

# 平成25年度 決 算 書

(平成25年4月1日から平成26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25年 4月 1日から  
平成26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	2,400,629,000	2,406,105,580	△ 5,476,580
授業料収入	1,545,093,000	1,547,051,000	△ 1,958,000
入学金収入	183,890,000	184,200,000	△ 310,000
実験実習料収入	122,360,000	124,305,500	△ 1,945,500
施設設備資金収入	161,680,000	161,920,000	△ 240,000
教育充実費収入	413,660,000	414,484,000	△ 824,000
補習料収入	12,600,000	12,742,780	△ 142,780
父母負担軽減額	△ 38,654,000	△ 38,597,700	△ 56,300
手数料収入	62,817,000	63,844,347	△ 1,027,347
入学検定料収入	53,764,000	54,011,000	△ 247,000
試験料収入	7,910,000	8,585,000	△ 675,000
証明手数料収入	743,000	820,700	△ 77,700
雑手数料収入	170,000	180,647	△ 10,647
大学入試センター試験実施手数料収入	230,000	247,000	△ 17,000
寄付金収入	59,703,000	62,596,566	△ 2,893,566
特別寄付金収入	44,413,000	45,491,058	△ 1,078,058
一般寄付金収入	15,290,000	17,105,508	△ 1,815,508
補助金収入	704,099,000	716,778,360	△ 12,679,360
国庫補助金収入	163,000,000	163,000,000	0
地方公共団体補助金収入	541,099,000	553,778,360	△ 12,679,360
資産運用収入	19,156,000	19,911,099	△ 755,099
受取利息・配当金収入	9,271,000	9,635,346	△ 364,346
施設設備利用料収入	9,885,000	10,275,753	△ 390,753
事業収入	24,000,000	27,192,719	△ 3,192,719
補助活動事業収入	24,000,000	27,192,719	△ 3,192,719
雑収入	83,688,100	100,674,223	△ 16,986,123
雑入	20,900,000	37,884,123	△ 16,984,123
私学退職金社団等交付金収入	62,788,100	62,790,100	△ 2,000
前受金収入	468,900,000	506,976,000	△ 38,076,000
授業料前受金収入	180,540,000	192,560,000	△ 12,020,000
入学金前受金収入	161,085,000	170,830,000	△ 9,745,000
施設設備資金前受金収入	59,400,000	72,560,000	△ 13,160,000
教育充実費前受金収入	49,910,000	52,086,000	△ 2,176,000
実験実習料前受金収入	16,460,000	16,700,000	△ 240,000
補助活動前受金収入	1,505,000	2,240,000	△ 735,000
その他の収入	453,371,770	483,539,106	△ 30,167,336
退職給与引当特定資産からの繰入収入	8,219,062	9,173,832	△ 954,770
施設設備拡充費引当特定資産からの繰入収入	300,000,000	300,000,000	0
預り金指定預金からの繰入収入	31,800,000	35,238,243	△ 3,438,243
修学旅行費積立預金からの繰入収入	15,000,000	6,571,840	8,428,160
前期末未収入金収入	86,152,708	87,620,700	△ 1,467,992
仮払金回収収入	0	143,160	△ 143,160
預り金受入収入	12,200,000	44,791,331	△ 32,591,331
資金収入調整勘定	△ 585,947,656	△ 586,418,535	470,879
期末未収入金	△ 74,322,156	△ 74,793,035	470,879
前期末前受金	△ 511,625,500	△ 511,625,500	0
前年度繰越支払資金	2,438,379,836	2,438,379,836	
収入の部合計	6,128,796,050	6,239,579,301	△ 110,783,251

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,992,319,900	1,972,982,007	19,337,893
教員人件費支出	1,468,290,000	1,453,690,338	14,599,662
職員人件費支出	435,200,000	430,587,805	4,612,195
役員報酬支出	22,470,000	22,415,904	54,096
退職金支出	66,359,900	66,287,960	71,940
教育研究経費支出	598,380,000	527,448,748	70,931,252
消耗品費支出	95,140,000	79,541,685	15,598,315
光熱水費支出	93,170,000	84,143,660	9,026,340
旅費交通費支出	34,950,000	28,291,653	6,658,347
奨学費支出	86,490,000	85,703,950	786,050
通信運搬費支出	11,400,000	8,961,540	2,438,460
印刷製本費支出	28,520,000	23,353,302	5,166,698
修繕費支出	113,180,000	98,893,147	14,286,853
損害保険料支出	7,610,000	7,348,024	261,976
賃借料支出	1,500,000	1,331,355	168,645
支払手数料支出	81,530,000	72,712,131	8,817,869
会費支出	12,360,000	11,014,444	1,345,556
公租公課支出	360,000	287,000	73,000
食糧費支出	7,450,000	5,884,787	1,565,213
課外活動費支出	17,200,000	14,939,714	2,260,286
福利費支出	5,450,000	3,989,747	1,460,253
雑費支出	2,070,000	1,052,609	1,017,391
管理経費支出	206,035,000	171,334,080	34,700,920
消耗品費支出	8,010,000	4,854,334	3,155,666
光熱水費支出	5,480,000	4,851,254	628,746
旅費交通費支出	19,200,000	14,350,730	4,849,270
通信運搬費支出	5,185,000	4,010,578	1,174,422
印刷製本費支出	33,500,000	30,419,988	3,080,012
修繕費支出	7,500,000	4,522,426	2,977,574
損害保険料支出	1,930,000	1,716,589	213,411
賃借料支出	80,000	20,794	59,206
支払手数料支出	21,260,000	16,899,112	4,360,888
会費支出	4,060,000	3,211,540	848,460
公租公課支出	6,170,000	3,271,740	2,898,260
広告費支出	73,830,000	68,727,195	5,102,805
食糧費支出	8,020,000	6,132,704	1,887,296
渉外費支出	6,650,000	5,065,547	1,584,453
福利費支出	4,280,000	3,278,549	1,001,451
雑費支出	880,000	1,000	879,000
借入金等利息支出	5,360,000	5,268,601	91,399
借入金利息支出	5,360,000	5,268,601	91,399
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	439,045,000	438,529,685	515,315
土地支出	416,770,000	416,766,385	3,615
構築物支出	22,275,000	21,763,300	511,700
設備関係支出	42,990,000	40,496,542	2,493,458
教育研究用機器備品支出	31,370,000	29,693,097	1,676,903
その他の機器備品支出	4,620,000	4,594,050	25,950
図書支出	7,000,000	6,209,395	790,605

資産運用支出	434,690,000	434,607,792	82,208
退職給与引当特定資産への繰入支出	43,490,000	43,407,792	82,208
施設設備拡充費引当特定資産への繰入支出	370,000,000	370,000,000	0
減価償却引当特定資産への繰入支出	21,200,000	21,200,000	0
その他の支出	71,569,062	98,994,578	△ 27,425,516
前期末短期未払金支払支出	12,469,062	12,393,164	75,898
預り金指定預金への繰入支出	12,200,000	44,791,331	△ 32,591,331
仮払金支払支出	100,000	0	100,000
預り金支払支出	31,800,000	35,238,243	△ 3,438,243
修学旅行費預り金支払支出	15,000,000	6,571,840	8,428,160
[予備費]	(0)		6,000,000
	6,000,000		
資金支出調整勘定	△ 12,300,000	△ 10,497,351	△ 1,802,649
期末短期未払金	△ 12,300,000	△ 10,497,351	△ 1,802,649
次年度繰越支払資金	2,304,707,088	2,520,414,619	△ 215,707,531
支出の部合計	6,128,796,050	6,239,579,301	△ 110,783,251

## 消費収支計算書

平成25年 4月 1日から  
平成26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	2,400,629,000	2,406,105,580	△ 5,476,580
授業料	1,545,093,000	1,547,051,000	△ 1,958,000
入学金	183,890,000	184,200,000	△ 310,000
実験実習料	122,360,000	124,305,500	△ 1,945,500
施設設備資金	161,680,000	161,920,000	△ 240,000
教育充実費	413,660,000	414,484,000	△ 824,000
補習料	12,600,000	12,742,780	△ 142,780
父母負担軽減額	△ 38,654,000	△ 38,597,700	△ 56,300
手数料	62,817,000	63,844,347	△ 1,027,347
入学検定料	53,764,000	54,011,000	△ 247,000
試験料	7,910,000	8,585,000	△ 675,000
証明手数料	743,000	820,700	△ 77,700
雑手数料	170,000	180,647	△ 10,647
大学入試センター試験実施手数料	230,000	247,000	△ 17,000
寄付金	59,703,000	62,596,566	△ 2,893,566
特別寄付金	44,413,000	45,491,058	△ 1,078,058
一般寄付金	15,290,000	17,105,508	△ 1,815,508
補助金	704,099,000	716,778,360	△ 12,679,360
国庫補助金	163,000,000	163,000,000	0
地方公共団体補助金	541,099,000	553,778,360	△ 12,679,360
資産運用収入	19,156,000	19,911,099	△ 755,099
受取利息・配当金	9,271,000	9,635,346	△ 364,346
施設設備利用料	9,885,000	10,275,753	△ 390,753
事業収入	24,000,000	27,192,719	△ 3,192,719
補助活動事業収入	24,000,000	27,192,719	△ 3,192,719
雑収入	65,323,262	82,314,905	△ 16,991,643
雑入	20,900,000	37,884,123	△ 16,984,123
私学退職金社団等交付金	36,778,200	36,778,200	0
退職給与引当金戻入額	7,645,062	7,652,582	△ 7,520
帰属収入合計	3,335,727,262	3,378,743,576	△ 43,016,314
基本金組入額合計	△ 499,860,000	△ 490,321,877	△ 9,538,123
消費収入の部合計	2,835,867,262	2,888,421,699	△ 52,554,437

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	1,966,314,519	1,947,041,820	19,272,699
教員人件費	1,468,290,000	1,453,690,338	14,599,662
職員人件費	435,200,000	430,587,805	4,612,195
役員報酬	22,470,000	22,415,904	54,096
退職給与引当金繰入額	40,354,519	40,347,773	6,746
教育研究経費	897,340,000	826,396,375	70,943,625
消耗品費	95,140,000	79,541,685	15,598,315
光熱水費	93,170,000	84,143,660	9,026,340
旅費交通費	34,950,000	28,291,653	6,658,347
奨学費	86,490,000	85,703,950	786,050
通信運搬費	11,400,000	8,961,540	2,438,460
印刷製本費	28,520,000	23,353,302	5,166,698
修繕費	113,180,000	98,893,147	14,286,853
損害保険料	7,610,000	7,348,024	261,976
賃借料	1,500,000	1,331,355	168,645
支払手数料	81,530,000	72,712,131	8,817,869
会費	12,360,000	11,014,444	1,345,556
公租公課	360,000	287,000	73,000
食糧費	7,450,000	5,884,787	1,565,213
課外活動費	17,200,000	14,939,714	2,260,286
福利費	5,450,000	3,989,747	1,460,253
雑費	2,070,000	1,052,609	1,017,391
減価償却額	298,960,000	298,947,627	12,373
管理経費	214,905,000	180,174,735	34,730,265
消耗品費	8,010,000	4,854,334	3,155,666
光熱水費	5,480,000	4,851,254	628,746
旅費交通費	19,200,000	14,350,730	4,849,270
通信運搬費	5,185,000	4,010,578	1,174,422
印刷製本費	33,500,000	30,419,988	3,080,012
修繕費	7,500,000	4,522,426	2,977,574
損害保険料	1,930,000	1,716,589	213,411
賃借料	80,000	20,794	59,206
支払手数料	21,260,000	16,899,112	4,360,888
会費	4,060,000	3,211,540	848,460
公租公課	6,170,000	3,271,740	2,898,260
広告費	73,830,000	68,727,195	5,102,805
食糧費	8,020,000	6,132,704	1,887,296
渉外費	6,650,000	5,065,547	1,584,453
福利費	4,280,000	3,278,549	1,001,451
雑費	880,000	1,000	879,000
減価償却額	8,870,000	8,840,655	29,345
借入金等利息	5,360,000	5,268,601	91,399
借入金利息	5,360,000	5,268,601	91,399
資産処分差額	3,000,000	3,000,000	0
不動産処分差額	3,000,000	3,000,000	0
徴収不能引当金繰入額	2,560,000	1,545,042	1,014,958
徴収不能額	0	427,804	△ 427,804
〔予備費〕	( 0 )		6,000,000
消費支出の部合計	3,095,479,519	2,963,854,377	131,625,142
当年度消費支出超過額	259,612,257	75,432,678	
前年度繰越消費収入超過額	121,836,390	121,836,390	
基本金取崩額	18,344,348	18,512,358	
翌年度繰越消費収入超過額	0	64,916,070	
翌年度繰越消費支出超過額	119,431,519	0	

# 貸借対照表

平成26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	13,425,505,041	13,131,833,136	293,671,905
有形固定資産	10,299,172,665	10,130,934,720	168,237,945
土地	3,554,181,654	3,137,415,269	416,766,385
建物	5,938,928,143	6,140,690,634	△ 201,762,491
構築物	117,634,097	111,096,474	6,537,623
教育研究用機器備品	419,295,324	470,514,281	△ 51,218,957
その他の機器備品	32,565,983	34,353,229	△ 1,787,246
図書	229,690,254	223,480,859	6,209,395
車両	6,877,210	10,383,974	△ 3,506,764
建設仮勘定	0	3,000,000	△ 3,000,000
その他の固定資産	3,126,332,376	3,000,898,416	125,433,960
電話加入権	3,063,771	3,063,771	0
有価証券	350,000	350,000	0
退職給与引当特定資産	514,028,985	479,795,025	34,233,960
施設設備拡充費引当特定資産	2,430,000,000	2,360,000,000	70,000,000
減価償却引当特定資産	93,400,000	72,200,000	21,200,000
第3号基本金引当特定資産	60,000,000	60,000,000	0
預託金	25,489,620	25,489,620	0
流動資産	2,964,307,537	2,894,235,177	70,072,360
現金預金	2,520,414,619	2,438,379,836	82,034,783
未収入金	76,256,993	91,057,504	△ 14,800,511
仮払金	516,457	659,617	△ 143,160
預り金指定預金	286,940,784	277,387,696	9,553,088
修学旅行費積立預金	80,178,684	86,750,524	△ 6,571,840
資産の部合計	16,389,812,578	16,026,068,313	363,744,265

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	754,028,985	801,609,854	△ 47,580,869
長期借入金	240,000,000	280,000,000	△ 40,000,000
退職給与引当金	514,028,985	521,609,854	△ 7,580,869
流動負債	924,592,819	928,156,884	△ 3,564,065
短期借入金	40,000,000	40,000,000	0
短期未払金	10,497,351	12,393,164	△ 1,895,813
前受金	506,976,000	511,625,500	△ 4,649,500
預り金	286,940,784	277,387,696	9,553,088
修学旅行費預り金	80,178,684	86,750,524	△ 6,571,840
負債の部合計	1,678,621,804	1,729,766,738	△ 51,144,934

基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	14,379,274,704	13,907,465,185	471,809,519
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	14,646,274,704	14,174,465,185	471,809,519

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	64,916,070	121,836,390	△ 56,920,320
消費収支差額の部合計	64,916,070	121,836,390	△ 56,920,320

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	16,389,812,578	16,026,068,313	363,744,265

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458,135,939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。

福岡県私学教育振興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498,150,617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 4,329,203,236円

4. 徴収不能引当金の合計額 1,545,042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 2,457,785,044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

249,101,197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

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引 該当なし

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引 該当なし

(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。

①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)	46,091,796	補助活動収入	73,284,515
計	46,091,796	計	73,284,515
純 額			27,192,719