

# 2007(平成19)年度 決算書

(2007年4月1日から2008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19年 4月 1日 から  
平成20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		( 8,732,490,000 )	( 8,732,982,060 )	( 492,060 )
授業料収入		6,542,241,000	6,550,273,860	8,032,860
入学金収入		794,410,000	794,890,000	480,000
実験実習料収入		32,094,000	21,416,000	10,678,000
施設設備資金収入		1,346,385,000	1,347,947,500	1,562,500
諸費収入		31,764,000	31,776,600	12,600
納付金軽減額		14,404,000	13,321,900	1,082,100
手数料収入		( 506,665,000 )	( 570,164,010 )	( 63,499,010 )
入学検定料収入		488,988,000	555,264,000	66,276,000
試験料収入		5,122,000	3,900,000	1,222,000
証明手数料収入		3,902,000	3,954,400	52,400
諸手数料収入		3,653,000	2,888,675	764,325
大学入試センター試験実施手数料収入		5,000,000	4,156,935	843,065
寄付金収入		( 202,710,000 )	( 208,720,042 )	( 6,010,042 )
特別寄付金収入		199,810,000	204,596,792	4,786,792
一般寄付金収入		2,900,000	4,123,250	1,223,250
補助金収入		( 1,091,999,000 )	( 1,157,238,626 )	( 65,239,626 )
国庫補助金収入		502,088,000	574,271,400	72,183,400
地方公共団体補助金収入		589,911,000	582,967,226	6,943,774
資産運用収入		( 246,032,000 )	( 278,407,363 )	( 32,375,363 )
第3号基本金引当資産運用収入		3,696,000	4,605,901	909,901
受取利息・配当金収入		198,850,000	218,418,235	19,568,235
施設設備利用料収入		23,199,000	25,334,682	2,135,682
退職給与引当資産運用収入		4,862,000	7,995,363	3,133,363
施設拡充引当資産運用収入		15,425,000	22,053,182	6,628,182
資産売却収入		( 917,260,000 )	( 1,717,407,210 )	( 800,147,210 )
車輛売却収入		0	147,210	147,210
有価証券売却収入		917,260,000	1,717,260,000	800,000,000
事業収入		( 221,058,000 )	( 222,034,662 )	( 976,662 )
補助活動収入		77,979,000	78,882,712	903,712
受託事業収入		143,079,000	143,151,950	72,950
雑収入		( 181,836,000 )	( 218,899,955 )	( 37,063,955 )
入学案内売上収入		2,950,000	2,784,952	165,048
私学退職金団体交付金収入		145,014,000	173,929,300	28,915,300
研究関連収入		0	1,800,380	1,800,380
その他の雑収入		33,872,000	40,385,323	6,513,323
前受金収入		( 1,686,070,000 )	( 1,829,871,610 )	( 143,801,610 )
授業料前受金収入		684,860,000	748,192,000	63,332,000
入学金前受金収入		742,190,000	798,055,000	55,865,000
実験実習料前受金収入		0	3,262,000	3,262,000
施設設備資金前受金収入		259,020,000	280,270,000	21,250,000
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	( 4,647,789,000 )	( 4,927,611,884 )	( 279,822,884 )
退職給与引当資産繰入収入	219,930,000	293,349,787	73,419,787
施設拡充引当資産繰入収入	1,385,917,000	1,518,098,500	132,181,500
前期末未収入金収入	353,615,000	353,616,340	1,340
出資金回収収入	249,000	83,320	165,680
長期貸付金回収収入	94,078,000	104,519,609	10,441,609
短期貸付金回収収入	15,000,000	17,052,524	2,052,524
立替金回収収入	50,000,000	50,043,229	43,229
仮払金清算収入	14,000,000	923,000	13,077,000
預り金受入収入	2,500,000,000	2,567,012,195	67,012,195
仮受金受入収入	15,000,000	22,913,380	7,913,380
資金収入調整勘定	( 1,907,818,000 )	( 2,030,742,989 )	( 122,924,989 )
期末未収入金	97,722,000	220,646,579	122,924,579
前期末前受金	1,810,096,000	1,810,096,410	410
前年度繰越支払資金	6,952,058,033	6,952,058,033	
収入の部合計	23,478,149,033	24,784,652,466	1,306,503,433

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	( 6,538,665,000 )	( 6,568,880,087 )	( 30,215,087 )
教員人件費支出	4,265,651,000	4,249,671,353	15,979,647
職員人件費支出	2,026,774,000	2,009,770,844	17,003,156
役員報酬支出	26,310,000	25,456,148	853,852
退職金支出	219,930,000	283,981,742	64,051,742
教育研究経費支出	( 2,086,051,000 )	( 1,818,423,867 )	( 267,627,133 )
用品費支出	15,769,000	13,162,796	2,606,204
消耗品費支出	143,247,000	103,740,240	39,506,760
新聞雑誌費支出	159,985,000	149,376,072	10,608,928
光熱水費支出	185,783,000	171,234,341	14,548,659
旅費交通費支出	167,015,000	121,946,909	45,068,091
印刷製本費支出	141,255,000	117,164,533	24,090,467
通信運搬費支出	39,342,000	30,388,995	8,953,005
修繕費支出	120,003,000	92,681,425	27,321,575
損害保険料支出	14,610,000	14,306,432	303,568
業務委託費支出	411,404,000	380,638,217	30,765,783
手数料支出	183,048,000	164,322,930	18,725,070
報酬支出	25,887,000	15,082,526	10,804,474
賃借料支出	284,841,000	278,991,872	5,849,128
奨学費支出	64,640,000	62,364,372	2,275,628
補助金支出	43,417,000	40,517,705	2,899,295
諸会費支出	17,961,000	14,961,045	2,999,955
会議接待費支出	13,052,000	6,501,637	6,550,363
雑費支出	42,792,000	34,101,850	8,690,150
留学生寮支出	12,000,000	6,939,970	5,060,030
管理経費支出	( 620,999,000 )	( 524,453,495 )	( 96,545,505 )
用品費支出	20,521,000	7,489,091	13,031,909
消耗品費支出	34,038,000	29,666,102	4,371,898
新聞雑誌費支出	3,103,000	2,200,035	902,965
光熱水費支出	23,795,000	22,859,963	935,037
旅費交通費支出	37,988,000	22,131,722	15,856,278
印刷製本費支出	48,878,000	43,328,788	5,549,212
通信運搬費支出	10,804,000	7,974,426	2,829,574
修繕費支出	15,367,000	12,785,874	2,581,126
損害保険料支出	2,729,000	2,621,688	107,312
業務委託費支出	144,776,000	131,629,350	13,146,650
手数料支出	31,018,000	20,637,319	10,380,681
報酬支出	24,464,000	20,694,569	3,769,431
賃借料支出	27,031,000	26,186,327	844,673
諸会費支出	10,893,000	9,532,198	1,360,802
会議接待費支出	12,728,000	7,728,666	4,999,334
公租公課支出	19,190,000	18,680,700	509,300
広告費支出	72,924,000	70,320,870	2,603,130
雑費支出	41,998,000	30,433,078	11,564,922
寄宿舎費支出	38,754,000	37,552,729	1,201,271
借入金等利息支出	( 962,000 )	( 961,857 )	( 143 )
借入金利息支出	962,000	961,857	143
借入金等返済支出	( 19,992,000 )	( 19,992,000 )	( 0 )
借入金返済支出	19,992,000	19,992,000	0
施設関係支出	( 2,263,938,000 )	( 2,091,381,594 )	( 172,556,406 )
土地支出	6,507,000	6,507,000	0
建物支出	186,820,000	1,617,485,952	1,430,665,952
構築物支出	147,929,000	146,489,642	1,439,358
建設仮勘定支出	1,922,682,000	320,899,000	1,601,783,000

科 目	予 算	決 算	差 異
設備関係支出	( 295,814,000 )	( 263,611,750 )	( 32,202,250 )
教育研究用機器備品支出	107,541,000	96,331,407	11,209,593
その他の機器備品支出	25,410,000	24,381,548	1,028,452
図書支出	162,863,000	142,898,795	19,964,205
資産運用支出	( 2,883,076,000 )	( 4,760,858,865 )	( 1,877,782,865 )
有価証券購入支出	2,500,000,000	4,300,000,000	1,800,000,000
出資金支出	3,000	2,111	889
退職給与引当資産繰入支出	83,073,000	160,379,125	77,306,125
施設拡充引当資産繰入支出	200,000,000	200,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	100,000,000	100,477,629	477,629
その他の支出	( 2,803,529,000 )	( 2,825,921,522 )	( 22,392,522 )
長期貸付金支払支出	100,000,000	30,640,000	69,360,000
敷金・保証金支払支出	825,000	825,000	0
短期貸付金支払支出	15,000,000	18,406,877	3,406,877
立替金支払支出	50,000,000	50,043,229	43,229
前払金支払支出	16,039,000	11,398,007	4,640,993
仮払金支払支出	14,000,000	923,000	13,077,000
前期末未払金支払支出	92,665,000	92,664,632	368
預り金支払支出	2,500,000,000	2,598,107,397	98,107,397
仮受金清算支出	15,000,000	22,913,380	7,913,380
[ 予備費 ]	( 97,028,000 )		
	81,575,761		81,575,761
資金支出調整勘定	( 85,854,000 )	( 102,082,363 )	( 16,228,363 )
前期末前払金	15,411,000	15,425,709	14,709
期末未払金	70,443,000	86,656,654	16,213,654
次年度繰越支払資金	( 5,969,401,272 )	( 6,012,249,792 )	( 42,848,520 )
支出の部合計	23,478,149,033	24,784,652,466	1,306,503,433

(注記) 予備費使用額 97,028,000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	1,520,000	円
職員人件費期末手当	994,000	円
兼務職員人件費	820,000	円
教育研究経費支出		
新聞雑誌費支出	18,000	円
印刷製本費支出	16,000	円
補助金支出	6,400,000	円
管理経費支出		
修繕費支出	321,000	円
賃借料支出	135,000	円
公租公課支出	783,000	円
施設関係支出		
土地支出	6,507,000	円
構築物支出	64,290,000	円
設備関係支出		
その他の機器備品支出	15,224,000	円

## 消費収支計算書

平成19年 4月 1日 から  
平成20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	( 8,732,490,000 )	( 8,732,982,060 )	( 492,060 )
授業料	6,542,241,000	6,550,273,860	8,032,860
入学金	794,410,000	794,890,000	480,000
実験実習料	32,094,000	21,416,000	10,678,000
施設設備資金	1,346,385,000	1,347,947,500	1,562,500
諸費	31,764,000	31,776,600	12,600
納付金軽減額	14,404,000	13,321,900	1,082,100
手数料	( 506,665,000 )	( 570,164,010 )	( 63,499,010 )
入学検定料	488,988,000	555,264,000	66,276,000
試験料	5,122,000	3,900,000	1,222,000
証明手数料	3,902,000	3,954,400	52,400
諸手数料	3,653,000	2,888,675	764,325
大学入試センター試験実施手数料	5,000,000	4,156,935	843,065
寄付金	( 202,710,000 )	( 219,927,231 )	( 17,217,231 )
特別寄付金	199,810,000	204,596,792	4,786,792
一般寄付金	2,900,000	4,123,250	1,223,250
現物寄付金	0	11,207,189	11,207,189
補助金	( 1,091,999,000 )	( 1,157,238,626 )	( 65,239,626 )
国庫補助金	502,088,000	574,271,400	72,183,400
地方公共団体補助金	589,911,000	582,967,226	6,943,774
資産運用収入	( 246,032,000 )	( 278,407,363 )	( 32,375,363 )
第3号基本金引当資産運用収入	3,696,000	4,605,901	909,901
受取利息・配当金	198,850,000	218,418,235	19,568,235
施設設備利用料	23,199,000	25,334,682	2,135,682
退職給与引当資産運用収入	4,862,000	7,995,363	3,133,363
施設拡充引当資産運用収入	15,425,000	22,053,182	6,628,182
資産売却差額	( 380,000 )	( 380,000 )	( 0 )
有価証券売却差額	380,000	380,000	0
事業収入	( 221,058,000 )	( 222,034,662 )	( 976,662 )
補助活動収入	77,979,000	78,882,712	903,712
受託事業収入	143,079,000	143,151,950	72,950
雑収入	( 181,836,000 )	( 237,076,266 )	( 55,240,266 )
入学案内売上収入	2,950,000	2,784,952	165,048
私学退職金団体交付金	145,014,000	173,929,300	28,915,300
研究関連収入	0	1,800,380	1,800,380
退職給与引当金戻入額	0	5,038,397	5,038,397
徴収不能引当金戻入額	0	13,137,665	13,137,665
その他の雑収入	33,872,000	40,385,572	6,513,572
帰属収入合計	11,183,170,000	11,418,210,218	235,040,218
基本金組入額合計	1,231,054,000	987,661,619	243,392,381
消費収入の部合計	9,952,116,000	10,430,548,599	478,432,599

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	( 6,401,808,000 )	( 6,441,067,242 )	( 39,259,242 )
教員人件費	4,265,651,000	4,249,671,353	15,979,647
職員人件費	2,026,774,000	2,009,770,844	17,003,156
役員報酬	26,310,000	25,456,148	853,852
退職給与引当金繰入額	83,073,000	155,918,897	72,845,897
退職金	0	250,000	250,000
教育研究経費	( 2,780,351,000 )	( 2,512,881,154 )	( 267,469,846 )
用品費	15,769,000	13,556,031	2,212,969
消耗品費	143,247,000	103,740,240	39,506,760
新聞雑誌費	159,985,000	149,376,072	10,608,928
光熱水費	185,783,000	171,234,341	14,548,659
旅費交通費	167,015,000	121,946,909	45,068,091
印刷製本費	141,255,000	117,164,533	24,090,467
通信運搬費	39,342,000	30,388,995	8,953,005
修繕費	120,003,000	92,681,425	27,321,575
損害保険料	14,610,000	14,306,432	303,568
業務委託費	411,404,000	380,638,217	30,765,783
手数料	183,048,000	164,322,930	18,725,070
報酬	25,887,000	15,082,526	10,804,474
賃借料	284,841,000	278,991,872	5,849,128
奨学費	64,640,000	62,364,372	2,275,628
補助金	43,417,000	40,517,705	2,899,295
諸会費	17,961,000	14,961,045	2,999,955
会議接待費	13,052,000	6,501,637	6,550,363
雑費	42,792,000	34,101,850	8,690,150
留学生寮	12,000,000	6,939,970	5,060,030
減価償却額	694,300,000	694,064,052	235,948
管理経費	( 737,499,000 )	( 638,548,314 )	( 98,950,686 )
用品費	20,521,000	7,489,091	13,031,909
消耗品費	34,038,000	29,666,102	4,371,898
新聞雑誌費	3,103,000	2,200,035	902,965
光熱水費	23,795,000	22,859,963	935,037
旅費交通費	37,988,000	22,131,722	15,856,278
印刷製本費	48,878,000	43,328,788	5,549,212
通信運搬費	10,804,000	7,974,426	2,829,574
修繕費	15,367,000	12,785,874	2,581,126
損害保険料	2,729,000	2,621,688	107,312
業務委託費	144,776,000	131,629,350	13,146,650
手数料	31,018,000	20,637,319	10,380,681
報酬	24,464,000	20,694,569	3,769,431
賃借料	27,031,000	26,186,327	844,673
諸会費	10,893,000	9,532,198	1,360,802
会議接待費	12,728,000	7,728,666	4,999,334
公租公課	19,190,000	18,680,700	509,300
広告費	72,924,000	70,320,870	2,603,130
雑費	41,998,000	30,433,078	11,564,922
寄宿舍費	38,754,000	37,552,729	1,201,271
減価償却額	116,500,000	114,094,819	2,405,181
借入金等利息	( 962,000 )	( 961,857 )	( 143 )
借入金利息	962,000	961,857	143
資産処分差額	( 29,290,000 )	( 35,930,858 )	( 6,640,858 )
建物処分差額	11,652,000	11,649,544	2,456

科 目	予 算	決 算	差 異
構築物処分差額	2,047,000	2,045,323	1,677
教育研究用機器備品処分差額	2,772,000	4,972,301	2,200,301
その他の機器備品処分差額	298,000	288,166	9,834
図書処分差額	0	654,428	654,428
車輛処分差額	0	279,622	279,622
有価証券処分差額	12,521,000	12,520,404	596
その他の資産処分差額	0	3,521,070	3,521,070
徴収不能引当金繰入額	( 0 )	( 662,614 )	( 662,614 )
徴収不能引当金繰入額	0	662,614	662,614
[ 予備費 ]	( 11,007,000 ) 167,596,761		167,596,761
消費支出の部合計	10,117,506,761	9,630,052,039	487,454,722
当年度消費収入超過額	0	800,496,560	
当年度消費支出超過額	165,390,761	0	
前年度繰越消費収入超過額	4,455,390,761	4,455,390,761	
翌年度繰越消費収入超過額	4,290,000,000	5,255,887,321	

(注記) 予備費使用額 11,007,000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	1,520,000	円
職員人件費期末手当	994,000	円
兼務職員人件費	820,000	円
教育研究経費		
新聞雑誌費	18,000	円
印刷製本費	16,000	円
補助金	6,400,000	円
管理経費		
修繕費	321,000	円
賃借料	135,000	円
公租公課	783,000	円



## 貸借対照表

平成20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		[ 54,829,853,011 ]	[ 52,136,414,703 ]	[ 2,693,438,308 ]
有形固定資産		( 38,571,768,892 )	( 37,034,156,810 )	( 1,537,612,082 )
土地		14,045,736,033	14,039,229,033	6,507,000
建物		16,879,655,225	15,749,769,019	1,129,886,206
構築物		1,178,798,043	1,122,582,026	56,216,017
教育研究用機器備品		1,406,923,119	1,531,140,441	124,217,322
その他の機器備品		183,238,588	184,044,380	805,792
図書		4,545,348,884	4,394,532,579	150,816,305
車輛		0	426,832	426,832
建設仮勘定		332,069,000	12,432,500	319,636,500
その他の固定資産		( 16,258,084,119 )	( 15,102,257,893 )	( 1,155,826,226 )
電話加入権		9,286,401	9,286,401	0
有価証券		11,176,305,000	8,605,705,404	2,570,599,596
出資金		17,285,959	20,888,238	3,602,279
長期貸付金		735,517,157	796,921,715	61,404,558
退職給与引当資産		1,310,952,151	1,443,922,813	132,970,662
施設拡充引当資産		1,709,773,472	3,027,871,972	1,318,098,500
第3号基本金引当資産		1,269,760,299	1,169,282,670	100,477,629
敷金・保証金		29,203,680	28,378,680	825,000
流動資産		[ 6,246,960,045 ]	[ 7,322,411,396 ]	[ 1,075,451,351 ]
現金預金		6,012,249,792	6,952,058,033	939,808,241
未収入金		220,646,579	353,616,340	132,969,761
短期貸付金		2,648,705	1,294,352	1,354,353
前払金		11,414,969	15,442,671	4,027,702
資産の部合計		61,076,813,056	59,458,826,099	1,617,986,957

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	[ 1,330,984,151 ]	[ 1,483,827,393 ]	[ 152,843,242 ]
長期借入金	20,032,000	40,024,000	19,992,000
退職給与引当金	1,310,952,151	1,443,803,393	132,851,242
流動負債	[ 2,516,901,516 ]	[ 2,534,229,496 ]	[ 17,327,980 ]
短期借入金	19,992,000	19,992,000	0
未払金	86,656,654	92,664,632	6,007,978
前受金	1,829,871,610	1,810,096,410	19,775,200
預り金	580,381,252	611,476,454	31,095,202
負債の部 合計	3,847,885,667	4,018,056,889	170,171,222
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	48,274,918,610	46,069,636,120	2,205,282,490
第2号基本金	1,709,773,472	3,027,871,972	1,318,098,500
第3号基本金	1,269,760,299	1,169,282,670	100,477,629
第4号基本金	718,587,687	718,587,687	0
基本金の部 合計	51,973,040,068	50,985,378,449	987,661,619
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	5,255,887,321	4,455,390,761	800,496,560
消費収支差額の部 合計	5,255,887,321	4,455,390,761	800,496,560
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計			
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	61,076,813,056	59,458,826,099	1,617,986,957

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

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。

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 3,986,347,351円の50%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛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 965,429,478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

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。

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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

9,257,949,942円

4. 徴収不能引当金の合計額

53,826,226円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

## 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20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	3,466,305,000	3,505,172,470	38,867,470
（うち満期保有目的の債券）		3,466,305,000	3,505,172,470	38,867,470
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	有価証券	5,710,000,000	5,175,870,000	534,130,000
（うち満期保有目的の債券）		5,710,000,000	5,175,870,000	534,130,000
有価証券（小計）		9,176,305,000	8,681,042,470	495,262,530
（うち満期保有目的の債券）（小計）		9,176,305,000	8,681,042,470	495,262,530
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	101,210,000	1,210,000
（うち満期保有目的の債券）		100,000,000	101,210,000	1,210,000
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	100,000,000	99,420,000	580,000
（うち満期保有目的の債券）		100,000,000	99,420,000	580,000
退職給与引当資産（小計）		200,000,000	200,630,000	630,000
（うち満期保有目的の債券）（小計）		200,000,000	200,630,000	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	500,000,000	431,390,000	68,610,000
（うち満期保有目的の債券）		500,000,000	431,390,000	68,610,000
有価証券合計		9,176,305,000	8,681,042,470	495,262,530
引当資産等合計		700,000,000	632,020,000	67,980,000

(注) 有価証券(小計)及び合計欄は、貸借対照表の有価証券の額11,176,305,000円より2,000,000,000円少ない9,176,305,000円となっている。それは、時価評価のない金銭信託商品1,600,000,000円及び譲渡性預金400,000,000円を時価評価から除外しているためである。

また、退職給与引当資産として500,000,000円、施設拡充引当資産として1,700,000,000円の金銭信託商品を保有している。

## (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	教材及び書籍等の印刷・出版・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	（単位：円）		
	当該会社からの受入額	配当金	0
		寄付金	25,000,000
		賃貸料	8,723,000
		出向者人件費	21,084,058
		その他	0
	合計	54,807,058	
	当該会社への支払額	業務委託費	234,933,640
		手数料	73,404,709
		消耗品費	51,273,467
その他		111,906,376	
合計		471,518,192	
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	633,669,351円	384,715,607円
その他の機器備品	85,530,525円	36,730,482円

(4) 関連当事者

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(百万円)	勘定科目	期末残高(百万円)
						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(1,708.25m <sup>2</sup> )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(1,116.56m <sup>2</sup> )の無償使用貸借(注1)	-	-	-

(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。

## 基本金明細表

平成19年4月 1日から  
平成20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	46,129,652,120	46,069,636,120	60,016,000	
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	6,507,000			
大学運動競技施設取得(建設仮勘定増加高)	142,641,500			
第2号基本金からの振替高		149,148,500		
学生集会所建設用地取得に係る組入れ				
学生集会所建設用地取得(建設仮勘定増加高)	8,045,000	8,045,000		
小 計	157,193,500	157,193,500	0	
過年度未組入れに係る当期組入れ				
借入金返済		19,992,000	19,992,000	
2. 建 物				
男子寮新築工事に係る組入れ				
男子寮新築工事	337,427,420	37,427,420		
第2号基本金からの振替高		300,000,000		
体育館耐震補強工事に係る組入れ				
体育館耐震補強工事	182,398,043	182,398,043		
大学チャペル新築工事に係る組入れ				
大学チャペル新築工事	953,225,858			
第2号基本金からの振替高		840,682,969		
同上に係る建設仮勘定振替高	1,262,500			
過年度基本金繰延高	111,280,389			
校舎各所改修工事等に係る組入れ				
1号館改修工事	18,725,635	120,411,416		
校舎各所改修工事等	25,497,370			
コミュニケーションプラザ改修工事	15,419,533			
図書館改修工事	18,625,701			
本館 改修工事	25,334,780			
中学校・高等学校校舎各所改修工事等	23,624,037			
舞鶴幼稚園倉庫改修工事等	18,218,075			
早緑子供の園保育室外囲い柵工事	252,000			
除却した建物に係る基本金額	25,285,715			
小 計	1,480,919,848	1,480,919,848	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(建設仮勘定増加高)	170,212,500	99,723,113		
第2号基本金からの振替高		170,212,500		
大学チャペル新築工事に係る組入れ	37,272,329			
第2号基本金からの振替高		37,272,329		
男子寮新築工事に係る組入れ	10,636,404			
校舎各所排水・緑化施設等	10,184,864			
校地各所門・塀	27,361,436			
校地各所舗装路面	12,203,634			
グラウンド照明設備	40,624,500			
その他の構築物取得	8,206,475			
除却した構築物に係る基本金額	9,494,200			
小 計	307,207,942	307,207,942	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				
大学チャペル新築工事に係る組入れ	24,703,935	49,946,634		
第2号基本金からの振替高		20,782,202		
1号館マルチメディア教育装置購入	13,843,605			
4号館マルチメディア教育装置購入	13,541,430			
コミュニケーションプラザ機器備品購入	8,689,203			
大学博物館機器備品購入	9,531,800			
その他の機器備品購入等	26,021,434			
受贈された機器備品に係る基本金額	2,242,265			
除却した機器備品に係る基本金額	27,844,836			
小 計	70,728,836	70,728,836	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				
男子寮新築工事に係る機器備品購入	21,944,098	22,692,379		
その他の機器備品購入等	2,437,450			
除却した機器備品に係る基本金額	1,689,169			
小 計	22,692,379	22,692,379	0	
6. 図 書				
図書取得に係る組入れ				
図書購入	142,898,795	150,816,305		
図書現物寄付・編入	8,571,938			
除籍した図書に係る基本金額	654,428			
小 計	150,816,305	150,816,305	0	
7. 車両運搬具				
学院車除却高	4,268,320	4,268,320		
小 計	4,268,320	4,268,320	0	
計	2,185,290,490	2,205,282,490	19,992,000	
当期末残高	48,314,942,610	48,274,918,610	40,024,000	
第2号基本金				
前期繰越高	—	3,027,871,972	—	
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	—	150,000,000	—	
西南学院大学西南会館改築に係る施設拡充資金	—	50,000,000	—	
第1号基本金への振替高	—	1,518,098,500	—	
計	—	1,318,098,500	—	
当期末残高	—	1,709,773,472	—	
第3号基本金				
前期繰越高	—	1,169,282,670	—	
当期組入高				
付表に係る基金	—	100,477,629	—	
当期末残高	—	1,269,760,299	—	
第4号基本金				
前期繰越高	718,587,687	718,587,687	0	
当期末残高	718,587,687	718,587,687	0	
合 計				
前期繰越高	—	50,985,378,449	60,016,000	
当期組入高	—	987,661,619	—	
当期末残高	—	51,973,040,068	40,024,000	

# 独立監査人の監査報告書

平成 20 年 5 月 29 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 藤田 直己 印  
業 務 執 行 社 員

指 定 社 員 公認会計士 内納 憲治 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19年度（平成19年4月1日から平成20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20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