

令和3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

3年 4月 1日から

4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	(9,010,000)	(8,955,110)	(54,890)
基本保育料収入	6,710,000	6,708,530	1,470
特定保育料収入	2,300,000	2,246,580	53,420
手数料収入	(30,000)	(25,000)	(5,000)
入園受入準備費収入	30,000	25,000	5,000
寄付金収入	(10,000)	(130,000)	(△120,000)
一般寄付金収入	10,000	130,000	△120,000
補助金収入	(145,158,000)	(143,470,130)	(1,687,870)
新潟県補助金収入	5,000,000	4,395,000	605,000
市補助金収入	23,658,000	23,657,120	880
施設型給付費収入	116,500,000	115,418,010	1,081,990
付随事業・収益事業収入	(5,150,000)	(4,096,460)	(1,053,540)
補助活動事業収入	4,350,000	3,375,460	974,540
施設等利用給付費収入	800,000	721,000	79,000
受取利息・配当金収入	(4,000)	(486)	(3,514)
その他の受取利息・配当金収入	4,000	486	3,514
雑収入	(6,984,500)	(8,040,065)	(△1,055,565)
退職金社団交付金収入	3,819,500	3,819,000	500
施設設備利用料収入	2,100,000	3,495,659	△1,395,659
その他の雑収入	1,065,000	725,406	339,594
借入金等収入	(2,000,000)	(2,000,000)	(0)
短期借入金収入	2,000,000	2,000,000	0
その他の収入	(21,077,052)	(14,204,664)	(6,872,388)
前期末未収入金収入	14,177,052	14,177,052	0
預り金受入収入	0	27,612	△27,612
仮払金回収収入	6,900,000	0	6,900,000
資金収入調整勘定	(△14,179,052)	(△10,685,319)	(△3,493,733)
期末未収入金	△14,177,052	△10,679,319	△3,497,733
前期末前受金	△2,000	△6,000	4,000
前年度繰越支払資金	(4,843,691)	(4,843,691)	
収入の部合計	180,088,191	175,080,287	5,007,904

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(136,339,500)	(132,382,161)	(3,957,339)
教員人件費支出	96,300,000	95,852,315	447,685
職員人件費支出	36,100,000	32,590,846	3,509,154
役員報酬支出	120,000	120,000	0
退職金支出	3,819,500	3,819,000	500
経費支出	(21,430,000)	(21,285,194)	(144,806)
消耗品費支出	5,030,000	5,707,655	△677,655
光熱水費支出	2,800,000	2,638,392	161,608
旅費交通費支出	230,000	232,010	△2,010
車両燃料費支出	260,000	261,237	△1,237
厚生費支出	675,000	465,846	209,154
通信費支出	590,000	632,354	△42,354
新聞雑誌費支出	95,000	95,976	△976
研究費支出	1,650,000	1,685,749	△35,749
修繕工事費支出	1,300,000	1,197,136	102,864
損害保険料支出	1,070,000	887,958	182,042
公租公課支出	320,000	219,394	100,606
行事費支出	370,000	192,880	177,120
諸会費支出	340,000	282,765	57,235
会議費支出	30,000	24,753	5,247
教材費支出	595,000	448,246	146,754
報酬・委託・手数料支出	1,930,000	1,948,671	△18,671
保健衛生費支出	1,090,000	1,017,084	72,916
交際費支出	575,000	467,157	107,843
広報費支出	400,000	335,640	64,360
賃借料支出	630,000	907,657	△277,657
雑費支出	1,450,000	1,636,634	△186,634
借入金等利息支出	(320,000)	(289,608)	(30,392)
借入金利息支出	320,000	289,608	30,392
借入金等返済支出	(8,908,000)	(8,908,000)	(0)
借入金返済支出	8,908,000	8,908,000	0
施設関係支出	(1,360,000)	(1,255,500)	(104,500)
建物支出	60,000	0	60,000
構築物支出	1,300,000	1,255,500	44,500
設備関係支出	(2,820,000)	(2,379,994)	(440,006)
教育研究用機器備品支出	1,000,000	726,000	274,000
管理用機器備品支出	1,700,000	1,640,994	59,006
図書支出	120,000	13,000	107,000
その他の支出	(14,558,445)	(12,852,478)	(1,705,967)
前期末未払金支払支出	12,392,841	12,392,841	0
預り金支払支出	200,000	0	200,000
前払金支払支出	505,604	268,398	237,206
立替金支払支出	760,000	56,729	703,271
仮払金支払支出	0	2,000	△2,000
仮受金支払支出	700,000	132,510	567,490
[予備費]	(0)		
	2,500,000		2,500,000

資金支出調整勘定	(△12,898,445)	(△11,497,664)	(△1,400,781)
期末未払金	△12,392,841	△11,010,356	△1,382,485
前期末前払金	△505,604	△487,308	△18,296
翌年度繰越支払資金	4,750,691	7,225,016	△2,474,325
支出の部合計	180,088,191	175,080,287	5,007,904

事業活動収支計算書

3年4月1日から
4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	(9,010,000)	(8,955,110)	(54,890)	
		基本保育料	6,710,000	6,708,530	1,470	
		特定保育料	2,300,000	2,246,580	53,420	
		手数料	(30,000)	(25,000)	(5,000)	
		入園受入準備費	30,000	25,000	5,000	
		寄付金	(10,000)	(130,000)	(△120,000)	
		一般寄付金	10,000	130,000	△120,000	
		経常費等補助金	(145,158,000)	(143,470,130)	(1,687,870)	
		新潟県補助金	5,000,000	4,395,000	605,000	
		市補助金	23,658,000	23,657,120	880	
		施設型給付費	116,500,000	115,418,010	1,081,990	
		付随事業収入	(5,150,000)	(4,096,460)	(1,053,540)	
		補助活動事業収入	4,350,000	3,375,460	974,540	
		施設等利用給付費収入	800,000	721,000	79,000	
		雑収入	(6,984,500)	(8,040,065)	(△1,055,565)	
		退職金社団交付金	3,819,500	3,819,000	500	
		施設設備利用料	2,100,000	3,495,659	△1,395,659	
		その他の雑収入	1,065,000	725,406	339,594	
		教育活動収入計 (1)	166,342,500	164,716,765	1,625,735	
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	(136,339,500)	(132,382,161)	(3,957,339)	
		教員人件費	96,300,000	95,852,315	447,685	
		職員人件費	36,100,000	32,590,846	3,509,154	
		役員報酬	120,000	120,000	0	
		退職金	3,819,500	3,819,000	500	
		経費	(36,830,000)	(36,816,109)	(13,891)	
		消耗品費	5,030,000	5,707,655	△677,655	
		光熱水費	2,800,000	2,638,392	161,608	
		旅費交通費	230,000	232,010	△2,010	
		車両燃料費	260,000	261,237	△1,237	
		厚生費	675,000	465,846	209,154	
		通信費	590,000	632,354	△42,354	
		新聞雑誌費	95,000	95,976	△976	
		研究費	1,650,000	1,685,749	△35,749	
		修繕工事費	1,300,000	1,197,136	102,864	
		損害保険料	1,070,000	887,958	182,042	
		公租公課	320,000	219,394	100,606	
		行事費	370,000	192,880	177,120	
		諸会費	340,000	282,765	57,235	
		会議費	30,000	24,753	5,247	
		教材費	595,000	448,246	146,754	
		報酬・委託・手数料	1,930,000	1,948,671	△18,671	
		保健衛生費	1,090,000	1,017,084	72,916	
		交際費	575,000	467,157	107,843	
		広報費	400,000	335,640	64,360	
		賃借料	630,000	907,657	△277,657	
		雑費	1,450,000	1,636,634	△186,634	
		減価償却額	15,400,000	15,530,915	△130,915	
			教育活動支出計 (2)	173,169,500	169,198,270	3,971,230
	教育活動収支差額 (3) = (1) - (2)	△6,827,000	△4,481,505	△2,345,495		
教育活動外	収入の部	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
			受取利息・配当金	(4,000)	(486)	(3,514)

教育活動外収支	収入の部	事業活動	その他の受取利息・配当金	4,000	486	3,514
			教育活動外収入計 (4)	4,000	486	3,514
	支出の部	事業活動	科目	予算	決算	差異
			借入金等利息	(320,000)	(289,608)	(30,392)
			借入金利息	320,000	289,608	30,392
			教育活動外支出計 (5)	320,000	289,608	30,392
		教育活動外収支差額 (6) = (4) - (5)	△316,000	△289,122	△26,878	
		経常収支差額 (7) = (3) + (6)	△7,143,000	△4,770,627	△2,372,373	
特別収支	収入の部	事業活動	科目	予算	決算	差異
			特別収入計 (8)	0	0	0
	支出の部	事業活動	科目	予算	決算	差異
			資産処分差額	(0)	(5,008)	(△5,008)
			固定資産除却損	0	5,008	△5,008
			特別支出計 (9)	0	5,008	△5,008
		特別収支差額 (10) = (8) - (9)	0	△5,008	5,008	
		予備費 (11)	(0) 2,500,000		2,500,000	
		基本金組入前当年度収支差額 (12) = (7) + (10) - (11)	△9,643,000	△4,775,635	△4,867,365	
		基本金組入額合計 (13)	△10,860,000	△3,574,781	△7,285,219	
		当年度収支差額 (14) = (12) + (13)	△20,503,000	△8,350,416	△12,152,584	
		前年度繰越収支差額 (15)	△209,678,851	△209,678,851	0	
		基本金取崩額 (16)	0	0	0	
		翌年度繰越収支差額 (17) = (14) + (15) + (16)	△230,181,851	△218,029,267	△12,152,584	
(参考)						
		事業活動収入計 (18) = (1) + (4) + (8)	166,346,500	164,717,251	1,629,249	
		事業活動支出計 (19) = (2) + (5) + (9) + (11)	175,989,500	169,492,886	6,496,614	

貸借対照表

4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	(259,648,712)	(271,549,141)	(△11,900,429)
有形固定資産	(250,952,236)	(262,651,083)	(△11,698,847)
土地	88,150,610	88,150,610	0
建物	138,346,676	147,650,187	△9,303,511
構築物	5,102,283	4,985,718	116,565
教育研究用機器備品	4,561,242	5,170,423	△609,181
管理用機器備品	10,563,078	11,814,792	△1,251,714
図書	1,334,981	1,321,981	13,000
車両	2,893,366	3,557,372	△664,006
特定資産	(7,864,800)	(7,864,800)	(0)
退職給与引当特定資産	1,864,800	1,864,800	0
人件費引当特定資産	6,000,000	6,000,000	0
その他の固定資産	(831,676)	(1,033,258)	(△201,582)
電話加入権	72,800	72,800	0
ソフトウェア	225,906	427,488	△201,582
出資金	519,500	519,500	0
預託金	13,470	13,470	0
流動資産	(19,547,570)	(20,824,159)	(△1,276,589)
現金預金	7,225,016	4,843,691	2,381,325
未収入金	10,679,319	14,177,052	△3,497,733
前払金	749,648	968,558	△218,910
立替金	891,587	834,858	56,729
仮払金	2,000	0	2,000
資産の部合計	279,196,282	292,373,300	△13,177,018
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(29,163,800)	(34,815,800)	(△5,652,000)
長期借入金	27,299,000	32,951,000	△5,652,000
退職給与引当金	1,864,800	1,864,800	0
流動負債	(17,891,188)	(20,640,571)	(△2,749,383)
短期借入金	5,652,000	6,908,000	△1,256,000
未払金	11,010,356	12,392,841	△1,382,485
前受金	0	6,000	△6,000
預り金	708,536	680,924	27,612
仮受金	520,296	652,806	△132,510
負債の部合計	47,054,988	55,456,371	△8,401,383
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(450,170,561)	(446,595,780)	(3,574,781)
第1号基本金	438,170,561	434,595,780	3,574,781
第4号基本金	12,000,000	12,000,000	0
繰越収支差額	(△218,029,267)	(△209,678,851)	(△8,350,416)
翌年度繰越収支差額	△218,029,267	△209,678,851	△8,350,416
純資産の部合計	232,141,294	236,916,929	△4,775,635
負債及び純資産の部合計	279,196,282	292,373,300	△13,177,018

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 47,193,900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

220,029,019 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	94,292,024 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

33,109,400 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	6,820,603	補助活動収入	10,196,063
計	6,820,603	計	10,196,063
純 額			3,375,460

借入金明細表

令和 3年4月 1日から
令和 4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	
								借入金
長期借入金	公金 金融機関	小計	0	0	0			
		第四北越銀行	27,660,000	0	0	24,540,000	年 0.800%	令和13・2・28 園舎増築工事資金・園地園舎担保
	市金融 金融機関	第四北越銀行	1,891,000	0	0	559,000	年 0.800%	令和5・8・31 送迎用車購入資金・担保なし
		第四北越銀行	3,400,000	0	0	2,200,000	年 0.800%	令和7・1・31 トイレ改修資金・担保なし
	小計	32,951,000	0	0	27,299,000			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	計	32,951,000	0	0	27,299,000			
	短期借入金	公金 金融機関	小計	0	0	0		
			第四北越銀行	0	2,000,000	2,000,000	0	年 0.800%
市金融 金融機関		小計	0	2,000,000	2,000,000	0		
		その他						
小計		0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		6,908,000	※ 5,652,000	6,908,000	5,652,000			
計		6,908,000	※ 2,000,000	8,908,000	5,652,000			
合計		39,859,000	※ 5,652,000	8,908,000	32,951,000			

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。

固定資産明細表

令和3年4月1日から
令和4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	0	0	88,150,610		88,150,610	
	建物	0	0	293,061,955	154,715,279	138,346,676	
	構築物	1,255,500	1,255,500	17,220,400	12,118,117	5,102,283	
	教育研究用機器備品	30,192,005	726,000	3,551,890	27,366,115	22,804,873	注(1)
	管理用機器備品	28,244,054	1,640,994	2,002,423	27,882,625	17,319,547	
	図書	1,321,981	13,000	0	1,334,981	0	
	車両	14,196,381	0	0	14,196,381	11,303,015	
	計	471,131,886	3,635,494	5,554,313	469,213,067	218,260,831	250,952,236
	退職給与引当特定資産	1,864,800	0	0	1,864,800	0	1,864,800
	人件費引当特定資産	6,000,000	0	0	6,000,000	0	6,000,000
特定資産	計	0	0	7,864,800	0	7,864,800	
	電話加入権	72,800	0	72,800	0	72,800	
その他の固定資産	施設利用権	0	0	330,150	330,150	0	
	ソフトウェア	1,663,944	0	1,663,944	1,438,038	225,906	
	出資金	519,500	0	519,500	0	519,500	
	預託金	13,470	0	13,470	0	13,470	
	計	2,599,864	0	0	2,599,864	1,768,188	831,676
合 計	481,596,550	3,635,494	5,554,313	479,677,731	220,029,019	259,648,712	

注(1)当期減少額は、コピー機790,650円その他除却によるものである。

基本金明細表

令和 3年4月 1日から
令和 4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	473,198,780	434,595,780	38,603,000	
当期組入高				
1. 建 物				
過年度未組入れに係る当期組入れ				
園舎の増築に係る組入れ		3,120,000	△ 3,120,000	
トイレ改修工事一式に係る組入れ		1,200,000	△ 1,200,000	
小 計	0	4,320,000	△ 4,320,000	
2. 構 築 物				
駐車場舗装修繕工事一式に係る組入れ	950,000	950,000		
鉄製カラー太鼓梯子に係る組入れ	179,000	179,000		
園庭砂場清掃・山砂補充に係る組入れ	126,500	126,500		
小 計	1,255,500	1,255,500	0	
3. 教育研究用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	726,000	726,000	0	
除去した機器備品に係る基本金額	△ 3,551,890	△ 3,551,890	0	
小 計	△ 2,825,890	△ 2,825,890		
4. 管理用機器備品				
機器備品の購入に係る組入れ	1,640,994	1,482,594	158,400	
除去した機器備品に係る基本金額	△ 2,002,423	△ 2,002,423	0	
小 計	△ 361,429	△ 519,829	158,400	
5. 図書				
図書の購入に係る組入れ	13,000	13,000		
6. 車両				
過年度未組入れに係る当期組入れ				
車両の購入に係る組入れ		1,332,000	△ 1,332,000	
計	△ 1,918,819	3,574,781	△ 5,493,600	
当期末残高	471,279,961	438,170,561	33,109,400	
第4号基本金				
前期繰越高	12,000,000	12,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期末残高	12,000,000	12,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—————	446,595,780	38,603,000	
当期組入高	—————	3,574,781		
当期末残高	—————	450,170,561	33,109,400	