

2005(平成17)年度 決算書

(2005年4月1日から2006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

平成 17 年 4 月 1 日 から
平成 18 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	(8,681,584,000)	(8,670,853,280)	(10,730,720)
授業料収入	6,553,903,000	6,549,792,280	4,110,720
入学金収入	715,345,000	715,465,000	△120,000
実験実習料収入	31,701,000	23,655,300	8,045,700
施設設備資金収入	1,363,045,000	1,363,481,500	△436,500
諸費収入	32,412,000	32,601,400	△189,400
納付金軽減額	△14,822,000	△14,142,200	△679,800
手数料収入	(563,431,000)	(523,170,358)	(40,260,642)
入学検定料収入	545,660,000	505,093,000	40,567,000
試験料収入	6,064,000	5,639,000	425,000
証明手数料収入	3,400,000	4,458,150	△1,058,150
諸手数料収入	3,807,000	4,094,718	△287,718
大学入試センター試験実施手数料収入	4,500,000	3,885,490	614,510
寄付金収入	(30,249,000)	(63,520,248)	(△33,271,248)
特別寄付金収入	25,699,000	58,082,547	△32,383,547
一般寄付金収入	4,550,000	5,437,701	△887,701
補助金収入	(1,037,815,000)	(1,092,298,315)	(△54,483,315)
国庫補助金収入	438,883,000	510,051,800	△71,168,800
地方公共団体補助金収入	598,932,000	582,246,515	16,685,485
資産運用収入	(133,621,000)	(140,002,268)	(△6,381,268)
第3号基本金引当資産運用収入	6,126,000	7,328,815	△1,202,815
受取利息・配当金収入	90,781,000	91,430,722	△649,722
施設設備利用料収入	19,999,000	23,579,954	△3,580,954
退職給与引当資産運用収入	8,455,000	9,160,532	△705,532
施設拡充引当資産運用収入	8,260,000	8,502,245	△242,245
資産売却収入	(1,634,520,000)	(1,634,520,000)	(0)
有価証券売却収入	1,634,520,000	1,634,520,000	0
事業収入	(188,648,000)	(187,990,540)	(657,460)
補助活動収入	85,033,000	84,553,610	479,390
受託事業収入	103,615,000	103,436,930	178,070
雑収入	(194,893,000)	(271,076,385)	(△76,183,385)
入学案内売上収入	4,100,000	3,251,065	848,935
私学退職金団体交付金収入	176,272,000	250,233,340	△73,961,340
その他の雑収入	14,521,000	17,591,980	△3,070,980
前受金収入	(1,637,790,000)	(1,806,661,810)	(△168,871,810)
授業料前受金収入	684,860,000	736,864,000	△52,004,000
入学金前受金収入	690,760,000	785,497,500	△94,737,500
実験実習料前受金収入	0	4,703,000	△4,703,000
施設設備資金前受金収入	262,170,000	277,145,000	△14,975,000
補助活動収入前受金収入	0	78,600	△78,600
その他の前受金収入	0	2,373,710	△2,373,710

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の収入	(6,387,812,000)	(6,768,820,559)	(△381,008,559)
退職給与引当資産繰入収入	305,430,000	432,751,343	△127,321,343
施設拡充引当資産繰入収入	3,294,000,000	3,290,224,808	3,775,192
前期末未収入金収入	226,133,000	226,133,877	△877
出資金回収収入	249,000	249,960	△960
長期貸付金回収収入	87,000,000	107,934,219	△20,934,219
短期貸付金回収収入	17,000,000	21,272,826	△4,272,826
立替金回収収入	33,000,000	40,891,486	△7,891,486
仮払金清算収入	5,000,000	11,640,567	△6,640,567
預り金受入収入	2,400,000,000	2,616,322,354	△216,322,354
仮受金受入収入	20,000,000	21,399,119	△1,399,119
資金収入調整勘定	(△1,839,365,000)	(△1,923,959,324)	(84,594,324)
期末未収入金	△176,272,000	△260,865,614	84,593,614
前期末前受金	△1,663,093,000	△1,663,093,710	710
前年度繰越支払資金	(7,509,873,348)	(7,509,873,348)	
収入の部 合計	26,160,871,348	26,744,827,787	△583,956,439

支 出 の 部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		(6,577,950,000)	(6,684,955,543)	(△107,005,543)
教員人件費支出		4,189,589,000	4,183,176,796	6,412,204
職員人件費支出		2,064,931,000	2,051,388,384	13,542,616
役員報酬支出		18,000,000	17,039,020	960,980
退職金支出		305,430,000	433,351,343	△127,921,343
教育研究経費支出		(1,903,866,000)	(1,671,005,811)	(232,860,189)
用品費支出		13,037,000	12,811,225	225,775
消耗品費支出		126,594,000	104,549,430	22,044,570
新聞雑誌費支出		151,999,000	139,491,593	12,507,407
光熱水費支出		225,338,000	171,363,918	53,974,082
旅費交通費支出		146,387,000	118,463,461	27,923,539
印刷製本費支出		129,781,000	115,948,326	13,832,674
通信運搬費支出		38,577,000	30,473,724	8,103,276
修繕費支出		139,123,000	134,358,693	4,764,307
損害保険料支出		9,485,000	8,258,003	1,226,997
業務委託費支出		347,018,000	311,866,801	35,151,199
手数料支出		130,403,000	120,049,945	10,353,055
報酬支出		16,813,000	12,865,601	3,947,399
賃借料支出		281,966,000	277,922,457	4,043,543
奨学費支出		45,650,000	43,122,665	2,527,335
補助金支出		31,749,000	21,082,143	10,666,857
諸会費支出		18,535,000	14,546,541	3,988,459
会議接待費支出		10,694,000	6,190,871	4,503,129
雑費支出		28,717,000	20,779,972	7,937,028
留学生寮支出		12,000,000	6,860,442	5,139,558
管理経費支出		(600,187,000)	(474,512,236)	(125,674,764)
用品費支出		4,056,000	3,101,430	954,570
消耗品費支出		28,923,000	22,158,491	6,764,509
新聞雑誌費支出		2,888,000	2,182,481	705,519
光熱水費支出		26,654,000	17,409,853	9,244,147
旅費交通費支出		29,631,000	18,970,563	10,660,437
印刷製本費支出		48,116,000	42,567,777	5,548,223
通信運搬費支出		21,619,000	11,379,483	10,239,517
修繕費支出		20,644,000	19,585,835	1,058,165
損害保険料支出		1,761,000	1,555,477	205,523
業務委託費支出		134,838,000	102,055,538	32,782,462
手数料支出		26,164,000	21,008,430	5,155,570
報酬支出		28,398,000	25,932,103	2,465,897
賃借料支出		29,626,000	23,984,117	5,641,883
諸会費支出		9,073,000	7,566,879	1,506,121
会議接待費支出		13,624,000	7,943,185	5,680,815
公租公課支出		10,928,000	7,719,182	3,208,818
広告費支出		85,159,000	74,575,615	10,583,385
雑費支出		35,236,000	24,550,817	10,685,183
寄宿舍費支出		42,849,000	40,264,980	2,584,020
借入金等利息支出		(8,562,000)	(8,560,878)	(1,122)
借入金利息支出		8,562,000	8,560,878	1,122
借入金等返済支出		(185,534,000)	(185,534,000)	(0)
借入金返済支出		185,534,000	185,534,000	0

科 目	予 算	決 算	差 異
施設関係支出	(3,501,819,000)	(3,368,569,502)	(133,249,498)
土地支出	0	3,270,224,808	△3,270,224,808
建物支出	4,744,000	83,182,246	△78,438,246
構築物支出	15,270,000	15,162,448	107,552
建設仮勘定支出	3,481,805,000	0	3,481,805,000
設備関係支出	(316,147,000)	(298,995,459)	(17,151,541)
教育研究用機器備品支出	146,251,000	146,211,132	39,868
その他の機器備品支出	11,173,000	8,910,042	2,262,958
図書支出	158,723,000	143,874,285	14,848,715
資産運用支出	(3,797,944,000)	(3,575,049,400)	(222,894,600)
有価証券購入支出	3,000,000,000	2,599,665,000	400,335,000
出資金支出	10,003,000	10,002,109	891
退職給与引当資産繰入支出	137,941,000	315,354,577	△177,413,577
施設拡充引当資産繰入支出	650,000,000	650,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	0	27,714	△27,714
その他の支出	(2,716,899,000)	(2,985,861,676)	(△268,962,676)
長期貸付金支払支出	125,985,000	122,067,154	3,917,846
短期貸付金支払支出	17,000,000	21,019,076	△4,019,076
立替金支払支出	33,000,000	40,891,486	△7,891,486
前払金支払支出	14,105,000	25,920,961	△11,815,961
仮払金支払支出	5,000,000	11,640,567	△6,640,567
前期末未払金支払支出	101,809,000	101,808,849	151
預り金支払支出	2,400,000,000	2,641,114,464	△241,114,464
仮受金清算支出	20,000,000	21,399,119	△1,399,119
[予備費]	(96,822,000)		
	201,207,401		201,207,401
資金支出調整勘定	(△88,559,000)	(△82,602,536)	(△5,956,464)
前期末前払金	△15,440,000	△15,452,397	12,397
期末未払金	△73,119,000	△67,150,139	△5,968,861
次年度繰越支払資金	(6,439,314,947)	(7,574,385,818)	(△1,135,070,871)
支出の部 合計	26,160,871,348	26,744,827,787	△583,956,439

(注記) 予備費使用額 96,822,000 円の内訳は下記のとおりである。

人件費支出

教員人件費期末手当	200,000 円
職員人件費本俸	470,000 円
職員人件費期末手当	1,680,000 円
職員人件費その他の手当	3,510,000 円

教育研究経費支出

用品費支出	1,780,000 円
消耗品費支出	152,000 円
印刷製本費支出	14,000 円
通信運搬費支出	32,000 円
修繕費支出	50,320,000 円
損害保険料支出	500,000 円
報酬支出	200,000 円

管理経費支出

印刷製本費支出	3,500,000 円
通信運搬費支出	3,500,000 円
修繕費支出	4,000,000 円

損害保険料支出	20,000	円
報酬支出	20,000	円
公租公課支出	101,000	円
広告費支出	5,000,000	円
施設関係支出		
構築物支出	898,000	円
設備関係支出		
教育研究用機器備品支出	20,641,000	円
その他の機器備品支出	284,000	円

消費収支計算書

平成 17 年 4 月 1 日 から
平成 18 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	(8,681,584,000)	(8,670,853,280)	(10,730,720)
授業料	6,553,903,000	6,549,792,280	4,110,720
入学金	715,345,000	715,465,000	△120,000
実験実習料	31,701,000	23,655,300	8,045,700
施設設備資金	1,363,045,000	1,363,481,500	△436,500
諸費	32,412,000	32,601,400	△189,400
納付金軽減額	△14,822,000	△14,142,200	△679,800
手数料	(563,431,000)	(523,170,358)	(40,260,642)
入学検定料	545,660,000	505,093,000	40,567,000
試験料	6,064,000	5,639,000	425,000
証明手数料	3,400,000	4,458,150	△1,058,150
諸手数料	3,807,000	4,094,718	△287,718
大学入試センター試験実施手数料	4,500,000	3,885,490	614,510
寄付金	(30,249,000)	(71,436,367)	(△41,187,367)
特別寄付金	25,699,000	58,082,547	△32,383,547
一般寄付金	4,550,000	5,437,701	△887,701
現物寄付金	0	7,916,119	△7,916,119
補助金	(1,037,815,000)	(1,092,298,315)	(△54,483,315)
国庫補助金	438,883,000	510,051,800	△71,168,800
地方公共団体補助金	598,932,000	582,246,515	16,685,485
資産運用収入	(133,621,000)	(140,002,268)	(△6,381,268)
第3号基本金引当資産運用収入	6,126,000	7,328,815	△1,202,815
受取利息・配当金	90,781,000	91,430,722	△649,722
施設設備利用料	19,999,000	23,579,954	△3,580,954
退職給与引当資産運用収入	8,455,000	9,160,532	△705,532
施設拡充引当資産運用収入	8,260,000	8,502,245	△242,245
資産売却差額	(664,000)	(664,000)	(0)
有価証券売却差額	664,000	664,000	0
事業収入	(188,648,000)	(187,990,540)	(657,460)
補助活動収入	85,033,000	84,553,610	479,390
受託事業収入	103,615,000	103,436,930	178,070
雑収入	(194,893,000)	(271,076,718)	(△76,183,718)
入学案内売上	4,100,000	3,251,065	848,935
私学退職金団体交付金	176,272,000	250,233,340	△73,961,340
その他の雑収入	14,521,000	17,592,313	△3,071,313
帰属収入合計	10,830,905,000	10,957,491,846	△126,586,846
基本金組入額合計	△1,300,305,000	△1,172,559,620	△127,745,380
消費収入の部 合計	9,530,600,000	9,784,932,226	△254,332,226

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(6,410,461,000)	(6,567,558,777)	(△157,097,777)
教員人件費	4,189,589,000	4,183,176,796	6,412,204
職員人件費	2,064,931,000	2,051,388,384	13,542,616
役員報酬	18,000,000	17,039,020	960,980
退職給与引当金繰入額	137,941,000	315,354,577	△177,413,577
退職金	0	600,000	△600,000
教育研究経費	(2,619,966,000)	(2,384,747,891)	(235,218,109)
用品費	13,037,000	12,811,225	225,775
消耗品費	126,594,000	104,549,430	22,044,570
新聞雑誌費	151,999,000	139,491,593	12,507,407
光熱水費	225,338,000	171,363,918	53,974,082
旅費交通費	146,387,000	118,463,461	27,923,539
印刷製本費	129,781,000	115,948,326	13,832,674
通信運搬費	38,577,000	30,473,724	8,103,276
修繕費	139,123,000	134,358,693	4,764,307
損害保険料	9,485,000	8,258,003	1,226,997
業務委託費	347,018,000	311,866,801	35,151,199
手数料	130,403,000	120,049,945	10,353,055
報酬	16,813,000	12,865,601	3,947,399
賃借料	281,966,000	277,922,457	4,043,543
奨学費	45,650,000	43,122,665	2,527,335
補助金	31,749,000	21,082,143	10,666,857
諸会費	18,535,000	14,546,541	3,988,459
会議接待費	10,694,000	6,190,871	4,503,129
雑費	28,717,000	20,779,972	7,937,028
留学生寮	12,000,000	6,860,442	5,139,558
減価償却額	716,100,000	713,742,080	2,357,920
管理経費	(704,687,000)	(577,657,106)	(127,029,894)
用品費	4,056,000	3,101,430	954,570
消耗品費	28,923,000	22,158,491	6,764,509
新聞雑誌費	2,888,000	2,182,481	705,519
光熱水費	26,654,000	17,409,853	9,244,147
旅費交通費	29,631,000	18,970,563	10,660,437
印刷製本費	48,116,000	42,567,777	5,548,223
通信運搬費	21,619,000	11,379,483	10,239,517
修繕費	20,644,000	19,585,835	1,058,165
損害保険料	1,761,000	1,555,477	205,523
業務委託費	134,838,000	102,055,538	32,782,462
手数料	26,164,000	21,008,430	5,155,570
報酬	28,398,000	25,932,103	2,465,897
賃借料	29,626,000	23,984,117	5,641,883
諸会費	9,073,000	7,566,879	1,506,121
会議接待費	13,624,000	7,943,185	5,680,815
公租公課	10,928,000	7,719,182	3,208,818
広告費	85,159,000	74,575,615	10,583,385
雑費	35,236,000	24,550,817	10,685,183
寄宿舎費	42,849,000	40,264,980	2,584,020
減価償却額	104,500,000	103,144,870	1,355,130
借入金等利息	(8,562,000)	(8,560,878)	(1,122)
借入金利息	8,562,000	8,560,878	1,122

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	(7,964,000)	(19,145,404)	(△11,181,404)
建物処分差額	4,129,000	4,641,974	△512,974
構築物処分差額	84,000	84,000	0
教育研究用機器備品処分差額	0	8,931,827	△8,931,827
その他の機器備品処分差額	0	145,044	△145,044
図書処分差額	0	1,591,942	△1,591,942
有価証券処分差額	3,751,000	3,750,617	383
徴収不能引当金繰入額	(0)	(44,667,162)	(△44,667,162)
徴収不能引当金繰入額	0	44,667,162	△44,667,162
[予備費]	(74,999,000)		
	223,030,401		223,030,401
消費支出の部 合計	9,974,670,401	9,602,337,218	372,333,183
当年度消費収入超過額	0	182,595,008	
当年度消費支出超過額	444,070,401	0	
前年度繰越消費収入超過額	4,347,070,401	4,347,070,401	
基本金取崩額	0	31,484,681	
翌年度繰越消費収入超過額	3,903,000,000	4,561,150,090	

(注記) 予備費使用額 74,999,000 円の内訳は下記のとおりである。

人件費

教員人件費期末手当	200,000 円
職員人件費本俸	470,000 円
職員人件費期末手当	1,680,000 円
職員人件費その他の手当	3,510,000 円

教育研究経費

用品費	1,780,000 円
消耗品費	152,000 円
印刷製本費	14,000 円
通信運搬費	32,000 円
修繕費	50,320,000 円
損害保険料	500,000 円
報酬	200,000 円

管理経費

印刷製本費	3,500,000 円
通信運搬費	3,500,000 円
修繕費	4,000,000 円
損害保険料	20,000 円
報酬	20,000 円
公租公課	101,000 円
広告費	5,000,000 円

貸借対照表

平成18年 3月31日

(単位 円)

資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	[50,355,691,472]	[49,328,809,351]	[1,026,882,121]
有形固定資産	(36,798,270,912)	(33,955,071,236)	(2,843,199,676)
土地	13,732,744,033	10,075,240,505	3,657,503,528
建物	15,760,686,409	16,000,719,469	△240,033,060
構築物	1,183,387,249	1,254,463,229	△71,075,980
教育研究用機器備品	1,687,054,724	1,774,757,046	△87,702,322
その他の機器備品	186,643,553	201,876,818	△15,233,265
図書	4,247,328,112	4,099,844,117	147,483,995
車輛	426,832	426,832	0
建設仮勘定	0	547,743,220	△547,743,220
その他の固定資産	(13,557,420,560)	(15,373,738,115)	(△1,816,317,555)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
有価証券	7,240,136,404	6,278,078,021	962,058,383
出資金	21,136,088	39,752,619	△18,616,531
長期貸付金	793,978,044	824,512,271	△30,534,227
退職給与引当資産	1,582,006,545	1,699,403,311	△117,396,766
施設拡充引当資産	2,815,081,722	5,455,306,530	△2,640,224,808
第3号基本金引当資産	1,067,416,676	1,067,388,962	27,714
敷金・保証金	28,378,680	10,000	28,368,680
流動資産	[7,863,686,700]	[7,754,227,679]	[109,459,021]
現金預金	7,574,385,818	7,509,873,348	64,512,470
未収入金	260,865,614	226,133,877	34,731,737
短期貸付金	2,385,304	2,639,054	△253,750
前払金	26,049,964	15,581,400	10,468,564
資産の部 合計	58,219,378,172	57,083,037,030	1,136,341,142

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	[1,642,022,545]	[1,944,969,311]	[△302,946,766]
長期借入金	60,016,000	245,566,000	△185,550,000
退職給与引当金	1,582,006,545	1,699,403,311	△117,396,766
流動負債	[2,608,537,225]	[2,524,403,945]	[84,133,280]
短期借入金	185,550,000	185,534,000	16,000
未払金	67,150,139	101,808,849	△34,658,710
前受金	1,806,661,810	1,663,093,710	143,568,100
預り金	549,175,276	573,967,386	△24,792,110
負債の部 合計	4,250,559,770	4,469,373,256	△218,813,486
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	44,806,582,227	41,045,622,889	3,760,959,338
第2号基本金	2,815,081,722	5,455,306,530	△2,640,224,808
第3号基本金	1,067,416,676	1,067,388,962	27,714
第4号基本金	718,587,687	698,274,992	20,312,695
基本金の部 合計	49,407,668,312	48,266,593,373	1,141,074,939
消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費収支超過額	4,561,150,090	4,347,070,401	214,079,689
消費収支差額の部 合計	4,561,150,090	4,347,070,401	214,079,689
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	58,219,378,172	57,083,037,030	1,136,341,142

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給与引当金期末要支給額3,928,144,244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給与引当金期末要支給額983,336,055円から私学退職金団体より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

① 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 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 重要な会計方針の変更等

会計処理及び表示方法の変更

「学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）」の改正に伴い、当会計年度から改正後の基準によっている。なお、この変更により従来と同一の方法によった場合と比較して基本金取崩額が31,484,681円増加し、翌年度消費収入超過額が同額増加している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 7,768,653,539円

4. 徴収不能引当金の合計額 67,671,682円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土 地 256,780,000円

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
245,566,000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

種 類	勘定科目	当年度（平成18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	1,795,945,000	1,810,225,900	14,280,900
（うち満期保有目的の債券）		1,795,945,000	1,810,225,900	14,280,900
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	5,144,191,404	4,849,066,096	△295,125,308
（うち満期保有目的の債券）		5,144,191,404	4,849,066,096	△295,125,308
有価証券（小計）		6,940,136,404	6,659,291,996	△280,844,408
（うち満期保有目的の債券）（小計）		6,940,136,404	6,659,291,996	△280,844,408
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	199,980,000	200,420,000	440,000
（うち満期保有目的の債券）		199,980,000	200,420,000	440,000
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	退職給与引当資産	200,000,000	193,930,000	△6,070,000
（うち満期保有目的の債券）		200,000,000	193,930,000	△6,070,000
退職給与引当資産（小計）		399,980,000	394,350,000	△5,630,000
（うち満期保有目的の債券）（小計）		399,980,000	394,350,000	△5,630,000
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	400,000,000	323,890,500	△76,109,500
（うち満期保有目的の債券）		400,000,000	323,890,500	△76,109,500
有価証券合計		6,940,136,404	6,659,291,996	△280,844,408
引当資産等合計		799,980,000	718,240,500	△81,739,500

(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の額	当該会社からの受け入れ額	配当金	0
		一般寄付金	0
		賃貸料	0
		その他	1,458,965
		合計	1,458,965
	当該会社への支払額	委託手数料	0
		売上代金	2,800,418
		その他	0
		合計	2,800,418
	(単位：円)		
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。		

(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。

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	563,004,757円	326,774,972円
その他の機器備品	86,762,378円	58,544,975円

基本金明細表

平成17年4月 1日から
平成18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				
当期組入高	41,476,722,889	41,045,622,889	431,100,000	
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に係る組入れ	3,657,503,528			
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 387,278,720			
第2号基本金からの振替高		3,270,224,808		
小 計	3,270,224,808	3,270,224,808	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
借入金返済		185,534,000	△ 185,534,000	
2. 建 物				
高校旧講堂(大学博物館)改修工事に係る組入れ				
高校旧講堂(大学博物館)改修工事	186,036,901	△ 15,393,603		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 160,464,500			
除却に係る基本金額	△ 40,966,004			
小 計	△ 15,393,603	△ 15,393,603	0	
旧大学院棟(コミュニケーションプラザ)改修工事に係る組入れ				
旧大学院棟(コミュニケーションプラザ)改修工事	38,099,648	38,099,648		
小 計	38,099,648	38,099,648	0	
大学3号館CALLシステム教室改修工事に係る組入れ				
大学3号館CALLシステム教室改修工事	17,567,087	12,419,349		
除却に係る基本金額	△ 5,147,738			
小 計	12,419,349	12,419,349	0	
校舎各所電気設備等工事等に係る組入れ				
校舎各所電気設備等工事等に係る組入れ	1,605,110	1,605,110		
小 計	1,605,110	1,605,110	0	
3. 構 築 物				
構築物取得に係る組入れ				
大学院北側駐車場整備工事に係る組入れ	9,019,007	6,549,192		
東キャンパス防球ネット設置工事に係る組入れ	4,615,441			
東キャンパス通学路外灯設置工事に係る組入れ	898,000			
高校旧講堂(大学博物館)配線工事に係る組入れ	630,000			
過年度組入繰延額	△ 8,613,256			
小 計	6,549,192	6,549,192	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				
高校旧講堂(大学博物館)改修工事に係る機器備品購入等	59,974,801	112,436,366		
旧大学院棟(コミュニケーションプラザ)改修工事に係る機器備品購入等	5,300,000			
大学3号館CALLシステム教室改修工事に係る機器備品購入等	38,293,580			
その他の機器備品購入等	43,814,386			
除却に係る基本金額	△ 34,946,401			
小 計	112,436,366	112,436,366	0	
5. その他の機器備品				
機器備品取得に係る組入れ				
その他の機器備品購入等	9,910,042	9,226,917		
除却に係る基本金額	△ 683,125			
小 計	9,226,917	9,226,917	0	
6. 図 書				
図書取得に係る組入れ				
図書購入	143,874,285	147,483,995		
図書現物寄付・編入	5,201,652			
除籍に係る基本金額	△ 1,591,942			
小 計	147,483,995	147,483,995	0	
7. 施設利用権				
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 2,168,350	△ 2,168,350	0	
計	3,580,483,432	3,766,017,432	△ 185,534,000	

事 項	要組入高	組 入 高	未組入高	摘 要
当期取崩高				
1. 建 物				
保育所園舎囲い柵拡張工事	338,000			
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 1,511,899			
小 計	△ 1,173,899	△ 1,173,899	0	
2. 構 築 物				
除却に係る基本金額	△ 840,000			
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 2,576,590			
小 計	△ 3,416,590	△ 3,416,590	0	
3. 教育研究用機器備品				
その他の機器備品購入等	543,165	543,165	0	
4. その他の機器備品				
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 189,520	△ 189,520	0	
5. 車 両				
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 801,680	△ 801,680	0	
6. 電話加入権				
過年度基本金繰延高の取崩し	△ 19,570	△ 19,570	0	
計	△ 5,058,094	△ 5,058,094	0	
当期末残高	45,052,148,227	44,806,582,227	245,566,000	
第2号基本金				
前期繰越高	—	5,455,306,530	—	
当期組入高				
西南学院大学運動競技施設整備に係る施設拡充資金	—	200,000,000	—	
西南学院大学学外連携施設新築に係る施設拡充資金	—	300,000,000	—	
西南学院大学男子寮改築に係る施設拡充資金	—	150,000,000	—	
第1号基本金への振替高	—	△ 3,270,224,808	—	
計	—	△ 2,620,224,808	—	
当期取崩高				
部門間振替による取崩し	—	△ 20,000,000	—	
計	—	△ 20,000,000	—	
当期末残高	—	2,815,081,722	—	
第3号基本金				
前期繰越高	—	1,067,388,962	—	
当期組入高				
付表に係る基金	—	27,714	—	
当期末残高	—	1,067,416,676	—	
第4号基本金				
前期繰越高	698,274,992	698,274,992	0	
当期組入高	26,739,282	26,739,282	0	
当期取崩高	△ 6,426,587	△ 6,426,587	0	
当期末残高	718,587,687	718,587,687	0	
合 計				
前期繰越高	—	48,266,593,373	431,100,000	
当期組入高	—	1,172,559,620	—	
当期取崩高	—	△ 31,484,681	—	
当期末残高	—	49,407,668,312	245,566,000	

独立監査人の監査報告書

平成 18 年 5 月 30 日

学校法人 西南学院
理事会 御中

新日本監査法人

指 定 社 員 公認会計士 佐藤 元治 (印)
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 藤田 直己 (印)
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17年度（平成17年4月1日から平成18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18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。

学校法人与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