステム購入	23,915,850			
西南会館空調設備工事	16,824,202			
5号館大音楽教室机等購入	7,075,892			
その他の機器備品購入等	32,420,723			
受贈された機器備品に係る基本金額	1,321,980			
除却した機器備品に係る基本金額	△ 43,122,796			
小 計	80,785,435	80,785,435	0	

事 項	要組入高	組 入 高	未組入高	摘 要
5. その他の機器備品 機器備品取得に係る組入れ 大学運動競技施設取得に係るその他の機器備品購入 第2号基本金からの振替高 小学校に係る機器備品購入 その他の機器備品購入等 受贈された機器備品に係る基本金額 除却した機器備品に係る基本金額 小 計	105,000 121,839,673 7,669,316 168,000 △ 644,520 129,137,469	105,000 129,032,469 129,137,469	 0	
6. 図 書 図書取得に係る組入れ 図書購入 図書現物寄付・編入 小学校に係る図書購入 除却した図書に係る基本金額 小 計	132,056,387 5,125,677 9,047,617 △ 1,419,889 144,809,792	144,809,792 144,809,792	 0	
7. 車 輜 車輛取得に係る組入れ 大学運動競技施設取得に係る車輛購入 第2号基本金からの振替高 小 計	1,964,593 1,964,593	 1,964,593 1,964,593		
8. 施設利用権 施設利用権取得に係る組入れ 大学運動競技施設取得に係る施設利用権取得 第2号基本金からの振替高 小 計 計 当期末残高	1,575,000 1,575,000 2,702,201,494 52,460,652,484	1,575,000 1,575,000 2,722,233,494 52,460,652,484	△ 20,032,000 0	
第 2 号 基 本 金 前期繰越高 当期組入高 西南学院大学体育館改築に係る施設拡充資金 西南学院大学西南会館改築に係る施設拡充資金 西南学院大学メディア棟(仮称) 新築に係る施設拡充資金 第1号基本金への振替高 計 当期末残高	— — — — — — —	2,636,725,747 150,000,000 50,000,000 700,000,000 △ 1,336,725,747 △ 436,725,747 2,200,000,000	— — — — — — —	
第 3 号 基 本 金 前期繰越高 当期組入高 西南学院大学奨学基金 西南学院大学教育研究振興基金 西南学院中学校・高等学校奨学基金 付表に係る基金 計 当期末残高	— — — — — — —	1,470,181,565 50,000,000 50,000,000 100,000,000 356,150 200,356,150 1,670,537,715	— — — — — — —	
第 4 号 基 本 金 前期繰越高 当期組入高 当期末残高	719,094,233 15,549,220 734,643,453	719,094,233 15,549,220 734,643,453	0 0	
合 計 前期繰越高 当期組入高 当期末残高	— — —	54,564,420,535 2,501,413,117 57,065,833,652	20,032,000 0	

独立監査人の監査報告書

平成 22 年 5 月 31 日

学校法人 西 南 学 院

理 事 会 御 中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 佐 藤 宏 文 ⑩
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 内 納 憲 治 ⑩
業 務 執 行 社 員

当監査法人は、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、学校法人西南学院の平成 21 年度（平成 21 年 4 月 1 日から平成 22 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、当監査法人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。

当監査法人は、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、当監査法人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。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。

当監査法人は、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、学校法人西南学院の平成 22 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