

# 平成30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

30 年 4 月 1 日から

31 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	( 23,300,000)	( 23,382,470)	( △82,470)
基本保育料収入	20,500,000	20,618,260	△118,260
特定保育料収入	2,800,000	2,764,210	35,790
手数料収入	( 36,000)	( 26,000)	( 10,000)
入園受入準備費収入	36,000	26,000	10,000
寄付金収入	( 60,000)	( 45,000)	( 15,000)
一般寄付金収入	60,000	45,000	15,000
補助金収入	( 149,099,000)	( 136,741,768)	( 12,357,232)
新潟県補助金収入	4,095,000	4,087,000	8,000
市補助金収入	39,004,000	26,794,378	12,209,622
施設型給付費収入	106,000,000	105,860,390	139,610
付随事業・収益事業収入	( 2,700,000)	( 2,882,616)	( △182,616)
補助活動事業収入	2,700,000	2,882,616	△182,616
受取利息・配当金収入	( 2,000)	( 529)	( 1,471)
その他の受取利息・配当金収入	2,000	529	1,471
雑収入	( 3,095,000)	( 3,702,807)	( △607,807)
施設設備利用料収入	2,000,000	2,639,130	△639,130
その他の雑収入	1,095,000	1,063,677	31,323
借入金等収入	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
短期借入金収入	10,000,000	10,000,000	0
その他の収入	( 9,226,981)	( 9,353,623)	( △126,642)
退職給与引当特定資産取崩収入	0	24,385	△24,385
前期末未収入金収入	9,226,981	9,226,981	0
立替金回収収入	0	58,855	△58,855
仮受金受入収入	0	43,402	△43,402
資金収入調整勘定	( △9,226,981)	( △11,740,900)	( 2,513,919)
期末未収入金	△9,226,981	△11,740,900	2,513,919
前年度繰越支払資金	( 6,177,496)	( 6,177,496)	
収入の部合計	194,469,496	180,571,409	13,898,087

支出の部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		( 128,045,000)	( 122,731,691)	( 5,313,309)
教員人件費支出		98,445,000	96,814,823	1,630,177
職員人件費支出		29,600,000	25,916,868	3,683,132
経費支出		( 23,925,000)	( 20,058,850)	( 3,866,150)
消耗品費支出		4,580,000	3,402,951	1,177,049
光熱水費支出		3,650,000	2,838,752	811,248
旅費交通費支出		250,000	220,730	29,270
車両燃料費支出		500,000	218,181	281,819
厚生費支出		1,040,000	854,514	185,486
通信費支出		720,000	521,463	198,537
新聞雑誌費支出		74,000	73,524	476
研究費支出		3,320,000	3,291,853	28,147
修繕工事費支出		1,030,000	829,276	200,724
損害保険料支出		710,000	681,453	28,547
公租公課支出		200,000	196,375	3,625
行事費支出		550,000	237,220	312,780
諸会費支出		401,000	389,485	11,515
会議費支出		40,000	0	40,000
教材費支出		545,000	426,361	118,639
報酬・委託・手数料支出		2,100,000	2,066,235	33,765
保健衛生費支出		770,000	757,448	12,552
交際費支出		865,000	753,418	111,582
広報費支出		250,000	214,140	35,860
賃借料支出		1,180,000	1,003,637	176,363
雑費支出		1,150,000	1,081,834	68,166
借入金等利息支出		( 380,000)	( 348,536)	( 31,464)
借入金利息支出		380,000	348,536	31,464
借入金等返済支出		( 18,980,000)	( 18,720,000)	( 260,000)
借入金返済支出		18,980,000	18,720,000	260,000
施設関係支出		( 1,700,000)	( 1,317,226)	( 382,774)
建物支出		200,000	182,226	17,774
構築物支出		1,500,000	1,135,000	365,000
設備関係支出		( 3,589,000)	( 3,074,976)	( 514,024)
教育研究用機器備品支出		2,029,000	1,561,160	467,840
管理用機器備品支出		1,260,000	1,248,596	11,404
図書支出		100,000	71,900	28,100
ソフトウェア支出		200,000	193,320	6,680
資産運用支出		( 3,002,000)	( 3,000,000)	( 2,000)
退職給与引当特定資産繰入支出		1,000	0	1,000
人件費引当特定資産繰入支出		3,001,000	3,000,000	1,000
その他の支出		( 10,909,798)	( 10,900,408)	( 9,390)
前期末未払金支払支出		10,549,800	10,549,800	0
預り金支払支出		155,000	154,094	906
前払金支払支出		204,998	196,514	8,484
〔予備費〕		( 3,318,000)		2,682,000
		2,682,000		2,682,000

資金支出調整勘定	( △10,754,798)	( △7,210,773)	( △3,544,025)
期末未払金	△10,549,800	△6,888,495	△3,661,305
前期末前払金	△204,998	△322,278	117,280
翌年度繰越支払資金	12,011,496	7,630,495	4,381,001
支出の部合計	194,469,496	180,571,409	13,898,087

(注) 1. 予備費の使用額内訳

人件費支出	
教員人件費支出	430,000
職員人件費支出	150,000
経費支出	
消耗品費支出	180,000
厚生費支出	20,000
研究費支出	790,000
損害保険料支出	40,000
報酬・委託・手数料支出	250,000
補助活動事業支出	700,000
保健衛生費支出	130,000
広報費支出	10,000
設備関係支出	
管理用機器備品支出	463,000
その他の支出	
預り金支払支出	155,000
計	3,318,000

# 人件費支出内訳表

平成30年4月1日から  
平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	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		( 96,814,823 )	( 96,814,823 )
本 務 教 員		91,541,050	91,541,050
本 俸		49,559,213	49,559,213
期 末 手 当		13,526,760	13,526,760
その他の 手当		14,171,696	14,171,696
所 定 福 利 費		14,283,381	14,283,381
兼 務 教 員		5,273,773	5,273,773
職員人件費支出		( 25,916,868 )	( 25,916,868 )
本 務 職 員		21,310,254	21,310,254
本 俸		11,600,256	11,600,256
期 末 手 当		2,766,427	2,766,427
その他の 手当		3,329,112	3,329,112
所 定 福 利 費		3,614,459	3,614,459
兼 務 職 員		4,606,614	4,606,614
役員報酬支出		( 0 )	( 0 )
退職金支出		( 0 )	( 0 )
教 員		0	0
職 員		0	0
計		122,731,691	122,731,691

注記 補助活動人件費 0円

事業活動収支計算書

30年4月1日から

31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	( 23,300,000)	( 23,382,470)	( △82,470)
		基本保育料	20,500,000	20,618,260	△118,260
		特定保育料	2,800,000	2,764,210	35,790
		手数料	( 36,000)	( 26,000)	( 10,000)
		入園受入準備費	36,000	26,000	10,000
		寄付金	( 60,000)	( 45,000)	( 15,000)
		一般寄付金	60,000	45,000	15,000
		経常費等補助金	( 148,199,000)	( 136,741,768)	( 11,457,232)
		新潟県補助金	3,195,000	4,087,000	△892,000
		市補助金	39,004,000	26,794,378	12,209,622
		施設型給付費	106,000,000	105,860,390	139,610
		付随事業収入	( 2,710,000)	( 2,882,616)	( △172,616)
		補助活動事業収入	2,710,000	2,882,616	△172,616
		雑収入	( 3,095,000)	( 3,702,807)	( △607,807)
		施設設備利用料	2,000,000	2,639,130	△639,130
		その他の雑収入	1,095,000	1,063,677	31,323
		教育活動収入計 (1)	177,400,000	166,780,661	10,619,339
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	( 127,045,000)	( 122,731,691)	( 4,313,309)
		教員人件費	97,945,000	96,814,823	1,130,177
		職員人件費	29,100,000	25,916,868	3,183,132
		経費	( 35,873,000)	( 34,066,346)	( 1,806,654)
		消耗品費	4,580,000	3,402,951	1,177,049
		光熱水費	2,860,000	2,838,752	21,248
		旅費交通費	240,000	220,730	19,270
		車両燃料費	250,000	218,181	31,819
		厚生費	870,000	854,514	15,486
		通信費	550,000	521,463	28,537
		新聞雑誌費	74,000	73,524	476
		研究費	3,320,000	3,291,853	28,147
		修繕工事費	860,000	829,276	30,724
		損害保険料	710,000	681,453	28,547
		公租公課	200,000	196,375	3,625
		行事費	270,000	237,220	32,780
	諸会費	391,000	389,485	1,515	
	会議費	10,000	0	10,000	
	教材費	515,000	426,361	88,639	
	報酬・委託・手数料	2,100,000	2,066,235	33,765	
	保健衛生費	770,000	757,448	12,552	
	交際費	765,000	753,418	11,582	
広報費	230,000	214,140	15,860		
賃借料	1,180,000	1,003,637	176,363		
雑費	1,120,000	1,081,834	38,166		
減価償却額	14,008,000	14,007,496	504		
	教育活動支出計 (2)	162,918,000	156,798,037	6,119,963	
	教育活動収支差額 (3)=(1)-(2)	14,482,000	9,982,624	4,499,376	
教育活動外収支	収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	( 2,000)	( 529)	( 1,471)
	その他の受取利息・配当金	2,000	529	1,471	
	教育活動外収入計 (4)	2,000	529	1,471	
	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	( 380,000)	( 348,536)	( 31,464)	

教育活動外収支	支出の部	借入金利息	380,000	348,536	31,464
	事業活動	教育活動外支出計(5)	380,000	348,536	31,464
		教育活動外収支差額(6)=(4)-(5)	△378,000	△348,007	△29,993
経常収支差額(7)=(3)+(6)			14,104,000	9,634,617	4,469,383
特別収支	収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動	特別収入計(8)	0	0	0
	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動	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)			(5,720,000)		280,000
基本金組入前当年度収支差額(12)=(7)+(10)-(11)			13,824,000	9,634,617	4,189,383
基本金組入額合計(13)			△19,780,000	△19,773,042	△6,958
当年度収支差額(14)=(12)+(13)			△5,956,000	△10,138,425	4,182,425
前年度繰越収支差額(15)			△150,695,523	△163,271,149	12,575,626
基本金取崩額(16)			0	0	0
翌年度繰越収支差額(17)=(14)+(15)+(16)			△156,651,523	△173,409,574	16,758,051
(参考)					
事業活動収入計(18)=(1)+(4)+(8)			177,402,000	166,781,190	10,620,810
事業活動支出計(19)=(2)+(5)+(9)+(11)			163,578,000	157,146,573	6,431,427

(注) 1. 予備費の使用額内訳

人件費	
教員人件費	430,000
職員人件費	150,000
経費	
消耗品費	180,000
厚生費	20,000
研究費	790,000
損害保険料	40,000
報酬・委託・手数料	250,000
補助活動事業支出	700,000
保健衛生費	130,000
広報費	10,000
減価償却額	3,020,000
計	5,720,000

## 貸借対照表

31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	( 277,491,423)	( 284,131,102)	( △6,639,679)
有形固定資産	( 266,211,859)	( 275,762,727)	( △9,550,868)
土地	88,150,610	88,150,610	0
建物	156,109,650	164,847,561	△8,737,911
構築物	6,883,937	6,752,984	130,953
教育研究用機器備品	6,463,234	6,758,601	△295,367
管理用機器備品	7,432,158	7,580,509	△148,351
図書	1,168,713	1,096,813	71,900
車輛	3,557	575,649	△572,092
特定資産	( 9,864,800)	( 6,889,185)	( 2,975,615)
退職給与引当特定資産	1,864,800	1,889,185	△24,385
人件費引当特定資産	8,000,000	5,000,000	3,000,000
その他の固定資産	( 1,414,764)	( 1,479,190)	( △64,426)
電話加入権	72,800	72,800	0
ソフトウェア	822,464	886,890	△64,426
出資金	519,500	519,500	0
流動資産	( 20,358,287)	( 16,575,988)	( 3,782,299)
現金預金	7,630,495	6,177,496	1,452,999
未収入金	11,740,900	9,226,981	2,513,919
前払金	206,287	332,051	△125,764
立替金	780,605	839,460	△58,855
資産の部合計	297,849,710	300,707,090	△2,857,380
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 36,959,800)	( 40,999,800)	( △4,040,000)
長期借入金	35,095,000	39,135,000	△4,040,000
退職給与引当金	1,864,800	1,864,800	0
流動負債	( 12,104,544)	( 20,556,541)	( △8,451,997)
短期借入金	4,040,000	8,720,000	△4,680,000
未払金	6,888,495	10,549,800	△3,661,305
預り金	738,682	892,776	△154,094
仮受金	437,367	393,965	43,402
負債の部合計	49,064,344	61,556,341	△12,491,997
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 422,194,940)	( 402,421,898)	( 19,773,042)
第1号基本金	410,194,940	402,421,898	7,773,042
第4号基本金	12,000,000	0	12,000,000
繰越収支差額	( △173,409,574)	( △163,271,149)	( △10,138,425)
翌年度繰越収支差額	△173,409,574	△163,271,149	△10,138,425
純資産の部合計	248,785,366	239,150,749	9,634,617
負債及び純資産の部合計	297,849,710	300,707,090	△2,857,380



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 42,674,702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

181,088,537 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	105,763,637 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

38,000,720 円

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

8. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1)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	7,099,247	補助活動収入	9,981,863
計	7,099,247	計	9,981,863
純 額			2,882,616

# 固定資産明細表

平成30年4月1日から  
平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	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	283,266,860	182,226		283,449,086	127,339,436	156,109,650	
構築物	14,492,940	1,135,000	0	15,627,940	8,744,003	6,883,937	
教育研究用機器備品	26,776,045	1,561,160	0	28,337,205	21,873,971	6,463,234	
管理用機器備品	18,148,275	1,248,596	0	19,396,871	11,964,713	7,432,158	
図書	1,096,813	71,900	0	1,168,713	0	1,168,713	
車 輜	10,196,341	0	0	10,196,341	10,192,784	3,557	
計	442,127,884	4,198,882	0	446,326,766	180,114,907	266,211,859	
特定資産							
退職給与引当特定資産	1,889,185	0	24,385	1,864,800	0	1,864,800	
人件費引当特定資産	5,000,000	3,000,000	0	8,000,000	0	8,000,000	注(1)
計	6,889,185	3,000,000	24,385	9,864,800	0	9,864,800	
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	193,320	0	1,465,944	643,480	822,464	
出 資 金	519,500	0	0	519,500	0	519,500	
計	2,195,074	193,320	0	2,388,394	973,630	1,414,764	
合 計	451,212,143	7,392,202	24,385	458,579,960	181,088,537	277,491,423	

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30年4月1日から  
平成31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 融 機 関							
	的 市 金 融 機 関							
	小 計	0	0	0	0			
	第四銀行	37,280,000	0	0	33,900,000	年 0.800%	令和13・2・28	園舎増築工事資金・園舎
	塩沢信用組合	1,855,000	0	※ 3,380,000	1,195,000	年 0.800%	令和 3・12・13	土地購入資金 ・ 駐車場土地
	小 計	39,135,000	0	※ 4,040,000	35,095,000			
	そ の 他							
	小 計	0	0	0	0			
	計	39,135,000	0	※ 4,040,000	35,095,000			
	短期借入金	公 融 機 関						
的 市 金 融 機 関								
小 計		0	0	0	0			
第四銀行		2,500,000	0	0	0	年 0.800%	平成30・6・27	運営資金・担保なし
第四銀行		0	5,000,000	5,000,000	0	年 0.800%	平成31・1・31	運営資金・担保なし
第四銀行		0	5,000,000	5,000,000	0	年 0.800%	平成31・4・30	運営資金・担保なし
小 計		2,500,000	10,000,000	12,500,000	0			
そ の 他								
小 計		0	0	0	0			
計		6,220,000	※ 4,040,000	6,220,000	4,040,000			
返済期限が1年以内の長期借入金	8,720,000	10,000,000	18,720,000	4,040,000				
小 計	47,855,000	※ 4,040,000	18,720,000	39,135,000				
合 計		※ 4,040,000	4,040,000					

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30年4月1日から  
平成31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	443,803,458	402,421,898	41,381,560	
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		515,000	△ 515,000	
2. 建物				
引戸取付工事一式に係る組入れ	182,226	182,226		
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		3,120,000	△ 3,120,000	
金城幼稚園園舎インフラ(二重サッシ)取付に係る組入れ		466,560	△ 466,560	
小 計	182,226	3,768,786	△ 3,586,560	
3. 構築物				
放射型滑り台に係る組入れ	1,135,000	1,135,000		
4. 教育研究用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,561,160	1,561,160		
5. 管理用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,248,596	780,596	468,000	
6. 図書				
図書の購入に係る組入れ	71,900	12,500	59,400	
7. ソフトウェア				
ソフトウェアの購入に係る組入れ	193,320	0	193,320	
計	4,392,202	7,773,042	△ 3,380,840	
当期末残高	448,195,660	410,194,940	38,000,720	
第4号基本金				
前期繰越高	0	0	0	
当期組入高	12,000,000	12,000,000	0	
当期末残高	12,000,000	12,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—————	402,421,898	41,381,560	
当期組入高	—————	19,773,042		
当期末残高	—————	422,194,940	38,000,720	