

計 算 書 類

平成28年 4月 1日から
平成28年度
平成29年 3月31日まで

滋賀県甲賀市水口町城東3-21

学校法人 近江聖書学園

資金収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 年 3 月 31 日 まで

(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	39,429,400	39,429,400	0
授業料収入	32,986,200	32,986,200	0
入学金収入	1,800,000	1,800,000	0
施設設備資金収入	720,000	720,000	0
教材費収入	3,570,000	3,570,000	0
空調費収入	785,400	785,400	0
市保育料軽減補助金	△ 432,200	△ 432,200	0
手数料収入	220,000	220,000	0
入学検定料収入	220,000	220,000	0
寄付金収入	4,861,000	4,861,258	△ 258
特別寄付金収入	4,225,000	4,225,500	△ 500
一般寄付金収入	636,000	635,758	242
補助金収入	89,753,730	89,696,890	56,840
国庫補助金収入	12,717,000	12,717,000	0
地方公共団体補助金収入	77,036,730	76,979,890	56,840
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	9,052,000	9,052,510	△ 510
補助活動収入	9,052,000	9,052,510	△ 510
受取利息・配当金収入	1,000	568	432
その他の受取利息・配当金収入	1,000	568	432
雑収入	316,000	316,273	△ 273
その他の雑収入	316,000	316,273	△ 273
借入金等収入	29,500,000	29,500,000	0
長期借入金収入	12,000,000	12,000,000	0
短期借入金収入	17,500,000	17,500,000	0
前受金収入	2,940,000	2,940,000	0
入学金前受金収入	2,100,000	2,100,000	0
施設設備資金前受金収入	840,000	840,000	0
その他の収入	29,529,200	29,534,076	△ 4,876
前期末未収入金収入	13,463,600	13,463,600	0
預り金受入収入	16,065,600	16,070,476	△ 4,876
資金収入調整勘定	△ 31,263,200	△ 31,269,074	5,874
期末未収入金	△ 28,813,200	△ 28,819,074	5,874
前期末前受金	△ 2,450,000	△ 2,450,000	0
前年度繰越支払資金	4,461,334	4,461,334	
収入の部合計	178,800,464	178,743,235	57,229
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	86,224,000	86,970,967	△ 746,967
教員人件費支出	82,999,000	83,716,145	△ 717,145
職員人件費支出	3,225,000	3,254,822	△ 29,822
経費支出	24,641,000	24,628,720	12,280
消耗品費支出	1,082,000	1,081,542	458
教材費支出	1,187,000	1,187,032	△ 32
光熱水費支出	1,537,000	1,536,085	915
旅費交通費支出	234,000	233,688	312
行事費支出	1,140,000	1,139,366	634
車輛燃料費支出	1,032,000	1,031,477	523
福利費支出	1,292,000	1,290,934	1,066
通信運搬費支出	603,000	602,017	983
印刷製本費支出	447,000	445,703	1,297
研修費支出	1,650,000	1,649,466	534
修繕費支出	918,000	917,294	706
損害保険料支出	245,000	244,740	260
賃借料支出	4,115,000	4,114,019	981
公租公課支出	120,000	120,050	△ 50
会議費支出	458,000	457,542	458

報酬委託手数料支出	556,000	555,408	592
補助活動収入原価支出	7,103,000	7,102,629	371
雑費支出	263,000	261,648	1,352
広報費支出	182,000	181,623	377
渉外費支出	477,000	476,457	543
借入金等利息支出	175,000	174,205	795
借入金利息支出	175,000	174,205	795
借入金等返済支出	5,429,000	8,929,000	△ 3,500,000
短期借入金返済支出	5,429,000	8,929,000	△ 3,500,000
施設関係支出	32,170,264	32,169,884	380
土地支出	2,000,000	2,000,000	0
建物支出	30,170,264	30,169,884	380
設備関係支出	1,147,000	1,146,564	436
教育研究用機器備品支出	680,000	680,004	△ 4
管理用機器備品支出	467,000	466,560	440
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	22,862,420	19,360,390	3,502,030
前期末未払金支払支出	5,630,340	2,129,834	3,500,506
預り金支払支出	16,070,000	16,068,476	1,524
前払金支払支出	1,162,080	1,162,080	0
[予備費]	(0)		0
	0		0
資金支出調整勘定	△ 2,880,176	△ 3,628,851	748,675
期末未払金	△ 1,718,096	△ 2,466,771	748,675
前期末前払金	△ 1,162,080	△ 1,162,080	0
翌年度繰越支払資金	9,031,956	8,992,356	39,600
支出の部合計	178,800,464	178,743,235	57,229

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)

部 門	水口幼稚園
科 目	
教員人件費支出	(83,716,145)
本務教員	< 83,716,145 >
本 俸	50,294,170
期 末 手 当	17,944,115
そ の 他 の 手 当	3,918,730
所 定 福 利 費	8,553,970
私学退職金財団掛金	3,005,160
兼務教員	< 0 >
職員人件費支出	(3,254,822)
本務職員	< 3,254,822 >
本 俸	2,218,402
期 末 手 当	725,250
そ の 他 の 手 当	36,000
所 定 福 利 費	275,170
兼務職員	< 0 >
役員報酬支出	(0)
退職金支出	(0)
教 員	0
職 員	0
計	86,970,967

事業活動収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	39,429,400	39,429,400	0
	授業料	32,986,200	32,986,200	0
	入学金	1,800,000	1,800,000	0
	施設設備資金	720,000	720,000	0
	教材費	3,570,000	3,570,000	0
	空調費	785,400	785,400	0
	市保育料軽減補助金	△ 432,200	△ 432,200	0
	手数料	220,000	220,000	0
	入学検定料	220,000	220,000	0
	寄付金	4,861,000	4,861,258	△ 258
	特別寄付金	4,225,000	4,225,500	△ 500
	一般寄付金	636,000	635,758	242
	経常費等補助金	69,423,730	69,366,890	56,840
	地方公共団体補助金	69,423,730	69,366,890	56,840
	付随事業収入	9,052,000	9,052,510	△ 510
	補助活動収入	9,052,000	9,052,510	△ 510
	雑収入	316,000	316,273	△ 273
	その他の雑収入	316,000	316,273	△ 273
	教育活動収入計	123,302,130	123,246,331	55,799
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	86,374,000	87,100,967	△ 726,967
	教員人件費	82,999,000	83,716,145	△ 717,145
	職員人件費	3,225,000	3,254,822	△ 29,822
	退職給与引当金繰入額	150,000	130,000	20,000
	経費	30,908,000	30,895,707	12,293
	消耗品費	1,082,000	1,081,542	458
	教材費	1,187,000	1,187,032	△ 32
	光熱水費	1,537,000	1,536,085	915
	旅費交通費	234,000	233,688	312
	行事費	1,140,000	1,139,366	634
	車輛関係費	1,032,000	1,031,477	523
	福利費	1,292,000	1,290,934	1,066
	通信運搬費	603,000	602,017	983
	印刷製本費	447,000	445,703	1,297
	研修費	1,650,000	1,649,466	534
	修繕費	918,000	917,294	706
	損害保険料	245,000	244,740	260
	賃借料	4,115,000	4,114,019	981
	公租公課	120,000	120,050	△ 50
	会議費	458,000	457,542	458
	報酬委託手数料	556,000	555,408	592
	補助活動収入原価	7,103,000	7,102,629	371
	減価償却費	6,267,000	6,266,987	13
	雑費	263,000	261,648	1,352
	広報費	182,000	181,623	377
	渉外費	477,000	476,457	543
	徴収不能額等	0	0	0
教育活動支出計	117,282,000	117,996,674	△ 714,674	
教育活動収支差額	6,020,130	5,249,657	770,473	
教育活動収入の部	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	1,000	568	432
	その他の受取利息・配当金	1,000	568	432
	その他の教育活動外収入	0	0	0
		0	0	0
教育活動外収入計	1,000	568	432	
事業外	科 目			
	借入金等利息	175,000	174,205	795

収支	活動支出の部	借入金利息	175,000	174,205	795
		その他の教育活動外支出	0	0	0
			0	0	0
		教育活動外支出計	175,000	174,205	795
		教育活動外収支差額	△ 174,000	△ 173,637	△ 363
		経常収支差額	5,846,130	5,076,020	770,110
特別収支	事業活動収入の部	施設整備補助金	20,330,000	20,330,000	0
			0	0	0
			0	0	0
		その他の特別収入	0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
		特別収入計	20,330,000	20,330,000	0
	事業活動支出の部	資産処分差額	220,000	219,822	178
		固定資産処分差額	220,000	219,822	178
			0	0	0
			0	0	0
		その他の特別支出	0	0	0
			0	0	0
	特別支出計	220,000	219,822	178	
		特別収支差額	20,110,000	20,110,178	△ 178
	[予備費]	(0)		0	
		0		0	
	基本金組入前当年度収支差額	25,956,130	25,186,198	769,932	
	基本金組入額合計	△ 21,427,000	△ 21,677,294	250,294	
	当年度収支差額	4,529,130	3,508,904	1,020,226	
	前年度繰越収支差額	△ 84,155,100	△ 84,674,606	519,506	
	基本金取崩額	0	0	0	
	翌年度繰越収支差額	△ 79,625,970	△ 81,165,702	1,539,732	
	(参考)				
	事業活動収入計	143,633,130	143,576,899	56,231	
	事業活動支出計	117,677,000	118,390,701	△ 713,701	

貸借対照表

平成 29 年 3 月 31 日

(単位：円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	87,667,891	60,838,252	26,829,639
有形固定資産	87,657,891	60,828,252	26,829,639
土地	2,870,000	870,000	2,000,000
建物	67,523,605	41,214,799	26,308,806
構築物	2,703,838	3,008,413	△ 304,575
教育研究用機器備品	11,674,300	12,686,858	△ 1,012,558
管理用機器備品	2,500,462	2,469,653	30,809
図書	385,686	578,529	△ 192,843
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	10,000	10,000	0
有価証券	10,000	10,000	0
流動資産	37,811,430	17,924,934	19,886,496
現金預金	8,992,356	4,461,334	4,531,022
未収入金	28,819,074	13,463,600	15,355,474
資産の部合計	125,479,321	78,763,186	46,716,135
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	12,503,000	2,730,000	9,773,000
長期借入金	11,263,000	1,620,000	9,643,000
退職給与引当金	1,240,000	1,110,000	130,000
流動負債	20,646,771	8,889,834	11,756,937
短期借入金	15,238,000	4,310,000	10,928,000
未払金	2,466,771	2,129,834	336,937
前受金	2,940,000	2,450,000	490,000
預り金	2,000	0	2,000
負債の部合計	33,149,771	11,619,834	21,529,937
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	173,495,252	151,817,958	21,677,294
第1号基本金	173,495,252	151,817,958	21,677,294
繰越収支差額	△ 81,165,702	△ 84,674,606	3,508,904
純資産の部合計	92,329,550	67,143,352	25,186,198
負債及び純資産の部合計	125,479,321	78,763,186	46,716,135

学校法人 近江聖書学園

注記事項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込み額を計上している。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、退職金規定に基づき、期末要支給額から滋賀県私学退職金財団よりの交付金を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース総額3,000千円以上のものについて通常の売買取引に係る方針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

預り金に係る収支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. 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日文科省令第15号）に基づき、計算書類の様式を変更しました。

3. 減価償却額の累計額の合計額

99,338,361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

日本私立学校振興・共済事業団からの借入金1,620,000円に対し土地870,000円、建物67,523,605円を担保資産として供しています。

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

13,501,000円

7. 第4号基本金については、学校法人会計基準第39条の規定に基づき組入はしていません。

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) 偶発債務

該当事項はありません。

(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
その他の機器備品	4,528,800 円	2,136,480 円
車両運搬具	3,136,320 円	1,411,344 円

(3) 関連当事者との取引

関連当事者との取引は、借入金明細表に記載以外はありません。

(4) 後発事象

該当事項はありません。

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	減価却額の 累計額	差 引 高	摘 要
有形固定資産							
土地	870,000	2,000,000	0	2,870,000		2,870,000	
建物	110,002,971	30,169,884	0	140,172,855	72,649,250	67,523,605 ※1	
構築物	5,387,928	0	0	5,387,928	2,684,090	2,703,838	
教育研究用機器備品	29,582,196	680,004	68,976	30,193,224	18,518,924	11,674,300	
管理用機器備品	7,826,334	466,560	306,335	7,986,559	5,486,097	2,500,462	
図書	578,529	0	192,843	385,686	-	385,686	
計	154,247,958	33,316,448	568,154	186,996,252	99,338,361	87,657,891	
特定資産	0	0		0	-	0	
	0	0		0	-	0	
計	0	0	0	0	-	0	
有価証券	10,000	0	0	10,000	-	10,000	
その他の固定資産							
計	10,000	0	0	10,000	0	10,000	
合 計	154,257,958	33,316,448	568,154	187,006,252	99,338,361	87,667,891	

※1 建物増加額のうち、27,545,264円は園舎耐震工事によるもの。

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
金公 融機 長 期 借 入 金							
日本私立学校振興・共済事業団	1,620,000		※ 810,000	810,000	1.40%	H31.3.15	担保資産は当法人の 土地・建物の他水口 協会の土地
小計	1,620,000	0	※ 810,000	810,000			
金公 融機 関 小 湖 東 信 用 金 庫 / 水 口		10,000,000	※ 1,547,000	8,453,000	2.90%	H36.2.10	
小計	0	10,000,000	※ 1,547,000	8,453,000			
金公 融機 関 中 そ の 他		2,000,000	0	2,000,000			
日本基督教団水口教会	0	2,000,000	0	2,000,000			
小計	0	2,000,000	0	2,000,000			
計	1,620,000	12,000,000	※ 2,357,000	11,263,000			
金公 融機 関 小 湖 東 信 用 金 庫 / 水 口							
小計	0	0	0	0			
金公 融機 関 中 そ の 他		16,500,000	7,000,000	13,000,000			
福澤祥 (注1)	0	1,000,000	1,000,000	0			
小計	0	1,000,000	1,000,000	0			
返済期限が1年以内の長期借入金	810,000	※ 2,357,000	929,000	2,238,000			
計	4,310,000	※ 2,357,000	8,929,000	15,238,000			
合計	5,930,000	※ 2,357,000	※ 2,357,000	26,501,000			

※印は1年内返済予定額の振替です。

(注1) 福澤祥は当学校法人の監事をしております。

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	154,247,958	151,817,958	2,430,000	
当 期 組 入 高				
1. 土 地				
当年度購入に係る組入高	2,000,000	0	2,000,000	
小 計	2,000,000	0	2,000,000	
2. 建 物				
当年度購入に係る組入高	20,169,884	20,169,884		
当年度購入に係る組入高	10,000,000		10,000,000	
小 計	30,169,884	20,169,884	10,000,000	
3. 教育研究用機器備品				
当年度購入に係る組入高	680,004	680,004		
当年度除却に係る基本金額	△ 68,976	△ 68,976		
小 計	611,028	611,028	0	
4. 管理用機器備品				
当年度購入に係る組入高	466,560	466,560		
当年度除却に係る基本金額	△ 306,335	△ 306,335		
小 計	160,225	160,225	0	
5. 図 書				
当年度除却に係る基本金額	△ 192,843	△ 192,843	0	
小 計	△ 192,843	△ 192,843	0	
6. 過年度未組入に係る当期組入高				
借入金返済額		929,000	△ 929,000	
小 計		929,000	△ 929,000	
計	32,748,294	21,677,294	11,071,000	
当 期 末 残 高	186,996,252	173,495,252	13,501,000	
合 計				
前 期 繰 越 高	—————	151,817,958	2,430,000	
当 期 組 入 高	—————	21,677,294		
当 期 取 崩 高	—————	0		
当 期 末 残 高	—————	173,495,252	13,501,000	