

2015（平成 27）年度 決算書

（2015 年 4 月 1 日から 2016 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27年 4月 1日 から
平成28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	(9,607,463,000)	(9,555,624,738)	(51,838,262)
授業料収入	7,198,475,000	7,154,302,958	44,172,042
入学金収入	634,845,000	635,215,000	△ 370,000
実験実習料収入	24,780,000	17,330,880	7,449,120
施設設備資金収入	1,556,146,000	1,555,875,000	271,000
諸費収入	59,368,000	58,897,100	470,900
教育充実費収入	152,322,000	152,480,000	△ 158,000
納付金軽減額	△ 18,473,000	△ 18,476,200	3,200
手数料収入	(503,574,000)	(562,118,426)	(△ 58,544,426)
入学検定料収入	490,609,000	547,108,000	△ 56,499,000
試験料収入	2,109,000	2,042,000	67,000
証明手数料収入	2,837,000	3,782,541	△ 945,541
諸手数料収入	3,719,000	4,906,925	△ 1,187,925
大学入試センター試験実施手数料収入	4,300,000	4,278,960	21,040
寄付金収入	(160,329,000)	(399,668,813)	(△ 239,339,813)
特別寄付金収入	110,955,000	351,748,078	△ 240,793,078
一般寄付金収入	49,374,000	47,920,735	1,453,265
補助金収入	(1,308,403,000)	(1,280,064,215)	(28,338,785)
国庫補助金収入	532,522,000	488,921,000	43,601,000
地方公共団体補助金収入	775,881,000	791,143,215	△ 15,262,215
資産売却収入	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)	(0)
有価証券売却収入	2,000,000,000	2,000,000,000	0
付随事業・収益事業収入	(301,374,000)	(308,580,088)	(△ 7,206,088)
補助活動収入	167,210,000	172,790,413	△ 5,580,413
受託事業収入	132,964,000	133,608,780	△ 644,780
教員免許状更新講習受講料収入	1,200,000	730,695	469,305
入学準備教育収入	0	1,450,200	△ 1,450,200
受取利息・配当金収入	(161,611,000)	(177,108,506)	(△ 15,497,506)
第3号基本金引当特定資産運用収入	31,415,000	33,405,989	△ 1,990,989
その他の受取利息・配当金収入	130,196,000	143,702,517	△ 13,506,517
雑収入	(266,120,000)	(308,730,931)	(△ 42,610,931)
施設設備利用料収入	27,567,000	26,885,967	681,033
入学案内売上収入	1,900,000	1,557,825	342,175
私学退職金団体交付金収入	218,223,000	248,641,280	△ 30,418,280
研究関連収入	0	8,277,000	△ 8,277,000
その他の雑収入	18,430,000	23,368,859	△ 4,938,859
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(1,679,761,000)	(1,754,313,856)	(△ 74,552,856)
授業料前受金収入	713,541,000	765,624,000	△ 52,083,000
入学金前受金収入	604,150,000	623,545,000	△ 19,395,000
施設設備資金前受金収入	325,130,000	324,325,000	805,000
補助活動収入前受金収入	0	847,000	△ 847,000
教育充実費前受金収入	36,940,000	39,880,000	△ 2,940,000
その他の前受金収入	0	92,856	△ 92,856
その他の収入	(4,316,985,000)	(5,296,646,553)	(△ 979,661,553)
第2号基本金引当特定資産取崩収入	978,597,000	1,084,894,000	△ 106,297,000
施設・設備拡充引当特定資産取崩収入	100,000,000	100,000,000	0
退職給与引当特定資産取崩収入	325,170,000	369,100,566	△ 43,930,566
長期性預金繰入収入	0	100,000,000	△ 100,000,000
前期末未収入金収入	255,870,000	255,873,305	△ 3,305
長期貸付金回収収入	65,348,000	87,715,691	△ 22,367,691
短期貸付金回収収入	12,000,000	4,959,176	7,040,824
立替金回収収入	50,000,000	34,410,590	15,589,410
仮払金清算収入	5,000,000	14,521,235	△ 9,521,235
預り金受入収入	2,500,000,000	3,234,676,455	△ 734,676,455
仮受金受入収入	25,000,000	10,495,535	14,504,465
資金収入調整勘定	(△ 1,948,366,000)	(△ 1,996,995,811)	(48,629,811)
期末未収入金	△ 176,725,000	△ 225,353,955	48,628,955
前期末前受金	△ 1,771,641,000	△ 1,771,641,856	856
前年度繰越支払資金	6,343,352,426	6,343,352,426	
収入の部合計	24,700,606,426	25,989,212,741	△ 1,288,606,315

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(7,256,845,000)	(7,239,472,360)	(17,372,640)
教員人件費支出	4,754,313,000	4,728,716,408	25,596,592
職員人件費支出	2,163,862,000	2,127,112,318	36,749,682
役員報酬支出	12,600,000	12,367,068	232,932
退職金支出	326,070,000	371,276,566	△ 45,206,566
教育研究経費支出	(2,755,464,000)	(2,319,253,140)	(436,210,860)
用品費支出	18,556,000	11,199,100	7,356,900
消耗品費支出	149,020,000	116,235,575	32,784,425
新聞雑誌費支出	174,723,000	162,471,534	12,251,466
光熱水費支出	215,263,000	192,285,814	22,977,186
旅費交通費支出	199,220,000	147,825,236	51,394,764
印刷製本費支出	149,493,000	130,992,695	18,500,305
通信運搬費支出	40,856,000	33,328,283	7,527,717
修繕費支出	151,365,000	113,827,217	37,537,783
損害保険料支出	20,403,000	20,400,228	2,772
業務委託費支出	906,961,000	780,312,210	126,648,790
手数料支出	291,225,000	268,285,250	22,939,750
報酬支出	33,401,000	21,026,995	12,374,005
賃借料支出	80,644,000	55,035,919	25,608,081
奨学費支出	153,396,000	135,428,000	17,968,000
補助金支出	78,743,000	56,733,510	22,009,490
諸会費支出	21,644,000	20,075,183	1,568,817
会議接待費支出	11,715,000	7,104,680	4,610,320
雑費支出	41,274,000	30,192,220	11,081,780
留学生寮支出	17,562,000	16,493,491	1,068,509
管理経費支出	(928,251,000)	(831,433,454)	(96,817,546)
用品費支出	6,700,000	6,375,921	324,079
消耗品費支出	38,187,000	35,174,791	3,012,209
新聞雑誌費支出	2,898,000	2,023,552	874,448
光熱水費支出	29,025,000	25,112,429	3,912,571
旅費交通費支出	49,227,000	30,841,589	18,385,411
印刷製本費支出	73,237,000	67,420,072	5,816,928
通信運搬費支出	30,058,000	21,425,491	8,632,509
修繕費支出	24,525,000	20,080,320	4,444,680
損害保険料支出	4,144,000	4,139,836	4,164
業務委託費支出	269,711,000	266,178,020	3,532,980
手数料支出	30,846,000	27,301,145	3,544,855
報酬支出	41,619,000	37,447,551	4,171,449
賃借料支出	26,509,000	25,613,536	895,464
諸会費支出	15,033,000	12,878,849	2,154,151
会議接待費支出	7,676,000	2,992,243	4,683,757
公租公課支出	18,695,000	14,317,878	4,377,122
広告費支出	135,761,000	124,029,134	11,731,866
私大等経常費補助金返還金支出	7,368,000	7,368,000	0
雑費支出	64,098,000	52,866,094	11,231,906
寄宿舎費支出	52,934,000	47,847,003	5,086,997
借入金等利息支出	(0)	(0)	(0)
借入金等返済支出	(0)	(0)	(0)
施設関係支出	(2,604,951,000)	(2,069,553,072)	(535,397,928)
建物支出	92,221,000	890,756,165	△ 798,535,165
構築物支出	27,389,000	92,847,407	△ 65,458,407
建設仮勘定支出	2,484,285,000	1,084,894,000	1,399,391,000
施設利用権支出	1,056,000	1,055,500	500
設備関係支出	(860,610,000)	(764,466,539)	(96,143,461)
教育研究用機器備品支出	657,852,000	577,272,160	80,579,840
管理用機器備品支出	19,142,000	19,123,291	18,709
図書支出	165,404,000	149,859,696	15,544,304
車輛支出	18,212,000	18,211,392	608
資産運用支出	(3,718,906,000)	(3,481,766,415)	(237,139,585)
有価証券購入支出	2,000,000,000	1,705,980,000	294,020,000
第2号基本金引当特定資産繰入支出	1,195,000,000	1,195,000,000	0
第3号基本金引当特定資産繰入支出	200,000,000	201,121,890	△ 1,121,890
退職給与引当特定資産繰入支出	323,906,000	379,664,525	△ 55,758,525

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の支出	(2,742,764,000)	(3,386,263,402)	(△ 643,499,402)
長期貸付金支払支出	29,625,000	5,460,000	24,165,000
短期貸付金支払支出	12,000,000	5,204,584	6,795,416
立替金支払支出	50,000,000	33,909,182	16,090,818
前払金支払支出	9,037,000	14,576,476	△ 5,539,476
仮払金支払支出	5,000,000	14,521,235	△ 9,521,235
前期末未払金支払支出	112,102,000	112,095,706	6,294
預り金支払支出	2,500,000,000	3,190,000,684	△ 690,000,684
仮受金清算支出	25,000,000	10,495,535	14,504,465
〔予備費〕	(79,061,000)		
	35,802,325		35,802,325
資金支出調整勘定	(△ 500,586,000)	(△ 583,525,885)	(82,939,885)
前期末前払金	△ 9,660,000	△ 9,455,622	△ 204,378
期末未払金	△ 490,926,000	△ 574,070,263	83,144,263
翌年度繰越支払資金	(4,297,599,101)	(6,480,530,244)	(△ 2,182,931,143)
支出の部合計	24,700,606,426	25,989,212,741	△ 1,288,606,315

(注記) 予備費使用額 79,061,000円の内訳は下記のとおりである。

教育研究経費支出	
用品費支出	58,000 円
通信運搬費支出	14,000 円
損害保険料支出	2,335,000 円
業務委託費支出	587,000 円
管理経費支出	
用品費支出	3,203,000 円
消耗品費支出	10,577,000 円
光熱水費支出	802,000 円
印刷製本費支出	5,000 円
修繕費支出	6,332,000 円
損害保険料支出	909,000 円
業務委託費支出	6,055,000 円
報酬支出	77,000 円
諸会費支出	219,000 円
公租公課支出	1,000 円
私大等経常費補助金返還金支出	7,368,000 円
雑費支出	3,567,000 円
施設関係支出	
施設利用権支出	1,056,000 円
設備関係支出	
管理用機器備品支出	17,684,000 円
車輛支出	18,212,000 円

活動区分資金収支計算書

平成27年 4月 1日 から
平成28年 3月 31日 まで

(単位 円)

科 目		金 額
教育活動による資金収支	収入	
	学生生徒等納付金収入	9,555,624,738
	手数料収入	562,118,426
	特別寄付金収入	14,517,476
	一般寄付金収入	47,920,735
	経常費等補助金収入	1,267,361,215
	付随事業収入	308,580,088
	雑収入	308,730,931
	教育活動資金収入計	12,064,853,609
	支出	
	人件費支出	7,239,472,360
	教育研究経費支出	2,319,253,140
	管理経費支出	831,433,454
	教育活動資金支出計	10,390,158,954
	差引	1,674,694,655
	調整勘定等	41,101,529
	教育活動資金収支差額	1,715,796,184
施設整備等活動による資金収支	収入	
	施設設備寄付金収入	337,230,602
	施設設備補助金収入	12,703,000
	第2号基本金引当特定資産取崩収入	1,084,894,000
	施設・設備拡充引当特定資産取崩収入	100,000,000
	施設整備等活動資金収入計	1,534,827,602
	支出	
	施設関係支出	2,069,553,072
	設備関係支出	764,466,539
	第2号基本金引当特定資産繰入支出	1,195,000,000
	施設整備等活動資金支出計	4,029,019,611
	差引	△ 2,494,192,009
	調整勘定等	428,757,779
	施設整備等活動資金収支差額	△ 2,065,434,230
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)		△ 349,638,046
その他の活動による資金収支	収入	
	借入金等収入	0
	有価証券売却収入	2,000,000,000
	退職給与引当特定資産取崩収入	369,100,566
	長期性預金繰入収入	100,000,000
	長期貸付金回収収入	87,715,691
	短期貸付金回収収入	4,959,176
	立替金回収収入	34,410,590
	仮払金清算収入	14,521,235
	預り金受入収入	3,234,676,455
	仮受金受入収入	10,495,535
	小計	5,855,879,248
	受取利息・配当金収入	177,108,506
	その他の活動資金収入計	6,032,987,754
	支出	
	借入金等返済支出	0
	有価証券購入支出	1,705,980,000
	第3号基本金引当特定資産繰入支出	201,121,890
	退職給与引当特定資産繰入支出	379,664,525
	長期貸付金支払支出	5,460,000
	短期貸付金支払支出	5,204,584
	立替金支払支出	33,909,182
	仮払金支払支出	14,521,235
	預り金支払支出	3,190,000,684
	仮受金清算支出	10,495,535
	小計	5,546,357,635
	借入金等利息支出	0
	その他の活動資金支出計	5,546,357,635
	差引	486,630,119
	調整勘定等	185,745
	その他の活動資金収支差額	486,815,864
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		137,177,818
前年度繰越支払資金		6,343,352,426
翌年度繰越支払資金		6,480,530,244

注 記

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項 目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設設備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	1,754,313,856	1,754,313,856	0	0
前期末未収入金収入	255,873,305	242,880,305	12,993,000	0
期末未収入金	△ 225,353,955	△ 214,930,166	△ 10,423,000	△ 789
前期末前受金	△ 1,771,641,856	△ 1,771,641,856	0	0
収入計	13,191,350	10,622,139	2,570,000	△ 789
前期末未払金支払支出	112,095,706	83,414,473	28,681,233	0
前払金支払支出	14,576,476	12,905,860	1,670,000	616
期末未払金	△ 574,070,263	△ 117,531,251	△ 456,539,012	0
前期末前払金	△ 9,455,622	△ 9,268,472	0	△ 187,150
支出計	△ 456,853,703	△ 30,479,390	△ 426,187,779	△ 186,534
収入計 ー 支出計	470,045,053	41,101,529	428,757,779	185,745

事業活動収支計算書

平成27年 4月 1日 から
平成28年 3月 31日 まで

(単位 円)

	科 目	予 算			決 算			差 異		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(9,607,463,000)	(9,555,624,738)	(51,838,262)						
	授業料	7,198,475,000	7,154,302,958	44,172,042						
	入学金	634,845,000	635,215,000	△ 370,000						
	実験実習料	24,780,000	17,330,880	7,449,120						
	施設設備資金	1,556,146,000	1,555,875,000	271,000						
	諸費	59,368,000	58,897,100	470,900						
	教育充実費	152,322,000	152,480,000	△ 158,000						
	納付金軽減額	△ 18,473,000	△ 18,476,200	3,200						
	手数料	(503,574,000)	(562,118,426)	(△ 58,544,426)						
	入学検定料	490,609,000	547,108,000	△ 56,499,000						
	試験料	2,109,000	2,042,000	67,000						
	証明手数料	2,837,000	3,782,541	△ 945,541						
	諸手数料	3,719,000	4,906,925	△ 1,187,925						
	大学入試センター試験実施手数料	4,300,000	4,278,960	21,040						
	寄付金	(160,329,000)	(62,924,707)	(97,404,293)						
	特別寄付金	110,955,000	14,517,476	96,437,524						
	一般寄付金	49,374,000	47,920,735	1,453,265						
	現物寄付	0	486,496	△ 486,496						
	経常費等補助金	(1,306,123,000)	(1,267,361,215)	(38,761,785)						
	国庫補助金	532,522,000	478,498,000	54,024,000						
	地方公共団体補助金	773,601,000	788,863,215	△ 15,262,215						
	付随事業収入	(301,374,000)	(308,580,088)	(△ 7,206,088)						
	補助活動収入	167,210,000	172,790,413	△ 5,580,413						
	受託事業収入	132,964,000	133,608,780	△ 644,780						
	教員免許状更新講習受講料収入	1,200,000	730,695	469,305						
	入学準備教育収入	0	1,450,200	△ 1,450,200						
	雑収入	(267,400,000)	(311,514,745)	(△ 44,114,745)						
	施設設備利用料	27,567,000	26,885,967	681,033						
	入学案内売上収入	1,900,000	1,557,825	342,175						
	私学退職金団体交付金	218,223,000	248,641,280	△ 30,418,280						
	研究関連収入	0	8,277,000	△ 8,277,000						
	退職給与引当金戻入額	1,280,000	0	1,280,000						
	徴収不能引当金戻入額	0	2,783,450	△ 2,783,450						
	その他の雑収入	18,430,000	23,369,223	△ 4,939,223						
	教育活動収入計	12,146,263,000	12,068,123,919	78,139,081						
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異						
	人件費	(7,256,861,000)	(7,250,036,319)	(6,824,681)						
	教員人件費	4,754,313,000	4,728,716,408	25,596,592						
	職員人件費	2,163,862,000	2,127,112,318	36,749,682						
	役員報酬	12,600,000	12,367,068	232,932						
	退職給与引当金繰入額	323,906,000	379,664,525	△ 55,758,525						
	退職金	2,180,000	2,176,000	4,000						
	教育研究経費	(3,694,364,000)	(3,302,266,186)	(392,097,814)						
	用品費	18,556,000	11,508,044	7,047,956						
	消耗品費	149,020,000	116,235,575	32,784,425						
	新聞雑誌費	174,723,000	162,471,534	12,251,466						
	光熱水費	215,263,000	192,285,814	22,977,186						
	旅費交通費	199,220,000	147,825,236	51,394,764						
	印刷製本費	149,493,000	130,992,695	18,500,305						
	通信運搬費	40,856,000	33,328,283	7,527,717						
	修繕費	151,365,000	113,827,217	37,537,783						
	損害保険料	20,403,000	20,400,228	2,772						
	業務委託費	906,961,000	780,312,210	126,648,790						
	手数料	291,225,000	268,285,250	22,939,750						
	報酬	33,401,000	21,026,995	12,374,005						
	賃借料	80,644,000	55,035,919	25,608,081						
	奨学費	153,396,000	135,428,000	17,968,000						
	補助金	78,743,000	56,733,510	22,009,490						
	諸会費	21,644,000	20,075,183	1,568,817						
	会議接待費	11,715,000	7,104,680	4,610,320						
	雑費	41,274,000	30,192,220	11,081,780						
	留学生寮	17,562,000	16,493,491	1,068,509						
	減価償却額	938,900,000	982,704,102	△ 43,804,102						
	管理経費	(1,077,429,000)	(976,639,414)	(100,789,586)						
	用品費	6,878,000	6,553,473	324,527						
	消耗品費	38,187,000	35,174,791	3,012,209						
	新聞雑誌費	2,898,000	2,023,552	874,448						
	光熱水費	29,025,000	25,112,429	3,912,571						

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	旅費交通費	49,227,000	30,841,589	18,385,411
		印刷製本費	73,237,000	67,420,072	5,816,928
		通信運搬費	30,058,000	21,425,491	8,632,509
		修繕費	24,525,000	20,080,320	4,444,680
		損害保険料	4,144,000	4,139,836	4,164
		業務委託費	269,711,000	266,178,020	3,532,980
		手数料	30,846,000	27,301,145	3,544,855
		報酬	41,619,000	37,447,551	4,171,449
		賃借料	26,509,000	25,613,536	895,464
		諸会費	15,033,000	12,878,849	2,154,151
		会議接待費	7,676,000	2,992,243	4,683,757
		公租公課	18,695,000	14,317,878	4,377,122
		広告費	135,761,000	124,029,134	11,731,866
		私大等経常費補助金返還金	7,368,000	7,368,000	0
		雑費	64,098,000	52,866,094	11,231,906
		寄宿舎費	52,934,000	47,847,003	5,086,997
		減価償却額	149,000,000	145,028,408	3,971,592
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	12,028,654,000	11,528,941,919	499,712,081
		教育活動収支差額	117,609,000	539,182,000	△ 421,573,000
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(161,611,000)	(177,108,506)	(△ 15,497,506)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	31,415,000	33,405,989	△ 1,990,989
		その他の受取利息・配当金	130,196,000	143,702,517	△ 13,506,517
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	161,611,000	177,108,506	△ 15,497,506
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(0)	(0)	(0)
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	0	0	0
		教育活動外収支差額	161,611,000	177,108,506	△ 15,497,506
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(2,280,000)	(362,532,205)	(△ 360,252,205)
		施設設備寄付金	0	337,230,602	△ 337,230,602
		現物寄付	0	12,598,603	△ 12,598,603
		施設設備補助金	2,280,000	12,703,000	△ 10,423,000
		特別収入計	2,280,000	362,532,205	△ 360,252,205
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(96,144,000)	(138,622,178)	(△ 42,478,178)
		建物処分差額	1,242,000	1,241,010	990
		構築物処分差額	4,086,000	6,825,543	△ 2,739,543
		教育研究用機器備品処分差額	90,816,000	112,281,804	△ 21,465,804
		管理用機器備品処分差額	0	30,186	△ 30,186
		図書処分差額	0	18,243,635	△ 18,243,635
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	96,144,000	138,622,178	△ 42,478,178
		特別収支差額	△ 93,864,000	223,910,027	△ 317,774,027
	[予備費]		(42,287,000)		
			72,576,325		72,576,325
		基本金組入前当年度収支差額	112,779,675	940,200,533	△ 827,420,858
		基本金組入額合計	△ 2,327,067,000	△ 1,583,920,944	△ 743,146,056
		当年度収支差額	△ 2,214,287,325	△ 643,720,411	△ 1,570,566,914
		前年度繰越収支差額	△ 891,712,675	△ 891,712,675	0
		基本金取崩額	0	316,365	△ 316,365
		翌年度繰越収支差額	△ 3,106,000,000	△ 1,535,116,721	△ 1,570,883,279
		(参考)			
		事業活動収入計	12,310,154,000	12,607,764,630	△ 297,610,630
		事業活動支出計	12,197,374,325	11,667,564,097	529,810,228

(注記) 予備費使用額 42,287,000円の内訳は下記のとおりである。

教育研究経費		
用品費	58,000	円
通信運搬費	14,000	円
損害保険料	2,335,000	円
業務委託費	587,000	円
管理経費		
用品費	3,381,000	円
消耗品費	10,577,000	円
光熱水費	802,000	円
印刷製本費	5,000	円
修繕費	6,332,000	円
損害保険料	909,000	円
業務委託費	6,055,000	円
報酬	77,000	円
諸会費	219,000	円
公租公課	1,000	円
私大等経常費補助金返還金	7,368,000	円
雑費	3,567,000	円

貸借対照表

平成28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	[59,999,279,640]	[58,370,716,142]	[1,628,563,498]
有形固定資産	(41,222,833,299)	(39,643,514,045)	(1,579,319,254)
土地	15,122,809,165	15,122,809,165	0
建物	16,745,575,518	16,570,655,370	174,920,148
構築物	1,399,706,184	1,476,534,520	△ 76,828,336
教育研究用機器備品	1,074,000,734	831,022,946	242,977,788
管理用機器備品	64,176,040	53,860,478	10,315,562
図書	5,674,465,949	5,538,590,793	135,875,156
車輛	55,749,709	47,303,893	8,445,816
建設仮勘定	1,086,350,000	2,736,880	1,083,613,120
特定資産	(11,693,565,014)	(11,471,773,165)	(221,791,849)
第2号基本金引当特定資産	5,447,168,869	5,337,062,869	110,106,000
第3号基本金引当特定資産	2,574,163,766	2,373,041,876	201,121,890
退職給与引当特定資産	3,072,232,379	3,061,668,420	10,563,959
施設・設備拡充引当特定資産	600,000,000	700,000,000	△ 100,000,000
その他の固定資産	(7,082,881,327)	(7,255,428,932)	(△ 172,547,605)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
施設利用権	1,933,386	988,750	944,636
有価証券	6,433,985,000	6,428,005,000	5,980,000
出資金	10,248,400	10,248,400	0
長期貸付金	191,153,460	270,625,701	△ 79,472,241
長期性預金	400,000,000	500,000,000	△ 100,000,000
敷金・保証金	36,274,680	36,274,680	0
流動資産	[7,521,265,120]	[7,709,741,798]	[△ 188,476,678]
現金預金	6,480,530,244	6,343,352,426	137,177,818
未収入金	225,353,955	255,873,305	△ 30,519,350
短期貸付金	245,408	0	245,408
立替金	390,368	891,776	△ 501,408
有価証券	800,000,000	1,100,000,000	△ 300,000,000
前払金	14,745,145	9,624,291	5,120,854
資産の部合計	67,520,544,760	66,080,457,940	1,440,086,820

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	[3,448,375,475]	[3,135,003,412]	[313,372,063]
長期未払金	376,143,096	73,334,992	302,808,104
退職給与引当金	3,072,232,379	3,061,668,420	10,563,959
流動負債	[2,867,200,347]	[2,680,686,123]	[186,514,224]
未払金	271,262,159	112,095,706	159,166,453
前受金	1,754,313,856	1,771,641,856	△ 17,328,000
預り金	841,624,332	796,948,561	44,675,771
負債の部 合計	6,315,575,822	5,815,689,535	499,886,287
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	[62,740,085,659]	[61,156,481,080]	[1,583,604,579]
第1号基本金	53,891,987,095	52,643,315,660	1,248,671,435
第2号基本金	5,447,168,869	5,337,062,869	110,106,000
第3号基本金	2,574,163,766	2,373,041,876	201,121,890
第4号基本金	826,765,929	803,060,675	23,705,254
繰越収支差額	[△ 1,535,116,721]	[△ 891,712,675]	[△ 643,404,046]
翌年度繰越収支差額	△ 1,535,116,721	△ 891,712,675	△ 643,404,046
純資産の部合計	[61,204,968,938]	[60,264,768,405]	[940,200,533]
負債及び純資産の部合計	67,520,544,760	66,080,457,940	1,440,086,820

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の支給に備えるため、退職金期末要支給額4,352,304,341円の100%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、小学校及び幼稚園の教職員に係る退職金の支給に備えるため、退職金期末要支給額791,957,334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100%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及び評価方法

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

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文部科学省令第15号）に基づき、計算書類の様式を変更した。なお、貸借対照表（固定資産明細表を含む。）について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額

13,187,808,013円

4. 徴収不能引当金の合計額

52,312,129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

529,874,004円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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

① 総括表

(単位 円)

	当年度（平成28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 （うち満期保有目的の債券）	11,545,440,000 (11,545,440,000)	12,348,665,240 (12,348,665,240)	803,225,240 (803,225,240)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの （うち満期保有目的の債券）	208,045,000 (102,065,000)	207,195,000 (101,925,000)	△ 850,000 (△ 140,000)
合 計 （うち満期保有目的の債券）	11,753,485,000 (11,647,505,000)	12,555,860,240 (12,450,590,240)	802,375,240 (803,085,240)
時価のない有価証券	1,700,000,000		
有価証券合計	13,453,485,000		

(注) 償還特約型為替連動債等（貸借対照表計上額398,000,000円、時価406,590,000円、差額8,590,000円）が含まれている。

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度（平成28年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	11,647,505,000	12,450,590,240	803,085,240
株式	105,980,000	105,270,000	△ 710,000
投資信託	-	-	-
貸付信託	-	-	-
合 計	11,753,485,000	12,555,860,240	802,375,240
時価のない有価証券	1,700,000,000		
有価証券合計	13,453,485,000		

(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等の状況	当該会社からの受入額	(単位 円)	
		賃貸料	9,406,800
		出向者人件費	6,566,300
		その他	9,768,005
		合 計	25,741,105
	当該会社への支払額	業務委託費	520,861,893
		印刷製本費	119,761,827
		消耗品費	50,597,874
		手数料	40,218,953
		修繕費	28,424,260
		教育研究用機器備品	21,998,491
		用品費	6,486,591
		その他	90,747,438
		合 計	879,097,327
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) 上記の他に、日本私立学校振興・共済事業団を通過しての受配者指定寄付金38,000,000円があるが、今年度は配付申請を行っていないため、当該会社からの受入額として計上していない。

(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。

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
教育研究用機器備品	72,065,659円	33,179,232円
管理用機器備品	36,971,205円	15,275,088円

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

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
						役員の兼任等	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(1,775.00㎡)の無償使用貸借(注1)	—	—	—
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(1,036.36㎡)の無償使用貸借(注1)	—	—	—
理事	酒見啓祐	—	—	—	—	—	—	建築顧問(注2)	2,068,000円	—	—

(注1)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。

(注2)建築顧問については、相談業務内容を勘案した上で協議し、顧問契約を締結している。

独立監査人の監査報告書

平成 28 年 5 月 30 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
業務執行社員

公認会計士

佐藤 宏文



指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

吉村 祐二



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、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人西南学院の平成27年度（平成27年4月1日から平成28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。）、事業活動収支計算書、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。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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28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。

利害関係

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