

平成26年度 決 算 書

(平成26年4月1日から平成27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26年 4月 1日から
平成27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	2,407,819,000	2,413,740,108	△ 5,921,108
授業料収入	1,563,327,000	1,565,839,000	△ 2,512,000
入学金収入	183,705,000	183,845,000	△ 140,000
実験実習料収入	116,960,000	118,223,600	△ 1,263,600
施設設備資金収入	163,480,000	163,560,000	△ 80,000
教育充実費収入	408,212,000	409,092,000	△ 880,000
補習料収入	12,400,000	13,368,308	△ 968,308
父母負担軽減額	△ 40,265,000	△ 40,187,800	△ 77,200
手数料収入	57,978,000	58,736,528	△ 758,528
入学検定料収入	48,828,000	49,040,000	△ 212,000
試験料収入	8,180,000	8,632,000	△ 452,000
証明手数料収入	730,000	793,600	△ 63,600
雑手数料収入	150,000	179,728	△ 29,728
大学入試センター試験実施手数料収入	90,000	91,200	△ 1,200
寄付金収入	57,900,000	61,132,744	△ 3,232,744
特別寄付金収入	42,800,000	44,627,196	△ 1,827,196
一般寄付金収入	15,100,000	16,505,548	△ 1,405,548
補助金収入	700,720,000	710,815,785	△ 10,095,785
国庫補助金収入	154,900,000	155,008,000	△ 108,000
地方公共団体補助金収入	545,820,000	555,807,785	△ 9,987,785
資産運用収入	19,280,000	21,151,985	△ 1,871,985
受取利息・配当金収入	8,910,000	9,835,862	△ 925,862
施設設備利用料収入	10,370,000	11,316,123	△ 946,123
事業収入	23,500,000	25,088,810	△ 1,588,810
補助活動事業収入	23,500,000	25,088,810	△ 1,588,810
雑収入	49,592,800	67,829,570	△ 18,236,770
雑入	14,400,000	32,459,770	△ 18,059,770
私学退職金社団等交付金収入	35,192,800	35,369,800	△ 177,000
前受金収入	437,190,000	479,930,000	△ 42,740,000
授業料前受金収入	175,000,000	185,590,000	△ 10,590,000
入学金前受金収入	141,980,000	160,760,000	△ 18,780,000
施設設備資金前受金収入	55,600,000	62,710,000	△ 7,110,000
教育充実費前受金収入	48,160,000	52,175,000	△ 4,015,000
実験実習料前受金収入	15,500,000	17,120,000	△ 1,620,000
補助活動前受金収入	950,000	1,575,000	△ 625,000
その他の収入	97,213,350	114,287,877	△ 17,074,527
退職給与引当特定資産からの繰入収入	14,020,000	14,093,583	△ 73,583
預り金指定預金からの繰入収入	700,000	2,635,308	△ 1,935,308
修学旅行費積立預金からの繰入収入	1,300,000	3,661,413	△ 2,361,413
前期末未収入金収入	72,793,350	73,627,324	△ 833,974
仮払金回収収入	0	45,216	△ 45,216
預り金受入収入	200,000	11,935,033	△ 11,735,033
修学旅行費預り金受入収入	8,200,000	8,290,000	△ 90,000
資金収入調整勘定	△ 550,539,800	△ 545,161,545	△ 5,378,255
期末未収入金	△ 43,563,800	△ 38,185,545	△ 5,378,255
前期末前受金	△ 506,976,000	△ 506,976,000	0
前年度繰越支払資金	2,520,414,619	2,520,414,619	
収入の部合計	5,821,067,969	5,927,966,481	△ 106,898,512

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,953,743,800	1,922,809,744	30,934,056
教員人件費支出	1,465,020,000	1,440,638,226	24,381,774
職員人件費支出	429,015,000	422,557,055	6,457,945
役員報酬支出	20,770,000	20,727,113	42,887
退職金支出	38,938,800	38,887,350	51,450
教育研究経費支出	857,480,000	818,581,264	38,898,736
消耗品費支出	92,200,000	82,952,601	9,247,399
光熱水費支出	91,550,000	84,698,436	6,851,564
旅費交通費支出	33,250,000	29,658,726	3,591,274
奨学費支出	99,100,000	98,672,350	427,650
通信運搬費支出	11,040,000	9,292,696	1,747,304
印刷製本費支出	25,750,000	23,903,659	1,846,341
修繕費支出	345,350,000	338,387,730	6,962,270
損害保険料支出	7,740,000	7,509,787	230,213
賃借料支出	1,290,000	1,099,698	190,302
支払手数料支出	99,700,000	98,837,127	862,873
会費支出	11,720,000	10,468,235	1,251,765
公租公課支出	8,240,000	8,085,010	154,990
食糧費支出	7,350,000	6,287,324	1,062,676
課外活動費支出	17,500,000	14,818,152	2,681,848
福利費支出	4,000,000	3,011,043	988,957
雑費支出	1,700,000	898,690	801,310
管理経費支出	168,800,000	144,038,449	24,761,551
消耗品費支出	7,570,000	5,539,446	2,030,554
光熱水費支出	8,420,000	5,977,380	2,442,620
旅費交通費支出	16,270,000	14,151,594	2,118,406
通信運搬費支出	5,760,000	4,569,009	1,190,991
印刷製本費支出	35,010,000	33,115,350	1,894,650
修繕費支出	5,300,000	3,364,232	1,935,768
損害保険料支出	1,930,000	1,545,511	384,489
賃借料支出	200,000	77,807	122,193
支払手数料支出	22,600,000	18,913,372	3,686,628
会費支出	4,010,000	3,261,901	748,099
公租公課支出	5,450,000	4,342,300	1,107,700
広告費支出	39,950,000	38,459,720	1,490,280
食糧費支出	8,330,000	5,663,070	2,666,930
渉外費支出	5,850,000	4,189,839	1,660,161
福利費支出	1,300,000	840,290	459,710
雑費支出	850,000	27,628	822,372
借入金等利息支出	4,700,000	4,612,821	87,179
借入金利息支出	4,700,000	4,612,821	87,179
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	222,970,000	222,517,400	452,600
建物支出	127,380,000	127,380,000	0
構築物支出	95,590,000	95,137,400	452,600
設備関係支出	100,200,000	96,642,723	3,557,277
教育研究用機器備品支出	78,100,000	76,167,062	1,932,938
その他の機器備品支出	8,800,000	9,015,192	△ 215,192
図書支出	7,300,000	5,811,163	1,488,837
車両支出	6,000,000	5,649,306	350,694

資産運用支出	504,600,000	504,492,223	107,777
退職給与引当特定資産への繰入支出	13,280,000	13,172,243	107,757
施設設備拡充費引当特定資産への繰入支出	470,000,000	470,000,000	0
減価償却引当特定資産への繰入支出	21,300,000	21,300,000	0
預託金支出	20,000	19,980	20
その他の支出	21,640,000	37,019,105	△ 15,379,105
前期末短期未払金支払支出	10,940,000	10,497,351	442,649
預り金指定預金への繰入支出	300,000	11,935,033	△ 11,635,033
修学旅行費積立預金への繰入支出	8,200,000	8,290,000	△ 90,000
仮払金支払支出	300,000	0	300,000
預り金支払支出	600,000	2,635,308	△ 2,035,308
修学旅行費預り金支払支出	1,300,000	3,661,413	△ 2,361,413
[予備費]	(0)		9,700,000
	9,700,000		
資金支出調整勘定	△ 7,300,000	△ 7,108,195	△ 191,805
期末短期未払金	△ 7,300,000	△ 7,108,195	△ 191,805
次年度繰越支払資金	1,944,534,169	2,144,360,947	△ 199,826,778
支出の部合計	5,821,067,969	5,927,966,481	△ 106,898,512

消費収支計算書

平成26年 4月 1日から
平成27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	2,407,819,000	2,413,740,108	△ 5,921,108
授業料	1,563,327,000	1,565,839,000	△ 2,512,000
入学金	183,705,000	183,845,000	△ 140,000
実験実習料	116,960,000	118,223,600	△ 1,263,600
施設設備資金	163,480,000	163,560,000	△ 80,000
教育充実費	408,212,000	409,092,000	△ 880,000
補習料	12,400,000	13,368,308	△ 968,308
父母負担軽減額	△ 40,265,000	△ 40,187,800	△ 77,200
手数料	57,978,000	58,736,528	△ 758,528
入学検定料	48,828,000	49,040,000	△ 212,000
試験料	8,180,000	8,632,000	△ 452,000
証明手数料	730,000	793,600	△ 63,600
雑手数料	150,000	179,728	△ 29,728
大学入試センター試験実施手数料	90,000	91,200	△ 1,200
寄付金	58,121,400	61,354,144	△ 3,232,744
特別寄付金	42,800,000	44,627,196	△ 1,827,196
一般寄付金	15,100,000	16,505,548	△ 1,405,548
現物寄付金	221,400	221,400	0
補助金	700,720,000	710,815,785	△ 10,095,785
国庫補助金	154,900,000	155,008,000	△ 108,000
地方公共団体補助金	545,820,000	555,807,785	△ 9,987,785
資産運用収入	19,280,000	21,151,985	△ 1,871,985
受取利息・配当金	8,910,000	9,835,862	△ 925,862
施設設備利用料	10,370,000	11,316,123	△ 946,123
事業収入	23,500,000	25,088,810	△ 1,588,810
補助活動事業収入	23,500,000	25,088,810	△ 1,588,810
雑収入	42,494,000	60,648,953	△ 18,154,953
雑入	14,400,000	32,459,770	△ 18,059,770
私学退職金社団等交付金	17,874,000	17,874,000	0
退職給与引当金戻入額	10,220,000	10,315,183	△ 95,183
帰属収入合計	3,309,912,400	3,351,536,313	△ 41,623,913
基本金組入額合計	△ 243,000,000	△ 239,324,817	△ 3,675,183
消費収入の部合計	3,066,912,400	3,112,211,496	△ 45,299,096

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	1,945,655,000	1,914,707,787	30,947,213
教員人件費	1,465,020,000	1,440,638,226	24,381,774
職員人件費	429,015,000	422,557,055	6,457,945
役員報酬	20,770,000	20,727,113	42,887
退職給与引当金繰入額	30,850,000	30,785,393	64,607
教育研究経費	1,154,890,000	1,115,945,109	38,944,891
消耗品費	92,200,000	82,952,601	9,247,399
光熱水費	91,550,000	84,698,436	6,851,564
旅費交通費	33,250,000	29,658,726	3,591,274
奨学費	99,100,000	98,672,350	427,650
通信運搬費	11,040,000	9,292,696	1,747,304
印刷製本費	25,750,000	23,903,659	1,846,341
修繕費	345,350,000	338,387,730	6,962,270
損害保険料	7,740,000	7,509,787	230,213
賃借料	1,290,000	1,099,698	190,302
支払手数料	99,700,000	98,837,127	862,873
会費	11,720,000	10,468,235	1,251,765
公租公課	8,240,000	8,085,010	154,990
食糧費	7,350,000	6,287,324	1,062,676
課外活動費	17,500,000	14,818,152	2,681,848
福利費	4,000,000	3,011,043	988,957
雑費	1,700,000	898,690	801,310
減価償却額	297,410,000	297,363,845	46,155
管理経費	177,650,000	152,852,897	24,797,103
消耗品費	7,570,000	5,539,446	2,030,554
光熱水費	8,420,000	5,977,380	2,442,620
旅費交通費	16,270,000	14,151,594	2,118,406
通信運搬費	5,760,000	4,569,009	1,190,991
印刷製本費	35,010,000	33,115,350	1,894,650
修繕費	5,300,000	3,364,232	1,935,768
損害保険料	1,930,000	1,545,511	384,489
賃借料	200,000	77,807	122,193
支払手数料	22,600,000	18,913,372	3,686,628
会費	4,010,000	3,261,901	748,099
公租公課	5,450,000	4,342,300	1,107,700
広告費	39,950,000	38,459,720	1,490,280
食糧費	8,330,000	5,663,070	2,666,930
渉外費	5,850,000	4,189,839	1,660,161
福利費	1,300,000	840,290	459,710
雑費	850,000	27,628	822,372
減価償却額	8,850,000	8,814,448	35,552
借入金等利息	4,700,000	4,612,821	87,179
借入金利息	4,700,000	4,612,821	87,179
資産処分差額	370,000	338,831	31,169
構築物処分差額	370,000	338,831	31,169
徴収不能引当金繰入額	2,295,000	1,669,061	625,939
徴収不能額	0	358,169	△ 358,169
〔予備費〕	(0)		9,700,000
	9,700,000		
消費支出の部合計	3,295,260,000	3,190,484,675	104,775,325
当年度消費支出超過額	228,347,600	78,273,179	
前年度繰越消費収入超過額	64,916,070	64,916,070	
基本金取崩額	10,475,795	11,034,365	
翌年度繰越消費支出超過額	152,955,735	2,322,744	

貸借対照表

平成27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	13,928,768,080	13,425,505,041	503,263,039
有形固定資産	10,312,037,064	10,299,172,665	12,864,399
土地	3,554,181,654	3,554,181,654	0
建物	5,865,808,251	5,938,928,143	△ 73,119,892
構築物	195,660,660	117,634,097	78,026,563
教育研究用機器備品	415,738,498	419,295,324	△ 3,556,826
その他の機器備品	35,226,086	32,565,983	2,660,103
図書	235,501,417	229,690,254	5,811,163
車両	9,920,498	6,877,210	3,043,288
その他の固定資産	3,616,731,016	3,126,332,376	490,398,640
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	513,107,645	514,028,985	△ 921,340
施設設備拡充費引当特定資産	2,900,000,000	2,430,000,000	470,000,000
減価償却引当特定資産	114,700,000	93,400,000	21,300,000
第3号基本金引当特定資産	60,000,000	60,000,000	0
預託金	25,509,600	25,489,620	19,980
流動資産	2,564,667,952	2,964,307,537	△ 399,639,585
現金預金	2,144,360,947	2,520,414,619	△ 376,053,672
未収入金	38,787,984	76,256,993	△ 37,469,009
仮払金	471,241	516,457	△ 45,216
預り金指定預金	296,240,509	286,940,784	9,299,725
修学旅行費積立預金	84,807,271	80,178,684	4,628,587
資産の部合計	16,493,436,032	16,389,812,578	103,623,454

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	713,107,645	754,028,985	△ 40,921,340
長期借入金	200,000,000	240,000,000	△ 40,000,000
退職給与引当金	513,107,645	514,028,985	△ 921,340
流動負債	908,085,975	924,592,819	△ 16,506,844
短期借入金	40,000,000	40,000,000	0
短期未払金	7,108,195	10,497,351	△ 3,389,156
前受金	479,930,000	506,976,000	△ 27,046,000
預り金	296,240,509	286,940,784	9,299,725
修学旅行費預り金	84,807,271	80,178,684	4,628,587
負債の部合計	1,621,193,620	1,678,621,804	△ 57,428,184

基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	14,607,565,156	14,379,274,704	228,290,452
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	14,874,565,156	14,646,274,704	228,290,452

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	0	64,916,070	△ 64,916,070
翌年度繰越消費支出超過額	2,322,744	0	2,322,744
消費収支差額の部合計	△ 2,322,744	64,916,070	△ 67,238,814

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	16,493,436,032	16,389,812,578	103,623,454

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493,767,777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499,775,303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 4,504,629,289

4. 徴収不能引当金の合計額 1,669,061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 2,380,097,214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

209,101,197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)	40,303,246	補助活動収入	65,392,056
計	40,303,246	計	65,392,056
純 額			25,088,810