

平成28年度計算書類

- 1 資金収支計算書
- 2 人件費支出内訳表
- 3 事業活動収支計算書
- 4 貸借対照表
- 5 固定資産明細表
- 6 借入金明細表
- 7 基本金明細表

学校法人 金城学園

資金収支計算書

28年4月1日から
29年3月31日まで

学校法人名 学校法人金城学園

(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	(27,700,000)	(26,119,926)	(1,580,074)
基本保育料収入	24,000,000	23,166,126	833,874
特定保育料収入	3,000,000	2,953,800	46,200
教材費収入	700,000	0	700,000
手数料収入	(30,000)	(36,000)	(△6,000)
入園受入準備費収入	30,000	36,000	△6,000
寄付金収入	(200,000)	(130,000)	(70,000)
一般寄付金収入	200,000	130,000	70,000
補助金収入	(108,708,000)	(123,056,814)	(△14,348,814)
新潟県補助金収入	5,000,000	5,413,000	△413,000
市補助金収入	20,208,000	21,596,114	△1,388,114
施設型給付費収入	83,500,000	96,047,700	△12,547,700
付随事業・収益事業収入	(2,800,000)	(2,709,441)	(90,559)
補助活動事業収入	2,800,000	2,709,441	90,559
受取利息・配当金収入	(2,000)	(914)	(1,086)
その他の受取利息・配当金収入	2,000	914	1,086
雑収入	(3,000,000)	(2,986,214)	(13,786)
施設設備利用料収入	1,500,000	1,586,314	△86,314
その他の雑収入	1,500,000	1,399,900	100,100
借入金等収入	(3,000,000)	(47,380,000)	(△44,380,000)
長期借入金収入	0	46,380,000	△46,380,000
短期借入金収入	3,000,000	1,000,000	2,000,000
前受金収入	(50,000)	(0)	(50,000)
教材費前受金収入	50,000	0	50,000
その他の収入	(10,000,000)	(12,518,927)	(△2,518,927)
前期末未収入金収入	10,000,000	9,993,307	6,693
預り金受入収入	0	82,389	△82,389
仮払金回収収入	0	2,443,231	△2,443,231
資金収入調整勘定	(△5,000,000)	(△10,050,601)	(5,050,601)
期末未収入金	△5,000,000	△10,050,601	5,050,601
前年度繰越支払資金	(19,512,212)	(19,512,212)	
前年度繰越支払資金	19,512,212	19,512,212	
収入の部合計	170,002,212	224,399,847	△54,397,635

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(118,672,000)	(117,737,316)	(934,684)
教員人件費支出	92,272,000	90,169,181	2,102,819
職員人件費支出	26,400,000	27,568,135	△1,168,135
経費支出	(20,265,000)	(22,242,483)	(△1,977,483)
消耗品費支出	3,100,000	3,668,718	△568,718
光熱水費支出	3,100,000	2,635,144	464,856
旅費交通費支出	230,000	160,690	69,310
車両燃料費支出	340,000	260,880	79,120
厚生費支出	590,000	650,663	△60,663
通信費支出	690,000	548,052	141,948
新聞雑誌費支出	100,000	73,524	26,476
研究費支出	1,720,000	2,139,980	△419,980
修繕工事費支出	1,230,000	998,902	231,098
損害保険料支出	730,000	534,876	195,124
公租公課支出	140,000	136,047	3,953
行事費支出	1,070,000	1,085,169	△15,169
諸会費支出	600,000	532,976	67,024
会議費支出	60,000	0	60,000
教材費支出	530,000	284,921	245,079
報酬・委託・手数料支出	1,790,000	1,935,853	△145,853
保健衛生費支出	490,000	415,857	74,143
交際費支出	465,000	691,036	△226,036
広報費支出	240,000	212,050	27,950
賃借料支出	1,820,000	3,819,608	△1,999,608
雑費支出	1,230,000	1,094,306	135,694
過年度修正支出	0	363,231	△363,231
借入金等利息支出	(500,000)	(738,343)	(△238,343)
借入金利息支出	500,000	738,343	△238,343
借入金等返済支出	(12,000,000)	(12,668,000)	(△668,000)
借入金返済支出	12,000,000	12,668,000	△668,000
施設関係支出	(2,000,000)	(49,154,440)	(△47,154,440)
建物支出	0	48,460,000	△48,460,000
構築物支出	2,000,000	694,440	1,305,560
設備関係支出	(3,050,000)	(5,205,024)	(△2,155,024)
教育研究用機器備品支出	2,700,000	2,743,160	△43,160
管理用機器備品	150,000	1,128,362	△978,362
図書支出	200,000	60,878	139,122
ソフトウェア支出	0	1,272,624	△1,272,624
資産運用支出	(11,000)	(470)	(10,530)
退職給与引当特定資産繰入支出	1,000	470	530
出資金支出	10,000	0	10,000
その他の支出	(16,600,000)	(17,905,667)	(△1,305,667)
前期末未払金支払支出	16,500,000	17,517,855	△1,017,855
前払金支払支出	100,000	311,964	△211,964
立替金支払支出	0	75,848	△75,848

[予備費]	(6,650,000)		6,650,000
資金支出調整勘定	(△16,500,000)	(△8,003,565)	(△8,496,435)
期末未払金	△16,500,000	△7,542,269	△8,957,731
前期末前払金	0	△461,296	461,296
翌年度繰越支払資金	6,754,212	6,751,669	2,543
支出の部合計	170,002,212	224,399,847	△54,397,635

人件費支出内訳表

平成28年4月 1日から
平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	部 門	認定こども園 金城幼稚園・保育園	総額
教員人件費支出		(90,169,181)	(90,169,181)
本 務 教 員		85,944,670	85,944,670
本 俸		48,687,513	48,687,513
期 末 手 当		14,672,143	14,672,143
その他の 手当		9,092,326	9,092,326
所定福利費		13,492,688	13,492,688
兼 務 教 員		4,224,511	4,224,511
職員人件費支出		(27,568,135)	(27,568,135)
本 務 職 員		19,790,771	19,790,771
本 俸		12,687,806	12,687,806
期 末 手 当		2,924,783	2,924,783
その他の 手当		1,668,380	1,668,380
所定福利費		2,509,802	2,509,802
兼 務 職 員		7,777,364	7,777,364
役員報酬支出		(0)	(0)
退職金支出		(0)	(0)
教 員		0	0
職 員		0	0
計		117,737,316	117,737,316

注記 補助活動人件費 0円

事業活動収支計算書

28年4月1日から
29年3月31日まで

学校法人名 学校法人金城学園

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部		学生生徒等納付金	(27,700,000)	(26,119,926)	(1,580,074)
		基本保育料	24,000,000	23,166,126	833,874
		特定保育料	3,000,000	2,953,800	46,200
		教材費	700,000	0	700,000
		手数料	(30,000)	(36,000)	(△6,000)
		入園受入準備費	30,000	36,000	△6,000
		寄付金	(200,000)	(130,000)	(70,000)
		一般寄付金	200,000	130,000	70,000
		経常費等補助金	(108,708,000)	(123,056,814)	(△14,348,814)
		新潟県補助金	5,000,000	5,413,000	△413,000
		市補助金	20,208,000	21,596,114	△1,388,114
		施設型給付費	83,500,000	96,047,700	△12,547,700
		付随事業収入	(2,800,000)	(2,709,441)	(90,559)
		補助活動事業収入	2,800,000	2,709,441	90,559
		雑収入	(3,000,000)	(2,986,214)	(13,786)
		施設設備利用料	1,500,000	1,586,314	△86,314
		その他の雑収入	1,500,000	1,399,900	100,100
		教育活動収入計 (1)	142,438,000	155,038,395	△12,600,395
教育活動収支		科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	(118,672,000)	(117,737,316)	(934,684)
		教員人件費	92,272,000	90,169,181	2,102,819
		職員人件費	26,400,000	27,568,135	△1,168,135
		経費支出	(34,465,000)	(36,051,463)	(△1,586,463)
		消耗品費	3,100,000	3,668,718	△568,718
		光熱水費	3,100,000	2,635,144	464,856
		旅費交通費	230,000	160,690	69,310
		車両燃料費	340,000	260,880	79,120
		厚生費	590,000	650,663	△60,663
		通信費	690,000	548,052	141,948
		新聞雑誌費	100,000	73,524	26,476
		研究費	1,720,000	2,139,980	△419,980
		修繕工事費	1,230,000	998,902	231,098
		損害保険料	730,000	534,876	195,124
		公租公課	140,000	136,047	3,953
		行事費	1,070,000	1,085,169	△15,169
		諸会費	600,000	532,976	67,024
		会議費	60,000	0	60,000
		教材費	530,000	284,921	245,079
		報酬・委託・手数料	1,790,000	1,935,853	△145,853
		保健衛生費	490,000	415,857	74,143
		交際費	465,000	691,036	△226,036
		広報費	240,000	212,050	27,950
		賃借料	1,820,000	3,819,608	△1,999,608
		雑費	1,230,000	1,094,306	135,694
		減価償却額	14,200,000	14,172,211	27,789
	教育活動支出計 (2)	153,137,000	153,788,779	△651,779	
	教育活動収支差額 (3)=(1)-(2)	△10,699,000	1,249,616	△11,948,616	
教育活動外収支		科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(2,000)	(914)	(1,086)
		その他の受取利息・配当金	2,000	914	1,086
		教育活動外収入計 (4)	2,000	914	1,086
		科 目	予 算	決 算	差 異

教育活動外収支	借入金等利息	(500,000)	(738,343)	(△238,343)	
	借入金利息	500,000	738,343	△238,343	
	教育活動外支出 計 (5)	500,000	738,343	△238,343	
	教育活動外収支差額 (6)=(4)-(5)	△498,000	△737,429	239,429	
経常収支差額 (7)=(3)+(6)		△11,197,000	512,187	△11,709,187	
特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
	その他の特別収入	(0)	(71,035,985)	(△71,035,985)	
	過年度修正額	0	71,035,985	△71,035,985	
	特別収入計 (8)	0	71,035,985	△71,035,985	
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
	その他の特別損失	(0)	(2,623,966)	(△2,623,966)	
	過年度修正額	0	2,623,966	△2,623,966	
	特別支出計 (9)	0	2,623,966	△2,623,966	
	特別収支差額 (10)=(8)-(9)	0	68,412,019	△68,412,019	
	予備費 (11)	(0)		6,650,000	
基本金組入前当年度収支差額 (12)=(7)+(10)-(11)		△17,847,000	68,924,206	△86,771,206	
基本金組入額合計 (13)		0	△88,233,949	88,233,949	
当年度収支差額 (14)=(12)+(13)		△17,847,000	△19,309,743	1,462,743	
前年度繰越収支差額 (15)		17,648,674	△131,385,780	149,034,454	
基本金取崩額 (16)		0	0	0	
翌年度繰越収支差額 (17)=(14)+(15)+(16)		△198,326	△150,695,523	150,497,197	
事業活動収入計 (18)=(1)+(4)+(8)		142,440,000	226,075,294	△83,635,294	
事業活動支出計 (19)=(2)+(5)+(9)		153,637,000	157,151,088	△3,514,088	

貸借対照表

29年 3月 31日

学校法人名 学校法人金城学園

(単位：円)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(289,541,294)	(180,578,321)	(108,962,973)
有形固定資産	(285,919,583)	(178,098,494)	(107,821,089)
土地	88,150,610	88,150,610	0
建物	173,500,447	65,461,449	108,038,998
構築物	7,792,481	8,258,623	△466,142
教育研究用機器備品	6,888,484	5,620,099	1,268,385
管理用機器備品	7,367,779	7,820,608	△452,829
図書	1,072,041	1,011,163	60,878
車輛	1,147,741	1,775,942	△628,201
特定資産	(1,888,997)	(1,888,527)	(470)
退職給与引当特定資産	1,888,997	1,888,527	470
その他の固定資産	(1,732,714)	(591,300)	(1,141,414)
電話加入権	72,800	72,800	0
ソフトウェア	1,141,414	0	1,141,414
出資金	518,500	518,500	0
流動資産	(18,325,357)	(33,545,321)	(△15,219,964)
現金預金	6,751,669	19,512,212	△12,760,543
未収入金	10,050,601	9,993,307	57,294
前払金	556,297	705,629	△149,332
立替金	966,790	890,942	75,848
仮払金	0	2,443,231	△2,443,231
資産の部合計	307,866,651	214,123,642	93,743,009
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(47,219,800)	(14,099,800)	(33,120,000)
長期借入金	45,355,000	12,235,000	33,120,000
退職給与引当金	1,864,800	1,864,800	0
流動負債	(19,500,951)	(27,802,148)	(△8,301,197)
短期借入金	11,140,000	9,548,000	1,592,000
未払金	7,542,269	17,517,855	△9,975,586
預り金	818,682	736,293	82,389
負債の部合計	66,720,751	41,901,948	24,818,803
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(391,841,423)	(303,607,474)	(88,233,949)
第1号基本金	391,841,423	303,607,474	88,233,949
繰越収支差額	(△150,695,523)	(△131,385,780)	(△19,309,743)
翌年度繰越収支差額	△150,695,523	△131,385,780	△19,309,743
純資産の部合計	241,145,900	172,221,694	68,924,206
負債及び純資産の合計	307,866,651	214,123,642	93,743,009

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

…みなし退職者について、公益社団法人新潟県私学振興会よりの交付金と同額の退職給与引当金を計上している。他の教職員については、退職金の期末要支給額 34,171,800円は公益社団法人新潟県私学振興会よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

(2)その他の重要な会計方針

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

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文部科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 152,682,626 円
4. 徴収不能引当金の合計額 0 円
5. 担保に供されている資産の種類及び額
- | | |
|----|---------------|
| 建物 | 113,844,147 円 |
| 土地 | 2,000,000 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 47,975,000 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
学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

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)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。

(単位:円)

支 出	金 額	収 入	金 額
経費支出	6,907,376	補助活動収入	9,616,817
計	6,907,376	計	9,616,817
純 額			2,709,441

固定資産明細表

平成28年4月1日から
平成29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	88,150,610	0	0	88,150,610		88,150,610	
建物	163,304,315	119,495,985	0	282,800,300	109,299,853	173,500,447	注(1)
構築物	13,798,500	694,440	0	14,492,940	6,700,459	7,792,481	
教育研究用機器備品	22,503,885	2,743,160	0	25,247,045	18,358,561	6,888,484	
管理用機器備品	15,053,210	1,128,362	0	16,181,572	8,813,793	7,367,779	
図書	1,011,163	60,878	0	1,072,041	0	1,072,041	
車両	10,196,341	0	0	10,196,341	9,048,600	1,147,741	
計	314,018,024	124,122,825	0	438,140,849	152,221,266	285,919,583	
特定資産							
退職給与引当特定資産	1,888,527	470	0	1,888,997	0	1,888,997	
計	1,888,527	470	0	1,888,997	0	1,888,997	
その他の固定資産							
電話加入権	72,800	0	0	72,800	0	72,800	
施設利用権	330,150	0	0	330,150	330,150	0	
ソフトウェア	0	1,272,624	0	1,272,624	131,210	1,141,414	
出資金	518,500	0	0	518,500	0	518,500	
計	921,450	1,272,624	0	2,194,074	461,360	1,732,714	
合計	316,828,001	125,395,919	0	442,223,920	152,682,626	289,541,294	

注(1)当期増加額は、金城保育園舎現物寄付71,035,985円及び、金城保育園舎負担寄付48,460,000円によるものである。

借入金明細表

平成28年4月1日から
平成29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
長期借入金	公金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	第四銀行	3,540,000	0	0	0	年 1.550%	平成30・1・31	園舎増築工事資金・担保なし
	第四銀行	5,520,000	0	※ 3,540,000	2,440,000	年 1.550%	平成30・11・30	運営資金・担保なし
	第四銀行	0	46,380,000	※ 3,080,000	40,400,000	年 1.145%	平成43・2・28	園舎増築工事資金・園舎
	塩沢信用組合	3,175,000	0	※ 660,000	2,515,000	年 0.800%	平成33・12・13	土地購入資金・駐車場土地
	小計	12,235,000	46,380,000	※ 3,120,000 ※ 10,140,000	45,355,000			
	小計	0	0	0	0			
	計	12,235,000	46,380,000	※ 3,120,000 ※ 10,140,000	45,355,000			
	短期借入金	公金融機関						
小計		0	0	0	0			
第四銀行		2,000,000	0	2,000,000	0	年 2.225%	平成28・4・28	運営資金・担保なし
第四銀行		0	1,000,000	0	1,000,000	年 2.225%	平成29・4・28	運営資金・担保なし
小計		2,000,000	1,000,000	2,000,000	1,000,000			
小計		0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		7,458,000	※ 10,140,000	7,548,000	10,140,000			
計		9,548,000	※ 10,140,000	9,548,000	11,140,000			
合計		21,783,000	※ 47,380,000 ※ 10,140,000	12,668,000 ※ 10,140,000	56,495,000			

注：※印は、返済期間が1年以内の長期借入金の振替えによる増減（外書）である。

基本金明細表

平成28年4月1日から
平成29年3月31日まで

(単位:円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	314,420,974	303,607,474	10,813,500	
当期組入高				
1. 土 地				
過年度未組入に係る当期組入れ				
駐車場用地の購入に係る組入れ	0	660,000	△ 660,000	
小 計	0	660,000	△ 660,000	
2. 建 物				
園舎の現物寄付に係る組入れ	71,035,985	71,035,985		
園舎の負担付寄付に係る組入れ	48,460,000	5,200,000	43,260,000	
過年度未組入に係る当期組入れ				
園舎増築に係る組入れ	0	3,528,000	△ 3,528,000	
小 計	119,495,985	79,763,985	39,732,000	
3. 構 築 物				
園庭排水工事に係る組入れ	324,000	324,000		
園庭つぼ山芝張りに係る組入れ	156,600	156,600		
園庭砂場設置工事に係る組入れ	213,840	213,840		
小 計	694,440	694,440		
4. 教育研究用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	2,743,160	2,743,160		
過年度未組入に係る当期組入れ				
機器備品の購入に係る組入れ		1,910,500	△ 1,910,500	
小 計	2,743,160	4,653,660	△ 1,910,500	
5. 管理用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,128,362	1,128,362		
小 計	1,128,362	1,128,362		
6. 図書				
図書の購入に係る組入れ	60,878	60,878		
小 計	60,878	60,878		
7. ソフトウェア				
ソフトウェアの購入に係る組入れ	1,272,624	1,272,624		
小 計	1,272,624	1,272,624		
計	125,334,571	88,233,949	△ 42,302,500	
当期末残高	439,755,545	391,841,423	47,914,122	
合 計				
前期繰越高	—————	303,607,474	10,813,500	
当期組入高	—————	88,233,949		
当期末残高	—————	391,841,423	47,975,000	