

# 平成30年度 決 算 書

(平成30年4月1日から平成31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30年 4月 1日から  
平成31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	2,304,593,000	2,307,737,400	△ 3,144,400
授業料収入	1,444,470,000	1,445,514,000	△ 1,044,000
入学金収入	160,495,000	160,495,000	0
実験実習料収入	122,270,000	123,879,820	△ 1,609,820
施設設備資金収入	156,860,000	156,860,000	0
教育充実費収入	390,434,000	390,820,000	△ 386,000
基本保育料収入	38,850,000	38,912,380	△ 62,380
特定保育料収入	1,820,000	1,820,000	0
補習料収入	11,770,000	11,778,100	△ 8,100
その他の納付金収入	11,900,000	11,941,200	△ 41,200
父母負担軽減額	△ 34,276,000	△ 34,283,100	7,100
手数料収入	49,551,000	50,084,300	△ 533,300
入学検定料収入	43,061,000	43,439,000	△ 378,000
試験料収入	5,690,000	5,752,000	△ 62,000
証明手数料収入	650,000	725,300	△ 75,300
雑手数料収入	110,000	117,600	△ 7,600
大学入試センター試験実施手数料収入	40,000	50,400	△ 10,400
寄付金収入	55,130,000	59,889,885	△ 4,759,885
特別寄付金収入	18,630,000	21,488,366	△ 2,858,366
一般寄付金収入	36,500,000	38,401,519	△ 1,901,519
補助金収入	1,170,150,000	1,183,411,750	△ 13,261,750
国庫補助金収入	578,610,000	578,816,000	△ 206,000
地方公共団体補助金収入	515,540,000	523,810,710	△ 8,270,710
施設型給付費収入	76,000,000	80,785,040	△ 4,785,040
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	6,500,000	11,120,408	△ 4,620,408
補助活動収入	6,500,000	11,120,408	△ 4,620,408

受取利息・配当金収入	1,899,000	1,972,808	△ 73,808
第3号基本金引当特定資産運用収入	30,000	36,000	△ 6,000
その他の受取利息・配当金収入	1,869,000	1,936,808	△ 67,808
雑収入	56,444,940	73,550,349	△ 17,105,409
施設設備利用料収入	6,580,000	6,661,388	△ 81,388
雑入	12,750,000	29,763,881	△ 17,013,881
私大退職金財団等交付金収入	37,114,940	37,125,080	△ 10,140
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	401,780,000	407,569,000	△ 5,789,000
授業料前受金収入	161,120,000	161,265,000	△ 145,000
入学金前受金収入	127,840,000	132,090,000	△ 4,250,000
実験実習料前受金収入	12,700,000	13,350,000	△ 650,000
施設設備資金前受金収入	55,670,000	54,850,000	820,000
教育充実費前受金収入	41,890,000	43,364,000	△ 1,474,000
特定保育料前受金収入	1,370,000	1,320,000	50,000
補助活動前受金収入	1,190,000	1,330,000	△ 140,000
その他の収入	1,717,192,282	1,711,349,359	5,842,923
退職給与引当特定資産取崩収入	28,570,000	28,576,646	△ 6,646
施設設備拡充費引当特定資産取崩収入	1,599,000,000	1,588,000,000	11,000,000
預り金指定預金取崩収入	200,000	2,554,865	△ 2,354,865
修学旅行費積立預金取崩収入	1,370,000	1,800,000	△ 430,000
前期末未収入金収入	70,922,282	71,471,852	△ 549,570
預り金受入収入	1,280,000	6,094,206	△ 4,814,206
修学旅行費預り金受入収入	15,850,000	12,851,790	2,998,210
資金収入調整勘定	△ 885,318,740	△ 886,716,772	1,398,032
期末未収入金	△ 436,330,240	△ 437,728,272	1,398,032
前期末前受金	△ 448,988,500	△ 448,988,500	0
前年度繰越支払資金	2,272,720,152	2,272,720,152	
収入の部合計	7,150,641,634	7,192,688,639	△ 42,047,005

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,050,040,000	1,978,126,674	71,913,326
教員人件費支出	1,478,360,000	1,437,996,050	40,363,950
職員人件費支出	505,050,000	473,828,404	31,221,596
役員報酬支出	21,670,000	21,372,367	297,633
退職金支出	44,960,000	44,929,853	30,147
教育研究経費支出	727,205,000	654,242,719	72,962,281
消耗品費支出	110,290,000	102,448,645	7,841,355
光熱水費支出	90,900,000	85,015,571	5,884,429
旅費交通費支出	35,490,000	29,501,296	5,988,704
奨学費支出	128,775,000	128,504,950	270,050
通信運搬費支出	11,910,000	9,146,309	2,763,691
印刷製本費支出	22,560,000	15,566,611	6,993,389
修繕費支出	81,800,000	66,032,994	15,767,006
損害保険料支出	13,210,000	11,753,015	1,456,985
賃借料支出	90,000	73,000	17,000
支払手数料支出	117,330,000	99,278,210	18,051,790
会費支出	12,110,000	11,135,480	974,520
公租公課支出	600,000	311,300	288,700
食糧費支出	18,330,000	15,998,099	2,331,901
課外活動費支出	19,800,000	17,583,096	2,216,904
福利費支出	3,730,000	2,774,014	955,986
解体撤去費支出	58,730,000	58,443,883	286,117
雑費支出	1,550,000	676,246	873,754
管理経費支出	157,236,000	136,291,988	20,944,012
消耗品費支出	8,110,000	6,044,433	2,065,567
光熱水費支出	6,770,000	6,287,014	482,986
旅費交通費支出	15,670,000	11,219,456	4,450,544
通信運搬費支出	5,860,000	4,300,115	1,559,885
印刷製本費支出	34,810,000	33,722,355	1,087,645
修繕費支出	4,210,000	2,353,094	1,856,906
損害保険料支出	2,510,000	1,850,280	659,720

賃借料支出	10,000	0	10,000
支払手数料支出	22,830,000	18,949,205	3,880,795
会費支出	3,640,000	2,874,350	765,650
公租公課支出	5,580,000	4,312,850	1,267,150
広告費支出	29,290,000	30,979,471	△ 1,689,471
食糧費支出	7,320,000	5,360,216	1,959,784
渉外費支出	7,720,000	6,313,599	1,406,401
福利費支出	1,630,000	774,260	855,740
私立大学等経常費補助金返還金支出	376,000	406,030	△ 30,030
雑費支出	900,000	545,260	354,740
借入金等利息支出	700,000	692,482	7,518
借入金利息支出	700,000	692,482	7,518
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	1,675,760,000	1,642,826,100	32,933,900
建物支出	36,620,000	35,397,300	1,222,700
構築物支出	10,530,000	10,527,840	2,160
建設仮勘定支出	1,628,610,000	1,596,900,960	31,709,040
設備関係支出	72,070,000	69,243,921	2,826,079
教育研究用機器備品支出	57,850,000	57,394,966	455,034
管理用機器備品支出	5,590,000	5,437,528	152,472
図書支出	8,620,000	6,411,425	2,208,575
車両支出	10,000	2	9,998
資産運用支出	586,770,000	586,749,065	20,935
退職給与引当特定資産繰入支出	46,770,000	46,749,065	20,935
施設設備拡充費引当特定資産繰入支出	520,000,000	520,000,000	0
減価償却引当特定資産繰入支出	20,000,000	20,000,000	0
その他の支出	36,978,154	41,517,711	△ 4,539,557
前期末未払金支払支出	17,978,154	17,950,130	28,024
預り金指定預金繰入支出	1,280,000	6,094,206	△ 4,814,206
修学旅行費積立預金繰入支出	15,850,000	12,851,790	2,998,210
仮払金支払支出	300,000	266,720	33,280

預り金支払支出	200,000	2,554,865	△ 2,354,865
修学旅行費預り金支払支出	1,370,000	1,800,000	△ 430,000
[ 予備費 ]	( 0 ) 22,200,000		22,200,000
資金支出調整勘定	△ 26,700,000	△ 25,766,155	△ 933,845
期末未払金	△ 26,700,000	△ 25,766,155	△ 933,845
翌年度繰越支払資金	1,808,382,480	2,068,764,134	△ 260,381,654
支出の部合計	7,150,641,634	7,192,688,639	△ 42,047,005

活動区分資金収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

(単位:円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	2,307,737,400
		手数料収入	50,084,300
		特別寄付金収入	14,576,366
		一般寄付金収入	38,401,519
		経常費等補助金収入	787,994,750
		付随事業収入	11,120,408
		雑収入	73,550,349
		教育活動資金収入計	3,283,465,092
	支出	人件費支出	1,978,126,674
		教育研究経費支出	654,242,719
		管理経費支出	136,291,988
教育活動資金支出計		2,768,661,381	
	差引	514,803,711	
	調整勘定等	△ 5,166,895	
	教育活動資金収支差額	509,636,816	
施設整備等活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	施設設備寄付金収入	6,912,000
		施設設備補助金収入	395,417,000
		施設設備拡充費引当特定資産取崩収入	1,588,000,000
		施設整備等活動資金収入計	1,990,329,000
	支出	施設関係支出	1,642,826,100
		設備関係支出	69,243,921
		施設設備拡充費引当特定資産繰入支出	520,000,000
		減価償却引当特定資産繰入支出	20,000,000
		施設整備等活動資金支出計	2,252,070,021
		差引	△ 261,741,021
	調整勘定等	△ 394,693,000	
	施設整備等活動資金収支差額	△ 656,434,021	
	小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	△ 146,797,205	
その他の活動による資金収支	科 目		金 額
	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	28,576,646
		預り金指定預金取崩収入	2,554,865
		修学旅行費積立預金取崩収入	1,800,000
		預り金受入収入	6,094,206
		修学旅行費預り金受入収入	12,851,790
		小計	51,877,507
		受取利息・配当金収入	1,972,808
	その他の活動資金収入計	53,850,315	
	支出	借入金等返済支出	40,000,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	46,749,065
		預り金指定預金繰入支出	6,094,206
		修学旅行費積立預金繰入支出	12,851,790
		仮払金支払支出	266,720
		預り金支払支出	2,554,865
		修学旅行費預り金支払支出	1,800,000
		小計	110,316,646
		借入金等利息支出	692,482
		その他の活動資金支出計	111,009,128
	差引	△ 57,158,813	
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	△ 57,158,813	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 203,956,018	
	前年度繰越支払資金	2,272,720,152	
	翌年度繰越支払資金	2,068,764,134	

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日から  
平成31年 3月31日まで

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	2,304,593,000	2,307,737,400	△ 3,144,400
	授業料	1,444,470,000	1,445,514,000	△ 1,044,000
	入学金	160,495,000	160,495,000	0
	実験実習料	122,270,000	123,879,820	△ 1,609,820
	施設設備資金	156,860,000	156,860,000	0
	教育充実費	390,434,000	390,820,000	△ 386,000
	基本保育料	38,850,000	38,912,380	△ 62,380
	特定保育料	1,820,000	1,820,000	0
	補習料	11,770,000	11,778,100	△ 8,100
	その他の納付金	11,900,000	11,941,200	△ 41,200
	父母負担軽減額	△ 34,276,000	△ 34,283,100	7,100
	手数料	49,551,000	50,084,300	△ 533,300
	入学検定料	43,061,000	43,439,000	△ 378,000
	試験料	5,690,000	5,752,000	△ 62,000
	証明手数料	650,000	725,300	△ 75,300
	雑手数料	110,000	117,600	△ 7,600
	大学入試センター試験実施手数料	40,000	50,400	△ 10,400
	寄付金	48,650,000	52,977,885	△ 4,327,885
	特別寄付金	12,150,000	14,576,366	△ 2,426,366
	一般寄付金	36,500,000	38,401,519	△ 1,901,519
	経常費等補助金	774,740,000	787,994,750	△ 13,254,750
	国庫補助金	183,200,000	183,399,000	△ 199,000
	地方公共団体補助金	515,540,000	523,810,710	△ 8,270,710
	施設型給付費	76,000,000	80,785,040	△ 4,785,040
	付随事業収入	6,500,000	11,120,408	△ 4,620,408
	補助活動収入	6,500,000	11,120,408	△ 4,620,408
雑収入	51,679,340	68,790,855	△ 17,111,515	
施設設備利用料	6,580,000	6,661,388	△ 81,388	
雑入	12,750,000	29,763,881	△ 17,013,881	
私大退職金財団等交付金	6,119,340	6,128,280	△ 8,940	
退職給与引当金戻入額	26,230,000	26,237,306	△ 7,306	
教育活動収入計	3,235,713,340	3,278,705,598	△ 42,992,258	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	2,063,440,000	1,991,539,599	71,900,401
	教員人件費	1,478,360,000	1,437,996,050	40,363,950
	職員人件費	505,050,000	473,828,404	31,221,596
	役員報酬	21,670,000	21,372,367	297,633
	退職給与引当金繰入額	58,360,000	58,342,778	17,222
	教育研究経費	1,064,865,000	991,863,841	73,001,159
	消耗品費	110,290,000	102,448,645	7,841,355
	光熱水費	90,900,000	85,015,571	5,884,429
	旅費交通費	35,490,000	29,501,296	5,988,704
	奨学費	128,775,000	128,504,950	270,050
	通信運搬費	11,910,000	9,146,309	2,763,691
	印刷製本費	22,560,000	15,566,611	6,993,389
	修繕費	81,800,000	66,032,994	15,767,006
	損害保険料	13,210,000	11,753,015	1,456,985
	賃借料	90,000	73,000	17,000
	支払手数料	117,330,000	99,278,210	18,051,790
	会費	12,110,000	11,135,480	974,520
	公租公課	600,000	311,300	288,700
	食糧費	18,330,000	15,998,099	2,331,901
課外活動費	19,800,000	17,583,096	2,216,904	
福利費	3,730,000	2,774,014	955,986	
解体撤去費	58,730,000	58,443,883	286,117	
雑費	1,550,000	676,246	873,754	
減価償却額	337,660,000	337,621,122	38,878	

事業活動支出の部	管理経費	165,716,000	144,732,598	20,983,402
	消耗品費	8,110,000	6,044,433	2,065,567
	光熱水費	6,770,000	6,287,014	482,986
	旅費交通費	15,670,000	11,219,456	4,450,544
	通信運搬費	5,860,000	4,300,115	1,559,885
	印刷製本費	34,810,000	33,722,355	1,087,645
	修繕費	4,210,000	2,353,094	1,856,906
	損害保険料	2,510,000	1,850,280	659,720
	賃借料	10,000	0	10,000
	支払手数料	22,830,000	18,949,205	3,880,795
	会費	3,640,000	2,874,350	765,650
	公租公課	5,580,000	4,312,850	1,267,150
	広告費	29,290,000	30,979,471	△ 1,689,471
	食糧費	7,320,000	5,360,216	1,959,784
	渉外費	7,720,000	6,313,599	1,406,401
	福利費	1,630,000	774,260	855,740
	私立大学等経常費補助金返還金支出	376,000	406,030	△ 30,030
	雑費	900,000	545,260	354,740
	減価償却額	8,480,000	8,440,610	39,390
	徴収不能額等	900,000	452,146	447,854
徴収不能引当金繰入額	900,000	452,146	447,854	
教育活動支出計	3,294,921,000	3,128,588,184	166,332,816	
教育活動収支差額	△ 59,207,660	150,117,414	△ 209,325,074	
教育活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	1,899,000	1,972,808	△ 73,808
	第3号基本金引当特定資産運用収入	30,000	36,000	△ 6,000
	その他の受取利息・配当金	1,869,000	1,936,808	△ 67,808
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	1,899,000	1,972,808	△ 73,808
教育活動外支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	700,000	692,482	7,518
	借入金利息	700,000	692,482	7,518
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	700,000	692,482	7,518
教育活動外収支差額	1,199,000	1,280,326	△ 81,326	
経常収支差額	△ 58,008,660	151,397,740	△ 209,406,400	
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	403,580,000	404,026,280	△ 446,280
	施設設備寄付金	6,480,000	6,912,000	△ 432,000
	現物寄付	1,690,000	1,697,280	△ 7,280
	施設設備補助金	395,410,000	395,417,000	△ 7,000
	特別収入計	403,580,000	404,026,280	△ 446,280
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	53,521,000	53,505,814	15,186
	建物処分差額	51,711,000	51,705,449	5,551
	構築物処分差額	1,810,000	1,800,365	9,635
その他の特別支出	0	0	0	
特別支出計	53,521,000	53,505,814	15,186	
特別収支差額	350,059,000	350,520,466	△ 461,466	

〔予備費〕	( 0 ) 22,200,000		22,200,000
基本金組入前当年度収支差額	269,850,340	501,918,206	△ 232,067,866
基本金組入額合計	△ 1,512,130,000	△ 1,496,494,517	△ 15,635,483
当年度収支差額	△ 1,242,279,660	△ 994,576,311	△ 247,703,349
前年度繰越収支差額	54,574,326	54,574,326	0
基本金取崩額	1,000	1,731	△ 731
翌年度繰越収支差額	△ 1,187,704,334	△ 940,000,254	△ 247,704,080

(参考)

事業活動収入計	3,641,192,340	3,684,704,686	△ 43,512,346
事業活動支出計	3,371,342,000	3,182,786,480	188,555,520

# 貸借対照表

平成31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	15,361,731,861	15,077,359,687	284,372,174
有形固定資産	12,188,191,176	10,873,991,421	1,314,199,755
土地	3,504,621,654	3,504,621,654	0
建物	7,724,056,312	6,384,721,889	1,339,334,423
構築物	307,011,481	304,363,139	2,648,342
教育研究用機器備品	351,213,120	366,523,659	△ 15,310,539
管理用機器備品	29,742,700	30,072,558	△ 329,858
図書	262,167,637	255,756,212	6,411,425
車両	7,218,272	8,362,710	△ 1,144,438
建設仮勘定	2,160,000	19,569,600	△ 17,409,600
特定資産	3,144,617,314	4,174,444,895	△ 1,029,827,581
第3号基本金引当特定資産	60,000,000	60,000,000	0
退職給与引当特定資産	592,917,314	574,744,895	18,172,419
施設設備拡充費引当特定資産	2,347,000,000	3,415,000,000	△ 1,068,000,000
減価償却引当特定資産	144,700,000	124,700,000	20,000,000
その他の固定資産	28,923,371	28,923,371	0
電話加入権	3,063,771	3,063,771	0
有価証券	350,000	350,000	0
預託金	25,509,600	25,509,600	0
流動資産	2,883,654,635	2,706,948,528	176,706,107
現金預金	2,068,764,134	2,272,720,152	△ 203,956,018
未収入金	437,359,213	71,554,939	365,804,274
仮払金	522,320	255,600	266,720
預り金指定預金	286,961,193	283,421,852	3,539,341
修学旅行費積立預金	90,047,775	78,995,985	11,051,790
資産の部合計	18,245,386,496	17,784,308,215	461,078,281
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	632,917,314	654,744,895	△ 21,827,581
長期借入金	40,000,000	80,000,000	△ 40,000,000
退職給与引当金	592,917,314	574,744,895	18,172,419
流動負債	850,344,123	869,356,467	△ 19,012,344
短期借入金	40,000,000	40,000,000	0
未払金	25,766,155	17,950,130	7,816,025
前受金	407,569,000	448,988,500	△ 41,419,500
預り金	286,961,193	283,421,852	3,539,341
修学旅行費預り金	90,047,775	78,995,985	11,051,790
負債の部合計	1,483,261,437	1,524,101,362	△ 40,839,925
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	17,702,125,313	16,205,632,527	1,496,492,786
第1号基本金	17,435,125,313	15,938,632,527	1,496,492,786
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
繰越収支差額	△ 940,000,254	54,574,326	△ 994,574,580
翌年度繰越収支差額	△ 940,000,254	54,574,326	△ 994,574,580
純資産の部合計	16,762,125,059	16,260,206,853	501,918,206
負債及び純資産の部合計	18,245,386,496	17,784,308,215	461,078,281

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474,475,124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580,342,459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 (該当なし)

3. 減価償却額の累計額の合計額 5,296,035,334円

4. 徴収不能引当金の合計額 689,730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  
49,101,197円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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 (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 (単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
管理経費支出(経費支出)	12,932,503	補助活動収入	19,137,148
計	12,932,503	計	19,137,148
純 額			6,204,645

②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)	6,593,094	補助活動収入	9,962,000
計	6,593,094	計	9,962,000
純 額			3,368,906

③幼稚園 (単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
管理経費支出(経費支出)	387,443	補助活動収入	1,934,300
計	387,443	計	1,934,300
純 額			1,546,857