

# 独立監査人の監査報告書

平成 20 年 6 月 6 日

学校法人 溝部学園  
理事会 御中

古庄公認会計士事務所

公認会計士

古庄研二 

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、昭和51年7月13日付け文部省告示第135号に基づき、学校法人 溝部学園の平成19年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、消費収支計算書及び貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）について監査を行った。この計算書類の作成責任は理事者にあり、私の責任は独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することを含んでいる。私は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人 溝部学園の平成20年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

# 資金収支計算書

平成19年 4月 1日 から  
平成20年 3月31日 まで

(単位 円)

| 収 入 の 部       | 予 算            | 決 算            | 差 異            |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 科 目           |                |                |                |
| 学生生徒等納付金収入    | ( 664,612,000) | ( 680,935,738) | (△ 16,323,738) |
| 授業料収入         | 442,142,000    | 451,832,700    | △ 9,690,700    |
| 入学金収入         | 75,030,000     | 73,630,000     | 1,400,000      |
| 施設設備資金収入      | 77,320,000     | 77,977,000     | △ 657,000      |
| 研究研修費収入       | 76,650,000     | 84,751,138     | △ 8,101,138    |
| 市就園奨励費補助金減免収入 | △ 6,530,000    | △ 7,255,100    | 725,100        |
| 手数料収入         | ( 16,463,000)  | ( 12,668,800)  | ( 3,794,200)   |
| 入学検定料収入       | 10,870,000     | 9,718,000      | 1,152,000      |
| 試験料収入         | 4,050,000      | 1,647,000      | 2,403,000      |
| 証明手数料収入       | 1,543,000      | 1,303,800      | 239,200        |
| 寄付金収入         | ( 4,255,000)   | ( 13,410,000)  | (△ 9,155,000)  |
| 特別寄付金収入       | 0              | 6,900,000      | △ 6,900,000    |
| 一般寄付金収入       | 4,255,000      | 6,510,000      | △ 2,255,000    |
| 補助金収入         | ( 238,158,000) | ( 233,487,413) | ( 4,670,587)   |
| 国庫補助金収入       | 108,000,000    | 104,420,000    | 3,580,000      |
| 都道府県補助金収入     | 120,607,000    | 118,621,313    | 1,985,687      |
| 市町村補助金収入      | 501,000        | 526,000        | △ 25,000       |
| 市就園奨励費補助金収入   | 6,530,000      | 7,255,100      | △ 725,100      |
| 授業料減免補助金収入    | 2,520,000      | 2,665,000      | △ 145,000      |
| 資産運用収入        | ( 388,000)     | ( 732,566)     | (△ 344,566)    |
| 受取利息配当金収入     | 388,000        | 732,566        | △ 344,566      |
| 資産売却収入        | ( 0)           | ( 42,000,000)  | (△ 42,000,000) |
| 有価証券売却収入      | 0              | 24,000,000     | △ 24,000,000   |
| 資産売却収入        | 0              | 18,000,000     | △ 18,000,000   |
| 事業収入          | ( 54,414,000)  | ( 54,287,960)  | ( 126,040)     |
| 補助活動収入        | 54,414,000     | 54,287,960     | 126,040        |
| 雑収入           | ( 72,705,000)  | ( 64,200,845)  | ( 8,504,155)   |
| 私学退職金財団交付金収入  | 11,199,000     | 11,199,000     | 0              |
| 県退職金財団交付金収入   | 23,316,000     | 23,486,000     | △ 170,000      |
| 雑収入           | 38,190,000     | 29,515,845     | 8,674,155      |
| 借入金等収入        | ( 160,000,000) | ( 160,000,000) | ( 0)           |
| 短期借入金収入       | 160,000,000    | 160,000,000    | 0              |
| 前受金収入         | ( 298,157,000) | ( 268,648,500) | ( 29,508,500)  |
| 授業料前受金収入      | 142,450,000    | 121,500,000    | 20,950,000     |
| 入学金前受金収入      | 71,485,000     | 66,135,000     | 5,350,000      |
| 施設設備前受金収入     | 30,005,000     | 28,450,000     | 1,555,000      |
| 研究研修費前受金収入    | 39,620,000     | 38,272,000     | 1,348,000      |

(単位 円)

| 科 目               | 予 算             | 決 算             | 差 異             |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 寮舎費・食費前受金収入       | 14,597,000      | 14,291,500      | 305,500         |
| その他の収入            | ( 172,403,000)  | ( 301,786,835)  | (△ 129,383,835) |
| 前期末未収入金収入         | 13,403,000      | 13,910,700      | △ 507,700       |
| 預り金受入収入           | 150,000,000     | 262,959,856     | △ 112,959,856   |
| 仮払金回収収入           | 5,000,000       | 6,662,332       | △ 1,662,332     |
| 立替金回収収入           | 4,000,000       | 18,253,947      | △ 14,253,947    |
| 資金収入調整勘定          | (△ 296,385,750) | (△ 323,190,849) | ( 26,805,099)   |
| 期末未収入金            | △ 14,000,000    | △ 40,805,099    | 26,805,099      |
| 前期末前受金            | △ 282,385,750   | △ 282,385,750   | 0               |
| 前 年 度 繰 越 支 払 資 金 | ( 569,206,255)  | ( 569,206,225)  | ( 30)           |
| 収 入 の 部 合 計       | 1,954,375,505   | 2,078,174,033   | △ 123,798,528   |



(単位 円)

| 支 出 の 部<br>科 目 | 予 算            | 決 算            | 差 異            |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 人件費支出          | ( 638,180,000) | ( 651,727,490) | (△ 13,547,490) |
| 教員人件費支出        | 489,400,000    | 505,850,271    | △ 16,450,271   |
| 職員人件費支出        | 91,965,000     | 88,900,824     | 3,064,176      |
| 役員報酬支出         | 22,300,000     | 22,291,395     | 8,605          |
| 退職金支出          | 34,515,000     | 34,685,000     | △ 170,000      |
| 教育研究経費支出       | ( 175,013,000) | ( 172,817,480) | ( 2,195,520)   |
| 消耗品費支出         | 8,713,000      | 10,526,355     | △ 1,813,355    |
| 印刷費支出          | 6,445,000      | 5,824,139      | 620,861        |
| 教材費支出          | 8,655,000      | 7,468,319      | 1,186,681      |
| 行事費支出          | 8,429,000      | 8,745,360      | △ 316,360      |
| 光熱費支出          | 20,875,000     | 20,561,601     | 313,399        |
| 旅費交通費支出        | 8,581,000      | 8,307,131      | 273,869        |
| 車輛燃料費支出        | 2,529,000      | 2,648,544      | △ 119,544      |
| 福利費支出          | 207,000        | 173,500        | 33,500         |
| 通信費支出          | 4,848,000      | 4,903,508      | △ 55,508       |
| 研究研修費支出        | 11,046,000     | 10,565,441     | 480,559        |
| 修繕費支出          | 10,614,000     | 10,392,642     | 221,358        |
| 保険料支出          | 4,651,000      | 4,254,993      | 396,007        |
| 賃借料支出          | 5,450,000      | 5,420,520      | 29,480         |
| 渉外費支出          | 645,000        | 584,070        | 60,930         |
| 会議費支出          | 122,000        | 75,305         | 46,695         |
| 諸会費支出          | 3,842,000      | 3,871,805      | △ 29,805       |
| 保健衛生費支出        | 7,399,000      | 7,297,353      | 101,647        |
| 公租公課支出         | 265,000        | 265,900        | △ 900          |
| 留学生特別補助支出      | 1,092,000      | 1,140,848      | △ 48,848       |
| 奨学金支出          | 47,092,000     | 43,878,050     | 3,213,950      |
| 授業料減免補助金支出     | 2,675,000      | 5,330,000      | △ 2,655,000    |
| 水道料支出          | 3,862,000      | 3,918,519      | △ 56,519       |
| 雑費支出           | 6,976,000      | 6,663,577      | 312,423        |
| 管理経費支出         | ( 122,580,000) | ( 119,967,999) | ( 2,612,001)   |
| 消耗品費支出         | 1,883,000      | 1,903,559      | △ 20,559       |
| 印刷費支出          | 15,876,000     | 14,978,822     | 897,178        |
| 光熱費支出          | 4,156,000      | 4,149,866      | 6,134          |
| 旅費交通費支出        | 9,082,000      | 10,060,549     | △ 978,549      |
| 車輛燃料費支出        | 982,000        | 951,998        | 30,002         |
| 福利費支出          | 390,000        | 262,200        | 127,800        |
| 通信費支出          | 1,952,000      | 2,176,803      | △ 224,803      |

(単位 円)

| 科 目               | 予 算            | 決 算            | 差 異             |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 修繕費支出             | 3,436,000      | 2,336,567      | 1,099,433       |
| 保険料支出             | 13,353,000     | 13,094,474     | 258,526         |
| 賃借料支出             | 1,436,000      | 1,521,282      | △ 85,282        |
| 水道料支出             | 1,600,000      | 1,529,969      | 70,031          |
| 広報費支出             | 18,440,000     | 18,956,300     | △ 516,300       |
| 渉外費支出             | 8,039,000      | 7,654,149      | 384,851         |
| 会議費支出             | 40,000         | 34,550         | 5,450           |
| 諸会費支出             | 1,497,000      | 1,599,241      | △ 102,241       |
| 保健衛生費支出           | 2,078,000      | 2,065,625      | 12,375          |
| 報酬・委託料支出          | 3,468,000      | 3,360,000      | 108,000         |
| 公租公課支出            | 1,329,000      | 1,353,260      | △ 24,260        |
| 給食・寮支払費支出         | 17,609,000     | 15,600,443     | 2,008,557       |
| 診療所経費支出           | 4,495,000      | 5,139,609      | △ 644,609       |
| 私立大学経常費補助金返還金支出   | 0              | 296,000        | △ 296,000       |
| 水泳教室費支出           | 5,800,000      | 5,509,836      | 290,164         |
| 雑費支出              | 5,639,000      | 5,432,897      | 206,103         |
| 借入金等利息支出          | ( 48,625,000)  | ( 47,164,058)  | ( 1,460,942)    |
| 借入金利息支出           | 48,625,000     | 47,164,058     | 1,460,942       |
| 借入金等返済支出          | ( 222,221,338) | ( 222,221,338) | ( 0)            |
| 借入金返済支出           | 222,221,338    | 222,221,338    | 0               |
| 施設関係支出            | ( 340,000)     | ( 736,470)     | (△ 396,470)     |
| 構築物支出             | 340,000        | 736,470        | △ 396,470       |
| 設備関係支出            | ( 23,040,000)  | ( 14,910,868)  | ( 8,129,132)    |
| 教育研究用機器備品支出       | 13,760,000     | 11,703,934     | 2,056,066       |
| その他の機器備品支出        | 240,000        | 232,512        | 7,488           |
| 図書支出              | 3,140,000      | 2,974,422      | 165,578         |
| 車輛支出              | 5,900,000      | 0              | 5,900,000       |
| 資産運用支出            | ( 0)           | ( 10,410,912)  | (△ 10,410,912)  |
| 保険積立金支出           | 0              | 10,410,912     | △ 10,410,912    |
| その他の支出            | ( 166,000,000) | ( 290,086,258) | (△ 124,086,258) |
| 前期末未払金支払支出        | 7,000,000      | 6,914,107      | 85,893          |
| 預り金支払支出           | 150,000,000    | 258,181,612    | △ 108,181,612   |
| 立替金支払支出           | 4,000,000      | 18,328,207     | △ 14,328,207    |
| 仮払金支払支出           | 5,000,000      | 6,662,332      | △ 1,662,332     |
| 資金支出調整勘定          | (△ 7,000,000)  | (△ 25,417,515) | ( 18,417,515)   |
| 期末未払金             | △ 7,000,000    | △ 25,417,515   | 18,417,515      |
| 次 年 度 繰 越 支 払 資 金 | ( 565,376,167) | ( 573,548,675) | (△ 8,172,508)   |

(単位 円)

| 科 目         | 予 算           | 決 算           | 差 異           |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 支 出 の 部 合 計 | 1,954,375,505 | 2,078,174,033 | △ 123,798,528 |

# 資金収支内訳表

平成 19年 4月 1日 から  
平成 20年 3月 31日 まで

## 収 入 の 部

(単位 円)

| 科目            | 部門            | 別 府 溝 部 学 園 短 期 大 学 |                |                |               |                |
|---------------|---------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|               |               | 法 人 本 部             | 服飾デザイン学科       | 食物学科           | 幼児教育学科        | 介護福祉学科         |
| 学生生徒等納付金収入    | ( 0)          | ( 55,310,000)       | ( 140,862,447) | ( 112,650,611) | ( 76,093,080) | ( 384,916,138) |
| 授業料収入         | 0             | 35,370,000          | 86,370,000     | 69,520,000     | 43,920,000    | 235,180,000    |
| 入学金収入         | 0             | 4,840,000           | 15,480,000     | 10,480,000     | 7,040,000     | 37,840,000     |
| 施設設備資金収入      | 0             | 7,550,000           | 19,810,000     | 14,840,000     | 13,680,000    | 55,880,000     |
| 研究研修費収入       | 0             | 7,550,000           | 19,202,447     | 17,810,611     | 11,453,080    | 56,016,138     |
| 市就園奨励費補助金減免収入 | 0             | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0              |
| 手数料収入         | ( 0)          | ( 1,379,300)        | ( 1,829,500)   | ( 1,818,900)   | ( 915,200)    | ( 5,942,900)   |
| 入学検定料収入       | 0             | 1,248,000           | 1,216,000      | 1,216,000      | 640,000       | 4,320,000      |
| 試験料収入         | 0             | 57,000              | 319,000        | 135,000        | 150,000       | 661,000        |
| 証明手数料収入       | 0             | 74,300              | 294,500        | 467,900        | 125,200       | 961,900        |
| 寄付金収入         | ( 0)          | ( 1,171,550)        | ( 1,822,869)   | ( 1,682,400)   | ( 928,181)    | ( 5,605,000)   |
| 特別寄付金収入       | 0             | 316,550             | 32,869         | 32,400         | 18,181        | 400,000        |
| 一般寄付金収入       | 0             | 855,000             | 1,790,000      | 1,650,000      | 910,000       | 5,205,000      |
| 補助金収入         | ( 0)          | ( 17,331,552)       | ( 38,149,587)  | ( 30,332,104)  | ( 18,703,310) | ( 104,516,553) |
| 国庫補助金収入       | 0             | 17,319,000          | 38,110,000     | 30,307,000     | 18,684,000    | 104,420,000    |
| 都道府県補助金収入     | 0             | 12,552              | 39,587         | 25,104         | 19,310        | 96,553         |
| 市町村補助金収入      | 0             | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0              |
| 市就園奨励費補助金収入   | 0             | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0              |
| 授業料減免補助金収入    | 0             | 0                   | 0              | 0              | 0             | 0              |
| 資産運用収入        | ( 245,570)    | ( 90,650)           | ( 25,359)      | ( 24,621)      | ( 14,624)     | ( 155,254)     |
| 受取利息配当金収入     | 245,570       | 90,650              | 25,359         | 24,621         | 14,624        | 155,254        |
| 資産売却収入        | ( 18,000,000) | ( 0)                | ( 0)           | ( 0)           | ( 0)          | ( 0)           |



(単位 円)

| 科目            | 部門 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|---------------|----|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 学生生徒等納付金収入    |    | ( 147,737,000) | ( 40,922,600) | ( 107,360,000)  | ( 680,935,738) |
| 授業料収入         |    | 109,680,000    | 45,387,700    | 61,585,000      | 451,832,700    |
| 入学金収入         |    | 15,960,000     | 2,790,000     | 17,040,000      | 73,630,000     |
| 施設設備資金収入      |    | 22,097,000     | 0             | 0               | 77,977,000     |
| 研究研修費収入       |    | 0              | 0             | 28,735,000      | 84,751,138     |
| 市就園奨励費補助金減免収入 |    | 0              | △ 7,255,100   | 0               | △ 7,255,100    |
| 手数料収入         |    | ( 3,896,700)   | ( 0)          | ( 2,829,200)    | ( 12,668,800)  |
| 入学検定料収入       |    | 3,678,000      | 0             | 1,720,000       | 9,718,000      |
| 試験料収入         |    | 0              | 0             | 986,000         | 1,647,000      |
| 証明手数料収入       |    | 218,700        | 0             | 123,200         | 1,303,800      |
| 寄付金収入         |    | ( 7,035,000)   | ( 240,000)    | ( 530,000)      | ( 13,410,000)  |
| 特別寄付金収入       |    | 6,500,000      | 0             | 0               | 6,900,000      |
| 一般寄付金収入       |    | 535,000        | 240,000       | 530,000         | 6,510,000      |
| 補助金収入         |    | ( 93,574,940)  | ( 35,375,100) | ( 20,820)       | ( 233,487,413) |
| 国庫補助金収入       |    | 0              | 0             | 0               | 104,420,000    |
| 都道府県補助金収入     |    | 90,976,940     | 27,527,000    | 20,820          | 118,621,313    |
| 市町村補助金収入      |    | 408,000        | 118,000       | 0               | 526,000        |
| 市就園奨励費補助金収入   |    | 0              | 7,255,100     | 0               | 7,255,100      |
| 授業料減免補助金収入    |    | 2,190,000      | 475,000       | 0               | 2,665,000      |
| 資産運用収入        |    | ( 75,940)      | ( 56,385)     | ( 199,417)      | ( 732,566)     |
| 受取利息配当金収入     |    | 75,940         | 56,385        | 199,417         | 732,566        |
| 資産売却収入        |    | ( 0)           | ( 0)          | ( 24,000,000)   | ( 42,000,000)  |



(単位 円)

| 科目           | 部門 | 別府溝部学園短期大学   |              |              |              |              |
|--------------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|              |    | 法人本部         | 服飾デザイン学科     | 食物学科         | 幼児教育学科       | 介護福祉学科       |
| 有価証券売却収入     |    | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 資産売却収入       |    | 18,000,000   | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 事業収入         |    | (43,803,259) | (0)          | (0)          | (0)          | (0)          |
| 補助活動収入       |    | 43,803,259   | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 雑収入          |    | (2,247,572)  | (15,563,229) | (7,118,135)  | (6,985,681)  | (3,979,138)  |
| 私学退職金財団交付金収入 |    | 0            | 11,199,000   | 0            | 0            | 11,199,000   |
| 県退職金財団交付金収入  |    | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 雑収入          |    | 2,247,572    | 4,364,229    | 7,118,135    | 6,985,681    | 3,979,138    |
| 借入金等収入       |    | (0)          | (26,480,185) | (52,587,417) | (51,841,490) | (29,090,908) |
| 短期借入金収入      |    | 0            | 26,480,185   | 52,587,417   | 51,841,490   | 29,090,908   |
| 計            |    | 64,296,401   | 117,326,466  | 242,395,314  | 205,335,807  | 129,724,441  |

(単位 円)

| 科目           | 部門 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園      | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|--------------|----|----------------|--------------|-----------------|----------------|
| 有価証券売却収入     |    | 0              | 0            | 24,000,000      | 24,000,000     |
| 資産売却収入       |    | 0              | 0            | 0               | 18,000,000     |
| 事業収入         |    | ( 8,740,790)   | ( 0)         | ( 1,743,911)    | ( 54,287,960)  |
| 補助活動収入       |    | 8,740,790      | 0            | 1,743,911       | 54,287,960     |
| 雑収入          |    | ( 16,896,272)  | ( 2,796,951) | ( 8,613,867)    | ( 64,200,845)  |
| 私学退職金財団交付金収入 |    | 0              | 0            | 0               | 11,199,000     |
| 県退職金財団交付金収入  |    | 16,560,000     | 937,200      | 5,988,800       | 23,486,000     |
| 雑収入          |    | 336,272        | 1,859,751    | 2,625,067       | 29,515,845     |
| 借入金等収入       |    | ( 0)           | ( 0)         | ( 0)            | ( 160,000,000) |
| 短期借入金収入      |    | 0              | 0            | 0               | 160,000,000    |
| 計            |    | 277,956,642    | 79,391,036   | 145,297,215     | 1,261,723,322  |

支 出 の 部

(単位 円)

| 科目       | 部門            | 別 府 溝 部 学 園 短 期 大 学 |               |               |               |                |
|----------|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|          | 法 人 本 部       | 服飾デザイン学科            | 食物学科          | 幼児教育学科        | 介護福祉学科        | 計              |
| 人件費支出    | ( 24,039,395) | ( 68,477,493)       | ( 99,667,782) | ( 69,884,724) | ( 49,474,758) | ( 287,504,757) |
| 教員人件費支出  | 0             | 48,372,327          | 73,064,446    | 53,292,444    | 46,618,999    | 221,348,216    |
| 職員人件費支出  | 1,748,000     | 10,970,166          | 25,835,336    | 15,296,280    | 2,855,759     | 54,957,541     |
| 役員報酬支出   | 22,291,395    | 0                   | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 退職金支出    | 0             | 9,135,000           | 768,000       | 1,296,000     | 0             | 11,199,000     |
| 教育研究経費支出 | ( 132,400)    | ( 14,765,491)       | ( 35,484,139) | ( 22,442,208) | ( 14,932,722) | ( 87,624,560)  |
| 消耗品費支出   | 76,750        | 1,443,644           | 2,535,703     | 2,126,204     | 1,631,708     | 7,737,259      |
| 印刷費支出    | 55,650        | 548,732             | 1,209,634     | 1,550,019     | 660,838       | 3,969,223      |
| 教材費支出    | 0             | 1,305,941           | 549,175       | 177,994       | 90,831        | 2,123,941      |
| 行事費支出    | 0             | 2,230,680           | 834,547       | 2,112,985     | 245,667       | 5,423,879      |
| 光熱費支出    | 0             | 1,212,725           | 2,030,146     | 1,668,437     | 2,431,348     | 7,342,656      |
| 旅費交通費支出  | 0             | 806,761             | 1,941,455     | 1,594,465     | 1,392,160     | 5,734,841      |
| 車輛燃料費支出  | 0             | 0                   | 0             | 0             | 0             | 0              |
| 福利費支出    | 0             | 4,965               | 9,861         | 45,970        | 25,954        | 86,750         |
| 通信費支出    | 0             | 414,023             | 774,259       | 857,607       | 474,811       | 2,520,700      |
| 研究研修費支出  | 0             | 457,839             | 1,580,277     | 2,837,990     | 3,144,447     | 8,020,553      |
| 修繕費支出    | 0             | 658,006             | 1,494,054     | 1,116,418     | 1,255,872     | 4,524,350      |
| 保険料支出    | 0             | 298,525             | 600,306       | 585,129       | 350,754       | 1,834,714      |
| 賃借料支出    | 0             | 759,749             | 1,508,800     | 1,487,397     | 834,654       | 4,590,600      |
| 渉外費支出    | 0             | 58,564              | 109,654       | 226,221       | 83,391        | 477,830        |
| 会議費支出    | 0             | 1,987               | 692           | 680           | 381           | 3,740          |
| 諸会費支出    | 0             | 147,101             | 626,907       | 589,311       | 247,181       | 1,610,500      |

(単位 円)

| 科目       | 部門 | 別 府 溝 部 学 園<br>高 等 学 校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専 門 学 校 | 総 額            |
|----------|----|------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| 人件費支出    |    | ( 185,818,944)         | ( 48,098,600) | ( 106,265,794)     | ( 651,727,490) |
| 教員人件費支出  |    | 148,305,902            | 35,919,159    | 100,276,994        | 505,850,271    |
| 職員人件費支出  |    | 20,953,042             | 11,242,241    | 0                  | 88,900,824     |
| 役員報酬支出   |    | 0                      | 0             | 0                  | 22,291,395     |
| 退職金支出    |    | 16,560,000             | 937,200       | 5,988,800          | 34,685,000     |
| 教育研究経費支出 |    | ( 55,456,183)          | ( 19,139,668) | ( 10,464,669)      | ( 172,817,480) |
| 消耗品費支出   |    | 1,117,722              | 1,383,410     | 211,214            | 10,526,355     |
| 印刷費支出    |    | 774,931                | 0             | 1,024,335          | 5,824,139      |
| 教材費支出    |    | 759,332                | 4,376,679     | 208,367            | 7,468,319      |
| 行事費支出    |    | 664,460                | 2,527,554     | 129,467            | 8,745,360      |
| 光熱費支出    |    | 9,203,792              | 1,615,123     | 2,400,030          | 20,561,601     |
| 旅費交通費支出  |    | 1,141,350              | 949,960       | 480,980            | 8,307,131      |
| 車輛燃料費支出  |    | 2,050,199              | 563,734       | 34,611             | 2,648,544      |
| 福利費支出    |    | 40,000                 | 0             | 46,750             | 173,500        |
| 通信費支出    |    | 799,425                | 628,948       | 954,435            | 4,903,508      |
| 研究研修費支出  |    | 600,000                | 1,044,888     | 900,000            | 10,565,441     |
| 修繕費支出    |    | 4,311,317              | 914,186       | 642,789            | 10,392,642     |
| 保険料支出    |    | 1,181,060              | 1,065,519     | 173,700            | 4,254,993      |
| 賃借料支出    |    | 0                      | 221,760       | 608,160            | 5,420,520      |
| 渉外費支出    |    | 100,000                | 0             | 6,240              | 584,070        |
| 会議費支出    |    | 0                      | 0             | 71,565             | 75,305         |
| 諸会費支出    |    | 1,378,440              | 505,415       | 377,450            | 3,871,805      |



(単位 円)

| 科目         | 部門 | 法人本部          | 別府溝部学園短期大学   |               |               |              | 計             |
|------------|----|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            |    |               | 服飾デザイン学科     | 食物学科          | 幼児教育学科        | 介護福祉学科       |               |
| 保健衛生費支出    |    | 0             | 759,135      | 1,646,727     | 1,402,816     | 970,211      | 4,778,889     |
| 公租公課支出     |    | 0             | 0            | 4,260         | 0             | 0            | 4,260         |
| 留学生特別補助支出  |    | 0             | 400,831      | 738,425       | 1,020         | 572          | 1,140,848     |
| 奨学金支出      |    | 0             | 2,300,000    | 15,474,800    | 2,140,000     | 0            | 19,914,800    |
| 授業料減免補助金支出 |    | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             |
| 水道料支出      |    | 0             | 219,802      | 436,510       | 430,317       | 241,473      | 1,328,102     |
| 雑費支出       |    | 0             | 736,481      | 1,377,947     | 1,491,228     | 850,469      | 4,456,125     |
| 管理経費支出     |    | ( 35,654,192) | ( 9,420,811) | ( 18,263,058) | ( 17,446,274) | ( 9,766,989) | ( 54,897,132) |
| 消耗品費支出     |    | 1,296,517     | 98,541       | 195,696       | 192,919       | 108,256      | 595,412       |
| 印刷費支出      |    | 0             | 2,009,394    | 3,990,489     | 3,933,884     | 2,222,623    | 12,156,390    |
| 光熱費支出      |    | 3,949,077     | 15,094       | 29,979        | 29,551        | 16,582       | 91,206        |
| 旅費交通費支出    |    | 340,400       | 1,213,676    | 2,425,449     | 2,357,733     | 1,324,723    | 7,321,581     |
| 車輛燃料費支出    |    | 0             | 27,097       | 53,814        | 53,050        | 29,769       | 163,730       |
| 福利費支出      |    | 0             | 25,722       | 46,976        | 30,780        | 17,272       | 120,750       |
| 通信費支出      |    | 168,505       | 273,297      | 541,340       | 533,280       | 298,720      | 1,646,637     |
| 修繕費支出      |    | 2,018,267     | 26,087       | 51,810        | 51,073        | 28,660       | 157,630       |
| 保険料支出      |    | 7,508,522     | 921,179      | 1,829,387     | 1,803,436     | 1,012,000    | 5,566,002     |
| 賃借料支出      |    | 0             | 251,773      | 500,004       | 492,909       | 276,596      | 1,521,282     |
| 水道料支出      |    | 1,529,969     | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             |
| 広報費支出      |    | 154,100       | 2,482,434    | 4,929,908     | 4,859,977     | 2,727,181    | 14,999,500    |
| 渉外費支出      |    | 601,685       | 634,797      | 1,229,313     | 1,279,874     | 685,294      | 3,829,278     |
| 会議費支出      |    | 34,550        | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             |

(単位 円)

| 科目         | 部門 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園      | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|------------|----|----------------|--------------|-----------------|----------------|
| 保健衛生費支出    |    | 966,590        | 839,409      | 712,465         | 7,297,353      |
| 公租公課支出     |    | 189,840        | 71,800       | 0               | 265,900        |
| 留学生特別補助支出  |    | 0              | 0            | 0               | 1,140,848      |
| 奨学金支出      |    | 23,963,250     | 0            | 0               | 43,878,050     |
| 授業料減免補助金支出 |    | 4,380,000      | 950,000      | 0               | 5,330,000      |
| 水道料支出      |    | 1,791,678      | 357,734      | 441,005         | 3,918,519      |
| 雑費支出       |    | 42,797         | 1,123,549    | 1,041,106       | 6,663,577      |
| 管理経費支出     |    | ( 9,663,903)   | ( 6,479,026) | ( 13,273,746)   | ( 119,967,999) |
| 消耗品費支出     |    | 4,550          | 1,395        | 5,685           | 1,903,559      |
| 印刷費支出      |    | 1,598,469      | 408,660      | 815,303         | 14,978,822     |
| 光熱費支出      |    | 109,583        | 0            | 0               | 4,149,866      |
| 旅費交通費支出    |    | 1,449,570      | 0            | 948,998         | 10,060,549     |
| 車輛燃料費支出    |    | 600,338        | 0            | 187,930         | 951,998        |
| 福利費支出      |    | 85,200         | 56,250       | 0               | 262,200        |
| 通信費支出      |    | 221,937        | 4,500        | 135,224         | 2,176,803      |
| 修繕費支出      |    | 0              | 0            | 160,670         | 2,336,567      |
| 保険料支出      |    | 0              | 0            | 19,950          | 13,094,474     |
| 賃借料支出      |    | 0              | 0            | 0               | 1,521,282      |
| 水道料支出      |    | 0              | 0            | 0               | 1,529,969      |
| 広報費支出      |    | 705,350        | 197,250      | 2,900,100       | 18,956,300     |
| 渉外費支出      |    | 2,833,884      | 10,185       | 379,117         | 7,654,149      |
| 会議費支出      |    | 0              | 0            | 0               | 34,550         |

(単位 円)

| 科目              | 部門 | 別府溝部学園短期大学   |               |               |               |               |
|-----------------|----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 |    | 法人本部         | 服飾デザイン学科      | 食物学科          | 幼児教育学科        | 介護福祉学科        |
| 諸会費支出           |    | 154,200      | 161,851       | 333,056       | 316,864       | 187,809       |
| 保健衛生費支出         |    | 991,081      | 92,340        | 183,381       | 180,779       | 101,444       |
| 報酬・委託料支出        |    | 0            | 184,699       | 366,798       | 361,594       | 202,909       |
| 公租公課支出          |    | 566,080      | 26,116        | 51,866        | 51,128        | 28,690        |
| 給食・寮支払費支出       |    | 10,390,844   | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 診療所経費支出         |    | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 私立大学経常費補助金返還金支出 |    | 0            | 48,988        | 97,288        | 95,906        | 53,818        |
| 水泳教室費支出         |    | 5,509,836    | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 雑費支出            |    | 440,559      | 927,726       | 1,406,504     | 821,537       | 444,643       |
| 借入金等利息支出        |    | ( 1,401,204) | ( 5,378,507)  | ( 10,681,306) | ( 10,529,758) | ( 5,908,783)  |
| 借入金利息支出         |    | 1,401,204    | 5,378,507     | 10,681,306    | 10,529,758    | 5,908,783     |
| 借入金等返済支出        |    | ( 3,776,338) | ( 48,073,548) | ( 35,892,573) | ( 35,383,431) | ( 19,855,448) |
| 借入金返済支出         |    | 3,776,338    | 48,073,548    | 35,892,573    | 35,383,431    | 19,855,448    |
| 施設関係支出          |    | ( 403,200)   | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          |
| 構築物支出           |    | 403,200      | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 設備関係支出          |    | ( 0)         | ( 4,545,094)  | ( 4,283,563)  | ( 1,781,734)  | ( 845,119)    |
| 教育研究用機器備品支出     |    | 0            | 3,944,684     | 3,446,438     | 1,037,929     | 412,493       |
| その他の機器備品支出      |    | 0            | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 図書支出            |    | 0            | 600,410       | 837,125       | 743,805       | 432,626       |
| 計               |    | 65,406,729   | 150,660,944   | 204,272,421   | 157,468,129   | 100,783,819   |

(単位 円)

| 科目              | 部門 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園      | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|-----------------|----|----------------|--------------|-----------------|----------------|
| 諸会費支出           |    | 272,461        | 0            | 173,000         | 1,599,241      |
| 保健衛生費支出         |    | 282,450        | 98,700       | 135,450         | 2,065,625      |
| 報酬・委託料支出        |    | 1,116,000      | 214,000      | 914,000         | 3,360,000      |
| 公租公課支出          |    | 165,000        | 233,000      | 231,380         | 1,353,260      |
| 給食・寮支払費支出       |    | 0              | 5,209,599    | 0               | 15,600,443     |
| 診療所経費支出         |    | 0              | 0            | 5,139,609       | 5,139,609      |
| 私立大学経常費補助金返還金支出 |    | 0              | 0            | 0               | 296,000        |
| 水泳教室費支出         |    | 0              | 0            | 0               | 5,509,836      |
| 雑費支出            |    | 219,111        | 45,487       | 1,127,330       | 5,432,897      |
| 借入金等利息支出        |    | ( 5,046,218)   | ( 2,599,304) | ( 5,618,978)    | ( 47,164,058)  |
| 借入金利息支出         |    | 5,046,218      | 2,599,304    | 5,618,978       | 47,164,058     |
| 借入金等返済支出        |    | ( 43,610,000)  | ( 4,750,000) | ( 30,880,000)   | ( 222,221,338) |
| 借入金返済支出         |    | 43,610,000     | 4,750,000    | 30,880,000      | 222,221,338    |
| 施設関係支出          |    | ( 333,270)     | ( 0)         | ( 0)            | ( 736,470)     |
| 構築物支出           |    | 333,270        | 0            | 0               | 736,470        |
| 設備関係支出          |    | ( 1,273,536)   | ( 821,200)   | ( 1,360,622)    | ( 14,910,868)  |
| 教育研究用機器備品支出     |    | 1,062,120      | 821,200      | 979,070         | 11,703,934     |
| その他の機器備品支出      |    | 0              | 0            | 232,512         | 232,512        |
| 図書支出            |    | 211,416        | 0            | 149,040         | 2,974,422      |
| 計               |    | 301,202,054    | 81,887,798   | 167,863,809     | 1,229,545,703  |



# 人件費支出内訳表

平成 19年 4月 1日 から  
平成 20年 3月 31日 まで

(単位 円)

| 科目       | 部門 | 別 府 溝 部 学 園 短 期 大 学 |               |               |               |               |                |
|----------|----|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|          |    | 法 人 本 部             | 服飾デザイン学科      | 食物学科          | 幼児教育学科        | 介護福祉学科        | 計              |
| 教員人件費支出  |    | ( 0)                | ( 48,372,327) | ( 73,064,446) | ( 53,292,444) | ( 46,618,999) | ( 221,348,216) |
| 本務教員     |    | < 0>                | < 36,245,307> | < 63,144,066> | < 46,915,414> | < 45,343,749> | < 191,648,536> |
| 本俸       |    | 0                   | 20,872,800    | 34,198,800    | 26,554,800    | 22,299,600    | 103,926,000    |
| 期末手当     |    | 0                   | 7,740,330     | 12,148,055    | 9,847,405     | 8,019,630     | 37,755,420     |
| その他の手当   |    | 0                   | 2,416,900     | 7,413,500     | 3,429,100     | 7,842,500     | 21,102,000     |
| 退職金財団負担金 |    | 0                   | 2,207,790     | 3,541,122     | 2,822,508     | 3,080,362     | 11,651,782     |
| 所定福利費    |    | 0                   | 3,007,487     | 5,842,589     | 4,261,601     | 4,101,657     | 17,213,334     |
| 兼務教員     |    | < 0>                | < 12,127,020> | < 9,920,380>  | < 6,377,030>  | < 1,275,250>  | < 29,699,680>  |
| 職員人件費支出  |    | ( 1,748,000)        | ( 10,970,166) | ( 25,835,336) | ( 15,296,280) | ( 2,855,759)  | ( 54,957,541)  |
| 本務職員     |    | < 0>                | < 9,026,166>  | < 25,835,336> | < 15,296,280> | < 2,855,759>  | < 53,013,541>  |
| 本俸       |    | 0                   | 5,310,000     | 15,186,000    | 9,013,200     | 1,680,000     | 31,189,200     |
| 期末手当     |    | 0                   | 1,969,125     | 5,240,291     | 3,342,395     | 623,000       | 11,174,811     |
| その他の手当   |    | 0                   | 378,800       | 1,455,500     | 919,000       | 123,000       | 2,876,300      |
| 退職金財団負担金 |    | 0                   | 542,568       | 1,595,072     | 958,152       | 173,160       | 3,268,952      |
| 所定福利費    |    | 0                   | 825,673       | 2,358,473     | 1,063,533     | 256,599       | 4,504,278      |
| 兼務職員     |    | < 1,748,000>        | < 1,944,000>  | < 0>          | < 0>          | < 0>          | < 1,944,000>   |
| 役員報酬支出   |    | ( 22,291,395)       | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)          | ( 0)           |
| 退職金支出    |    | ( 0)                | ( 9,135,000)  | ( 768,000)    | ( 1,296,000)  | ( 0)          | ( 11,199,000)  |
| 教員       |    | < 0>                | < 9,135,000>  | < 0>          | < 1,296,000>  | < 0>          | < 10,431,000>  |
| 職員       |    | < 0>                | < 0>          | < 768,000>    | < 0>          | < 0>          | < 768,000>     |
| 計        |    | 24,039,395          | 68,477,493    | 99,667,782    | 69,884,724    | 49,474,758    | 287,504,757    |

(単位 円)

| 科目       | 部門 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|----------|----|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 教員人件費支出  |    | ( 148,305,902) | ( 35,919,159) | ( 100,276,994)  | ( 505,850,271) |
| 本務教員     |    | < 128,011,122> | < 35,919,159> | < 91,676,694>   | < 447,255,511> |
| 本俸       |    | 74,913,700     | 20,854,800    | 51,506,400      | 251,200,900    |
| 期末手当     |    | 26,630,558     | 7,436,015     | 18,173,950      | 89,995,943     |
| その他の手当   |    | 9,601,500      | 3,202,250     | 10,183,500      | 44,089,250     |
| 退職金財団負担金 |    | 5,989,247      | 1,596,519     | 4,204,825       | 23,442,373     |
| 所定福利費    |    | 10,876,117     | 2,829,575     | 7,608,019       | 38,527,045     |
| 兼務教員     |    | < 20,294,780>  | < 0>          | < 8,600,300>    | < 58,594,760>  |
| 職員人件費支出  |    | ( 20,953,042)  | ( 11,242,241) | ( 0)            | ( 88,900,824)  |
| 本務職員     |    | < 14,868,082>  | < 8,056,491>  | < 0>            | < 75,938,114>  |
| 本俸       |    | 8,316,600      | 4,878,000     | 0               | 44,383,800     |
| 期末手当     |    | 3,066,923      | 1,808,925     | 0               | 16,050,659     |
| その他の手当   |    | 1,112,000      | 405,000       | 0               | 4,393,300      |
| 退職金財団負担金 |    | 974,993        | 374,492       | 0               | 4,618,437      |
| 所定福利費    |    | 1,397,566      | 590,074       | 0               | 6,491,918      |
| 兼務職員     |    | < 6,084,960>   | < 3,185,750>  | < 0>            | < 12,962,710>  |
| 役員報酬支出   |    | ( 0)           | ( 0)          | ( 0)            | ( 22,291,395)  |
| 退職金支出    |    | ( 16,560,000)  | ( 937,200)    | ( 5,988,800)    | ( 34,685,000)  |
| 教員       |    | < 14,180,000>  | < 937,200>    | < 5,988,800>    | < 31,537,000>  |
| 職員       |    | < 2,380,000>   | < 0>          | < 0>            | < 3,148,000>   |
| 計        |    | 185,818,944    | 48,098,600    | 106,265,794     | 651,727,490    |

# 消費収支計算書

平成19年 4月 1日 から  
平成20年 3月31日 まで

(単位 円)

| 消費収入の部          | 予 算            | 決 算            | 差 異            |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 科 目             |                |                |                |
| 学生生徒等納付金        | ( 664,612,000) | ( 680,935,738) | (△ 16,323,738) |
| 授業料             | 442,142,000    | 451,832,700    | △ 9,690,700    |
| 入学金             | 75,030,000     | 73,630,000     | 1,400,000      |
| 施設設備資金          | 77,320,000     | 77,977,000     | △ 657,000      |
| 研究研修費           | 76,650,000     | 84,751,138     | △ 8,101,138    |
| 市就園奨励費補助金減免     | △ 6,530,000    | △ 7,255,100    | 725,100        |
| 手数料             | ( 16,463,000)  | ( 12,668,800)  | ( 3,794,200)   |
| 入学検定料           | 10,870,000     | 9,718,000      | 1,152,000      |
| 試験料             | 4,050,000      | 1,647,000      | 2,403,000      |
| 証明手数料           | 1,543,000      | 1,303,800      | 239,200        |
| 寄付金             | ( 4,255,000)   | ( 13,410,000)  | (△ 9,155,000)  |
| 特別寄付金           | 0              | 6,900,000      | △ 6,900,000    |
| 一般寄付金           | 4,255,000      | 6,510,000      | △ 2,255,000    |
| 補助金             | ( 238,158,000) | ( 233,487,413) | ( 4,670,587)   |
| 国庫補助金           | 108,000,000    | 104,420,000    | 3,580,000      |
| 都道府県補助金         | 120,607,000    | 118,621,313    | 1,985,687      |
| 市町村補助金          | 501,000        | 526,000        | △ 25,000       |
| 市就園奨励費補助金       | 6,530,000      | 7,255,100      | △ 725,100      |
| 授業料減免補助金        | 2,520,000      | 2,665,000      | △ 145,000      |
| 資産運用収入          | ( 388,000)     | ( 732,566)     | (△ 344,566)    |
| 受取利息配当金         | 388,000        | 732,566        | △ 344,566      |
| 資産売却差額          | ( 0)           | ( 30,960)      | (△ 30,960)     |
| 資産売却差額          | 0              | 30,960         | △ 30,960       |
| 事業収入            | ( 54,414,000)  | ( 54,287,960)  | ( 126,040)     |
| 補助活動収入          | 54,414,000     | 54,287,960     | 126,040        |
| 雑収入             | ( 72,705,000)  | ( 64,200,845)  | ( 8,504,155)   |
| 私学退職金財団交付金収入    | 11,199,000     | 11,199,000     | 0              |
| 県退職金財団交付金収入     | 23,316,000     | 23,486,000     | △ 170,000      |
| 雑収入             | 38,190,000     | 29,515,845     | 8,674,155      |
| 帰 属 収 入 合 計     | 1,050,995,000  | 1,059,754,282  | △ 8,759,282    |
| 基 本 金 組 入 額 合 計 | △ 91,490,000   | △ 45,438,046   | △ 46,051,954   |
| 消費収入の部 合 計      | 959,505,000    | 1,014,316,236  | △ 54,811,236   |



(単位 円)

| 消費支出の部            |                |                |               |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| 消費<br>支<br>科<br>目 | 予<br>算         | 決<br>算         | 差<br>異        |
| 人件費               | ( 638,180,000) | ( 647,592,645) | (△ 9,412,645) |
| 教員人件費             | 489,400,000    | 505,850,271    | △ 16,450,271  |
| 職員人件費             | 91,965,000     | 88,900,824     | 3,064,176     |
| 役員報酬              | 22,300,000     | 22,291,395     | 8,605         |
| 退職給与引当金繰入額        | 0              | 7,064,155      | △ 7,064,155   |
| 退職金               | 34,515,000     | 23,486,000     | 11,029,000    |
| 教育研究経費            | ( 288,486,000) | ( 288,956,741) | (△ 470,741)   |
| 消耗品費              | 8,713,000      | 10,526,355     | △ 1,813,355   |
| 印刷費               | 6,445,000      | 5,824,139      | 620,861       |
| 教材費               | 8,655,000      | 7,468,319      | 1,186,681     |
| 行事費               | 8,429,000      | 8,745,360      | △ 316,360     |
| 光熱費               | 20,875,000     | 20,561,601     | 313,399       |
| 旅費交通費             | 8,581,000      | 8,307,131      | 273,869       |
| 車輛燃料費             | 2,529,000      | 2,648,544      | △ 119,544     |
| 福利費               | 207,000        | 173,500        | 33,500        |
| 通信費               | 4,848,000      | 4,903,508      | △ 55,508      |
| 研究研修費             | 11,046,000     | 10,565,441     | 480,559       |
| 修繕費               | 10,614,000     | 10,392,642     | 221,358       |
| 保険料               | 4,651,000      | 4,254,993      | 396,007       |
| 賃借料               | 5,450,000      | 5,420,520      | 29,480        |
| 渉外費               | 645,000        | 584,070        | 60,930        |
| 会議費               | 122,000        | 75,305         | 46,695        |
| 諸会費               | 3,842,000      | 3,871,805      | △ 29,805      |
| 保健衛生費             | 7,399,000      | 7,297,353      | 101,647       |
| 公租公課              | 265,000        | 265,900        | △ 900         |
| 留学生特別補助           | 1,092,000      | 1,140,848      | △ 48,848      |
| 奨学金               | 47,092,000     | 43,878,050     | 3,213,950     |
| 授業料減免補助金          | 2,675,000      | 5,330,000      | △ 2,655,000   |
| 水道料               | 3,862,000      | 3,918,519      | △ 56,519      |
| 減価償却額             | 113,473,000    | 116,139,261    | △ 2,666,261   |
| 雑費                | 6,976,000      | 6,663,577      | 312,423       |
| 管理経費              | ( 130,310,000) | ( 127,881,923) | ( 2,428,077)  |
| 消耗品費              | 1,883,000      | 1,903,559      | △ 20,559      |
| 印刷費               | 15,876,000     | 14,978,822     | 897,178       |
| 光熱費               | 4,156,000      | 4,149,866      | 6,134         |
| 旅費交通費             | 9,082,000      | 10,060,549     | △ 978,549     |
| 車輛燃料費             | 982,000        | 951,998        | 30,002        |



(単位 円)

| 科 目           | 予 算           | 決 算           | 差 異          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 福利費           | 390,000       | 262,200       | 127,800      |
| 通信費           | 1,952,000     | 2,176,803     | △ 224,803    |
| 修繕費           | 3,436,000     | 2,336,567     | 1,099,433    |
| 保険料           | 13,353,000    | 13,094,474    | 258,526      |
| 賃借料           | 1,436,000     | 1,521,282     | △ 85,282     |
| 水道料           | 1,600,000     | 1,529,969     | 70,031       |
| 広報費           | 18,440,000    | 18,956,300    | △ 516,300    |
| 渉外費           | 8,039,000     | 7,654,149     | 384,851      |
| 会議費           | 40,000        | 34,550        | 5,450        |
| 諸会費           | 1,497,000     | 1,599,241     | △ 102,241    |
| 保健衛生費         | 2,078,000     | 2,065,625     | 12,375       |
| 報酬・委託料        | 3,468,000     | 3,360,000     | 108,000      |
| 公租公課          | 1,329,000     | 1,353,260     | △ 24,260     |
| 給食・寮支払費       | 17,609,000    | 15,600,443    | 2,008,557    |
| 診療所経費         | 4,495,000     | 5,139,609     | △ 644,609    |
| 私立大学経常費補助金返還金 | 0             | 296,000       | △ 296,000    |
| 水泳教室費         | 5,800,000     | 5,509,836     | 290,164      |
| 減価償却額         | 7,730,000     | 7,913,924     | △ 183,924    |
| 雑費            | 5,639,000     | 5,432,897     | 206,103      |
| 借入金等利息        | ( 48,625,000) | ( 47,164,058) | ( 1,460,942) |
| 借入金利息         | 48,625,000    | 47,164,058    | 1,460,942    |
| 資産処分差額        | ( 0)          | ( 318,713)    | (△ 318,713)  |
| 車両処分損         | 0             | 255,725       | △ 255,725    |
| 有価証券処分差額      | 0             | 62,988        | △ 62,988     |
| 徴収不能額         | ( 0)          | ( 768,500)    | (△ 768,500)  |
| 徴収不能額         | 0             | 768,500       | △ 768,500    |
| 消費支出の部合計      | 1,105,601,000 | 1,112,682,580 | △ 7,081,580  |
| 当年度消費支出超過額    | 146,096,000   | 98,366,344    |              |
| 前年度繰越消費支出超過額  | 1,534,955,427 | 1,559,994,872 |              |
| 翌年度繰越消費支出超過額  | 1,681,051,427 | 1,658,361,216 |              |

# 消費収支内訳表

平成 19年 4月 1日 から  
平成 20年 3月 31日 まで

## 消費収入の部

(単位 円)

| 科目          | 部門 | 法人本部       | 別府溝部学園<br>短期大学 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|-------------|----|------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 学生生徒等納付金    |    | ( 0)       | ( 384,916,138) | ( 147,737,000) | ( 40,922,600) | ( 107,360,000)  | ( 680,935,738) |
| 授業料         |    | 0          | 235,180,000    | 109,680,000    | 45,387,700    | 61,585,000      | 451,832,700    |
| 入学金         |    | 0          | 37,840,000     | 15,960,000     | 2,790,000     | 17,040,000      | 73,630,000     |
| 施設設備資金      |    | 0          | 55,880,000     | 22,097,000     | 0             | 0               | 77,977,000     |
| 研究研修費       |    | 0          | 56,016,138     | 0              | 0             | 28,735,000      | 84,751,138     |
| 市就園奨励費補助金減免 |    | 0          | 0              | 0              | △ 7,255,100   | 0               | △ 7,255,100    |
| 手数料         |    | ( 0)       | ( 5,942,900)   | ( 3,896,700)   | ( 0)          | ( 2,829,200)    | ( 12,668,800)  |
| 入学検定料       |    | 0          | 4,320,000      | 3,678,000      | 0             | 1,720,000       | 9,718,000      |
| 試験料         |    | 0          | 661,000        | 0              | 0             | 986,000         | 1,647,000      |
| 証明手数料       |    | 0          | 961,900        | 218,700        | 0             | 123,200         | 1,303,800      |
| 寄付金         |    | ( 0)       | ( 5,605,000)   | ( 7,035,000)   | ( 240,000)    | ( 530,000)      | ( 13,410,000)  |
| 特別寄付金       |    | 0          | 400,000        | 6,500,000      | 0             | 0               | 6,900,000      |
| 一般寄付金       |    | 0          | 5,205,000      | 535,000        | 240,000       | 530,000         | 6,510,000      |
| 補助金         |    | ( 0)       | ( 104,516,553) | ( 93,574,940)  | ( 35,375,100) | ( 20,820)       | ( 233,487,413) |
| 国庫補助金       |    | 0          | 104,420,000    | 0              | 0             | 0               | 104,420,000    |
| 都道府県補助金     |    | 0          | 96,553         | 90,976,940     | 27,527,000    | 20,820          | 118,621,313    |
| 市町村補助金      |    | 0          | 0              | 408,000        | 118,000       | 0               | 526,000        |
| 市就園奨励費補助金   |    | 0          | 0              | 0              | 7,255,100     | 0               | 7,255,100      |
| 授業料減免補助金    |    | 0          | 0              | 2,190,000      | 475,000       | 0               | 2,665,000      |
| 資産運用収入      |    | ( 245,570) | ( 155,254)     | ( 75,940)      | ( 56,385)     | ( 199,417)      | ( 732,566)     |
| 受取利息配当金     |    | 245,570    | 155,254        | 75,940         | 56,385        | 199,417         | 732,566        |
| 資産売却差額      |    | ( 30,960)  | ( 0)           | ( 0)           | ( 0)          | ( 0)            | ( 30,960)      |

(単位 円)

| 科目           | 部門 | 法人本部          | 別府溝部学園<br>短期大学 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|--------------|----|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 資産売却差額       |    | 30,960        | 0              | 0              | 0             | 0               | 30,960         |
| 事業収入         |    | ( 43,803,259) | ( 0)           | ( 8,740,790)   | ( 0)          | ( 1,743,911)    | ( 54,287,960)  |
| 補助活動収入       |    | 43,803,259    | 0              | 8,740,790      | 0             | 1,743,911       | 54,287,960     |
| 雑収入          |    | ( 2,247,572)  | ( 33,646,183)  | ( 16,896,272)  | ( 2,796,951)  | ( 8,613,867)    | ( 64,200,845)  |
| 私学退職金財団交付金収入 |    | 0             | 11,199,000     | 0              | 0             | 0               | 11,199,000     |
| 県退職金財団交付金収入  |    | 0             | 0              | 16,560,000     | 937,200       | 5,988,800       | 23,486,000     |
| 雑収入          |    | 2,247,572     | 22,447,183     | 336,272        | 1,859,751     | 2,625,067       | 29,515,845     |
| 帰属収入合計       |    | 46,327,361    | 534,782,028    | 277,956,642    | 79,391,036    | 121,297,215     | 1,059,754,282  |
| 基本金組入額合計     |    | (△ 2,318,113) | (△ 13,056,210) | (△ 18,418,976) | (△ 2,274,625) | (△ 9,370,122)   | (△ 45,438,046) |
| 消費収入の部合計     |    | 44,009,248    | 521,725,818    | 259,537,666    | 77,116,411    | 111,927,093     | 1,014,316,236  |

消費支出の部

(単位 円)

| 科目         | 部門 | 法人本部          | 別府溝部学園<br>短期大学 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園       | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額             |
|------------|----|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 人件費        |    | ( 24,039,395) | ( 283,369,912) | ( 185,818,944) | ( 48,098,600) | ( 106,265,794)  | ( 647,592,645) |
| 教員人件費      |    | 0             | 221,348,216    | 148,305,902    | 35,919,159    | 100,276,994     | 505,850,271    |
| 職員人件費      |    | 1,748,000     | 54,957,541     | 20,953,042     | 11,242,241    | 0               | 88,900,824     |
| 役員報酬       |    | 22,291,395    | 0              | 0              | 0             | 0               | 22,291,395     |
| 退職給与引当金繰入額 |    | 0             | 7,064,155      | 0              | 0             | 0               | 7,064,155      |
| 退職金        |    | 0             | 0              | 16,560,000     | 937,200       | 5,988,800       | 23,486,000     |
| 教育研究経費     |    | ( 132,400)    | ( 141,066,218) | ( 79,648,644)  | ( 24,216,036) | ( 43,893,443)   | ( 288,956,741) |
| 消耗品費       |    | 76,750        | 7,737,259      | 1,117,722      | 1,383,410     | 211,214         | 10,526,355     |
| 印刷費        |    | 55,650        | 3,969,223      | 774,931        | 0             | 1,024,335       | 5,824,139      |
| 教材費        |    | 0             | 2,123,941      | 759,332        | 4,376,679     | 208,367         | 7,468,319      |
| 行事費        |    | 0             | 5,423,879      | 664,460        | 2,527,554     | 129,467         | 8,745,360      |
| 光熱費        |    | 0             | 7,342,656      | 9,203,792      | 1,615,123     | 2,400,030       | 20,561,601     |
| 旅費交通費      |    | 0             | 5,734,841      | 1,141,350      | 949,960       | 480,980         | 8,307,131      |
| 車輛燃料費      |    | 0             | 0              | 2,050,199      | 563,734       | 34,611          | 2,648,544      |
| 福利費        |    | 0             | 86,750         | 40,000         | 0             | 46,750          | 173,500        |
| 通信費        |    | 0             | 2,520,700      | 799,425        | 628,948       | 954,435         | 4,903,508      |
| 研究研修費      |    | 0             | 8,020,553      | 600,000        | 1,044,888     | 900,000         | 10,565,441     |
| 修繕費        |    | 0             | 4,524,350      | 4,311,317      | 914,186       | 642,789         | 10,392,642     |
| 保険料        |    | 0             | 1,834,714      | 1,181,060      | 1,065,519     | 173,700         | 4,254,993      |
| 賃借料        |    | 0             | 4,590,600      | 0              | 221,760       | 608,160         | 5,420,520      |
| 渉外費        |    | 0             | 477,830        | 100,000        | 0             | 6,240           | 584,070        |
| 会議費        |    | 0             | 3,740          | 0              | 0             | 71,565          | 75,305         |



(単位 円)

| 科目       | 部門 | 法人本部         | 別府溝部学園<br>短期大学 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園     | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額            |
|----------|----|--------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|---------------|
| 諸会費      |    | 0            | 1,610,500      | 1,378,440      | 505,415     | 377,450         | 3,871,805     |
| 保健衛生費    |    | 0            | 4,778,889      | 966,590        | 839,409     | 712,465         | 7,297,353     |
| 公租公課     |    | 0            | 4,260          | 189,840        | 71,800      | 0               | 265,900       |
| 留学生特別補助  |    | 0            | 1,140,848      | 0              | 0           | 0               | 1,140,848     |
| 奨学金      |    | 0            | 19,914,800     | 23,963,250     | 0           | 0               | 43,878,050    |
| 授業料減免補助金 |    | 0            | 0              | 4,380,000      | 950,000     | 0               | 5,330,000     |
| 水道料      |    | 0            | 1,328,102      | 1,791,678      | 357,734     | 441,005         | 3,918,519     |
| 減価償却額    |    | 0            | 53,441,658     | 24,192,461     | 5,076,368   | 33,428,774      | 116,139,261   |
| 雑費       |    | 0            | 4,456,125      | 42,797         | 1,123,549   | 1,041,106       | 6,663,577     |
| 管理経費     |    | (43,568,116) | (54,897,132)   | (9,663,903)    | (6,479,026) | (13,273,746)    | (127,881,923) |
| 消耗品費     |    | 1,296,517    | 595,412        | 4,550          | 1,395       | 5,685           | 1,903,559     |
| 印刷費      |    | 0            | 12,156,390     | 1,598,469      | 408,660     | 815,303         | 14,978,822    |
| 光熱費      |    | 3,949,077    | 91,206         | 109,583        | 0           | 0               | 4,149,866     |
| 旅費交通費    |    | 340,400      | 7,321,581      | 1,449,570      | 0           | 948,998         | 10,060,549    |
| 車輛燃料費    |    | 0            | 163,730        | 600,338        | 0           | 187,930         | 951,998       |
| 福利費      |    | 0            | 120,750        | 85,200         | 56,250      | 0               | 262,200       |
| 通信費      |    | 168,505      | 1,646,637      | 221,937        | 4,500       | 135,224         | 2,176,803     |
| 修繕費      |    | 2,018,267    | 157,630        | 0              | 0           | 160,670         | 2,336,567     |
| 保険料      |    | 7,508,522    | 5,566,002      | 0              | 0           | 19,950          | 13,094,474    |
| 賃借料      |    | 0            | 1,521,282      | 0              | 0           | 0               | 1,521,282     |
| 水道料      |    | 1,529,969    | 0              | 0              | 0           | 0               | 1,529,969     |
| 広報費      |    | 154,100      | 14,999,500     | 705,350        | 197,250     | 2,900,100       | 18,956,300    |

(単位 円)

| 科目            | 部門 | 法人本部         | 別府溝部学園<br>短期大学 | 別府溝部学園<br>高等学校 | ひめやま幼稚園      | 大分県歯科技術<br>専門学校 | 総額            |
|---------------|----|--------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|
| 渉外費           |    | 601,685      | 3,829,278      | 2,833,884      | 10,185       | 379,117         | 7,654,149     |
| 会議費           |    | 34,550       | 0              | 0              | 0            | 0               | 34,550        |
| 諸会費           |    | 154,200      | 999,580        | 272,461        | 0            | 173,000         | 1,599,241     |
| 保健衛生費         |    | 991,081      | 557,944        | 282,450        | 98,700       | 135,450         | 2,065,625     |
| 報酬・委託料        |    | 0            | 1,116,000      | 1,116,000      | 214,000      | 914,000         | 3,360,000     |
| 公租公課          |    | 566,080      | 157,800        | 165,000        | 233,000      | 231,380         | 1,353,260     |
| 給食・寮支払費       |    | 10,390,844   | 0              | 0              | 5,209,599    | 0               | 15,600,443    |
| 診療所経費         |    | 0            | 0              | 0              | 0            | 5,139,609       | 5,139,609     |
| 私立大学経常費補助金返還金 |    | 0            | 296,000        | 0              | 0            | 0               | 296,000       |
| 水泳教室費         |    | 5,509,836    | 0              | 0              | 0            | 0               | 5,509,836     |
| 減価償却額         |    | 7,913,924    | 0              | 0              | 0            | 0               | 7,913,924     |
| 雑費            |    | 440,559      | 3,600,410      | 219,111        | 45,487       | 1,127,330       | 5,432,897     |
| 借入金等利息        |    | ( 1,401,204) | ( 32,498,354)  | ( 5,046,218)   | ( 2,599,304) | ( 5,618,978)    | ( 47,164,058) |
| 借入金利息         |    | 1,401,204    | 32,498,354     | 5,046,218      | 2,599,304    | 5,618,978       | 47,164,058    |
| 資産処分差額        |    | ( 112,900)   | ( 142,825)     | ( 0)           | ( 0)         | ( 62,988)       | ( 318,713)    |
| 車両処分損         |    | 112,900      | 142,825        | 0              | 0            | 0               | 255,725       |
| 有価証券処分差額      |    | 0            | 0              | 0              | 0            | 62,988          | 62,988        |
| 徴収不能額         |    | ( 0)         | ( 741,000)     | ( 27,500)      | ( 0)         | ( 0)            | ( 768,500)    |
| 徴収不能額         |    | 0            | 741,000        | 27,500         | 0            | 0               | 768,500       |
| 消費支出の部合計      |    | 69,254,015   | 512,715,441    | 280,205,209    | 81,392,966   | 169,114,949     | 1,112,682,580 |

# 貸借対照表

平成20年 3月31日

(単位 円)

| 資 産 の 部<br>科 目 | 本 年 度 末          | 前 年 度 末          | 増 減             |
|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 固定資産           | ( 3,307,450,794) | ( 3,447,733,482) | (△ 140,282,688) |
| 有形固定資産         | < 3,114,304,990> | < 3,222,966,562> | <△ 108,661,572> |
| 土地             | 846,048,953      | 846,048,953      | 0               |
| 建物             | 1,610,867,647    | 1,662,181,088    | △ 51,313,441    |
| 構築物            | 70,569,750       | 73,627,593       | △ 3,057,843     |
| 教育研究用機器備品      | 427,484,926      | 474,818,945      | △ 47,334,019    |
| その他の機器備品       | 20,569,239       | 26,103,113       | △ 5,533,874     |
| 図書             | 127,117,416      | 124,142,994      | 2,974,422       |
| 車輛             | 11,647,059       | 16,043,876       | △ 4,396,817     |
| その他の固定資産       | < 193,145,804>   | < 224,766,920>   | <△ 31,621,116>  |
| 電話加入権          | 1,142,276        | 1,142,276        | 0               |
| 有価証券           | 5,160,000        | 29,222,988       | △ 24,062,988    |
| 保険積立金          | 186,755,728      | 194,313,856      | △ 7,558,128     |
| 保証金            | 87,800           | 87,800           | 0               |
| 流動資産           | ( 621,371,051)   | ( 590,828,442)   | ( 30,542,609)   |
| 現金預金           | 573,548,675      | 569,206,225      | 4,342,450       |
| 未収入金           | 40,678,849       | 14,552,950       | 26,125,899      |
| 貯蔵品            | 1,350,000        | 1,350,000        | 0               |
| 仮払金            | 150,000          | 150,000          | 0               |
| 立替金            | 5,643,527        | 5,569,267        | 74,260          |
| 資 産 の 部 合 計    | 3,928,821,845    | 4,038,561,924    | △ 109,740,079   |

(単位 円)

| 負債の部    |                  |                  |                 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|
| 科 目     | 本 年 度 末          | 前 年 度 末          | 増 減             |
| 固定負債    | ( 1,003,402,474) | ( 1,182,923,703) | (△ 179,521,229) |
| 長期借入金   | 970,958,515      | 1,146,344,899    | △ 175,386,384   |
| 退職給与引当金 | 32,443,959       | 36,578,804       | △ 4,134,845     |
| 流動負債    | ( 703,138,081)   | ( 580,428,633)   | ( 122,709,448)  |
| 短期借入金   | 335,386,384      | 222,221,338      | 113,165,046     |
| 未払金     | 31,681,515       | 13,178,107       | 18,503,408      |
| 前受金     | 268,648,500      | 282,385,750      | △ 13,737,250    |
| 預り金     | 67,421,682       | 62,643,438       | 4,778,244       |
| 負債の部合計  | 1,706,540,555    | 1,763,352,336    | △ 56,811,781    |

| 基本金の部   |               |               |            |
|---------|---------------|---------------|------------|
| 科 目     | 本 年 度 末       | 前 年 度 末       | 増 減        |
| 第1号基本金  | 3,797,642,506 | 3,752,204,460 | 45,438,046 |
| 第4号基本金  | 83,000,000    | 83,000,000    | 0          |
| 基本金の部合計 | 3,880,642,506 | 3,835,204,460 | 45,438,046 |

| 消費収支差額の部     |                 |                 |              |
|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 科 目          | 本 年 度 末         | 前 年 度 末         | 増 減          |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 1,658,361,216   | 1,559,994,872   | 98,366,344   |
| 消費収支差額の部合計   | △ 1,658,361,216 | △ 1,559,994,872 | △ 98,366,344 |

| 科 目                         | 本 年 度 末       | 前 年 度 末       | 増 減           |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 負債の部、基本金の部<br>および消費収支差額の部合計 | 3,928,821,845 | 4,038,561,924 | △ 109,740,079 |



## 注記

### 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

短大の教職員に係る退職金の支給に備えるため、期末要支給額 263,106,300 円を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額の 50% を計上している。

その他の教職員に係る退職給与引当金については、期末要支給額 127,172,400 円は大部分県退職金財団よりの交付金と同額であるため計上していない。

#### (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

移動平均法に基づく原価法である。

##### たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

##### 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総額で表示している。

##### 食堂その他教育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総額で表示している。

2. 減価償却額の累計額の合計額 2,260,360,997 円

3. 徴収不能引当金の合計額 0 円

#### 4. 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 | 600,627,138 円   |
| 建 物 | 1,610,867,647 円 |

5. 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 304,354,899 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) 有価証券の時価情報

(単位 円)

|                    | 当年度 (平成20年3月31日) |           |           |
|--------------------|------------------|-----------|-----------|
|                    | 貸借対照表計上額         | 時 価       | 差 額       |
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの  | 4,050,000        | 7,830,000 | 3,780,000 |
| (うち満期保有目的の債券)      | —                | —         | —         |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | —                | —         | —         |
| (うち満期保有目的の債券)      | —                | —         | —         |
| 合 計                | 4,050,000        | 7,830,000 | 3,780,000 |
| (うち満期保有目的の債券)      | —                | —         | —         |

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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 | 27,490,890 円 | 6,181,875 円 |
| その他の機器備品  | 7,158,312 円  | 1,701,735 円 |

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

| 属 性                 | 役員、法人等の名称     | 住 所             | 資本金又は出資金  | 事業内容又は職業   | 議決権の所有割合 | 関 係 内 容        |            | 取引の内容          | 取引金額      | 勘定科目 | 期末残高      |
|---------------------|---------------|-----------------|-----------|------------|----------|----------------|------------|----------------|-----------|------|-----------|
|                     |               |                 |           |            |          | 役員<br>の兼<br>任等 | 事業上の関係     |                |           |      |           |
| 理事が議決権の過半数を有している会社等 | リーブルひめやま(注1)  | 別府市大字野田 78 番地   | —         | 図書、教材等の販売  | —        | —              | 図書、教材等の購入  | 図書、教材等の購入(注2)  | 6,774,158 | 立替金  | 5,554,527 |
| 理事が議決権の過半数を有している会社等 | 溝部学園購買部(注1)   | 別府市大字野田 78 番地   | —         | 切手、消耗品等の販売 | —        | —              | 切手、消耗品等の購入 | 切手、消耗品等の購入(注3) | 3,261,971 | —    | —         |
| 理事が議決権の過半数を有している会社等 | (有)平松ラジオ店(注4) | 別府市亀川四の湯町 20-34 | 3,000,000 | 機器備品の販売    | 0%       | 兼任1名           | 機器備品の購入    | 機器備品の購入(注5)    | 1,213,768 | —    | —         |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 理事長相良範子の個人事業

(注2) 図書、教材等の購入については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(注3) 切手、消耗品等の購入については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

(注4) 理事平松茂保及びその近親者が議決権の100%を直接保有している。

(注5) 機器備品の購入については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

# 固定資産明細表

平成19年 4月 1日 から  
平成20年 3月31日 まで

(単位 円)

| 科 目      |           | 期 首 残 高       | 当 期 増 加 額  | 当 期 減 少 額  | 期 末 残 高       | 減価償却額の累計額     | 差引 期 末 残 高    | 摘要 |
|----------|-----------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 有形固定資産   | 土地        | 846,048,953   | 0          | 0          | 846,048,953   |               | 846,048,953   |    |
|          | 建物        | 2,595,065,829 | 0          | 0          | 2,595,065,829 | 984,198,182   | 1,610,867,647 |    |
|          | 構築物       | 136,253,034   | 736,470    | 0          | 136,989,504   | 66,419,754    | 70,569,750    |    |
|          | 教育研究用機器備品 | 1,368,323,428 | 11,703,934 | 0          | 1,380,027,362 | 952,542,436   | 427,484,926   |    |
|          | その他の機器備品  | 237,510,768   | 232,512    | 0          | 237,743,280   | 217,174,041   | 20,569,239    |    |
|          | 図書        | 124,142,994   | 2,974,422  | 0          | 127,117,416   |               | 127,117,416   |    |
|          | 車輛        | 56,788,143    | 0          | 5,114,500  | 51,673,643    | 40,026,584    | 11,647,059    |    |
|          | 計         | 5,364,133,149 | 15,647,338 | 5,114,500  | 5,374,665,987 | 2,260,360,997 | 3,114,304,990 |    |
|          |           |               |            |            |               |               |               |    |
| その他の固定資産 | 電話加入権     | 1,142,276     | 0          | 0          | 1,142,276     |               | 1,142,276     |    |
|          | 有価証券      | 29,222,988    | 0          | 24,062,988 | 5,160,000     |               | 5,160,000     |    |
|          | 保険積立金     | 194,313,856   | 10,410,912 | 17,969,040 | 186,755,728   |               | 186,755,728   |    |
|          | 保証金       | 87,800        | 0          | 0          | 87,800        |               | 87,800        |    |
|          | 計         | 224,766,920   | 10,410,912 | 42,032,028 | 193,145,804   |               | 193,145,804   |    |
| 合 計      |           | 5,588,900,069 | 26,058,250 | 47,146,528 | 5,567,811,791 | 2,260,360,997 | 3,307,450,794 |    |

# 借入金明細表

平成19年 4月 1日 から  
平成20年 3月31日 まで

(単位 円)

| 借 入 先                 |                            |                       | 期 首 残 高                      | 当 期 増 加 額                  | 当 期 減 少 額     | 期 末 残 高     | 利 率                  | 返 済 期 限     | 摘 要                       |
|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------------|
| 長<br>期<br>借<br>入<br>金 | 公<br>的<br>金<br>融<br>機<br>関 | 日本私学振興共済事業団           | 85,540,000                   | 0 ※                        | 15,750,000    | 69,790,000  | 1.2000<br>～ 6.0000 % | 平成33年 9月20日 | 使途：建物、設備<br>担保：土地         |
|                       |                            | 大分県私学振興資金             | 13,750,000                   | 0 ※                        | 5,000,000     | 8,750,000   | 2.2000<br>～ 2.4000 % | 平成23年11月20日 | 使途：建物、運転資金<br>担保：土地、建物    |
|                       |                            | 住宅金融公庫                | 22,504,899                   | 0 ※                        | 1,686,384     | 20,818,515  | 5.5000 %             | 平成31年11月20日 | 使途：建物<br>担保：土地、建物         |
|                       |                            | 小計                    | 121,794,899                  | 0 ※                        | 22,436,384    | 99,358,515  |                      |             |                           |
|                       | 市<br>融<br>中<br>機<br>関      | 大分銀行                  | 1,024,550,000                | 0 ※                        | 152,950,000   | 871,600,000 | 2.9750<br>～ 3.7550 % | 平成35年 5月 1日 | 使途：建物・設備・運転資金<br>担保：土地、建物 |
|                       |                            | 小計                    | 1,024,550,000                | 0 ※                        | 152,950,000   | 871,600,000 |                      |             |                           |
|                       | そ<br>の<br>他                |                       |                              |                            |               |             |                      |             |                           |
|                       |                            | 小計                    | 0                            | 0                          | 0             | 0           |                      |             |                           |
|                       | 計                          |                       | 1,146,344,899                | 0 ※                        | 175,386,384   | 970,958,515 |                      |             |                           |
|                       | 短<br>期<br>借<br>入<br>金      | 公<br>融<br>的<br>機<br>関 |                              |                            |               |             |                      |             |                           |
| 小計                    |                            |                       | 0                            | 0                          | 0             | 0           |                      |             |                           |
| 市<br>融<br>中<br>機<br>関 |                            | 大分銀行                  | 30,000,000                   | 160,000,000                | 30,000,000    | 160,000,000 | 3.1350<br>～ 3.3850 % | 平成20年 6月15日 | 使途：運転資金<br>担保：土地、建物       |
|                       |                            | 小計                    | 30,000,000                   | 160,000,000                | 30,000,000    | 160,000,000 |                      |             |                           |
| そ<br>の<br>他           |                            |                       |                              |                            |               |             |                      |             |                           |
|                       |                            | 小計                    | 0                            | 0                          | 0             | 0           |                      |             |                           |
| 返済期限が1年以内の長期借入金       |                            | 192,221,338 ※         | 175,386,384                  | 192,221,338                | 175,386,384   |             |                      |             |                           |
| 計                     |                            | 222,221,338 ※         | 160,000,000<br>175,386,384   | 222,221,338                | 335,386,384   |             |                      |             |                           |
| 合計                    |                            | 1,368,566,237 ※       | 160,000,000<br>175,386,384 ※ | 222,221,338<br>175,386,384 | 1,306,344,899 |             |                      |             |                           |



# 基 本 金 明 細 表

自 平成19年4月 1日

至 平成20年3月31日

単位 円

| 事 項             | 要 組 入 高       | 組 入 高         | 未 組 入 高      |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 第 1 号 基 本 金     |               |               |              |
| 前 期 繰 越 高       | 4,116,089,697 | 3,752,204,460 | 363,885,237  |
| 1 構 築 物         |               |               |              |
| 当 期 取 得 高       | 736,470       | 736,470       | 0            |
| 2 教育研究用機器備品     |               |               |              |
| 当 期 取 得 高       | 11,703,934    |               |              |
| 当 期 除 却 高       | △ 26,161,605  |               |              |
| 小 計             | △ 14,457,671  | △ 14,457,671  | 0            |
| 3 その他の機器備品      |               |               |              |
| 当 期 取 得 高       | 232,512       |               |              |
| 当 期 除 却 高       | △ 3,578,025   |               |              |
| 小 計             | △ 3,345,513   | △ 3,345,513   | 0            |
| 4 図 書           |               |               |              |
| 当 期 取 得 高       | 2,974,422     | 2,974,422     | 0            |
| 5 過年度未組入高の当期組入高 |               |               |              |
| 長 期 借 入 金 返 済 高 |               | 56,746,338    |              |
| 未 払 金 支 払 高     |               | 2,784,000     |              |
| 小 計             |               | 59,530,338    | △ 59,530,338 |
| 言 十             | △ 14,092,292  | 45,438,046    | △ 59,530,338 |
| 当 期 末 残 高       | 4,101,997,405 | 3,797,642,506 | 304,354,899  |
| 第 4 号 基 本 金     |               |               |              |
| 前 期 繰 越 高       | 83,000,000    | 83,000,000    | 0            |
| 当 期 組 入 高       | 0             | 0             | 0            |
| 当 期 末 残 高       | 83,000,000    | 83,000,000    | 0            |
| 合 計             |               |               |              |
| 前 期 繰 越 高       | —             | 3,835,204,460 | 363,885,237  |
| 当 期 組 入 高       | —             | 45,438,046    | △ 59,530,338 |
| 当 期 取 崩 高       | —             | △ 0           |              |
| 当 期 末 残 高       | —             | 3,880,642,506 | 304,354,899  |