

平成24年度 決算書

(平成24年4月1日から平成25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24年 4月 1日から
平成25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 | 2,337,362,000 | 2,341,103,080 | 3,741,080 |
| 授業料収入 | 1,495,804,000 | 1,497,308,000 | 1,504,000 |
| 入学金収入 | 178,095,000 | 178,095,000 | 0 |
| 実験実習料収入 | 122,725,000 | 124,335,000 | 1,610,000 |
| 施設設備資金収入 | 152,755,000 | 152,755,000 | 0 |
| 教育充実費収入 | 410,792,000 | 411,330,000 | 538,000 |
| 補習料収入 | 13,820,000 | 13,856,580 | 36,580 |
| 父母負担軽減額 | 36,629,000 | 36,576,500 | 52,500 |
| 手数料収入 | 66,938,000 | 68,067,341 | 1,129,341 |
| 入学検定料収入 | 57,612,000 | 57,768,000 | 156,000 |
| 試験料収入 | 8,261,000 | 9,127,000 | 866,000 |
| 証明手数料収入 | 645,000 | 742,000 | 97,000 |
| 雑手数料収入 | 240,000 | 240,581 | 581 |
| 大学入試センター試験実施手数料収入 | 180,000 | 189,760 | 9,760 |
| 寄付金収入 | 62,102,000 | 65,000,579 | 2,898,579 |
| 特別寄付金収入 | 3,392,000 | 4,223,500 | 831,500 |
| 一般寄付金収入 | 58,710,000 | 60,777,079 | 2,067,079 |
| 補助金収入 | 717,482,000 | 731,754,313 | 14,272,313 |
| 国庫補助金収入 | 185,562,000 | 185,562,000 | 0 |
| 地方公共団体補助金収入 | 531,920,000 | 546,192,313 | 14,272,313 |
| 資産運用収入 | 18,592,000 | 19,140,460 | 548,460 |
| 受取利息・配当金収入 | 8,472,000 | 8,600,933 | 128,933 |
| 施設設備利用料収入 | 10,120,000 | 10,539,527 | 419,527 |
| 事業収入 | 15,000,000 | 17,470,924 | 2,470,924 |
| 補助活動事業収入 | 15,000,000 | 17,470,924 | 2,470,924 |
| 雑収入 | 96,741,200 | 113,412,935 | 16,671,735 |
| 雑入 | 16,510,000 | 33,166,735 | 16,656,735 |
| 私学退職金社団等交付金収入 | 80,231,200 | 80,246,200 | 15,000 |
| 前受金収入 | 459,620,000 | 511,625,500 | 52,005,500 |
| 授業料前受金収入 | 186,050,000 | 192,437,500 | 6,387,500 |
| 入学金前受金収入 | 143,890,000 | 174,410,000 | 30,520,000 |
| 施設設備資金前受金収入 | 58,850,000 | 70,750,000 | 11,900,000 |
| 教育充実費前受金収入 | 52,170,000 | 53,703,000 | 1,533,000 |
| 実験実習料前受金収入 | 17,120,000 | 17,560,000 | 440,000 |
| 補助活動前受金収入 | 1,540,000 | 2,765,000 | 1,225,000 |
| その他の収入 | 131,945,067 | 158,447,345 | 26,502,278 |
| 退職給与引当特定預金からの繰入収入 | 9,750,000 | 9,775,576 | 25,576 |
| 預り金指定預金からの繰入収入 | 13,400,000 | 14,509,416 | 1,109,416 |
| 修学旅行費積立預金からの繰入収入 | 6,500,000 | 7,762,171 | 1,262,171 |
| 前期末未収入金収入 | 81,965,067 | 82,507,331 | 542,264 |
| 仮払金回収収入 | 0 | 9,159 | 9,159 |
| 預り金受入収入 | 20,220,000 | 43,883,692 | 23,663,692 |
| 修学旅行費預り金受入収入 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| 資金収入調整勘定 | 614,045,700 | 608,900,863 | 5,144,837 |
| 期末未収入金 | 95,141,200 | 89,996,363 | 5,144,837 |
| 前期末前受金 | 518,904,500 | 518,904,500 | 0 |
| 前年度繰越支払資金 | 2,349,420,912 | 2,349,420,912 | |
| 収入の部合計 | 5,641,157,479 | 5,766,542,526 | 125,385,047 |

| 支 出 の 部 | | | |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 科 目 | 予 算 | 決 算 | 差 異 |
| 人件費支出 | 2,049,359,200 | 2,025,321,861 | 24,037,339 |
| 教員人件費支出 | 1,505,520,000 | 1,485,771,522 | 19,748,478 |
| 職員人件費支出 | 438,600,000 | 434,744,618 | 3,855,382 |
| 役員報酬支出 | 23,760,000 | 23,642,271 | 117,729 |
| 退職金支出 | 81,479,200 | 81,163,450 | 315,750 |
| 教育研究経費支出 | 528,325,000 | 467,232,695 | 61,092,305 |
| 消耗品費支出 | 80,200,000 | 73,700,314 | 6,499,686 |
| 光熱水費支出 | 86,440,000 | 78,032,280 | 8,407,720 |
| 旅費交通費支出 | 32,300,000 | 27,633,493 | 4,666,507 |
| 奨学費支出 | 71,395,000 | 70,894,400 | 500,600 |
| 通信運搬費支出 | 11,000,000 | 8,280,084 | 2,719,916 |
| 印刷製本費支出 | 30,690,000 | 27,002,830 | 3,687,170 |
| 修繕費支出 | 86,030,000 | 61,483,753 | 24,546,247 |
| 損害保険料支出 | 7,120,000 | 6,977,167 | 142,833 |
| 賃借料支出 | 5,110,000 | 4,937,415 | 172,585 |
| 支払手数料支出 | 76,700,000 | 72,966,438 | 3,733,562 |
| 会費支出 | 12,020,000 | 11,052,642 | 967,358 |
| 公租公課支出 | 450,000 | 271,000 | 179,000 |
| 食糧費支出 | 7,050,000 | 5,149,968 | 1,900,032 |
| 課外活動費支出 | 15,000,000 | 13,757,763 | 1,242,237 |
| 福利費支出 | 5,150,000 | 3,860,063 | 1,289,937 |
| 雑費支出 | 1,670,000 | 1,233,085 | 436,915 |
| 管理経費支出 | 230,160,000 | 209,562,355 | 20,597,645 |
| 消耗品費支出 | 6,580,000 | 5,158,207 | 1,421,793 |
| 光熱水費支出 | 6,080,000 | 5,401,640 | 678,360 |
| 旅費交通費支出 | 18,220,000 | 14,797,761 | 3,422,239 |
| 通信運搬費支出 | 5,140,000 | 4,178,164 | 961,836 |
| 印刷製本費支出 | 33,080,000 | 31,693,489 | 1,386,511 |
| 修繕費支出 | 8,010,000 | 5,542,956 | 2,467,044 |
| 損害保険料支出 | 1,880,000 | 1,745,875 | 134,125 |
| 賃借料支出 | 110,000 | 19,905 | 90,095 |
| 支払手数料支出 | 20,680,000 | 17,464,404 | 3,215,596 |
| 会費支出 | 3,980,000 | 3,364,750 | 615,250 |
| 公租公課支出 | 7,100,000 | 5,639,200 | 1,460,800 |
| 広告費支出 | 100,760,000 | 99,929,014 | 830,986 |
| 食糧費支出 | 7,380,000 | 5,825,750 | 1,554,250 |
| 渉外費支出 | 5,730,000 | 4,673,098 | 1,056,902 |
| 福利費支出 | 3,700,000 | 3,180,565 | 519,435 |
| 和解料支出 | 1,000,000 | 941,577 | 58,423 |
| 雑費支出 | 730,000 | 6,000 | 724,000 |
| 借入金等利息支出 | 6,020,000 | 5,965,369 | 54,631 |
| 借入金利息支出 | 6,020,000 | 5,965,369 | 54,631 |
| 借入金等返済支出 | 40,000,000 | 40,000,000 | 0 |
| 借入金返済支出 | 40,000,000 | 40,000,000 | 0 |
| 施設関係支出 | 34,310,000 | 34,297,500 | 12,500 |
| 土地支出 | 20,100,000 | 20,100,000 | 0 |
| 建物支出 | 2,580,000 | 2,572,500 | 7,500 |
| 構築物支出 | 11,630,000 | 11,625,000 | 5,000 |
| 設備関係支出 | 46,190,000 | 44,932,876 | 1,257,124 |
| 教育研究用機器備品支出 | 36,090,000 | 35,621,581 | 468,419 |
| その他の機器備品支出 | 3,160,000 | 3,041,360 | 118,640 |
| 図書支出 | 6,940,000 | 6,269,935 | 670,065 |

| | | | |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|
| 資産運用支出 | 435,461,064 | 435,437,680 | 23,384 |
| 退職給与引当特定預金への繰入支出 | 21,500,000 | 21,476,616 | 23,384 |
| 施設設備拡充費引当特定預金への繰入支出 | 391,761,064 | 391,761,064 | 0 |
| 減価償却引当特定預金への繰入支出 | 22,200,000 | 22,200,000 | 0 |
| その他の支出 | 52,250,000 | 77,805,518 | 25,555,518 |
| 前期末短期未払金支払支出 | 11,770,000 | 11,648,800 | 121,200 |
| 預り金指定預金への繰入支出 | 20,220,000 | 43,883,692 | 23,663,692 |
| 修学旅行費積立預金への繰入支出 | 110,000 | 0 | 110,000 |
| 仮払金支払支出 | 250,000 | 1,439 | 248,561 |
| 預り金支払支出 | 13,400,000 | 14,509,416 | 1,109,416 |
| 修学旅行費預り金支払支出 | 6,500,000 | 7,762,171 | 1,262,171 |
| (予備費) | (0) | | 7,700,000 |
| | 7,700,000 | | |
| 資金支出調整勘定 | 13,350,000 | 12,393,164 | 956,836 |
| 期末短期未払金 | 13,350,000 | 12,393,164 | 956,836 |
| 次年度繰越支払資金 | 2,224,732,215 | 2,438,379,836 | 213,647,621 |
| 支出の部合計 | 5,641,157,479 | 5,766,542,526 | 125,385,047 |

消費収支計算書

平成24年 4月 1日から
平成25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 | 2,337,362,000 | 2,341,103,080 | 3,741,080 |
| 授業料 | 1,495,804,000 | 1,497,308,000 | 1,504,000 |
| 入学金 | 178,095,000 | 178,095,000 | 0 |
| 実験実習料 | 122,725,000 | 124,335,000 | 1,610,000 |
| 施設設備資金 | 152,755,000 | 152,755,000 | 0 |
| 教育充実費 | 410,792,000 | 411,330,000 | 538,000 |
| 補習料 | 13,820,000 | 13,856,580 | 36,580 |
| 父母負担軽減額 | 36,629,000 | 36,576,500 | 52,500 |
| 手数料 | 66,938,000 | 68,067,341 | 1,129,341 |
| 入学検定料 | 57,612,000 | 57,768,000 | 156,000 |
| 試験料 | 8,261,000 | 9,127,000 | 866,000 |
| 証明手数料 | 645,000 | 742,000 | 97,000 |
| 雑手数料 | 240,000 | 240,581 | 581 |
| 大学入試センター試験実施手数料 | 180,000 | 189,760 | 9,760 |
| 寄付金 | 62,102,000 | 65,000,579 | 2,898,579 |
| 特別寄付金 | 3,392,000 | 4,223,500 | 831,500 |
| 一般寄付金 | 58,710,000 | 60,777,079 | 2,067,079 |
| 補助金 | 717,482,000 | 731,754,313 | 14,272,313 |
| 国庫補助金 | 185,562,000 | 185,562,000 | 0 |
| 地方公共団体補助金 | 531,920,000 | 546,192,313 | 14,272,313 |
| 資産運用収入 | 18,592,000 | 19,140,460 | 548,460 |
| 受取利息・配当金 | 8,472,000 | 8,600,933 | 128,933 |
| 施設設備利用料 | 10,120,000 | 10,539,527 | 419,527 |
| 事業収入 | 15,000,000 | 17,470,924 | 2,470,924 |
| 補助活動事業収入 | 15,000,000 | 17,470,924 | 2,470,924 |
| 雑収入 | 45,011,000 | 61,683,975 | 16,672,975 |
| 雑入 | 16,510,000 | 33,166,735 | 16,656,735 |
| 私学退職金社団等交付金 | 24,171,000 | 24,171,000 | 0 |
| 退職給与引当金戻入額 | 4,330,000 | 4,346,240 | 16,240 |
| 帰属収入合計 | 3,262,487,000 | 3,304,220,672 | 41,733,672 |
| 基本金組入額合計 | 92,420,000 | 91,528,759 | 891,241 |
| 消費収入の部合計 | 3,170,067,000 | 3,212,691,913 | 42,624,913 |

| 消費支出の部 | | | |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 科目 | 予算 | 決算 | 差異 |
| 人件費 | 2,050,860,000 | 2,027,108,770 | 23,751,230 |
| 教員人件費 | 1,505,520,000 | 1,485,771,522 | 19,748,478 |
| 職員人件費 | 438,600,000 | 434,744,618 | 3,855,382 |
| 役員報酬 | 23,760,000 | 23,642,271 | 117,729 |
| 退職給与引当金繰入額 | 82,980,000 | 82,950,359 | 29,641 |
| 教育研究経費 | 825,025,000 | 763,860,233 | 61,164,767 |
| 消耗品費 | 80,200,000 | 73,700,314 | 6,499,686 |
| 光熱水費 | 86,440,000 | 78,032,280 | 8,407,720 |
| 旅費交通費 | 32,300,000 | 27,633,493 | 4,666,507 |
| 奨学費 | 71,395,000 | 70,894,400 | 500,600 |
| 通信運搬費 | 11,000,000 | 8,280,084 | 2,719,916 |
| 印刷製本費 | 30,690,000 | 27,002,830 | 3,687,170 |
| 修繕費 | 86,030,000 | 61,483,753 | 24,546,247 |
| 損害保険料 | 7,120,000 | 6,977,167 | 142,833 |
| 賃借料 | 5,110,000 | 4,937,415 | 172,585 |
| 支払手数料 | 76,700,000 | 72,966,438 | 3,733,562 |
| 会費 | 12,020,000 | 11,052,642 | 967,358 |
| 公租公課 | 450,000 | 271,000 | 179,000 |
| 食糧費 | 7,050,000 | 5,149,968 | 1,900,032 |
| 課外活動費 | 15,000,000 | 13,757,763 | 1,242,237 |
| 福利費 | 5,150,000 | 3,860,063 | 1,289,937 |
| 雑費 | 1,670,000 | 1,233,085 | 436,915 |
| 減価償却額 | 296,700,000 | 296,627,538 | 72,462 |
| 管理経費 | 239,010,000 | 218,356,696 | 20,653,304 |
| 消耗品費 | 6,580,000 | 5,158,207 | 1,421,793 |
| 光熱水費 | 6,080,000 | 5,401,640 | 678,360 |
| 旅費交通費 | 18,220,000 | 14,797,761 | 3,422,239 |
| 通信運搬費 | 5,140,000 | 4,178,164 | 961,836 |
| 印刷製本費 | 33,080,000 | 31,693,489 | 1,386,511 |
| 修繕費 | 8,010,000 | 5,542,956 | 2,467,044 |
| 損害保険料 | 1,880,000 | 1,745,875 | 134,125 |
| 賃借料 | 110,000 | 19,905 | 90,095 |
| 支払手数料 | 20,680,000 | 17,464,404 | 3,215,596 |
| 会費 | 3,980,000 | 3,364,750 | 615,250 |
| 公租公課 | 7,100,000 | 5,639,200 | 1,460,800 |
| 広告費 | 100,760,000 | 99,929,014 | 830,986 |
| 食糧費 | 7,380,000 | 5,825,750 | 1,554,250 |
| 渉外費 | 5,730,000 | 4,673,098 | 1,056,902 |
| 福利費 | 3,700,000 | 3,180,565 | 519,435 |
| 和解料 | 1,000,000 | 941,577 | 58,423 |
| 雑費 | 730,000 | 6,000 | 724,000 |
| 減価償却額 | 8,850,000 | 8,794,341 | 55,659 |
| 借入金等利息 | 6,020,000 | 5,965,369 | 54,631 |
| 借入金利息 | 6,020,000 | 5,965,369 | 54,631 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 2,230,000 | 1,121,859 | 1,108,141 |
| {予備費} | (0) | | 7,700,000 |
| | 7,700,000 | | |
| 消費支出の部合計 | 3,130,845,000 | 3,016,412,927 | 114,432,073 |
| 当年度消費収入超過額 | 39,222,000 | 196,278,986 | |
| 前年度繰越消費支出超過額 | 74,442,596 | 74,442,596 | |
| 翌年度繰越消費収入超過額 | 0 | 121,836,390 | |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 35,220,596 | 0 | |

貸借対照表

平成25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 | 13,131,833,136 | 12,932,362,535 | 199,470,601 |
| 有形固定資産 | 10,130,934,720 | 10,357,126,223 | 226,191,503 |
| 土地 | 3,137,415,269 | 3,117,315,269 | 20,100,000 |
| 建物 | 6,140,690,634 | 6,337,535,556 | 196,844,922 |
| 構築物 | 111,096,474 | 115,502,765 | 4,406,291 |
| 教育研究用機器備品 | 470,514,281 | 514,754,926 | 44,240,645 |
| その他の機器備品 | 34,353,229 | 37,646,851 | 3,293,622 |
| 図書 | 223,480,859 | 217,210,924 | 6,269,935 |
| 車両 | 10,383,974 | 14,159,932 | 3,775,958 |
| 建設仮勘定 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| その他の固定資産 | 3,000,898,416 | 2,575,236,312 | 425,662,104 |
| 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 | 479,795,025 | 468,093,985 | 11,701,040 |
| 施設設備拡充費引当特定預金 | 2,360,000,000 | 1,968,238,936 | 391,761,064 |
| 減価償却引当特定預金 | 72,200,000 | 50,000,000 | 22,200,000 |
| 第3号基本金引当資産 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 |
| 預託金 | 25,489,620 | 25,489,620 | 0 |
| 流動資産 | 2,894,235,177 | 2,777,304,695 | 116,930,482 |
| 現金預金 | 2,438,379,836 | 2,349,420,912 | 88,958,924 |
| 未収入金 | 91,057,504 | 84,690,331 | 6,367,173 |
| 仮払金 | 659,617 | 667,337 | 7,720 |
| 預り金指定預金 | 277,387,696 | 248,013,420 | 29,374,276 |
| 修学旅行費積立預金 | 86,750,524 | 94,512,695 | 7,762,171 |
| 資産の部合計 | 16,026,068,313 | 15,709,667,230 | 316,401,083 |

| 負 債 の 部 | | | |
|----------|---------------|---------------|------------|
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定負債 | 801,609,854 | 788,093,985 | 13,515,869 |
| 長期借入金 | 280,000,000 | 320,000,000 | 40,000,000 |
| 退職給与引当金 | 521,609,854 | 468,093,985 | 53,515,869 |
| 流動負債 | 928,156,884 | 913,079,415 | 15,077,469 |
| 短期借入金 | 40,000,000 | 40,000,000 | 0 |
| 短期未払金 | 12,393,164 | 11,648,800 | 744,364 |
| 前受金 | 511,625,500 | 518,904,500 | 7,279,000 |
| 預り金 | 277,387,696 | 248,013,420 | 29,374,276 |
| 修学旅行費預り金 | 86,750,524 | 94,512,695 | 7,762,171 |
| 負債の部合計 | 1,729,766,738 | 1,701,173,400 | 28,593,338 |

| 基本金の部 | | | |
|---------|----------------|----------------|------------|
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 第1号基本金 | 13,907,465,185 | 13,815,936,426 | 91,528,759 |
| 第3号基本金 | 60,000,000 | 60,000,000 | 0 |
| 第4号基本金 | 207,000,000 | 207,000,000 | 0 |
| 基本金の部合計 | 14,174,465,185 | 14,082,936,426 | 91,528,759 |

| 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 | 121,836,390 | 0 | 121,836,390 |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 0 | 74,442,596 | 74,442,596 |
| 消費収支差額の部合計 | 121,836,390 | 74,442,596 | 196,278,986 |

| 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 | 16,026,068,313 | 15,709,667,230 | 316,401,083 |

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459,952,787円の100%を基にして、同財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入調整額を加減した金額を計上している。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財団加入者については、期末要支給額481,295,438円の100%を基にして、同退職金団体からの交付金を控除した額を計上している。

(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)

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

(会計処理の変更) (該当なし)

3. 減価償却額の累計額の合計額 4,065,631,662円

4. 徴収不能引当金の合計額 1,121,859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 2,535,472,874円

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

289,101,197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・リース取引

平成21年4月1日以降に開始したリース取引 該当なし

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 |
|-----------|-------------|-------------|
| 教育研究用機器備品 | 19,964,700円 | 0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。

大学、短期大学

(単位 円)

| 支 出 | 金 額 | 収 入 | 金 額 |
|--------------|------------|--------|------------|
| 管理経費支出(経費支出) | 51,085,971 | 補助活動収入 | 68,556,895 |
| 計 | 51,085,971 | 計 | 68,556,895 |
| 純 額 | | | 17,470,924 |