

平成29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

29年4月1日から
30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	(23,600,000)	(23,778,150)	(△178,150)
基本保育料収入	20,800,000	21,020,190	△220,190
特定保育料収入	2,800,000	2,757,960	42,040
手数料収入	(36,000)	(33,000)	(3,000)
入園受入準備費収入	36,000	33,000	3,000
寄付金収入	(40,000)	(50,000)	(△10,000)
一般寄付金収入	40,000	50,000	△10,000
補助金収入	(140,183,000)	(129,120,596)	(11,062,404)
新潟県補助金収入	5,050,000	5,032,000	18,000
市補助金収入	33,533,000	22,740,836	10,792,164
施設型給付費収入	101,600,000	101,347,760	252,240
付随事業・収益事業収入	(2,757,000)	(2,628,904)	(128,096)
補助活動事業収入	2,757,000	2,628,904	128,096
受取利息・配当金収入	(2,000)	(476)	(1,524)
その他の受取利息・配当金収入	2,000	476	1,524
雑収入	(2,695,000)	(3,217,811)	(△522,811)
施設設備利用料収入	1,600,000	2,214,406	△614,406
その他の雑収入	1,095,000	1,003,405	91,595
借入金等収入	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
短期借入金収入	5,000,000	5,000,000	0
その他の収入	(10,050,601)	(10,645,990)	(△595,389)
前期末未収入金収入	10,050,601	10,050,601	0
預り金受入収入	0	74,094	△74,094
立替金回収収入	0	127,330	△127,330
仮受金受入収入	0	393,965	△393,965
資金収入調整勘定	(△5,000,000)	(△9,226,981)	(4,226,981)
期末未収入金	△5,000,000	△9,226,981	4,226,981
前年度繰越支払資金	(6,751,669)	(6,751,669)	
収入の部合計	186,115,270	171,999,615	14,115,655

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(128,560,000)	(124,335,471)	(4,224,529)
教員人件費支出	98,354,000	96,820,749	1,533,251
職員人件費支出	30,206,000	27,514,722	2,691,278
経費支出	(24,103,000)	(21,606,994)	(2,496,006)
消耗品費支出	3,787,000	3,017,585	769,415
光熱水費支出	3,470,000	3,469,499	501
旅費交通費支出	248,000	180,110	67,890
車両燃料費支出	442,000	441,547	453
厚生費支出	666,000	537,085	128,915
通信費支出	1,081,000	687,582	393,418
新聞雑誌費支出	74,000	73,524	476
研究費支出	2,293,000	2,112,125	180,875
修繕工事費支出	1,013,000	919,520	93,480
損害保険料支出	607,000	606,339	661
公租公課支出	190,000	179,745	10,255
行事費支出	850,000	518,869	331,131
諸会費支出	430,000	428,385	1,615
会議費支出	31,000	0	31,000
教材費支出	531,000	490,070	40,930
報酬・委託・手数料支出	1,610,000	1,594,149	15,851
保健衛生費支出	824,000	560,736	263,264
交際費支出	962,000	938,775	23,225
広報費支出	224,000	218,950	5,050
賃借料支出	3,476,000	3,469,929	6,071
雑費支出	1,294,000	1,162,470	131,530
借入金等利息支出	(520,000)	(483,208)	(36,792)
借入金利息支出	520,000	483,208	36,792
借入金等返済支出	(16,680,000)	(13,640,000)	(3,040,000)
借入金返済支出	16,680,000	13,640,000	3,040,000
施設関係支出	(470,000)	(466,560)	(3,440)
建物支出	470,000	466,560	3,440
設備関係支出	(3,796,000)	(3,520,475)	(275,525)
教育研究用機器備品支出	1,729,000	1,529,000	200,000
管理用機器備品支出	1,967,000	1,966,703	297
図書支出	100,000	24,772	75,228
資産運用支出	(5,002,000)	(5,001,188)	(812)
退職給与引当特定資産繰入支出	1,000	188	812
人件費引当特定資産繰入支出	5,000,000	5,000,000	0
出資金支出	1,000	1,000	0
その他の支出	(7,854,233)	(7,747,267)	(106,966)
前期末未払金支払支出	7,542,269	7,542,269	0
前払金支払支出	311,964	204,998	106,966
〔予備費〕	(6,000,000) 0		0
資金支出調整勘定	(△6,000,000)	(△10,979,044)	(4,979,044)

期末未払金	△6,000,000	△10,549,800	4,549,800
前期末前払金	0	△429,244	429,244
翌年度繰越支払資金	5,130,037	6,177,496	△1,047,459
支出の部合計	186,115,270	171,999,615	14,115,655

(注) 1. 予備費の使用額内訳

経費支出

消耗品費支出	117,000
光熱水費支出	200,000
車両燃料費支出	30,000
厚生費支出	35,000
通信費支出	40,000
損害保険料支出	27,000
補助活動事業支出	143,000
保健衛生費支出	24,000
賃借料支出	384,000

資産運用支出

人件費引当特定資産繰入支出	5,000,000
計	6,000,000

人件費支出内訳表

平成29年4月 1日から
平成30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		(96,820,749)	(96,820,749)
本 務 教 員		93,272,476	93,272,476
本 俸		52,055,147	52,055,147
期 末 手 当		14,986,069	14,986,069
その他の 手当		14,131,244	14,131,244
所定福利費		12,100,016	12,100,016
兼 務 教 員		3,548,273	3,548,273
職員人件費支出		(27,514,722)	(27,514,722)
本 務 職 員		22,500,790	22,500,790
本 俸		13,390,099	13,390,099
期 末 手 当		2,491,086	2,491,086
その他の 手当		2,939,823	2,939,823
所定福利費		3,679,782	3,679,782
兼 務 職 員		5,013,932	5,013,932
役員報酬支出		(0)	(0)
退職金支出		(0)	(0)
教 員		0	0
職 員		0	0
計		124,335,471	124,335,471

注記 補助活動人件費 0円

事業活動収支計算書

29年4月1日から
30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	(23,600,000)	(23,778,150)	(△178,150)
		基本保育料	20,800,000	21,020,190	△220,190
		特定保育料	2,800,000	2,757,960	42,040
		手数料	(36,000)	(33,000)	(3,000)
		入園受入準備費	36,000	33,000	3,000
		寄付金	(40,000)	(50,000)	(△10,000)
		一般寄付金	40,000	50,000	△10,000
		経常費等補助金	(140,183,000)	(129,120,596)	(11,062,404)
		新潟県補助金	5,050,000	5,032,000	18,000
		市補助金	33,533,000	22,740,836	10,792,164
		施設型給付費	101,600,000	101,347,760	252,240
		付随事業収入	(2,937,000)	(2,628,904)	(308,096)
		補助活動事業収入	2,937,000	2,628,904	308,096
		雑収入	(2,695,000)	(3,217,811)	(△522,811)
		施設設備利用料	1,600,000	2,214,406	△614,406
		その他の雑収入	1,095,000	1,003,405	91,595
		教育活動収入計 (1)	169,491,000	158,828,461	10,662,539
教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	(128,560,000)	(124,335,471)	(4,224,529)
		教員人件費	98,354,000	96,820,749	1,533,251
		職員人件費	30,206,000	27,514,722	2,691,278
		経費	(36,110,000)	(36,005,409)	(104,591)
		消耗品費	3,027,000	3,017,585	9,415
		光熱水費	3,470,000	3,469,499	501
		旅費交通費	188,000	180,110	7,890
		車両燃料費	442,000	441,547	453
		厚生費	546,000	537,085	8,915
		通信費	691,000	687,582	3,418
		新聞雑誌費	74,000	73,524	476
		研究費	2,121,000	2,112,125	8,875
		修繕工事費	923,000	919,520	3,480
		損害保険料	607,000	606,339	661
		公租公課	180,000	179,745	255
		行事費	520,000	518,869	1,131
		諸会費	430,000	428,385	1,615
		会議費	1,000	0	1,000
		教材費	501,000	490,070	10,930
		報酬・委託・手数料	1,610,000	1,594,149	15,851
		保健衛生費	564,000	560,736	3,264
		交際費	952,000	938,775	13,225
		広報費	224,000	218,950	5,050
		賃借料	3,476,000	3,469,929	6,071
		雑費	1,164,000	1,162,470	1,530
		減価償却額	14,399,000	14,398,415	585
		教育活動支出計 (2)	164,670,000	160,340,880	4,329,120
		教育活動収支差額 (3)=(1)-(2)	4,821,000	△1,512,419	6,333,419
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(2,000)	(476)	(1,524)
		その他の受取利息・配当金	2,000	476	1,524
		教育活動外収入計 (4)	2,000	476	1,524
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(520,000)	(483,208)	(36,792)

教育活動外収支	事業活動 支出の部	借入金利息	520,000	483,208	36,792
	事業活動 支出の部	教育活動外支出 計 (5)	520,000	483,208	36,792
		教育活動外収支差額 (6)=(4)-(5)	△518,000	△482,732	△35,268
		経常収支差額 (7)=(3)+(6)	4,303,000	△1,995,151	6,298,151
特別収支	事業活動 収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動 収入の部	特別収入計 (8)	0	0	0
	事業活動 支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動 支出の部	特別支出計 (9)	0	0	0
		特別収支差額 (10)=(8)-(9)	0	0	0
		予備費 (11)	(6,000,000)		0
		基本金組入前当年度収支差額 (12)=(7)+(10)-(11)	4,303,000	△1,995,151	6,298,151
		基本金組入額合計 (13)	△10,600,000	△10,580,475	△19,525
		当年度収支差額 (14)=(12)+(13)	△6,297,000	△12,575,626	6,278,626
		前年度繰越収支差額 (15)	△150,695,523	△150,695,523	0
		基本金取崩額 (16)	0	0	0
		翌年度繰越収支差額 (17)=(14)+(15)+(16)	△156,992,523	△163,271,149	6,278,626
(参考)					
		事業活動収入計(18)=(1)+(4)+(8)	169,493,000	158,828,937	10,664,063
		事業活動支出計(19)=(2)+(5)+(9)+(11)	165,190,000	160,824,088	4,365,912

(注) 1. 予備費の使用額内訳

経費

消耗品費	117,000
光熱水費	840,000
車輛燃料費	105,000
厚生費	35,000
通信費	40,000
損害保険料	320,000
補助活動事業支出	143,000
保健衛生費	24,000
賃借料	384,000
減価償却額	3,992,000
計	6,000,000

貸借対照表

30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	(284,131,102)	(289,541,294)	(△5,410,192)
有形固定資産	(275,762,727)	(285,919,583)	(△10,156,856)
土地	88,150,610	88,150,610	0
建物	164,847,561	173,500,447	△8,652,886
構築物	6,752,984	7,792,481	△1,039,497
教育研究用機器備品	6,758,601	6,888,484	△129,883
管理用機器備品	7,580,509	7,367,779	212,730
図書	1,096,813	1,072,041	24,772
車輛	575,649	1,147,741	△572,092
特定資産	(6,889,185)	(1,888,997)	(5,000,188)
退職給与引当特定資産	1,889,185	1,888,997	188
人件費引当特定資産	5,000,000	0	5,000,000
その他の固定資産	(1,479,190)	(1,732,714)	(△253,524)
電話加入権	72,800	72,800	0
ソフトウェア	886,890	1,141,414	△254,524
出資金	519,500	518,500	1,000
流動資産	(16,575,988)	(18,325,357)	(△1,749,369)
現金預金	6,177,496	6,751,669	△574,173
未収入金	9,226,981	10,050,601	△823,620
前払金	332,051	556,297	△224,246
立替金	839,460	966,790	△127,330
資産の部合計	300,707,090	307,866,651	△7,159,561
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(40,999,800)	(47,219,800)	(△6,220,000)
長期借入金	39,135,000	45,355,000	△6,220,000
退職給与引当金	1,864,800	1,864,800	0
流動負債	(20,556,541)	(19,500,951)	(1,055,590)
短期借入金	8,720,000	11,140,000	△2,420,000
未払金	10,549,800	7,542,269	3,007,531
預り金	892,776	818,682	74,094
仮受金	393,965	0	393,965
負債の部合計	61,556,341	66,720,751	△5,164,410
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(402,421,898)	(391,841,423)	(10,580,475)
第1号基本金	402,421,898	391,841,423	10,580,475
繰越収支差額	(△163,271,149)	(△150,695,523)	(△12,575,626)
翌年度繰越収支差額	△163,271,149	△150,695,523	△12,575,626
純資産の部合計	239,150,749	241,145,900	△1,995,151
負債及び純資産の部合計	300,707,090	307,866,651	△7,159,561

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 39,128,700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

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

167,081,041 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

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 2,000,000 円

建物 109,587,508 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

41,381,560 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	7,058,496	補助活動収入	9,687,400
計	7,058,496	計	9,687,400
純 額			2,628,904

固定資産明細表

平成29年4月 1日から
平成30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	282,800,300	466,560		283,266,860	118,419,299	164,847,561	
構築物	14,492,940	0	0	14,492,940	7,739,956	6,752,984	
教育研究用機器備品	25,247,045	1,529,000	0	26,776,045	20,017,444	6,758,601	
管理用機器備品	16,181,572	1,966,703	0	18,148,275	10,567,766	7,580,509	
図書	1,072,041	24,772	0	1,096,813	0	1,096,813	
車 輦	10,196,341	0	0	10,196,341	9,620,692	575,649	
計	438,140,849	3,987,035	0	442,127,884	166,365,157	275,762,727	
特定資産							
退職給与引当特定資産	1,888,997	188	0	1,889,185	0	1,889,185	
人件費引当特定資産	0	5,000,000	0	5,000,000	0	5,000,000	注(1)
計	1,888,997	5,000,188	0	6,889,185	0	6,889,185	
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	1,272,624	0	0	1,272,624	385,734	886,890	
出 資 金	518,500	1,000	0	519,500	0	519,500	
計	2,194,074	1,000	0	2,195,074	715,884	1,479,190	
合 計	442,223,920	8,988,223	0	451,212,143	167,081,041	284,131,102	

注(1)当期増加額は目的積立によるものである。

借入金明細表

平成29年4月1日から
平成30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	2,440,000	0	0	0	年 1.550%	平成30・11・30	運営資金 ・ 担保なし
	第四銀行	40,400,000	0	※ 2,440,000	37,280,000	年 0.800%	平成43・2・28	園舎増築工事資金・園舎
	塩沢信用組合	2,515,000	0	※ 3,120,000	1,855,000	年 0.800%	平成33・12・13	土地購入資金 ・ 駐車場土地
	小計	45,355,000	0	※ 6,220,000	39,135,000			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	計	45,355,000	0	※ 6,220,000	39,135,000			
	短期借入金	公金融機関						
小計		0	0	0	0			
第四銀行		1,000,000	0	1,000,000	0	年 2.225%	平成29・4・28	運営資金・担保なし
第四銀行		0	5,000,000	2,500,000	2,500,000	年 0.800%	平成30・6・27	運営資金・担保なし
小計		1,000,000	5,000,000	3,500,000	2,500,000			
その他								
小計		0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		10,140,000	※ 6,220,000	10,140,000	6,220,000			
計		11,140,000	※ 6,220,000	13,640,000	8,720,000			
合計		56,495,000	※ 6,220,000	13,640,000	47,855,000			

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29年4月1日から
平成30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	439,816,423	391,841,423	47,975,000	
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		660,000	△ 660,000	
2. 建物				
金城幼稚園園舎イブラス(二重サッシ)取付に係る組入れ	466,560	0	466,560	
過年度未組入に係る当期組入れ				
園舎の増築に係る組入れ		6,400,000	△ 6,400,000	
小 計	466,560	6,400,000	△ 5,933,440	
3. 教育研究用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,529,000	1,529,000		
4. 管理用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,966,703	1,966,703		
5. 図書				
図書の購入に係る組入れ	24,772	24,772		
計	3,987,035	10,580,475	△ 6,593,440	
当期末残高	443,803,458	402,421,898	41,381,560	
合 計				
前期繰越高	—————	391,841,423	47,975,000	
当期組入高	—————	10,580,475		
当期末残高	—————	402,421,898	41,381,560	