

# 平成20年度 決 算 書

(平成20年4月1日から平成21年3月31日まで)



学校法人 東筑紫学園

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	2,449,382,360	2,456,863,565	7,481,205
授業料収入	1,504,072,560	1,508,443,560	4,371,000
入学金収入	207,735,000	207,735,000	0
実験実習料収入	135,653,800	136,513,900	860,100
施設設備資金収入	172,920,000	172,920,000	0
教育充実費収入	437,024,000	438,614,000	1,590,000
補習料収入	17,350,000	17,513,905	163,905
父母負担軽減額	25,373,000	24,876,800	496,200
手数料収入	54,146,000	65,670,434	11,524,434
入学検定料収入	48,990,000	57,480,000	8,490,000
試験料収入	4,000,000	6,630,000	2,630,000
証明手数料収入	706,000	868,800	162,800
雑手数料収入	250,000	314,354	64,354
大学入試センター試験実施手数料収入	200,000	377,280	177,280
寄付金収入	63,780,000	67,280,126	3,500,126
特別寄付金収入	51,890,000	55,107,532	3,217,532
一般寄付金収入	11,890,000	12,172,594	282,594
補助金収入	718,690,000	730,133,828	11,443,828
国庫補助金収入	183,150,000	183,170,000	20,000
地方公共団体補助金収入	535,540,000	546,963,828	11,423,828
資産運用収入	23,890,000	25,875,403	1,985,403
受取利息・配当金収入	15,790,000	17,434,752	1,644,752
施設設備利用料収入	8,100,000	8,440,651	340,651
事業収入	27,024,000	27,615,503	591,503
補助活動事業収入	27,024,000	27,615,503	591,503
雑収入	163,868,000	184,347,863	20,479,863
雑入	19,570,000	39,550,463	19,980,463
私学退職金社団等交付金収入	144,298,000	144,797,400	499,400
前受金収入	457,852,500	502,870,500	45,018,000
授業料前受金収入	173,292,500	176,272,500	2,980,000
入学金前受金収入	146,640,000	170,780,000	24,140,000
施設設備資金前受金収入	64,700,000	81,420,000	16,720,000
教育充実費前受金収入	52,495,000	53,213,000	718,000
実験実習料前受金収入	18,800,000	19,180,000	380,000
補助活動前受金収入	1,925,000	2,005,000	80,000
その他の収入	169,416,786	186,272,353	16,855,567
退職給与引当特定預金からの繰入収入	30,330,000	30,340,689	10,689
第3号基本金引当資産からの繰入収入	20,000,000	20,000,000	0
預り金指定預金からの繰入収入	4,990,000	10,721,835	5,731,835
修学旅行積立預金からの繰入収入	0	3,750,572	3,750,572
宇城奨学金預り金指定預金からの繰入収入	200,000	820,963	620,963
前期末未収入金収入	107,956,786	108,699,919	743,133
仮払金回収収入	0	419,560	419,560
預り金受入収入	300,000	10,402,915	10,102,915
出資金回収収入	390,000	395,900	5,900
修学旅行費預り金受入収入	5,250,000	720,000	4,530,000
資金収入調整勘定	708,436,000	705,237,076	3,198,924
期末未収入金	154,867,000	151,668,076	3,198,924
前期末前受金	553,569,000	553,569,000	0
前年度繰越支払資金	2,213,785,503	2,213,785,503	
収入の部合計	5,633,399,149	5,755,478,002	122,078,853

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,163,810,000	2,082,887,283	80,922,717
教員人件費支出	1,543,240,000	1,493,123,681	50,116,319
職員人件費支出	437,020,000	416,376,677	20,643,323
役員報酬支出	24,380,000	24,219,676	160,324
退職金支出	159,170,000	149,167,249	10,002,751
教育研究経費支出	603,510,000	536,958,309	66,551,691
消耗品費支出	72,270,000	66,023,528	6,246,472
光熱水費支出	87,520,000	77,590,276	9,929,724
旅費交通費支出	30,480,000	25,758,691	4,721,309
奨学費支出	92,160,000	91,830,000	330,000
通信運搬費支出	10,150,000	7,931,617	2,218,383
印刷製本費支出	31,290,000	27,480,627	3,809,373
修繕費支出	156,600,000	131,149,678	25,450,322
損害保険料支出	8,520,000	6,099,956	2,420,044
賃借料支出	11,430,000	10,011,406	1,418,594
支払手数料支出	66,780,000	64,009,928	2,770,072
会費支出	9,550,000	7,724,215	1,825,785
公租公課支出	510,000	488,700	21,300
食糧費支出	6,470,000	5,085,268	1,384,732
課外活動費支出	12,460,000	10,525,509	1,934,491
福利費支出	5,950,000	4,447,999	1,502,001
雑費支出	1,370,000	800,911	569,089
管理経費支出	224,560,000	200,908,136	23,651,864
消耗品費支出	4,740,000	3,520,254	1,219,746
光熱水費支出	4,890,000	4,042,198	847,802
旅費交通費支出	15,140,000	11,662,762	3,477,238
通信運搬費支出	5,080,000	4,168,839	911,161
印刷製本費支出	38,420,000	36,124,887	2,295,113
修繕費支出	4,070,000	3,062,554	1,007,446
損害保険料支出	1,270,000	1,131,770	138,230
賃借料支出	50,000	31,857	18,143
支払手数料支出	20,240,000	18,039,438	2,200,562
会費支出	4,340,000	3,535,560	804,440
公租公課支出	3,170,000	2,928,900	241,100
広告費支出	92,690,000	90,248,070	2,441,930
食糧費支出	6,350,000	5,194,260	1,155,740
渉外費支出	5,630,000	4,539,701	1,090,299
福利費支出	3,500,000	2,745,446	754,554
補助活動事業支出	14,100,000	9,671,101	4,428,899
雑費支出	880,000	260,539	619,461
借入金等利息支出	21,340,000	21,270,768	69,232
借入金利息支出	21,340,000	21,270,768	69,232
借入金等返済支出	138,400,000	138,400,000	0
借入金返済支出	138,400,000	138,400,000	0
施設関係支出	10,455,000	10,447,500	7,500
建物支出	10,455,000	10,447,500	7,500
設備関係支出	67,730,000	61,721,597	6,008,403
教育研究用機器備品支出	50,170,000	47,032,916	3,137,084
その他の機器備品支出	3,320,000	2,501,607	818,393
図書支出	9,730,000	7,683,314	2,046,686
車両支出	4,510,000	4,503,760	6,240

資産運用支出	636,370,000	636,308,333	61,667
退職給与引当特定預金への繰入支出	26,370,000	26,308,333	61,667
施設拡充費引当特定預金への繰入支出	560,000,000	560,000,000	0
第3号基本金引当資産への繰入支出	50,000,000	50,000,000	0
その他の支出	25,240,120	40,926,769	15,686,649
前期末短期未払金支払支出	14,400,120	14,400,120	0
預り金指定預金への繰入支出	300,000	10,402,915	10,102,915
修学旅行費積立預金への繰入支出	5,250,000	720,000	4,530,000
仮払金支払支出	100,000	110,364	10,364
預り金支払支出	4,990,000	10,721,835	5,731,835
修学旅行費預り金支払支出	0	3,750,572	3,750,572
宇城奨学金預り金支払支出	200,000	820,963	620,963
(予備費)	(0)		13,600,000
	13,600,000		
資金支出調整勘定	13,380,000	13,381,622	1,622
期末短期未払金	13,380,000	13,381,622	1,622
次年度繰越支払資金	1,741,764,029	2,039,030,929	297,266,900
支出の部合計	5,633,399,149	5,755,478,002	122,078,853

## 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	2,449,382,360	2,456,863,565	7,481,205
授業料	1,504,072,560	1,508,443,560	4,371,000
入学金	207,735,000	207,735,000	0
実験実習料	135,653,800	136,513,900	860,100
施設設備資金	172,920,000	172,920,000	0
教育充実費	437,024,000	438,614,000	1,590,000
補習料	17,350,000	17,513,905	163,905
父母負担軽減額	25,373,000	24,876,800	496,200
手数料	54,146,000	65,670,434	11,524,434
入学検定料	48,990,000	57,480,000	8,490,000
試験料	4,000,000	6,630,000	2,630,000
証明手数料	706,000	868,800	162,800
雑手数料	250,000	314,354	64,354
大学入試センター試験実施手数料	200,000	377,280	177,280
寄付金	63,780,000	67,280,126	3,500,126
特別寄付金	51,890,000	55,107,532	3,217,532
一般寄付金	11,890,000	12,172,594	282,594
補助金	718,690,000	730,133,828	11,443,828
国庫補助金	183,150,000	183,170,000	20,000
地方公共団体補助金	535,540,000	546,963,828	11,423,828
資産運用収入	23,890,000	25,875,403	1,985,403
受取利息・配当金	15,790,000	17,434,752	1,644,752
施設設備利用料	8,100,000	8,440,651	340,651
事業収入	27,024,000	27,615,503	591,503
補助活動事業収入	27,024,000	27,615,503	591,503
雑収入	76,698,000	97,171,109	20,473,109
雑入	19,570,000	39,550,463	19,980,463
私学退職金社団等交付金	54,728,000	55,215,000	487,000
退職給与引当金戻入額	2,400,000	2,405,646	5,646
帰属収入合計	3,413,610,360	3,470,609,968	56,999,608
基本金組入額合計	109,910,000	101,430,626	8,479,374
消費収入の部合計	3,303,700,360	3,369,179,342	65,478,982

消費支出の部			
科目	予 算	決 算	差 異
人件費	2,062,660,000	1,991,678,173	70,981,827
教員人件費	1,543,240,000	1,493,123,681	50,116,319
職員人件費	437,020,000	416,376,677	20,643,323
役員報酬	24,380,000	24,219,676	160,324
退職給与引当金繰入額	58,020,000	57,958,139	61,861
教育研究経費	882,110,000	815,516,948	66,593,052
消耗品費	72,270,000	66,023,528	6,246,472
光熱水費	87,520,000	77,590,276	9,929,724
旅費交通費	30,480,000	25,758,691	4,721,309
奨学費	92,160,000	91,830,000	330,000
通信運搬費	10,150,000	7,931,617	2,218,383
印刷製本費	31,290,000	27,480,627	3,809,373
修繕費	156,600,000	131,149,678	25,450,322
損害保険料	8,520,000	6,099,956	2,420,044
賃借料	11,430,000	10,011,406	1,418,594
支払手数料	66,780,000	64,009,928	2,770,072
会費	9,550,000	7,724,215	1,825,785
公租公課	510,000	488,700	21,300
食糧費	6,470,000	5,085,268	1,384,732
課外活動費	12,460,000	10,525,509	1,934,491
福利費	5,950,000	4,447,999	1,502,001
雑費	1,370,000	800,911	569,089
減価償却額	278,600,000	278,558,639	41,361
管理経費	239,130,000	215,393,782	23,736,218
消耗品費	4,740,000	3,520,254	1,219,746
光熱水費	4,890,000	4,042,198	847,802
旅費交通費	15,140,000	11,662,762	3,477,238
通信運搬費	5,080,000	4,168,839	911,161
印刷製本費	38,420,000	36,124,887	2,295,113
修繕費	4,070,000	3,062,554	1,007,446
損害保険料	1,270,000	1,131,770	138,230
賃借料	50,000	31,857	18,143
支払手数料	20,240,000	18,039,438	2,200,562
会費	4,340,000	3,535,560	804,440
公租公課	3,170,000	2,928,900	241,100
広告費	92,690,000	90,248,070	2,441,930
食糧費	6,350,000	5,194,260	1,155,740
渉外費	5,630,000	4,539,701	1,090,299
福利費	3,500,000	2,745,446	754,554
補助活動事業支出	14,100,000	9,671,101	4,428,899
雑費	880,000	260,539	619,461
減価償却額	14,570,000	14,485,646	84,354
借入金等利息	21,340,000	21,270,768	69,232
借入金利息	21,340,000	21,270,768	69,232
資産処分差額	2,460,000	2,454,100	5,900
その他の資産処分差額	2,460,000	2,454,100	5,900
徴収不能引当金繰入額	2,170,000	2,205,532	35,532
{予備費}	( 0 )		13,600,000
13,600,000			
消費支出の部合計	3,223,470,000	3,048,519,303	174,950,697
当年度消費収入超過額	80,230,360	320,660,039	
前年度繰越消費収入超過額	288,207,627	288,207,627	
翌年度繰越消費収入超過額	368,437,987	608,867,666	

# 貸借対照表

平成21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	12,792,248,711	12,430,006,255	362,242,456
有形固定資産	9,806,234,538	10,027,109,726	220,875,188
土地	2,963,705,269	2,963,705,269	0
建物	6,087,328,131	6,261,976,866	174,648,735
構築物	166,582,341	185,298,469	18,716,128
教育研究用機器備品	362,605,833	393,669,151	31,063,318
その他の機器備品	29,434,300	33,582,135	4,147,835
図書	181,118,188	173,434,874	7,683,314
車両	12,460,476	12,442,962	17,514
建設仮勘定	3,000,000	3,000,000	0
その他の固定資産	2,986,014,173	2,402,896,529	583,117,644
電話加入権	3,063,771	3,063,771	0
有価証券	350,000	350,000	0
退職給与引当特定預金	467,110,782	471,143,138	4,032,356
施設設備拡充費引当特定預金	2,380,000,000	1,820,000,000	560,000,000
減価償却引当特定預金	50,000,000	50,000,000	0
第3号基本金引当資産	60,000,000	30,000,000	30,000,000
出資金	0	2,850,000	2,850,000
預託金	25,489,620	25,489,620	0
流動資産	2,525,805,312	2,664,276,912	138,471,600
現金預金	2,039,030,929	2,213,785,503	174,754,574
未収入金	150,961,344	110,198,719	40,762,625
仮払金	1,765,652	2,074,848	309,196
預り金指定預金	220,350,793	220,669,713	318,920
研修旅行費積立預金	113,696,594	116,727,166	3,030,572
宇城奨学金預り金指定預金	0	820,963	820,963
資産の部合計	15,318,054,023	15,094,283,167	223,770,856

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	1,483,910,782	1,626,343,138	142,432,356
長期借入金	1,016,800,000	1,155,200,000	138,400,000
退職給与引当金	467,110,782	471,143,138	4,032,356
流動負債	988,699,509	1,044,586,962	55,887,453
短期借入金	138,400,000	138,400,000	0
短期末払金	13,381,622	14,400,120	1,018,498
前受金	502,870,500	553,569,000	50,698,500
預り金	220,350,793	220,669,713	318,920
研修旅行費預り金	113,696,594	116,727,166	3,030,572
宇城奨学金預り金	0	820,963	820,963
負債の部合計	2,472,610,291	2,670,930,100	198,319,809

基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	11,969,576,066	11,898,145,440	71,430,626
第3号基本金	60,000,000	30,000,000	30,000,000
第4号基本金	207,000,000	207,000,000	0
基本金の部合計	12,236,576,066	12,135,145,440	101,430,626

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	608,867,666	288,207,627	320,660,039
消費収支差額の部合計	608,867,666	288,207,627	320,660,039

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	15,318,054,023	15,094,283,167	223,770,856

注記事項次ページに記載

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、私立大学退職金財団加入者については、期末要支給額438,229,778円の100%を計上している。福岡県私立学校福祉会、及び福岡県私立幼稚園退職金基金社団加入者については、期末要支給額453,622,379円から同退職金団体からの交付金を控除した額の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 (該当なし)

たな卸資産の評価基準及び評価方法 (該当なし)

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準 (該当なし)

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。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は純額で表示している。

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 3,287,642,725円

4. 徴収不能引当金の合計額 2,224,732円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地 307,504,297円

建物 2,846,224,194円

6. 翌会計年度以降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

1,124,301,197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) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行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
教育研究用機器備品	25,828,680円	14,162,378円

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

専門学校 (単位 円)

支出	金額	収入	金額
管理経費支出(経費支出)	2,828,198	補助活動収入	30,443,701
計	2,828,198	計	30,443,701
純額			27,615,503

短期大学・高等学校 (単位 円)

支出	金額	収入	金額
管理経費支出(経費支出)	59,923,121	補助活動収入	50,252,020
計	59,923,121	計	50,252,020
純額			9,671,101