

2010(平成22)年度 決算書

(2010年4月1日から2011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22年 4月 1日 から
平成23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	(8,964,141,000)	(8,960,933,220)	(3,207,780)
授業料収入	6,690,602,000	6,704,440,020	△ 13,838,020
入学金収入	810,755,000	811,195,000	△ 440,000
実験実習料収入	30,305,000	16,554,500	13,750,500
施設設備資金収入	1,406,003,000	1,403,000,000	3,003,000
諸費収入	43,504,000	43,043,900	460,100
納付金軽減額	△ 17,028,000	△ 17,300,200	272,200
手数料収入	(580,416,000)	(517,608,571)	(62,807,429)
入学検定料収入	565,581,000	502,823,000	62,758,000
試験料収入	2,937,000	3,883,000	△ 946,000
証明手数料収入	3,918,000	4,003,710	△ 85,710
諸手数料収入	2,580,000	3,009,941	△ 429,941
大学入試センター試験実施手数料収入	5,400,000	3,888,920	1,511,080
寄付金収入	(89,144,000)	(88,204,840)	(939,160)
特別寄付金収入	65,860,000	28,800,000	37,060,000
一般寄付金収入	23,284,000	59,404,840	△ 36,120,840
補助金収入	(1,191,059,000)	(1,234,880,788)	(△ 43,821,788)
国庫補助金収入	546,031,000	568,241,146	△ 22,210,146
地方公共団体補助金収入	645,028,000	666,639,642	△ 21,611,642
資産運用収入	(230,191,000)	(231,199,113)	(△ 1,008,113)
第3号基本金引当資産運用収入	20,330,000	21,109,890	△ 779,890
受取利息・配当金収入	155,850,000	164,249,609	△ 8,399,609
施設設備利用料収入	32,392,000	28,025,744	4,366,256
退職給与引当資産運用収入	6,101,000	3,930,183	2,170,817
施設拡充引当資産運用収入	15,518,000	13,883,687	1,634,313
資産売却収入	(3,400,000,000)	(5,200,000,000)	(△ 1,800,000,000)
有価証券売却収入	3,400,000,000	5,200,000,000	△ 1,800,000,000
事業収入	(246,300,000)	(245,511,892)	(788,108)
補助活動収入	126,984,000	126,040,412	943,588
受託事業収入	117,846,000	118,653,180	△ 807,180
教員免許状更新講習受講料収入	1,470,000	818,300	651,700
雑収入	(232,946,000)	(295,380,737)	(△ 62,434,737)
入学案内売上収入	1,900,000	2,185,043	△ 285,043
私学退職金団体交付金収入	196,308,000	226,687,090	△ 30,379,090
研究関連収入	0	5,568,225	△ 5,568,225
その他の雑収入	34,738,000	60,940,379	△ 26,202,379
前受金収入	(1,703,191,000)	(1,748,970,610)	(△ 45,779,610)
授業料前受金収入	673,226,000	691,858,000	△ 18,632,000
入学金前受金収入	755,220,000	763,835,000	△ 8,615,000
実験実習料前受金収入	0	3,275,000	△ 3,275,000
施設設備資金前受金収入	274,745,000	289,910,000	△ 15,165,000
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	(3,366,154,000)	(3,702,756,432)	(△ 336,602,432)
退職給与引当資産繰入収入	264,940,000	317,209,113	△ 52,269,113
前期末未収入金収入	397,124,000	396,414,324	709,676
長期貸付金回収収入	104,090,000	94,080,006	10,009,994
短期貸付金回収収入	17,000,000	12,838,397	4,161,603
立替金回収収入	50,000,000	51,171,568	△ 1,171,568
敷金・保証金回収収入	0	10,000	△ 10,000
仮払金清算収入	8,000,000	3,391,445	4,608,555
預り金受入収入	2,500,000,000	2,801,205,679	△ 301,205,679
仮受金受入収入	25,000,000	26,435,900	△ 1,435,900
資金収入調整勘定	(△ 2,016,062,000)	(△ 2,042,248,172)	(26,186,172)
期末未収入金	△ 174,407,000	△ 200,592,562	26,185,562
前期末前受金	△ 1,841,655,000	△ 1,841,655,610	610
前年度繰越支払資金	5,342,437,979	5,342,437,979	
収入の部合計	23,329,917,979	25,525,636,010	△ 2,195,718,031

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(6,923,162,000)	(6,924,194,670)	(△ 1,032,670)
教員人件費支出	4,457,435,000	4,432,325,857	25,109,143
職員人件費支出	2,173,897,000	2,148,032,609	25,864,391
役員報酬支出	26,890,000	26,377,091	512,909
退職金支出	264,940,000	317,459,113	△ 52,519,113
教育研究経費支出	(2,446,953,000)	(2,087,527,067)	(359,425,933)
用品費支出	15,581,000	12,178,690	3,402,310
消耗品費支出	148,243,000	99,640,494	48,602,506
新聞雑誌費支出	166,450,000	147,546,635	18,903,365
光熱水費支出	202,661,000	185,343,071	17,317,929
旅費交通費支出	180,432,000	128,441,103	51,990,897
印刷製本費支出	152,747,000	136,601,047	16,145,953
通信運搬費支出	39,051,000	33,742,787	5,308,213
修繕費支出	162,657,000	101,791,889	60,865,111
損害保険料支出	20,491,000	17,690,416	2,800,584
業務委託費支出	608,554,000	582,569,003	25,984,997
手数料支出	172,529,000	143,549,515	28,979,485
報酬支出	26,924,000	21,378,918	5,545,082
賃借料支出	263,103,000	249,050,656	14,052,344
奨学費支出	130,345,000	125,521,528	4,823,472
補助金支出	64,842,000	33,986,509	30,855,491
諸会費支出	21,423,000	17,220,213	4,202,787
会議接待費支出	13,818,000	6,262,810	7,555,190
雑費支出	41,386,000	30,163,229	11,222,771
留学生寮支出	15,716,000	14,848,554	867,446
管理経費支出	(649,300,000)	(542,973,374)	(106,326,626)
用品費支出	2,117,000	1,855,377	261,623
消耗品費支出	28,100,000	19,275,050	8,824,950
新聞雑誌費支出	3,370,000	2,299,359	1,070,641
光熱水費支出	24,255,000	23,165,885	1,089,115
旅費交通費支出	41,797,000	26,970,682	14,826,318
印刷製本費支出	48,539,000	44,098,070	4,440,930
通信運搬費支出	10,827,000	8,988,227	1,838,773
修繕費支出	12,372,000	7,660,324	4,711,676
損害保険料支出	3,340,000	2,845,974	494,026
業務委託費支出	180,557,000	170,574,174	9,982,826
手数料支出	23,482,000	17,422,931	6,059,069
報酬支出	35,406,000	26,281,658	9,124,342
賃借料支出	19,752,000	18,394,775	1,357,225
諸会費支出	14,342,000	10,478,313	3,863,687
会議接待費支出	11,922,000	8,040,788	3,881,212
公租公課支出	12,730,000	10,419,940	2,310,060
広告費支出	72,715,000	67,688,899	5,026,101
私大等経常費補助金返還金支出	937,000	937,000	0
雑費支出	48,044,000	25,497,612	22,546,388
寄宿舎費支出	54,696,000	50,078,336	4,617,664
施設関係支出	(557,582,000)	(142,206,947)	(415,375,053)
土地支出	250,000	249,900	100
建物支出	111,612,000	108,708,294	2,903,706
構築物支出	35,720,000	33,248,753	2,471,247
建設仮勘定支出	410,000,000	0	410,000,000
設備関係支出	(306,620,000)	(268,537,888)	(38,082,112)
教育研究用機器備品支出	133,915,000	133,210,517	704,483
その他の機器備品支出	4,827,000	2,895,800	1,931,200
図書支出	167,878,000	132,431,571	35,446,429

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	(6,628,166,000)	(8,634,569,119)	(△ 2,006,403,119)
有価証券購入支出	3,400,000,000	3,902,733,000	△ 502,733,000
出資金支出	18,000	3,536	14,464
退職給与引当資産繰入支出	2,278,148,000	2,336,561,622	△ 58,413,622
施設拡充引当資産繰入支出	750,000,000	750,000,000	0
施設・設備拡充引当特定資産繰入支出	0	1,445,000,000	△ 1,445,000,000
第3号基本金引当資産支出	200,000,000	200,270,961	△ 270,961
その他の支出	(2,762,415,000)	(3,033,656,170)	(△ 271,241,170)
長期貸付金支払支出	63,200,000	20,730,000	42,470,000
短期貸付金支払支出	17,000,000	15,621,883	1,378,117
立替金支払支出	50,000,000	51,171,568	△ 1,171,568
前払金支払支出	12,200,000	14,264,871	△ 2,064,871
仮払金支払支出	8,000,000	3,391,445	4,608,555
前期末未払金支払支出	87,015,000	87,013,821	1,179
預り金支払支出	2,500,000,000	2,815,026,682	△ 315,026,682
仮受金清算支出	25,000,000	26,435,900	△ 1,435,900
[予備費]	(75,047,000)		
	94,293,346		94,293,346
資金支出調整勘定	(△ 166,633,000)	(△ 179,044,923)	(12,411,923)
前期末前払金	△ 13,123,000	△ 13,097,453	△ 25,547
期末未払金	△ 153,510,000	△ 165,947,470	12,437,470
次年度繰越支払資金	(3,128,059,633)	(4,071,015,698)	(△ 942,956,065)
支出の部合計	23,329,917,979	25,525,636,010	△ 2,195,718,031

(注記) 予備費使用額 75,047,000円の内訳は下記のとおりである。

人件費支出	
教員人件費支出	1,443,000 円
職員人件費支出	4,908,000 円
教育研究経費支出	
用品費支出	210,000 円
光熱水費支出	767,000 円
通信運搬費支出	278,000 円
修繕費支出	157,000 円
業務委託費支出	9,000 円
賃借料支出	109,000 円
奨学費支出	220,000 円
管理経費支出	
用品費支出	551,000 円
光熱水費支出	116,000 円
印刷製本費支出	563,000 円
報酬支出	2,038,000 円
賃借料支出	12,000 円
公租公課支出	832,000 円
広告費支出	470,000 円
施設関係支出	
建物支出	51,444,000 円
構築物支出	590,000 円
設備関係支出	
教育研究用機器備品支出	10,147,000 円
その他の機器備品支出	183,000 円

消費収支計算書

平成22年 4月 1日 から
平成23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	(8,964,141,000)	(8,960,933,220)	(3,207,780)
授業料	6,690,602,000	6,704,440,020	△ 13,838,020
入学金	810,755,000	811,195,000	△ 440,000
実験実習料	30,305,000	16,554,500	13,750,500
施設設備資金	1,406,003,000	1,403,000,000	3,003,000
諸費	43,504,000	43,043,900	460,100
納付金軽減額	△ 17,028,000	△ 17,300,200	272,200
手数料	(580,416,000)	(517,608,571)	(62,807,429)
入学検定料	565,581,000	502,823,000	62,758,000
試験料	2,937,000	3,883,000	△ 946,000
証明手数料	3,918,000	4,003,710	△ 85,710
諸手数料	2,580,000	3,009,941	△ 429,941
大学入試センター試験実施手数料	5,400,000	3,888,920	1,511,080
寄付金	(89,144,000)	(103,437,566)	(△ 14,293,566)
特別寄付金	65,860,000	28,800,000	37,060,000
一般寄付金	23,284,000	59,404,840	△ 36,120,840
現物寄付金	0	15,232,726	△ 15,232,726
補助金	(1,191,059,000)	(1,234,880,788)	(△ 43,821,788)
国庫補助金	546,031,000	568,241,146	△ 22,210,146
地方公共団体補助金	645,028,000	666,639,642	△ 21,611,642
資産運用収入	(230,191,000)	(231,199,113)	(△ 1,008,113)
第3号基本金引当資産運用収入	20,330,000	21,109,890	△ 779,890
受取利息・配当金	155,850,000	164,249,609	△ 8,399,609
施設設備利用料	32,392,000	28,025,744	4,366,256
退職給与引当資産運用収入	6,101,000	3,930,183	2,170,817
施設拡充引当資産運用収入	15,518,000	13,883,687	1,634,313
資産売却差額	(40,000)	(40,000)	(0)
有価証券売却差額	40,000	40,000	0
事業収入	(246,300,000)	(245,511,892)	(788,108)
補助活動収入	126,984,000	126,040,412	943,588
受託事業収入	117,846,000	118,653,180	△ 807,180
教員免許状更新講習受講料収入	1,470,000	818,300	651,700
雑収入	(232,946,000)	(298,664,957)	(△ 65,718,957)
入学案内売上収入	1,900,000	2,185,043	△ 285,043
私学退職金団体交付金	196,308,000	226,687,090	△ 30,379,090
研究関連収入	0	5,568,225	△ 5,568,225
徴収不能引当金戻入額	0	3,283,970	△ 3,283,970
その他の雑収入	34,738,000	60,940,629	△ 26,202,629
帰属収入合計	11,534,237,000	11,592,276,107	△ 58,039,107
基本金組入額合計	△ 981,317,000	△ 978,873,952	△ 2,443,048
消費収入の部合計	10,552,920,000	10,613,402,155	△ 60,482,155

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(8,936,370,000)	(8,943,547,179)	(△ 7,177,179)
教員人件費	4,457,435,000	4,432,325,857	25,109,143
職員人件費	2,173,897,000	2,148,032,609	25,864,391
役員報酬	26,890,000	26,377,091	512,909
退職給与引当金繰入額	2,278,148,000	2,336,561,622	△ 58,413,622
退職金	0	250,000	△ 250,000
教育研究経費	(3,809,753,000)	(3,430,254,988)	(379,498,012)
用品費	15,581,000	14,694,911	886,089
消耗品費	148,243,000	99,640,494	48,602,506
新聞雑誌費	166,450,000	147,546,635	18,903,365
光熱水費	202,661,000	185,343,071	17,317,929
旅費交通費	180,432,000	128,441,103	51,990,897
印刷製本費	152,747,000	136,601,047	16,145,953
通信運搬費	39,051,000	33,742,787	5,308,213
修繕費	162,657,000	101,791,889	60,865,111
損害保険料	20,491,000	17,690,416	2,800,584
業務委託費	608,554,000	582,569,003	25,984,997
手数料	172,529,000	143,549,515	28,979,485
報酬	26,924,000	21,378,918	5,545,082
賃借料	263,103,000	249,050,656	14,052,344
奨学費	130,345,000	125,521,528	4,823,472
補助金	64,842,000	33,986,509	30,855,491
諸会費	21,423,000	17,220,213	4,202,787
会議接待費	13,818,000	6,262,810	7,555,190
雑費	41,386,000	30,163,229	11,222,771
留学生寮	15,716,000	14,848,554	867,446
減価償却額	1,362,800,000	1,340,211,700	22,588,300
管理経費	(840,600,000)	(737,168,284)	(103,431,716)
用品費	2,117,000	1,855,377	261,623
消耗品費	28,100,000	19,275,050	8,824,950
新聞雑誌費	3,370,000	2,299,359	1,070,641
光熱水費	24,255,000	23,165,885	1,089,115
旅費交通費	41,797,000	26,970,682	14,826,318
印刷製本費	48,539,000	44,098,070	4,440,930
通信運搬費	10,827,000	8,988,227	1,838,773
修繕費	12,372,000	7,660,324	4,711,676
損害保険料	3,340,000	2,845,974	494,026
業務委託費	180,557,000	170,574,174	9,982,826
手数料	23,482,000	17,422,931	6,059,069
報酬	35,406,000	26,281,658	9,124,342
賃借料	19,752,000	18,394,775	1,357,225
諸会費	14,342,000	10,478,313	3,863,687
会議接待費	11,922,000	8,040,788	3,881,212
公租公課	12,730,000	10,419,940	2,310,060
広告費	72,715,000	67,688,899	5,026,101
私大等経常費補助金返還金	937,000	937,000	0
雑費	48,044,000	25,497,612	22,546,388
寄宿舍費	54,696,000	50,078,336	4,617,664
減価償却額	191,300,000	194,194,910	△ 2,894,910
資産処分差額	(128,484,000)	(142,623,026)	(△ 14,139,026)
建物処分差額	125,429,000	124,325,968	1,103,032
構築物処分差額	352,000	0	352,000
教育研究用機器備品処分差額	2,588,000	13,617,343	△ 11,029,343
その他の機器備品処分差額	115,000	186,628	△ 71,628
図書処分差額	0	4,493,087	△ 4,493,087

科 目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(12,683,000) 156,657,346		156,657,346
消費支出の部合計	13,871,864,346	13,253,593,477	618,270,869
当年度消費支出超過額	3,318,944,346	2,640,191,322	
前年度繰越消費収入超過額	2,913,177,346	2,913,177,346	
基本金取崩額	1,480,767,000	1,663,776,247	
翌年度繰越消費収入超過額	1,075,000,000	1,936,762,271	

(注記) 予備費使用額 12,683,000円の内訳は下記のとおりである。

人件費	
教員人件費	1,443,000 円
職員人件費	4,908,000 円
教育研究経費	
用品費	210,000 円
光熱水費	767,000 円
通信運搬費	278,000 円
修繕費	157,000 円
業務委託費	9,000 円
賃借料	109,000 円
奨学費	220,000 円
管理経費	
用品費	551,000 円
光熱水費	116,000 円
印刷製本費	563,000 円
報酬	2,038,000 円
賃借料	12,000 円
公租公課	832,000 円
広告費	470,000 円

貸借対照表

平成23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	[58,776,159,121]	[56,182,403,197]	[2,593,755,924]
有形固定資産	(39,945,742,432)	(41,199,205,478)	(△ 1,253,463,046)
土地	14,415,366,836	14,415,116,936	249,900
建物	17,482,765,693	18,377,961,973	△ 895,196,280
構築物	1,963,873,585	2,135,354,329	△ 171,480,744
教育研究用機器備品	1,016,860,155	1,172,858,104	△ 155,997,949
その他の機器備品	102,971,428	269,133,221	△ 166,161,793
図書	4,962,362,530	4,826,845,791	135,516,739
車輛	1,542,205	1,935,124	△ 392,919
その他の固定資産	(18,830,416,689)	(14,983,197,719)	(3,847,218,970)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
施設利用権	1,408,750	1,513,750	△ 105,000
有価証券	8,881,233,000	9,378,460,000	△ 497,227,000
出資金	17,324,727	17,321,191	3,536
長期貸付金	538,431,267	608,497,303	△ 70,066,036
退職給与引当資産	3,087,730,188	1,068,377,679	2,019,352,509
施設拡充引当資産	2,950,000,000	2,200,000,000	750,000,000
施設・設備拡充引当特定資産	1,445,000,000	0	1,445,000,000
第3号基本金引当資産	1,870,808,676	1,670,537,715	200,270,961
敷金・保証金	29,193,680	29,203,680	△ 10,000
流動資産	[5,195,512,991]	[7,458,806,130]	[△ 2,263,293,139]
現金預金	4,071,015,698	5,342,437,979	△ 1,271,422,281
未収入金	201,304,526	397,126,288	△ 195,821,762
短期貸付金	8,891,515	6,108,029	2,783,486
有価証券	900,000,000	1,700,000,000	△ 800,000,000
前払金	14,301,252	13,133,834	1,167,418
資産の部合計	63,971,672,112	63,641,209,327	330,462,785

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	[3,087,730,188]	[1,068,377,679]	[2,019,352,509]
退職給与引当金	3,087,730,188	1,068,377,679	2,019,352,509
流動負債	[2,566,248,296]	[2,593,820,650]	[△ 27,572,354]
未払金	165,947,470	87,013,821	78,933,649
前受金	1,748,970,610	1,841,655,610	△ 92,685,000
預り金	651,330,216	665,151,219	△ 13,821,003
負債の部 合計	5,653,978,484	3,662,198,329	1,991,780,155
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	50,805,992,180	52,460,652,484	△ 1,654,660,304
第2号基本金	2,950,000,000	2,200,000,000	750,000,000
第3号基本金	1,870,808,676	1,670,537,715	200,270,961
第4号基本金	754,130,501	734,643,453	19,487,048
基本金の部 合計	56,380,931,357	57,065,833,652	△ 684,902,295
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	1,936,762,271	2,913,177,346	△ 976,415,075
消費収支差額の部 合計	1,936,762,271	2,913,177,346	△ 976,415,075
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	63,971,672,112	63,641,209,327	330,462,785

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4,209,214,734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833,400,097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

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)

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について、従来、期末要支給額の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たが、将来の退職予定者数等の実態を勘案し、退職金に関する財務の健全化を図るとともに、消費収支計算を適正に行うため、当年度から期末要支給額の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する方法に変更した。

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退職給与引当金が2,104,607,366円増加し、当年度の消費支出超過額が同額増加している。

高等学校、中学校、小学校及び幼稚園の教職員に係る退職給与引当金について、従来、期末要支給額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%を計上していたが、将来の退職予定者数等の実態を勘案し、退職金に関する財務の健全化を図るとともに、消費収支計算を適正に行うため、当年度から期末要支給額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%を計上する方法に変更した。

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退職給与引当金が62,080,248円増加し、当年度の消費支出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	10,261,663,799円
4. 徴収不能引当金の合計額	45,414,928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	77,493,504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23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	2,069,440,000	2,104,290,930	34,850,930
(うち満期保有目的の債券)		2,069,440,000	2,104,290,930	34,850,930
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	有価証券	6,811,793,000	5,740,583,500	△1,071,209,500
(うち満期保有目的の債券)		6,811,793,000	5,740,583,500	△1,071,209,500
有価証券(小計)		8,881,233,000	7,844,874,430	△1,036,358,570
(うち満期保有目的の債券)(小計)		8,881,233,000	7,844,874,430	△1,036,358,570
時価が貸借対照表計上額を 超えるもの	施設拡充 引当資産	600,000,000	603,766,400	3,766,400
(うち満期保有目的の債券)		600,000,000	603,766,400	3,766,400
施設拡充引当資産(小計)		600,000,000	603,766,400	3,766,400
(うち満期保有目的の債券)(小計)		600,000,000	603,766,400	3,766,400
時価が貸借対照表計上額を 超えるもの	施設・設備拡充 引当特定資産	1,300,000,000	1,314,350,100	14,350,100
(うち満期保有目的の債券)		1,300,000,000	1,314,350,100	14,350,100
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	施設・設備拡充 引当特定資産	100,000,000	99,949,700	△50,300
(うち満期保有目的の債券)		100,000,000	99,949,700	△50,300
施設・設備拡充引当特定資産(小計)		1,400,000,000	1,414,299,800	14,299,800
(うち満期保有目的の債券)(小計)		1,400,000,000	1,414,299,800	14,299,800
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	800,000,000	828,100,200	28,100,200
(うち満期保有目的の債券)		800,000,000	828,100,200	28,100,200
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	100,000,000	98,640,000	△1,360,000
(うち満期保有目的の債券)		100,000,000	98,640,000	△1,360,000
第3号基本金引当資産(小計)		900,000,000	926,740,200	26,740,200
(うち満期保有目的の債券)(小計)		900,000,000	926,740,200	26,740,200
有価証券合計		8,881,233,000	7,844,874,430	△1,036,358,570
引当資産等合計		2,900,000,000	2,944,806,400	44,806,400

(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9,781,233,000円より900,000,000円少ない8,881,233,000円となっている。それは、時価のない金銭信託商品900,000,000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900,000,000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)	
		配当金	0
		寄付金	25,000,000
		賃貸料	8,898,500
		出向者人件費	21,749,435
		その他	0
		合 計	55,647,935
	当該会社への支払額	業務委託費	356,890,114
		印刷製本費	101,525,146
		消耗品費	46,351,497
		手数料	30,652,136
		修繕費	26,081,535
		教育研究用機器備品	19,425,439
		雑費	10,739,838
		その他	51,908,189
		合 計	643,573,894
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	110,600,715円	83,542,662円
その他の機器備品	60,574,885円	47,858,562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	355,065,426円	52,851,774円
その他の機器備品	20,040,431円	5,104,208円
車 輦	12,836,880円	6,108,795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。

(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(1,708.25㎡)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(1,116.56㎡)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。

独立監査人の監査報告書

平成 23 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 ㊞
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 公認会計士 内 納 憲 治 ㊞
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22年度（平成22年4月1日から平成23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23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。

追記情報

注記事項2. 重要な会計方針の変更等に記載されているとおり、学校法人は当会計年度より退職給与引当金の計上基準を変更している。

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