

計 算 書 類

平成27年度 平成27年 4月 1日から
平成28年 3月31日まで

滋賀県甲賀市水口町城東3-2-1

学校法人 近江聖書学園

資金収支計算書

平成27年 4月 1日から

平成28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	(39,376,300)	(39,378,705)	(△ 2,405)
授業料収入	32,133,000	32,134,800	△ 1,800
入学金収入	2,050,000	2,050,000	0
施設設備資金収入	820,000	820,000	0
行事費収入	396,000	395,705	295
教材費収入	3,572,000	3,572,500	△ 500
空調費収入	785,000	785,400	△ 400
市保育料軽減補助金	△ 379,700	△ 379,700	0
手数料収入	(165,000)	(165,000)	(0)
入学検定料収入	165,000	165,000	0
寄付金収入	(4,399,000)	(4,389,007)	(9,993)
特別寄付金収入	4,140,000	4,140,000	0
一般寄付金収入	259,000	249,007	9,993
補助金収入	(49,290,770)	(49,290,770)	(0)
都道府県補助金収入	25,275,070	25,275,070	0
市町村補助金収入	23,636,000	23,636,000	0
就園奨励費補助金収入	379,700	379,700	0
資産運用収入	(1,500)	(1,731)	(△ 231)
受取利息・配当金収入	1,500	1,731	△ 231
事業収入	(17,926,000)	(17,926,076)	(△ 76)
補助活動収入	8,677,000	8,677,126	△ 126
受託事業収入	9,249,000	9,248,950	50
雑収入	(450,400)	(530,576)	(△ 80,176)
退職金社団交付金収入	275,400	275,400	0
その他の雑収入	175,000	255,176	△ 80,176
借入金収入	(14,500,000)	(14,500,000)	(0)
短期借入金収入	14,500,000	14,500,000	0
前受金収入	(2,520,000)	(2,450,000)	(70,000)
入学金前受金収入	1,800,000	1,750,000	50,000
施設設備資金前受金収入	720,000	700,000	20,000
その他の収入	(25,791,460)	(25,930,927)	(△ 139,467)
前期末未収入金収入	12,057,460	12,057,460	0
預り金受入収入	13,734,000	13,873,467	△ 139,467
資金収入調整勘定	(△ 16,263,600)	(△ 16,263,600)	(0)
期末未収入金	△ 13,463,600	△ 13,463,600	0
前期末前受金	△ 2,800,000	△ 2,800,000	0
前年度繰越支払資金	1,949,148	1,949,148	0
収入の部合計	140,105,978	140,248,340	△ 142,362

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(80,737,400)	(80,738,130)	(△ 730)
教員人件費支出	77,696,000	77,696,249	△ 249
職員人件費支出	2,736,000	2,736,481	△ 481
退職金支出	305,400	305,400	0
経費支出	(24,228,000)	(24,161,557)	(66,443)
消耗品費支出	1,417,000	995,348	421,652
教材費支出	1,839,000	1,775,450	63,550
光熱水費支出	1,372,000	1,372,090	△ 90
旅費交通費支出	384,000	384,121	△ 121
行事費支出	1,070,000	1,069,285	715
車両燃料費支出	1,046,000	1,045,668	332
福利費支出	1,016,000	1,437,755	△ 421,755
通信運搬費支出	532,000	531,783	217
印刷製本費支出	276,000	275,970	30
研修費支出	770,000	769,352	648
修繕費支出	715,000	714,541	459
損害保険料支出	189,000	189,002	△ 2
賃借料支出	3,767,000	3,767,764	△ 764
公租公課支出	115,000	114,900	100
会議費支出	390,000	389,142	858
報酬委託手数料支出	1,399,000	1,398,408	592
補助活動支出	6,905,000	6,904,799	201
雑費支出	240,000	240,036	△ 36
広報費支出	123,000	122,833	167
渉外費支出	663,000	663,310	△ 310
借入金等利息支出	(122,000)	(121,801)	(199)
借入金利息支出	122,000	121,801	199
借入金等返済支出	(19,810,000)	(16,310,000)	(3,500,000)
短期借入金返済支出	19,000,000	15,500,000	3,500,000
返済1年以内長期借入金支出	810,000	810,000	0
設備関係支出	(1,069,000)	(1,121,399)	(△ 52,399)
教育研究用機器備品支出	231,000	284,599	△ 53,599
その他の機器備品支出	838,000	836,800	1,200
その他の支出	(15,324,499)	(15,463,953)	(△ 139,454)
前期末未払金支払支出	945,499	945,499	0
預り金支払支出	14,379,000	14,518,454	△ 139,454
資金支出調整勘定	(△ 5,340,494)	(△ 2,129,834)	(△ 3,210,660)
期末未払金	△ 5,340,494	△ 2,129,834	△ 3,210,660
次年度繰越支払資金	4,155,573	4,461,334	△ 305,761
支 出 の 部 合 計	140,105,978	140,248,340	△ 142,362

人件費支出内訳表

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	部 門	水 口 幼 稚 園
教員人件費支出		(77,696,249)
本務教員		< 77,696,249 >
本 俸		46,655,520
期 末 手 当		16,838,950
そ の 他 の 手 当		3,942,559
所 定 福 利 費		7,310,940
私学退職金財団掛金		2,948,280
兼務教員		< 0 >
職員人件費支出		(2,736,481)
本務職員		< 2,736,481 >
本 俸		1,855,185
期 末 手 当		606,050
そ の 他 の 手 当		36,920
所 定 福 利 費		238,326
兼務職員		< 0 >
役員報酬支出		(0)
退職金支出		(305,400)
教 員		305,400
職 員		0
合 計		80,738,130

消費収支計算書

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

(単位：円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	(39,376,300)	(39,378,705)	(△ 2,405)
保 育 料	32,133,000	32,134,800	△ 1,800
入 学 金	2,050,000	2,050,000	0
施 設 設 備 資 金	820,000	820,000	0
行 事 費	396,000	395,705	295
教 材 費	3,572,000	3,572,500	△ 500
空 調 費	785,000	785,400	△ 400
市保育料軽減補助金	△ 379,700	△ 379,700	0
手数料	(165,000)	(165,000)	(0)
入 学 検 定 料	165,000	165,000	0
寄付金	(4,399,000)	(4,389,007)	(9,993)
特 別 寄 付 金	4,140,000	4,140,000	0
一 般 寄 付 金	259,000	249,007	9,993
補助金	(49,290,770)	(49,290,770)	(0)
都道府県補助金	25,275,070	25,275,070	0
市町村補助金	23,636,000	23,636,000	0
就園奨励費補助金	379,700	379,700	0
資産運用収入	(1,500)	(1,731)	(△ 231)
受取利息・配当金	1,500	1,731	△ 231
事業収入	(17,926,000)	(17,926,076)	(△ 76)
補 助 活 動 収 入	8,677,000	8,677,126	△ 126
受 託 事 業 収 入	9,249,000	9,248,950	50
雑収入	(450,400)	(530,576)	(△ 80,176)
退 職 金 社 団 交 付 金	275,400	275,400	0
そ の 他 の 雑 収 入	175,000	255,176	△ 80,176
帰 属 収 入 合 計	111,608,970	111,681,865	△ 72,895
基本金組入額合計	△ 2,405,000	△ 1,570,803	△ 834,197
消費収入の部合計	109,203,970	110,111,062	△ 907,092

消費支出の部				
科 目	予 算	決 算	差	異
人件費	(80,907,400)	(80,908,130)	(△	730)
教 員 人 件 費	77,696,000	77,696,249	△	249
職 員 人 件 費	2,736,000	2,736,481	△	481
退 職 金	305,400	305,400		0
退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	170,000	170,000		0
経費	(30,508,000)	(30,423,983)	(84,017)
消 耗 品 費	1,417,000	995,348		421,652
教 材 費	1,839,000	1,775,450		63,550
光 熱 水 費	1,372,000	1,372,090	△	90
旅 費 交 通 費	384,000	384,121	△	121
行 事 費	1,070,000	1,069,285		715
車 両 関 係 費	1,046,000	1,045,668		332
福 利 費	1,016,000	1,437,755	△	421,755
通 信 運 搬 費	532,000	531,783		217
印 刷 製 本 費	276,000	275,970		30
研 修 費	770,000	769,352		648
修 繕 費	715,000	714,541		459
損 害 保 険 料	189,000	189,002	△	2
賃 借 料	3,767,000	3,767,764	△	764
公 租 公 課	115,000	114,900		100
会 議 費	390,000	389,142		858
報 酬 委 託 手 数 料	1,399,000	1,398,408		592
補 助 活 動 収 入 支 出	6,905,000	6,904,799		201
雑 費	240,000	240,036	△	36
広 報 費	123,000	122,833		167
減 価 償 却 費	6,280,000	6,262,426		17,574
渉 外 費	663,000	663,310	△	310
借入金等利息	(122,000)	(121,801)	(199)
借 入 金 利 息	122,000	121,801		199
資産処分差額	(200,000)	(240,632)	△	40,632
構 築 物 除 却 損	0	47,788	△	47,788
そ の 他 の 機 器 備 品 除 却 損	0	1	△	1
図 書 除 却 損	200,000	192,843		7,157
消費支出の部合計	111,737,400	111,694,546		42,854
当年度消費支出超過額	2,533,430	1,583,484		
前年度繰越消費支出超過額	83,091,122	83,091,122		
翌年度繰越消費支出超過額	85,624,552	84,674,606		

貸借対照表

平成28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	(60,838,252)	(66,219,911)	(△ 5,381,659)
有形固定資産	< 60,828,252 >	< 66,209,911 >	< △ 5,381,659 >
土 地	870,000	870,000	0
建 物	41,214,799	45,075,877	△ 3,861,078
構 築 物	3,008,413	3,360,776	△ 352,363
教育用機器備品	12,686,858	14,127,897	△ 1,441,039
その他の機器備品	2,469,653	2,003,989	465,664
図 書	578,529	771,372	△ 192,843
その他の固定資産	< 10,000 >	< 10,000 >	< 0 >
出 資 金	10,000	10,000	0
流動資産	(17,924,934)	(14,006,608)	(3,918,326)
現 金 預 金	4,461,334	1,949,148	2,512,186
未 収 入 金	13,463,600	12,057,460	1,406,140
資産の部合計	78,763,186	80,226,519	△ 1,463,333

負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	(2,730,000)	(3,370,000)	(△	640,000)
長期借入金	1,620,000	2,430,000	△	810,000
退職給与引当金	1,110,000	940,000		170,000
流動負債	(8,889,834)	(9,700,486)	(△	810,652)
短期借入金	3,500,000	4,500,000	△	1,000,000
1年内返済予定長期借入金	810,000	810,000		0
未払金	2,129,834	945,499		1,184,335
前受金	2,450,000	2,800,000	△	350,000
預り金	0	644,987	△	644,987
負債の部合計	11,619,834	13,070,486	△	1,450,652

基本金の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
第1号基本金	151,817,958	150,247,155		1,570,803
基本金の部合計	151,817,958	150,247,155		1,570,803

消費収支差額の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
翌年度繰越消費支出超過額	84,674,606	83,091,122		1,583,484
消費収支差額の部合計	84,674,606	83,091,122		1,583,484

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
負債の部・基本金の部および消費収支差額の部合計	78,763,186	80,226,519	△	1,463,333

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

該当事項はありません。

3. 減価償却額の累計額の合計額

93,419,706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3,240,000円に対し土地870,000円、建物45,075,877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

2,430,000円

7. 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) 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	3,144,960 円	776,160 円
車両運搬具	3,136,320 円	2,038,608 円

(2) 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。

(3) その他

特記事項はありません。

固定資産明細表

平成27年 4月 1日から
平成28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
土 地	870,000			870,000		870,000	
建 物	110,002,971			110,002,971	68,788,172	41,214,799	
構 築 物	5,511,082		123,154	5,387,928	2,379,515	3,008,413	
固 定 資 産	29,297,597	284,599		29,582,196	16,895,338	12,686,858	
そ の 他 の 機 器 備 品	7,034,133	836,800	44,599	7,826,334	5,356,681	2,469,653	
図 書	771,372		192,843	578,529	-	578,529	5年均等償却
計	153,487,155	1,121,399	360,596	154,247,958	93,419,706	60,828,252	
そ の 他 の 固 定 資 産	10,000			10,000	-	10,000	
計	10,000	0	0	10,000	0	10,000	
合 計	153,497,155	1,121,399	360,596	154,257,958	93,419,706	60,838,252	

借入金明細表

平成27年 4月 1日から
平成28年 3月 31日まで

(単位：円)

借入金	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	金融機関	2,430,000	※	810,000	1,620,000	1.40%	H31.3.15	担保資産として当学校法人の土地・建物の他(宗)日本基督教団水口教会の土地を提供していません。
	関							
	小	2,430,000	0	810,000	1,620,000			
	計							
短期借入金	金融機関	0			0			
	関							
	小	0			0			
	計							
長期借入金	金融機関	4,500,000	13,500,000	14,500,000	3,500,000			
	関							
	小	4,500,000	13,500,000	14,500,000	3,500,000			
	計							
短期借入金	金融機関	0			0			
	関							
	小	0			0			
	計							
長期借入金	金融機関	5,310,000	14,500,000	16,310,000	4,310,000			
	関							
	小	5,310,000	14,500,000	16,310,000	4,310,000			
	計							
合計		7,740,000	14,500,000	16,310,000	5,930,000			

※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27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

(単位：円)

事 項	要 組 入 額	組 入 額	未 組 入 額
第 1 号 基 本 金			
前 期 繰 越 高	153,487,155	150,247,155	3,240,000
当 期 組 入 高			
1. 構築物			
当 期 除 却 額	△ 123,154	△ 123,154	0
2. 教育研究用機器備品			
当 年 度 購 入 に 係 る 組 入 高	284,599	284,599	
計	284,599	284,599	0
3. その他の機器備品			
当 年 度 購 入 に 係 る 組 入 高	836,800		
当 期 除 却 額	△ 44,599		
計	792,201	792,201	0
4. 図書			
当 期 除 却 額	△ 192,843	△ 192,843	
5. 過年度未組入に係る当期組入高			
借 入 金 返 済 額		810,000	△ 810,000
計	760,803	1,570,803	△ 810,000
当 期 末 残 高	154,247,958	151,817,958	2,430,000
第 2 号 基 本 金 ～ 第 4 号 基 本 金			
前 期 繰 越 高	-	-	-
当 期 組 入 高	-	-	-
当 期 末 残 高	-	-	-
合 計			
前 期 繰 越 高	153,487,155	150,247,155	3,240,000
当 期 組 入 高	760,803	1,570,803	△ 810,000
当 期 末 残 高	154,247,958	151,817,958	2,430,000