

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
I	資 産 の 部			
1	流 動 資 産			
	現金預入金	162,225,278	206,357,842	▲ 44,132,564
	未収入金	26,817,419	27,677,300	▲ 859,881
	流動資産合計	189,042,697	234,035,142	▲ 44,992,445
2	固 定 資 産			
(1)	基本財産			
	基本財産合計	0	0	0
(2)	特定資産			
	退職資金給付事業積立資産	1,564,982,102	1,302,114,482	262,867,620
	融資事業積立資産	60,000,000	60,000,000	0
	長期貸付資産	27,725,000	35,400,000	▲ 7,675,000
	退職給付引当資産	821,100	469,200	351,900
	特定資産合計	1,653,528,202	1,397,983,682	255,544,520
(3)	その他の固定資産			
	電 話 加 入 権	30,300	30,300	0
	出 資 金	50,000	50,000	0
	その他の固定資産合計	80,300	80,300	0
	固定資産合計	1,653,608,502	1,398,063,982	255,544,520
	資産合計	1,842,651,199	1,632,099,124	210,552,075
II	負 債 の 部			
1	流 動 負 債			
	短期借入金	30,000,000	30,000,000	0
	一年内返済予定長期借入金	5,975,000	5,975,000	0
	未払入金	158,805,921	206,268,241	▲ 47,462,320
	賞与引当金	59,449	51,671	7,778
	流動負債合計	253,333	212,800	40,533
2	固 定 負 債			
	長期借入金	16,650,000	22,625,000	▲ 5,975,000
	退職給付引当金	821,100	703,800	117,300
	長期預り金	40,870,200	40,670,200	200,000
	退職資金給付事業準備金	1,564,982,102	1,302,114,482	262,867,620
	固定負債合計	1,623,323,402	1,366,113,482	257,209,920
	負債合計	1,818,417,105	1,608,621,194	209,795,911
III	正 味 財 産 の 部			
1	指 定 正 味 財 産			
	指定正味財産合計	0	0	0
2	一 般 正 味 財 産			
	一般正味財産	24,234,094	23,477,930	756,164
	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
	(うち特定資産への充当額)	(60,000,000)	(60,000,000)	(0)
	正味財産合計	24,234,094	23,477,930	756,164
	負債及び正味財産合計	1,842,651,199	1,632,099,124	210,552,075

正味財産増減計算書
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	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	3,515,067	3,717,412	▲ 202,345
特定資産受取利息	3,515,067	3,717,412	▲ 202,345
受取会費	4,447,100	1,740,000	2,707,100
事業収益	329,146,432	317,728,729	11,417,703
退職資金給付事業掛金収入	329,114,880	317,694,560	11,420,320
雑収入	31,552	34,169	▲ 2,617
受取補助金等	113,200,000	113,200,000	0
受取補助金	113,200,000	113,200,000	0
受取負担金	0	0	0
経常収益計	450,308,599	436,386,141	13,922,458
(2) 経常費用			
事業費	446,996,241	437,977,076	9,019,165
退職職給付金	179,437,479	287,509,053	▲ 108,071,574
退職資金給付事業積立金繰入額	262,867,620	143,505,495	119,362,125
支払利息	288,294	348,992	▲ 60,698
給与手当	2,112,041	1,826,720	285,321
賞与引当金繰入額	177,333	148,960	28,373
退職給付費用	82,110	164,220	▲ 82,110
福利厚生費	312,627	292,168	20,459
会議費	14,190	49,472	▲ 35,282
旅費交通費	66,700	121,200	▲ 54,500
通信運搬費	121,423	121,084	339
消耗品費	48,468	49,224	▲ 756
印刷製本費	18,275	22,191	▲ 3,916
賃借料	222,245	216,138	6,107
負担金	82,430	80,505	1,925
租税公課	60,000	60,000	0
委託費	1,080,000	3,456,000	▲ 2,376,000
雑費	5,006	5,654	▲ 648
管理費	2,556,194	2,432,261	123,933
役員報酬	57,768	43,326	14,442
給与引当金繰入額	905,159	782,880	122,279
賞与引当金繰入額	76,000	63,840	12,160
退職給付費用	35,190	70,380	▲ 35,190
福利厚生費	133,982	125,214	8,768
会議費	486,852	418,241	68,611
旅費交通費	103,670	143,484	▲ 39,814
通信運搬費	95,279	81,936	13,343
消耗品費	38,885	26,504	12,381
賃借料	119,670	116,381	3,289
印刷製本費	21,720	11,949	9,771
登記費	69,010	84,395	▲ 15,385
負担金	121,575	131,575	▲ 10,000
租税公課	0	3,200	▲ 3,200
委託費	259,200	319,200	▲ 60,000
雑費	32,234	9,756	22,478
経常費用計	449,552,435	440,409,337	9,143,098
評価損益等調整前当期経常増減額	756,164	▲ 4,023,196	4,779,360
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	756,164	▲ 4,023,196	4,779,360
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	756,164	▲ 4,023,196	4,779,360
一般正味財産期首残高	23,477,930	27,501,126	▲ 4,023,196
一般正味財産期末残高	24,234,094	23,477,930	756,164
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	24,234,094	23,477,930	756,164

正味財産増減計算書内訳表

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	公益目的事業会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	3,515,067	0	3,515,067
特定資産受取利息	3,515,067	0	3,515,067
受取会費	2,223,550	2,223,550	4,447,100
事業収益	329,140,950	5,482	329,146,432
退職資金給付事業掛金収入	329,114,880	0	329,114,880
雑収入	26,070	5,482	31,552
受取補助金等	111,600,000	1,600,000	113,200,000
受取補助金	111,600,000	1,600,000	113,200,000
経常収益計	446,479,567	3,829,032	450,308,599
(2) 経常費用			
事業費	446,996,241	0	446,996,241
退職資金給付金	179,437,479		179,437,479
退職資金給付事業積立金繰入額	262,867,620		262,867,620
支払利息	288,294		288,294
給料手当	2,112,041		2,112,041
賞与引当金繰入	177,333		177,333
退職給付費用	82,110		82,110
福利厚生費	312,627		312,627
会費	14,190		14,190
旅費	66,700		66,700
通信費	121,423		121,423
消耗品費	48,468		48,468
印刷製本費	18,275		18,275
賃借料	222,245		222,245
負担金	82,430		82,430
租税公課	60,000		60,000
委託費	1,080,000		1,080,000
雑費	5,006		5,006
管理費	0	2,556,194	2,556,194
役員報酬		57,768	57,768
給料手当		905,159	905,159
賞与引当金繰入		76,000	76,000
退職給付費用		35,190	35,190
福利厚生費		133,982	133,982
会費		486,852	486,852
旅費		103,670	103,670
通信費		95,279	95,279
消耗品費		38,885	38,885
賃借料		119,670	119,670
印刷製本費		21,720	21,720
登記費用		69,010	69,010
負担金		121,575	121,575
委託費		259,200	259,200
雑費		32,234	32,234
経常費用計	446,996,241	2,556,194	449,552,435
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 516,674	1,272,838	756,164
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 516,674	1,272,838	756,164
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 516,674	1,272,838	756,164
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	▲ 516,674	1,272,838	756,164
一般正味財産期首残高	20,708,785	2,769,145	23,477,930
一般正味財産期末残高	20,192,111	4,041,983	24,234,094
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	20,192,111	4,041,983	24,234,094

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

①引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

②消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高
特定資産				
退職資金給付事業積立資産	1,302,114,482	442,305,099	179,437,479	1,564,982,102
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	35,400,000		7,675,000	27,725,000
退職給付引当資産	469,200	351,900		821,100
合 計	1,397,983,682	442,656,999	187,112,479	1,653,528,202

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科 目	当 期 末 残 高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
特定資産				
退職資金給付事業積立資産	1,564,982,102			(1,564,982,102)
融資事業積立資産	60,000,000		(60,000,000)	
長期貸付金	27,725,000			(27,725,000)
退職給付引当資産	821,100			(821,100)
小 計	1,653,528,202	—	(60,000,000)	(1,593,528,202)
合 計	1,653,528,202	—	(60,000,000)	(1,593,528,202)

4 担保に供している資産

定期預金60,000千円は長期借入金の担保に供している。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
什器備品	116,400	116,400	0
合 計	116,400	116,400	0

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高

補助金等の交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補 助 金 等 の 名 称	交 付 者	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補助金等の名称						
石川県私立学校教職員退職基金補助金	石川県	0	110,000,000	110,000,000	0	—
石川県私学振興会補助金	石川県	0	3,200,000	3,200,000	0	—
合 計		0	113,200,000	113,200,000	0	

7 重要な後発事象

該当なし

8 その他

退職資金給付事業の負債の計上方法について

①退職資金給付事業は、会員（私立学校設置者）が所属教職員の退職時に給付する退職金の資金を会員へ給付する事業であり、負債の計上方法については会員に対する退職金の交付に備えて保有する「退職資金給付事業積立資産」の期末残高と同額を「退職資金給付事業準備金」として計上している。

②当該事業に登録されている教職員全員が退職したと仮定した場合に必要な期末退職資金要支給額は平成30年3月31日現在で3,060,963,665円となっている。

③年金数理人により算出された「責任準備金」は平成30年3月31日現在3,641,784,412円となっている。なお、年金数理的決算は、野村証券株式会社に委託し、資格を備えた年金数理人が、加入年齢方式により算定している。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、注記のとおりである。

2 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	212,800	253,333	212,800		253,333
退職給付引当金	703,800	117,300			821,100

財 産 目 録

平成31年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金	普通預金 北國銀行本店 金沢信用金庫浅野川支店 三井住友信託銀行金沢中央支店 定期預金 北國銀行本店 北國銀行本店 金沢信用金庫浅野川支店	運転資金 運転資金 運転資金 運転資金 運転資金 運転資金 運転資金	19,511,136 682,678 131,731,464 5,000,000 300,000 5,000,000 (162,225,278)
	未収入金	拠出金（平成31年3月分） 預金利息 延滞利息 コピー使用料		25,960,840 848,153 652 7,774 (26,817,419)
流動資産合計				189,042,697
(固定資産)	特定資産	退職資金給付事業積立資産	普通預金 三井住友信託銀行金沢中央支店 定期預金 三井住友信託銀行金沢中央支店 野村信託銀行 大和ネクスト銀行ペーパ支店 金銭信託 三井住友信託銀行金沢中央支店	退職資金給付事業の財産であり、財産及びその運用益を退職資金交付の財源として使用している 500,000,000 100,000,000 330,000,000 500,000,000 (1,564,982,102)
		融資事業積立資産	定期預金 北國銀行本店 金沢信用金庫浅野川支店	融資事業のために積み立てた財産である 30,000,000 30,000,000 (60,000,000)
		長期貸付金		公益目的保有財産である 27,725,000
		退職給付引当資産	普通預金 北國銀行本店	従業員に対する退職金の支払いの財源として使用している 821,100
その他固定資産	電話加入権 出資金	金沢信用金庫浅野川支店	公益目的保有財産である	30,300 50,000
固定資産合計				1,653,608,502
資産合計				1,842,651,199
(流動負債)	短期借入金	北國銀行本店		30,000,000
	1年内返済予定長期借入金	北國銀行本店 金沢信用金庫		3,300,000 2,675,000 (5,975,000)
	未払金	退職給付金 社会保険料等		158,666,540 139,381 (158,805,921)
	預り金	社会保険料・源泉所得税等		59,449
	賞与引当金	職員に係るもの	職員に対する賞与の支給に備えたもの	253,333
流動負債合計				195,093,703
(固定負債)	長期借入金	北國銀行本店 金沢信用金庫		6,600,000 10,050,000 (16,650,000)
	退職給付引当金	職員に係るもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	821,100
	長期預り金			40,870,200
	退職資金給付事業準備金	私立学校設置者に対するもの	退職資金の交付等に備えたもの	1,564,982,102
固定負債合計				1,623,323,402
負債合計				1,818,417,105
正味財産				24,234,094