

2008(平成20)年度 決算書

(2008年4月1日から2009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20年 4月 1日 から
平成21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	(8,823,158,000)	(8,782,490,677)	(40,667,323)
授業料収入	6,626,794,000	6,598,268,070	28,525,930
入学金収入	798,900,000	799,620,000	△ 720,000
実験実習料収入	30,795,000	17,742,907	13,052,093
施設設備資金収入	1,347,508,000	1,348,218,500	△ 710,500
諸費収入	31,452,000	31,211,000	241,000
納付金軽減額	△ 12,291,000	△ 12,569,800	278,800
手数料収入	(550,543,000)	(597,637,656)	(△ 47,094,656)
入学検定料収入	535,723,000	583,822,000	△ 48,099,000
試験料収入	4,625,000	3,034,000	1,591,000
証明手数料収入	3,519,000	3,694,950	△ 175,950
諸手数料収入	2,576,000	2,837,306	△ 261,306
大学入試センター試験実施手数料収入	4,100,000	4,249,400	△ 149,400
寄付金収入	(71,132,000)	(82,294,509)	(△ 11,162,509)
特別寄付金収入	67,032,000	75,968,488	△ 8,936,488
一般寄付金収入	4,100,000	6,326,021	△ 2,226,021
補助金収入	(1,062,782,000)	(1,221,102,993)	(△ 158,320,993)
国庫補助金収入	482,950,000	635,725,327	△ 152,775,327
地方公共団体補助金収入	579,832,000	585,377,666	△ 5,545,666
資産運用収入	(273,443,000)	(283,004,293)	(△ 9,561,293)
第3号基本金引当資産運用収入	8,392,000	8,980,437	△ 588,437
受取利息・配当金収入	214,430,000	218,638,363	△ 4,208,363
施設設備利用料収入	24,420,000	28,458,307	△ 4,038,307
退職給与引当資産運用収入	9,001,000	9,254,670	△ 253,670
施設拡充引当資産運用収入	17,200,000	17,672,516	△ 472,516
資産売却収入	(2,700,000,000)	(3,600,000,000)	(△ 900,000,000)
有価証券売却収入	2,700,000,000	3,600,000,000	△ 900,000,000
事業収入	(206,349,000)	(214,067,569)	(△ 7,718,569)
補助活動収入	94,696,000	97,132,955	△ 2,436,955
受託事業収入	111,653,000	116,934,614	△ 5,281,614
雑収入	(176,573,000)	(245,329,744)	(△ 68,756,744)
入学案内売上収入	2,600,000	2,718,286	△ 118,286
私学退職金団体交付金収入	140,505,000	192,660,200	△ 52,155,200
研究関連収入	0	4,086,300	△ 4,086,300
その他の雑収入	33,468,000	45,864,958	△ 12,396,958
前受金収入	(1,680,390,000)	(1,802,937,610)	(△ 122,547,610)
授業料前受金収入	684,860,000	736,200,000	△ 51,340,000
入学金前受金収入	733,660,000	796,680,000	△ 63,020,000
実験実習料前受金収入	0	2,675,000	△ 2,675,000
施設設備資金前受金収入	261,870,000	267,290,000	△ 5,420,000
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	(4,038,552,000)	(4,006,445,511)	(32,106,489)
退職給与引当資産繰入収入	273,579,000	302,734,010	△ 29,155,010
施設拡充引当資産繰入収入	850,000,000	773,047,725	76,952,275
前期末未収入金収入	220,646,000	220,636,579	9,421
出資金回収収入	249,000	0	249,000
長期貸付金回収収入	99,078,000	103,878,072	△ 4,800,072
短期貸付金回収収入	17,000,000	16,979,996	20,004
立替金回収収入	50,000,000	50,417,393	△ 417,393
仮払金清算収入	8,000,000	6,406,180	1,593,820
預り金受入収入	2,500,000,000	2,505,710,146	△ 5,710,146
仮受金受入収入	20,000,000	26,635,410	△ 6,635,410
資金収入調整勘定	(△ 1,968,606,000)	(△ 2,107,402,626)	(138,796,626)
期末未収入金	△ 138,735,000	△ 277,531,016	138,796,016
前期末前受金	△ 1,829,871,000	△ 1,829,871,610	610
前年度繰越支払資金	6,012,249,792	6,012,249,792	
収入の部合計	23,626,565,792	24,740,157,728	△ 1,113,591,936

支 出 の 部				
科	目	予	算	決
		算	算	算
				差
				異
人件費支出	(	6,647,806,000)	(	6,725,452,500)
教員人件費支出		4,354,365,000		4,340,065,413
職員人件費支出		2,058,611,000		2,048,807,302
役員報酬支出		36,510,000		34,246,963
退職金支出		198,320,000		302,332,822
				△ 104,012,822
教育研究経費支出	(	2,146,024,000)	(	1,867,561,346)
用品費支出		17,953,000		11,725,976
消耗品費支出		129,115,000		101,783,568
新聞雑誌費支出		160,299,000		145,894,687
光熱水費支出		194,403,000		176,598,206
旅費交通費支出		220,551,000		168,753,122
印刷製本費支出		138,547,000		112,642,894
通信運搬費支出		37,487,000		30,772,337
修繕費支出		139,376,000		121,695,944
損害保険料支出		15,363,000		14,776,548
業務委託費支出		428,427,000		393,058,553
手数料支出		160,773,000		129,442,725
報酬支出		27,420,000		16,647,969
賃借料支出		286,415,000		283,093,772
奨学費支出		65,605,000		65,440,147
補助金支出		48,780,000		43,251,196
諸会費支出		18,956,000		17,617,176
会議接待費支出		11,978,000		6,393,258
雑費支出		32,076,000		20,076,157
留学生寮支出		12,500,000		7,897,111
				4,602,889
管理経費支出	(	607,226,000)	(	523,979,688)
用品費支出		1,380,000		878,140
消耗品費支出		24,958,000		18,979,015
新聞雑誌費支出		3,187,000		2,391,896
光熱水費支出		25,290,000		22,800,445
旅費交通費支出		42,493,000		26,133,216
印刷製本費支出		48,301,000		42,962,770
通信運搬費支出		10,569,000		8,317,154
修繕費支出		14,414,000		12,799,974
損害保険料支出		2,602,000		2,482,342
業務委託費支出		150,253,000		138,114,596
手数料支出		28,305,000		21,671,617
報酬支出		28,356,000		23,188,677
賃借料支出		30,704,000		27,295,451
諸会費支出		9,759,000		8,754,703
会議接待費支出		12,742,000		8,347,739
公租公課支出		18,918,000		18,219,803
広告費支出		67,406,000		63,895,357
雑費支出		38,735,000		29,736,778
寄宿舎費支出		48,854,000		47,010,015
				1,843,985
借入金等利息支出	(	570,000)	(	569,785)
借入金利息支出		570,000		569,785
				215
借入金等返済支出	(	19,993,000)	(	19,992,000)
借入金返済支出		19,993,000		19,992,000
				1,000
施設関係支出	(	1,465,322,000)	(	1,294,799,849)
土地支出		74,497,000		76,636,676
建物支出		35,134,000		370,116,071
構築物支出		8,362,000		486,452,941
建設仮勘定支出		1,347,329,000		361,594,161
				985,734,839

科 目	予 算	決 算	差 異
設備関係支出	(233,632,000)	(190,764,814)	(42,867,186)
教育研究用機器備品支出	59,222,000	56,672,597	2,549,403
その他の機器備品支出	11,394,000	1,889,563	9,504,437
図書支出	163,016,000	132,202,654	30,813,346
資産運用支出	(5,086,490,000)	(6,224,110,918)	(△ 1,137,620,918)
有価証券購入支出	3,100,000,000	4,200,000,000	△ 1,100,000,000
出資金支出	3,000	17,594	△ 14,594
退職給与引当資産繰入支出	86,487,000	123,672,058	△ 37,185,058
施設拡充引当資産繰入支出	1,700,000,000	1,700,000,000	0
第3号基本金引当資産支出	200,000,000	200,421,266	△ 421,266
その他の支出	(2,772,594,000)	(2,733,507,216)	(39,086,784)
長期貸付金支払支出	79,800,000	31,550,000	48,250,000
短期貸付金支払支出	17,000,000	17,063,148	△ 63,148
立替金支払支出	50,000,000	50,417,393	△ 417,393
前払金支払支出	11,137,000	15,068,020	△ 3,931,020
仮払金支払支出	8,000,000	6,406,180	1,593,820
前期末未払金支払支出	86,657,000	86,656,654	346
預り金支払支出	2,500,000,000	2,499,710,411	289,589
仮受金清算支出	20,000,000	26,635,410	△ 6,635,410
[予備費]	(43,019,000)		
	111,266,321		111,266,321
資金支出調整勘定	(△ 88,774,000)	(△ 93,331,961)	(4,557,961)
前期末前払金	△ 11,399,000	△ 11,406,920	7,920
期末未払金	△ 77,375,000	△ 81,925,041	4,550,041
次年度繰越支払資金	(4,624,416,471)	(5,252,751,573)	(△ 628,335,102)
支出の部合計	23,626,565,792	24,740,157,728	△ 1,113,591,936

(注記) 予備費使用額 43,019,000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	452,000 円
光熱水費支出	1,152,000 円
修繕費支出	11,085,000 円
損害保険料支出	280,000 円
報酬支出	363,000 円
奨学費支出	216,000 円
補助金支出	2,494,000 円
諸会費支出	84,000 円
雑費支出	13,000 円
管理経費支出	
用品費支出	239,000 円
光熱水費支出	275,000 円
印刷製本費支出	79,000 円
修繕費支出	2,106,000 円
損害保険料支出	66,000 円
業務委託費支出	105,000 円
公租公課支出	333,000 円
広告費支出	133,000 円
寄宿舍費支出	4,013,000 円
施設関係支出	
土地支出	9,000,000 円
建設仮勘定支出	212,000 円
設備関係支出	
教育研究用機器備品支出	10,166,000 円
その他の機器備品支出	153,000 円

消費収支計算書

平成20年 4月 1日 から
平成21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	(8,823,158,000)	(8,782,490,677)	(40,667,323)
授業料	6,626,794,000	6,598,268,070	28,525,930
入学金	798,900,000	799,620,000	△ 720,000
実験実習料	30,795,000	17,742,907	13,052,093
施設設備資金	1,347,508,000	1,348,218,500	△ 710,500
諸費	31,452,000	31,211,000	241,000
納付金軽減額	△ 12,291,000	△ 12,569,800	278,800
手数料	(550,543,000)	(597,637,656)	(△ 47,094,656)
入学検定料	535,723,000	583,822,000	△ 48,099,000
試験料	4,625,000	3,034,000	1,591,000
証明手数料	3,519,000	3,694,950	△ 175,950
諸手数料	2,576,000	2,837,306	△ 261,306
大学入試センター試験実施手数料	4,100,000	4,249,400	△ 149,400
寄付金	(71,132,000)	(88,916,977)	(△ 17,784,977)
特別寄付金	67,032,000	75,968,488	△ 8,936,488
一般寄付金	4,100,000	6,326,021	△ 2,226,021
現物寄付金	0	6,622,468	△ 6,622,468
補助金	(1,062,782,000)	(1,221,102,993)	(△ 158,320,993)
国庫補助金	482,950,000	635,725,327	△ 152,775,327
地方公共団体補助金	579,832,000	585,377,666	△ 5,545,666
資産運用収入	(273,443,000)	(283,004,293)	(△ 9,561,293)
第3号基本金引当資産運用収入	8,392,000	8,980,437	△ 588,437
受取利息・配当金	214,430,000	218,638,363	△ 4,208,363
施設設備利用料	24,420,000	28,458,307	△ 4,038,307
退職給与引当資産運用収入	9,001,000	9,254,670	△ 253,670
施設拡充引当資産運用収入	17,200,000	17,672,516	△ 472,516
資産売却差額	(1,261,000)	(1,261,000)	(0)
有価証券売却差額	1,261,000	1,261,000	0
事業収入	(206,349,000)	(214,067,569)	(△ 7,718,569)
補助活動収入	94,696,000	97,132,955	△ 2,436,955
受託事業収入	111,653,000	116,934,614	△ 5,281,614
雑収入	(251,832,000)	(247,525,638)	(4,306,362)
入学案内売上収入	2,600,000	2,718,286	△ 118,286
私学退職金団体交付金	140,505,000	192,660,200	△ 52,155,200
研究関連収入	0	4,086,300	△ 4,086,300
退職給与引当金戻入額	75,259,000	117,638	75,141,362
徴収不能引当金戻入額	0	2,077,937	△ 2,077,937
その他の雑収入	33,468,000	45,865,277	△ 12,397,277
帰属収入合計	11,240,500,000	11,436,006,803	△ 195,506,803
基本金組入額合計	△ 2,685,690,000	△ 2,591,380,467	△ 94,309,533
消費収入の部合計	8,554,810,000	8,844,626,336	△ 289,816,336

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	(6,535,973,000)	(6,546,508,186)	(△ 10,535,186)
教員人件費	4,354,365,000	4,340,065,413	14,299,587
職員人件費	2,058,611,000	2,048,807,302	9,803,698
役員報酬	36,510,000	34,246,963	2,263,037
退職給与引当金繰入額	86,487,000	122,445,108	△ 35,958,108
退職金	0	943,400	△ 943,400
教育研究経費	(2,867,203,000)	(2,588,913,087)	(278,289,913)
用品費	17,953,000	12,182,106	5,770,894
消耗品費	129,115,000	101,783,568	27,331,432
新聞雑誌費	160,299,000	145,894,687	14,404,313
光熱水費	194,403,000	176,598,206	17,804,794
旅費交通費	220,551,000	168,753,122	51,797,878
印刷製本費	138,547,000	112,642,894	25,904,106
通信運搬費	37,487,000	30,772,337	6,714,663
修繕費	139,376,000	121,695,944	17,680,056
損害保険料	15,363,000	14,776,548	586,452
業務委託費	428,427,000	393,058,553	35,368,447
手数料	160,773,000	129,442,725	31,330,275
報酬	27,420,000	16,647,969	10,772,031
賃借料	286,415,000	283,093,772	3,321,228
奨学費	65,605,000	65,440,147	164,853
補助金	48,780,000	43,251,196	5,528,804
諸会費	18,956,000	17,617,176	1,338,824
会議接待費	11,978,000	6,393,258	5,584,742
雑費	32,076,000	20,076,157	11,999,843
留学生寮	12,500,000	7,897,111	4,602,889
減価償却額	721,179,000	720,895,611	283,389
管理経費	(730,092,000)	(646,109,972)	(83,982,028)
用品費	1,380,000	912,940	467,060
消耗品費	24,958,000	18,979,015	5,978,985
新聞雑誌費	3,187,000	2,391,896	795,104
光熱水費	25,290,000	22,800,445	2,489,555
旅費交通費	42,493,000	26,133,216	16,359,784
印刷製本費	48,301,000	42,962,770	5,338,230
通信運搬費	10,569,000	8,317,154	2,251,846
修繕費	14,414,000	12,799,974	1,614,026
損害保険料	2,602,000	2,482,342	119,658
業務委託費	150,253,000	138,114,596	12,138,404
手数料	28,305,000	21,671,617	6,633,383
報酬	28,356,000	23,188,677	5,167,323
賃借料	30,704,000	27,295,451	3,408,549
諸会費	9,759,000	8,754,703	1,004,297
会議接待費	12,742,000	8,347,739	4,394,261
公租公課	18,918,000	18,219,803	698,197
広告費	67,406,000	63,895,357	3,510,643
雑費	38,735,000	29,736,778	8,998,222
寄宿舍費	48,854,000	47,010,015	1,843,985
減価償却額	122,866,000	122,095,484	770,516
借入金等利息	(570,000)	(569,785)	(215)
借入金利息	570,000	569,785	215

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	(28,907,000)	(32,638,842)	(△ 3,731,842)
建物処分差額	4,360,000	4,359,700	300
構築物処分差額	21,540,000	25,502,793	△ 3,962,793
教育研究用機器備品処分差額	2,879,000	2,010,082	868,918
その他の機器備品処分差額	128,000	133,868	△ 5,868
図書処分差額	0	632,399	△ 632,399
[予備費]	(29,333,000)		
	124,952,321		124,952,321
消費支出の部合計	10,287,697,321	9,814,739,872	472,957,449
当年度消費支出超過額	1,732,887,321	970,113,536	
前年度繰越消費収入超過額	5,255,887,321	5,255,887,321	
翌年度繰越消費収入超過額	3,523,000,000	4,285,773,785	

(注記) 予備費使用額 29,333,000円の内訳は下記のとおりである。

教育研究経費

用品費	452,000 円
光熱水費	1,152,000 円
修繕費	11,085,000 円
損害保険料	280,000 円
報酬	363,000 円
奨学費	216,000 円
補助金	2,494,000 円
諸会費	84,000 円
雑費	13,000 円
減価償却額	5,779,000 円

管理経費

用品費	239,000 円
光熱水費	275,000 円
印刷製本費	79,000 円
修繕費	2,106,000 円
損害保険料	66,000 円
業務委託費	105,000 円
公租公課	333,000 円
広告費	133,000 円
寄宿舍費	4,013,000 円
減価償却額	66,000 円

貸借対照表

平成21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	[54,825,259,642]	[54,829,853,011]	[△ 4,593,369]
有形固定資産	(39,187,835,475)	(38,571,768,892)	(616,066,583)
土地	14,206,936,429	14,045,736,033	161,200,396
建物	16,736,595,845	16,879,655,225	△ 143,059,380
構築物	1,716,593,101	1,178,798,043	537,795,058
教育研究用機器備品	1,256,135,331	1,406,923,119	△ 150,787,788
その他の機器備品	161,821,829	183,238,588	△ 21,416,759
図書	4,682,035,999	4,545,348,884	136,687,115
建設仮勘定	427,716,941	332,069,000	95,647,941
その他の固定資産	(15,637,424,167)	(16,258,084,119)	(△ 620,659,952)
電話加入権	9,286,401	9,286,401	0
有価証券	9,677,566,000	11,176,305,000	△ 1,498,739,000
出資金	17,303,553	17,285,959	17,594
長期貸付金	665,267,022	735,517,157	△ 70,250,135
退職給与引当資産	1,131,890,199	1,310,952,151	△ 179,061,952
施設拡充引当資産	2,636,725,747	1,709,773,472	926,952,275
第3号基本金引当資産	1,470,181,565	1,269,760,299	200,421,266
敷金・保証金	29,203,680	29,203,680	0
流動資産	[7,648,100,515]	[6,246,960,045]	[1,401,140,470]
現金預金	5,252,751,573	6,012,249,792	△ 759,498,219
未収入金	277,541,016	220,646,579	56,894,437
短期貸付金	2,731,857	2,648,705	83,152
有価証券	2,100,000,000	0	2,100,000,000
前払金	15,076,069	11,414,969	3,661,100
資産の部合計	62,473,360,157	61,076,813,056	1,396,547,101

負債の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債		[1,131,890,199]	[1,330,984,151]	[△ 199,093,952]
長期借入金		0	20,032,000	△ 20,032,000
退職給与引当金		1,131,890,199	1,310,952,151	△ 179,061,952
流動負債		[2,491,275,638]	[2,516,901,516]	[△ 25,625,878]
短期借入金		20,032,000	19,992,000	40,000
未払金		81,925,041	86,656,654	△ 4,731,613
前受金		1,802,937,610	1,829,871,610	△ 26,934,000
預り金		586,380,987	580,381,252	5,999,735
負債の部 合計		3,623,165,837	3,847,885,667	△ 224,719,830
基本金の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金		49,738,418,990	48,274,918,610	1,463,500,380
第2号基本金		2,636,725,747	1,709,773,472	926,952,275
第3号基本金		1,470,181,565	1,269,760,299	200,421,266
第4号基本金		719,094,233	718,587,687	506,546
基本金の部 合計		54,564,420,535	51,973,040,068	2,591,380,467
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		4,285,773,785	5,255,887,321	△ 970,113,536
消費収支差額の部 合計		4,285,773,785	5,255,887,321	△ 970,113,536
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		62,473,360,157	61,076,813,056	1,396,547,101

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 4,152,465,319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 918,566,961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 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

10,085,391,739円

4. 徴収不能引当金の合計額

51,748,289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の組入れを行うこととなる金額

20,032,000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21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	2,167,586,000	2,194,614,610	27,028,610
（うち満期保有目的の債券）		2,167,586,000	2,194,614,610	27,028,610
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	有価証券	7,009,980,000	6,459,914,500	△550,065,500
（うち満期保有目的の債券）		7,009,980,000	6,459,914,500	△550,065,500
有価証券（小計）		9,177,566,000	8,654,529,110	△523,036,890
（うち満期保有目的の債券）（小計）		9,177,566,000	8,654,529,110	△523,036,890
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	100,536,000	536,000
（うち満期保有目的の債券）		100,000,000	100,536,000	536,000
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	99,830,000	△170,000
（うち満期保有目的の債券）		100,000,000	99,830,000	△170,000
退職給与引当資産（小計）		200,000,000	200,366,000	366,000
（うち満期保有目的の債券）（小計）		200,000,000	200,366,000	366,000
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	298,980,000	△101,020,000
（うち満期保有目的の債券）		400,000,000	298,980,000	△101,020,000
有価証券合計		9,177,566,000	8,654,529,110	△523,036,890
引当資産等合計		600,000,000	499,346,000	△100,654,000

（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 11,777,566,000円より2,600,000,000円少ない9,177,566,000円となっている。それは、時価のない金銭信託商品2,400,000,000円及び譲渡性預金200,000,000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。さらに、有価証券のなか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	28,000,000
		賃貸料	8,723,000
		出向者人件費	21,826,329
		その他	0
		合計	58,549,329
	当該会社への支払額	業務委託費	313,273,017
		消耗品費	37,441,051
		手数料	23,327,329
		印刷製本費	18,833,946
		教育研究用機器備品	14,899,230
		修繕費	10,686,305
		その他	22,582,749
		合計	441,043,627
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。

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	579,248,027円	282,764,542円
その他の機器備品	49,756,653円	19,225,156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(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(1,708.25㎡)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(1,116.56㎡)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20年4月 1日から
平成21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	48,314,942,610	48,274,918,610	40,024,000	
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	87,659,220			
第2号基本金からの振替高		11,140,500		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 76,518,720			
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)	73,541,176	65,496,176		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 8,045,000			
小 計	76,636,676	76,636,676	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				
大学運動競技施設取得に係る組入れ				
クラブ施設等新築工事	108,967,745			
第2号基本金からの振替高		108,967,745		
西南会館耐震補強及び改修工事に係る組入れ				
西南会館耐震補強及び改修工事	226,917,358	226,917,358		
学生集会所用建物取得に係る組入れ				
学生集会所用建物取得	6,828,824	6,828,824		
中学校・高等学校校舎建築に係る組入れ				
中学校・高等学校校舎建築(建設仮勘定増加高)	212,000	212,000		
小学校校舎新築に係る組入れ				
小学校校舎新築(建設仮勘定増加高)	198,000,000	198,000,000		
校舎各所改修工事等に係る組入れ				
体育館内階段昇降機設置工事	7,875,000	21,841,000		
プールろ過ろ過タンク取替工事	8,215,662			
5号館トイレ改修工事	2,982,345			
校舎各所改修工事等	2,821,350			
中学校・高等学校売店室外機増設工事	813,750			
舞鶴幼稚園トイレ増設工事	4,694,037			
除却した建物に係る基本金額	△ 5,561,144			
小 計	562,766,927	562,766,927	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	659,537,633	△ 25,932,192		
大学運動競技施設取得(建設仮勘定増加高)	163,382,161			
第2号基本金からの振替高		641,537,294		
同上に係る建設仮勘定振替高	△ 181,382,500			
西キャンパスグラウンド防球ネット新設工事	4,590,054			
宣教師碑設置工事	1,671,390			
その他の構築物取得	2,036,364			
除却した構築物に係る基本金額	△ 34,230,000			
小 計	615,605,102	615,605,102	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				
大学運動競技施設取得に係る機器備品購入	10,939,273	40,082,414		
第2号基本金からの振替高		10,939,273		
マルチメディア教育装置購入	10,615,500			
遠隔講義システム購入	7,279,335			
その他の機器備品購入等	27,838,489			
受贈された機器備品に係る基本金額	1,014,997			
除却した機器備品に係る基本金額	△ 6,665,907			
小 計	51,021,687	51,021,687	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				
大学運動競技施設取得に係る機器備品購入	462,913	327,960		
第2号基本金からの振替高		462,913		
その他の機器備品購入等	1,426,650			
除却した機器備品に係る基本金額	△ 1,098,690			
小 計	790,873	790,873	0	
6. 図 書				
図書取得に係る組入れ				
図書購入	132,202,654	136,687,115		
図書現物寄付・編入	5,116,860			
除籍した図書に係る基本金額	△ 632,399			
小 計	136,687,115	136,687,115	0	
計	1,443,508,380	1,463,500,380	△ 19,992,000	
当期末残高	49,758,450,990	49,738,418,990	20,032,000	
第 2 号 基 本 金				
前期繰越高	—	1,709,773,472	—	
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	—	
西南学院大学メディア棟(仮称)新築に係る施設拡充資金	—	700,000,000	—	
西南学院小学校新築に係る施設拡充資金	—	800,000,000	—	
第1号基本金への振替高	—	△ 773,047,725	—	
計	—	926,952,275	—	
当期末残高	—	2,636,725,747	—	
第 3 号 基 本 金				
前期繰越高	—	1,269,760,299	—	
当期組入高				
西南学院大学奨学基金	—	50,000,000	—	
西南学院大学教育研究振興基金	—	50,000,000	—	
西南学院中学校・高等学校奨学基金	—	100,000,000	—	
付表に係る基金	—	421,266	—	
計	—	200,421,266	—	
当期末残高	—	1,470,181,565	—	
第 4 号 基 本 金				
前期繰越高	718,587,687	718,587,687	0	
当期組入高	506,546	506,546		
当期末残高	719,094,233	719,094,233	0	
合 計				
前期繰越高	—	51,973,040,068	40,024,000	
当期組入高	—	2,591,380,467		
当期末残高	—	54,564,420,535	20,032,000	

独立監査人の監査報告書

平成 21 年 5 月 28 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 藤田 直己 (印)
業 務 執 行 社 員

指定有限責任社員 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20年度（平成20年4月1日から平成21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21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