

2011(平成23)年度 決算書

(2011年4月1日から2012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23年 4月 1日 から
平成24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	(8,927,563,000)	(8,905,785,100)	(21,777,900)
授業料収入	6,719,149,000	6,709,951,800	9,197,200
入学金収入	764,955,000	765,415,000	△ 460,000
実験実習料収入	25,766,000	16,987,500	8,778,500
施設設備資金収入	1,386,278,000	1,382,132,500	4,145,500
諸費収入	50,044,000	49,916,300	127,700
納付金軽減額	△ 18,629,000	△ 18,618,000	△ 11,000
手数料収入	(524,689,000)	(523,025,541)	(1,663,459)
入学検定料収入	511,717,000	509,373,000	2,344,000
試験料収入	2,480,000	2,796,000	△ 316,000
証明手数料収入	4,018,000	4,126,325	△ 108,325
諸手数料収入	2,574,000	3,061,471	△ 487,471
大学入試センター試験実施手数料収入	3,900,000	3,668,745	231,255
寄付金収入	(71,555,000)	(79,363,200)	(△ 7,808,200)
特別寄付金収入	29,340,000	32,708,000	△ 3,368,000
一般寄付金収入	42,215,000	46,655,200	△ 4,440,200
補助金収入	(1,226,644,000)	(1,122,481,388)	(104,162,612)
国庫補助金収入	539,141,000	403,588,000	135,553,000
地方公共団体補助金収入	687,503,000	718,893,388	△ 31,390,388
資産運用収入	(248,410,000)	(260,552,368)	(△ 12,142,368)
第3号基本金引当資産運用収入	31,468,000	31,427,814	40,186
受取利息・配当金収入	128,629,000	139,900,002	△ 11,271,002
施設設備利用料収入	27,514,000	28,765,702	△ 1,251,702
退職給与引当資産運用収入	21,665,000	22,116,495	△ 451,495
施設拡充引当資産運用収入	18,849,000	18,936,523	△ 87,523
施設・設備拡充引当特定資産運用収入	20,285,000	19,405,832	879,168
資産売却収入	(5,000,000,000)	(3,500,000,000)	(1,500,000,000)
有価証券売却収入	5,000,000,000	3,500,000,000	1,500,000,000
事業収入	(258,596,000)	(243,212,336)	(15,383,664)
補助活動収入	146,307,000	130,064,305	16,242,695
受託事業収入	110,819,000	112,024,630	△ 1,205,630
教員免許状更新講習受講料収入	1,470,000	1,123,401	346,599
雑収入	(368,787,000)	(390,269,976)	(△ 21,482,976)
入学案内売上収入	1,900,000	2,211,979	△ 311,979
私学退職金団体交付金収入	332,037,000	334,542,700	△ 2,505,700
研究関連収入	0	9,075,000	△ 9,075,000
その他の雑収入	34,850,000	44,440,297	△ 9,590,297
前受金収入	(1,749,261,000)	(1,814,486,610)	(△ 65,225,610)
授業料前受金収入	696,986,000	728,198,000	△ 31,212,000
入学金前受金収入	768,140,000	800,195,000	△ 32,055,000
実験実習料前受金収入	0	2,456,000	△ 2,456,000
施設設備資金前受金収入	284,135,000	283,545,000	590,000
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	(3,800,646,000)	(4,547,612,074)	(△ 746,966,074)
退職給与引当資産繰入収入	460,396,000	462,639,155	△ 2,243,155
施設拡充引当資産繰入収入	451,949,000	606,355,642	△ 154,406,642
第3号基本金引当金資産繰入収入	0	200,000,000	△ 200,000,000
前期末未収入金収入	201,301,000	201,300,326	674
長期貸付金回収収入	92,000,000	88,233,412	3,766,588
短期貸付金回収収入	12,000,000	17,752,409	△ 5,752,409
立替金回収収入	50,000,000	52,745,035	△ 2,745,035
仮払金清算収入	8,000,000	6,957,223	1,042,777
預り金受入収入	2,500,000,000	2,900,918,372	△ 400,918,372
仮受金受入収入	25,000,000	10,710,500	14,289,500
資金収入調整勘定	(△ 2,081,007,000)	(△ 2,095,508,912)	(14,501,912)
期末未収入金	△ 332,037,000	△ 346,538,302	14,501,302
前期末前受金	△ 1,748,970,000	△ 1,748,970,610	610
前年度繰越支払資金	4,071,015,698	4,071,015,698	
収入の部合計	24,166,159,698	23,362,295,379	803,864,319

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(7,250,950,000)	(7,182,128,278)	(68,821,722)
教員人件費支出	4,569,767,000	4,531,404,493	38,362,507
職員人件費支出	2,191,773,000	2,156,765,719	35,007,281
役員報酬支出	29,610,000	29,049,841	560,159
退職金支出	459,800,000	464,908,225	△ 5,108,225
教育研究経費支出	(2,516,249,000)	(2,202,157,286)	(314,091,714)
用品費支出	28,298,000	25,434,127	2,863,873
消耗品費支出	165,937,000	135,141,358	30,795,642
新聞雑誌費支出	165,127,000	148,042,117	17,084,883
光熱水費支出	190,488,000	182,143,534	8,344,466
旅費交通費支出	195,824,000	149,049,479	46,774,521
印刷製本費支出	149,220,000	122,695,165	26,524,835
通信運搬費支出	41,469,000	32,357,884	9,111,116
修繕費支出	131,790,000	97,749,739	34,040,261
損害保険料支出	18,213,000	17,912,240	300,760
業務委託費支出	678,434,000	634,062,367	44,371,633
手数料支出	251,322,000	223,587,655	27,734,345
報酬支出	32,850,000	21,373,478	11,476,522
賃借料支出	167,050,000	153,890,939	13,159,061
奨学費支出	147,502,000	140,076,000	7,426,000
補助金支出	60,475,000	46,753,713	13,721,287
諸会費支出	21,223,000	17,089,459	4,133,541
会議接待費支出	13,600,000	7,487,594	6,112,406
雑費支出	41,519,000	31,845,150	9,673,850
留学生寮支出	15,908,000	15,465,288	442,712
管理経費支出	(771,169,000)	(673,982,760)	(97,186,240)
用品費支出	2,493,000	1,619,471	873,529
消耗品費支出	25,033,000	19,449,982	5,583,018
新聞雑誌費支出	3,284,000	2,578,799	705,201
光熱水費支出	23,997,000	23,065,460	931,540
旅費交通費支出	40,333,000	27,244,465	13,088,535
印刷製本費支出	56,734,000	53,309,976	3,424,024
通信運搬費支出	15,069,000	13,688,129	1,380,871
修繕費支出	15,371,000	12,544,344	2,826,656
損害保険料支出	2,949,000	2,832,470	116,530
業務委託費支出	201,215,000	183,535,839	17,679,161
手数料支出	64,498,000	59,938,558	4,559,442
報酬支出	33,004,000	23,084,369	9,919,631
賃借料支出	16,170,000	14,958,444	1,211,556
諸会費支出	14,394,000	11,843,463	2,550,537
会議接待費支出	11,851,000	5,107,750	6,743,250
公租公課支出	10,574,000	9,941,380	632,620
広告費支出	125,282,000	123,683,253	1,598,747
私大等経常費補助金返還金支出	461,000	460,060	940
寄付金支出	1,200,000	1,200,000	0
雑費支出	52,659,000	36,800,292	15,858,708
寄宿舎費支出	54,598,000	47,096,256	7,501,744
施設関係支出	(1,196,782,000)	(704,929,834)	(491,852,166)
建物支出	81,674,000	684,872,977	△ 603,198,977
構築物支出	3,151,000	20,056,857	△ 16,905,857
建設仮勘定支出	1,111,957,000	0	1,111,957,000
設備関係支出	(816,730,000)	(939,050,476)	(△ 122,320,476)
教育研究用機器備品支出	620,739,000	786,625,983	△ 165,886,983
その他の機器備品支出	26,659,000	18,454,979	8,204,021
図書支出	169,332,000	133,969,514	35,362,486

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	(6,613,352,000)	(5,715,733,771)	(897,618,229)
有価証券購入支出	5,000,000,000	3,893,579,000	1,106,421,000
出資金支出	18,000	3,538	14,462
退職給与引当資産繰入支出	418,334,000	426,622,042	△ 8,288,042
施設・設備拡充引当特定資産繰入支出	345,000,000	345,000,000	0
施設拡充引当資産繰入支出	750,000,000	750,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	100,000,000	300,529,191	△ 200,529,191
その他の支出	(2,778,219,000)	(3,056,514,327)	(△ 278,295,327)
長期貸付金支払支出	62,200,000	22,255,000	39,945,000
敷金・保証金支払支出	0	234,000	△ 234,000
短期貸付金支払支出	12,000,000	9,305,984	2,694,016
立替金支払支出	50,000,000	52,745,035	△ 2,745,035
前払金支払支出	13,200,000	14,106,782	△ 906,782
仮払金支払支出	8,000,000	6,957,223	1,042,777
前期末未払金支払支出	107,819,000	107,827,342	△ 8,342
預り金支払支出	2,500,000,000	2,832,372,461	△ 332,372,461
仮受金清算支出	25,000,000	10,710,500	14,289,500
[予備費]	(24,156,000)		
	87,871,271		87,871,271
資金支出調整勘定	(△ 410,082,000)	(△ 415,265,215)	(5,183,215)
前期末前払金	△ 14,262,000	△ 14,295,422	33,422
期末未払金	△ 395,820,000	△ 400,969,793	5,149,793
次年度繰越支払資金	(2,544,919,427)	(3,303,063,862)	(△ 758,144,435)
支出の部合計	24,166,159,698	23,362,295,379	803,864,319

(注記) 予備費使用額 24,156,000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	1,142,000 円
教育研究経費支出	
用品費支出	5,720,000 円
補助金支出	113,000 円
諸会費支出	35,000 円
管理経費支出	
用品費支出	89,000 円
消耗品費支出	505,000 円
光熱水費支出	273,000 円
印刷製本費支出	3,012,000 円
通信運搬費支出	377,000 円
損害保険料支出	16,000 円
賃借料支出	276,000 円
公租公課支出	954,000 円
私大等経常費補助金返還金支出	17,000 円
寄付金支出	1,200,000 円
施設関係支出	
建物支出	9,997,000 円
構築物支出	63,000 円
設備関係支出	
その他の機器備品支出	367,000 円

消費収支計算書

平成23年 4月 1日 から
平成24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	(8,927,563,000)	(8,905,785,100)	(21,777,900)
授業料	6,719,149,000	6,709,951,800	9,197,200
入学金	764,955,000	765,415,000	△ 460,000
実験実習料	25,766,000	16,987,500	8,778,500
施設設備資金	1,386,278,000	1,382,132,500	4,145,500
諸費	50,044,000	49,916,300	127,700
納付金軽減額	△ 18,629,000	△ 18,618,000	△ 11,000
手数料	(524,689,000)	(523,025,541)	(1,663,459)
入学検定料	511,717,000	509,373,000	2,344,000
試験料	2,480,000	2,796,000	△ 316,000
証明手数料	4,018,000	4,126,325	△ 108,325
諸手数料	2,574,000	3,061,471	△ 487,471
大学入試センター試験実施手数料	3,900,000	3,668,745	231,255
寄付金	(71,555,000)	(88,528,372)	(△ 16,973,372)
特別寄付金	29,340,000	32,708,000	△ 3,368,000
一般寄付金	42,215,000	46,655,200	△ 4,440,200
現物寄付金	0	9,165,172	△ 9,165,172
補助金	(1,226,644,000)	(1,122,481,388)	(104,162,612)
国庫補助金	539,141,000	403,588,000	135,553,000
地方公共団体補助金	687,503,000	718,893,388	△ 31,390,388
資産運用収入	(248,410,000)	(260,552,368)	(△ 12,142,368)
第3号基本金引当資産運用収入	31,468,000	31,427,814	40,186
受取利息・配当金	128,629,000	139,900,002	△ 11,271,002
施設設備利用料	27,514,000	28,765,702	△ 1,251,702
退職給与引当資産運用収入	21,665,000	22,116,495	△ 451,495
施設拡充引当資産運用収入	18,849,000	18,936,523	△ 87,523
施設・設備拡充引当特定資産運用収入	20,285,000	19,405,832	879,168
資産売却差額	(1,666,000)	(1,666,000)	(0)
有価証券売却差額	1,666,000	1,666,000	0
事業収入	(258,596,000)	(243,212,336)	(15,383,664)
補助活動収入	146,307,000	130,064,305	16,242,695
受託事業収入	110,819,000	112,024,630	△ 1,205,630
教員免許状更新講習受講料収入	1,470,000	1,123,401	346,599
雑収入	(369,383,000)	(402,384,272)	(△ 33,001,272)
入学案内売上収入	1,900,000	2,211,979	△ 311,979
私学退職金団体交付金	332,037,000	334,542,700	△ 2,505,700
研究関連収入	0	9,075,000	△ 9,075,000
退職給与引当金戻入額	596,000	12,261,338	△ 11,665,338
その他の雑収入	34,850,000	44,293,255	△ 9,443,255
帰属収入合計	11,628,506,000	11,547,635,377	80,870,623
基本金組入額合計	△ 1,570,162,000	△ 1,526,554,481	△ 43,607,519
消費収入の部合計	10,058,344,000	10,021,080,896	37,263,104

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(7,209,484,000)	(7,158,372,503)	(51,111,497)
教員人件費	4,569,767,000	4,531,404,493	38,362,507
職員人件費	2,191,773,000	2,156,765,719	35,007,281
役員報酬	29,610,000	29,049,841	560,159
退職給与引当金繰入額	418,334,000	438,115,270	△ 19,781,270
退職金	0	3,037,180	△ 3,037,180
教育研究経費	(3,606,949,000)	(3,181,476,451)	(425,472,549)
用品費	28,298,000	26,289,730	2,008,270
消耗品費	165,937,000	135,141,358	30,795,642
新聞雑誌費	165,127,000	148,042,117	17,084,883
光熱水費	190,488,000	182,143,534	8,344,466
旅費交通費	195,824,000	149,049,479	46,774,521
印刷製本費	149,220,000	122,695,165	26,524,835
通信運搬費	41,469,000	32,357,884	9,111,116
修繕費	131,790,000	97,749,739	34,040,261
損害保険料	18,213,000	17,912,240	300,760
業務委託費	678,434,000	634,062,367	44,371,633
手数料	251,322,000	223,587,655	27,734,345
報酬	32,850,000	21,373,478	11,476,522
賃借料	167,050,000	153,890,939	13,159,061
奨学費	147,502,000	140,076,000	7,426,000
補助金	60,475,000	46,753,713	13,721,287
諸会費	21,223,000	17,089,459	4,133,541
会議接待費	13,600,000	7,487,594	6,112,406
雑費	41,519,000	31,845,150	9,673,850
留学生寮	15,908,000	15,465,288	442,712
減価償却額	1,090,700,000	978,463,562	112,236,438
管理経費	(917,569,000)	(816,957,850)	(100,611,150)
用品費	2,493,000	1,655,471	837,529
消耗品費	25,033,000	19,449,982	5,583,018
新聞雑誌費	3,284,000	2,578,799	705,201
光熱水費	23,997,000	23,065,460	931,540
旅費交通費	40,333,000	27,244,465	13,088,535
印刷製本費	56,734,000	53,309,976	3,424,024
通信運搬費	15,069,000	13,688,129	1,380,871
修繕費	15,371,000	12,544,344	2,826,656
損害保険料	2,949,000	2,832,470	116,530
業務委託費	201,215,000	183,535,839	17,679,161
手数料	64,498,000	59,938,558	4,559,442
報酬	33,004,000	23,084,369	9,919,631
賃借料	16,170,000	14,958,444	1,211,556
諸会費	14,394,000	11,843,463	2,550,537
会議接待費	11,851,000	5,107,750	6,743,250
公租公課	10,574,000	9,941,380	632,620
広告費	125,282,000	123,683,253	1,598,747
私大等経常費補助金返還金	461,000	460,060	940
寄付金	1,200,000	1,200,000	0
雑費	52,659,000	36,800,292	15,858,708
寄宿舎費	54,598,000	47,096,256	7,501,744
減価償却額	146,400,000	142,939,090	3,460,910

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	(83,000)	(212,665,609)	(△ 212,582,609)
建物処分差額	0	1	△ 1
構築物処分差額	22,000	21,004	996
教育研究用機器備品処分差額	61,000	44,332,954	△ 44,271,954
その他の機器備品処分差額	0	42,480	△ 42,480
図書処分差額	0	8,178,970	△ 8,178,970
有価証券評価差額	0	160,090,200	△ 160,090,200
徴収不能引当金繰入額等	(0)	(6,249,080)	(△ 6,249,080)
徴収不能引当金繰入額	0	6,249,080	△ 6,249,080
[予備費]	(13,729,000)		
	98,298,271		98,298,271
消費支出の部合計	11,832,383,271	11,375,721,493	456,661,778
当年度消費支出超過額	1,774,039,271	1,354,640,597	
前年度繰越消費収入超過額	1,936,762,271	1,936,762,271	
基本金取崩額	12,277,000	12,214,317	
翌年度繰越消費収入超過額	175,000,000	594,335,991	

(注記) 予備費使用額 13,729,000円の内訳は下記のとおりである。

人件費	
職員人件費	1,142,000 円
教育研究経費	
用品費	5,720,000 円
補助金	113,000 円
諸会費	35,000 円
管理経費	
用品費	89,000 円
消耗品費	505,000 円
光熱水費	273,000 円
印刷製本費	3,012,000 円
通信運搬費	377,000 円
損害保険料	16,000 円
賃借料	276,000 円
公租公課	954,000 円
私大等経常費補助金返還金	17,000 円
寄付金	1,200,000 円

貸借対照表

平成24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	[59,170,609,179]	[58,776,159,121]	[394,450,058]
有形固定資産	(40,423,976,208)	(39,945,742,432)	(478,233,776)
土地	14,415,366,836	14,415,366,836	0
建物	17,462,577,618	17,482,765,693	△ 20,188,075
構築物	1,812,532,862	1,963,873,585	△ 151,340,723
教育研究用機器備品	1,540,327,418	1,016,860,155	523,467,263
その他の機器備品	98,973,044	102,971,428	△ 3,998,384
図書	5,093,049,144	4,962,362,530	130,686,614
車輛	1,149,286	1,542,205	△ 392,919
その他の固定資産	(18,746,632,971)	(18,830,416,689)	(△ 83,783,718)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
施設利用権	1,303,750	1,408,750	△ 105,000
有価証券	8,316,387,800	8,881,233,000	△ 564,845,200
出資金	17,328,265	17,324,727	3,538
長期貸付金	466,203,775	538,431,267	△ 72,227,492
退職給与引当資産	3,051,713,075	3,087,730,188	△ 36,017,113
施設拡充引当資産	3,093,644,358	2,950,000,000	143,644,358
施設・設備拡充引当特定資産	1,790,000,000	1,445,000,000	345,000,000
第3号基本金引当資産	1,971,337,867	1,870,808,676	100,529,191
敷金・保証金	29,427,680	29,193,680	234,000
流動資産	[5,364,164,066]	[5,195,512,991]	[168,651,075]
現金預金	3,303,063,862	4,071,015,698	△ 767,951,836
未収入金	346,542,502	201,304,526	145,237,976
短期貸付金	445,090	8,891,515	△ 8,446,425
有価証券	1,700,000,000	900,000,000	800,000,000
前払金	14,112,612	14,301,252	△ 188,640
資産の部合計	64,534,773,245	63,971,672,112	563,101,133

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		[3,276,268,247]	[3,087,730,188]	[188,538,059]
退職給与引当金		3,051,713,075	3,087,730,188	△ 36,017,113
長期未払金		224,555,172	0	224,555,172
流動負債		[2,768,897,486]	[2,566,248,296]	[202,649,190]
未払金		234,534,749	165,947,470	68,587,279
前受金		1,814,486,610	1,748,970,610	65,516,000
預り金		719,876,127	651,330,216	68,545,911
負債の部 合計		6,045,165,733	5,653,978,484	391,187,249
基本金の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金		52,060,309,944	50,805,992,180	1,254,317,764
第2号基本金		3,093,644,358	2,950,000,000	143,644,358
第3号基本金		1,971,337,867	1,870,808,676	100,529,191
第4号基本金		769,979,352	754,130,501	15,848,851
基本金の部 合計		57,895,271,521	56,380,931,357	1,514,340,164
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		594,335,991	1,936,762,271	△ 1,342,426,280
消費収支差額の部 合計		594,335,991	1,936,762,271	△ 1,342,426,280
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		64,534,773,245	63,971,672,112	563,101,133

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4,169,898,412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852,354,227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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

11,296,495,891円

4. 徴収不能引当金の合計額

50,899,604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

336,136,608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24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	3,767,478,000	3,850,193,960	82,715,960
(うち満期保有目的の債券)		3,767,478,000	3,850,193,960	82,715,960
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	有価証券	4,548,909,800	3,800,749,800	△748,160,000
(うち満期保有目的の債券)		4,548,909,800	3,800,749,800	△748,160,000
有価証券(小計)		8,316,387,800	7,650,943,760	△665,444,040
(うち満期保有目的の債券)(小計)		8,316,387,800	7,650,943,760	△665,444,040
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	400,000,000	404,650,000	4,650,000
(うち満期保有目的の債券)		400,000,000	404,650,000	4,650,000
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	300,000,000	298,881,400	△1,118,600
(うち満期保有目的の債券)		300,000,000	298,881,400	△1,118,600
退職給与引当資産(小計)		700,000,000	703,531,400	3,531,400
(うち満期保有目的の債券)(小計)		700,000,000	703,531,400	3,531,400
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	604,276,200	4,276,200
(うち満期保有目的の債券)		600,000,000	604,276,200	4,276,200
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	300,000,000	298,717,000	△1,283,000
(うち満期保有目的の債券)		300,000,000	298,717,000	△1,283,000
施設拡充引当資産(小計)		900,000,000	902,993,200	2,993,200
(うち満期保有目的の債券)(小計)		900,000,000	902,993,200	2,993,200
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	1,100,000,000	1,113,254,700	13,254,700
(うち満期保有目的の債券)		1,100,000,000	1,113,254,700	13,254,700
施設・設備拡充引当特定資産(小計)		1,100,000,000	1,113,254,700	13,254,700
(うち満期保有目的の債券)(小計)		1,100,000,000	1,113,254,700	13,254,700
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	1,100,000,000	1,134,616,400	34,616,400
(うち満期保有目的の債券)		1,100,000,000	1,134,616,400	34,616,400
第3号基本金引当資産(小計)		1,100,000,000	1,134,616,400	34,616,400
(うち満期保有目的の債券)(小計)		1,100,000,000	1,134,616,400	34,616,400
有価証券合計		8,316,387,800	7,650,943,760	△665,444,040
引当資産等合計		3,800,000,000	3,854,395,700	54,395,700

(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10,016,387,800円より1,700,000,000円少ない8,316,387,800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、施設・設備拡充引当特定資産として1,200,000,000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)	
		寄付金	25,000,000
		賃貸料	8,989,750
		出向者人件費	22,116,193
	当該会社への支払額	合 計	56,105,943
		業務委託費	391,088,982
		教育研究用機器備品	384,434,215
		印刷製本費	89,885,464
		消耗品費	46,586,172
		手数料	32,689,804
		修繕費	26,275,609
		用品費	12,589,908
		その他	58,413,829
		合 計	1,041,963,983
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	86,320,955円	49,883,824円
その他の機器備品	11,101,136円	7,265,872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	27,908,062円	5,150,446円
その他の機器備品	8,816,366円	1,442,059円
車 輦	740,880円	77,175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 24 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

指定有限責任社員 公認会計士 吉 村 祐 二 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23年度（平成23年4月1日から平成24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、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24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