

貸借対照表

令和 3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	240,078,898	370,744,860	▲ 130,665,962
未収入金	29,658,376	28,928,078	730,298
流動資産合計	269,737,274	399,672,938	▲ 129,935,664
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	1,845,863,952	1,634,815,053	211,048,899
融資金事業積立資産	60,000,000	60,000,000	0
長期貸付金	12,375,000	20,050,000	▲ 7,675,000
退職給付引当資産	104,880	0	104,880
特定資産合計	1,918,343,832	1,714,865,053	203,478,779
(3) その他固定資産			
電話加入権	30,300	30,300	0
出資	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	80,300	80,300	0
固定資産合計	1,918,424,132	1,714,945,353	203,478,779
資産合計	2,188,161,406	2,114,618,291	73,543,115
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
未払り金	234,116,835	366,833,629	▲ 132,716,794
賞与引当金	40,358	33,530	6,828
流動負債合計	253,333	253,333	0
2 固定負債			
長期借入金	4,700,000	10,675,000	▲ 5,975,000
退職給付引当金	104,880	0	104,880
長期預り金	40,870,200	40,870,200	0
退職資金給付事業準備金	1,845,863,952	1,634,815,053	211,048,899
固定負債合計	1,891,539,032	1,686,360,253	205,178,779
負債合計	2,161,924,558	2,089,455,745	72,468,813
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			
正味財産	26,236,848	25,162,546	1,074,302
(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)	(26,236,848)	(25,162,546)	(1,074,302)
正味財産合計	26,236,848	25,162,546	1,074,302
負債及び正味財産合計	2,188,161,406	2,114,618,291	73,543,115

正味財産増減計算書
令和2年4月1日から令和3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	4,210,732	4,031,919	178,813
特定資産受取利息	4,210,732	4,031,919	178,813
受取会費	4,386,400	4,419,700	▲ 33,300
事業収益	349,272,795	344,382,775	4,890,020
退職資金給付事業掛金収入	349,197,680	344,348,040	4,849,640
雑収入	75,115	34,735	40,380
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
経常収益計	471,069,927	466,034,394	5,035,533
(2) 経常費用			
事業費	467,965,710	462,760,784	5,204,926
退職給付金	252,248,341	388,315,370	▲ 136,067,029
退職資金給付事業積立金繰入額	211,048,899	69,832,951	141,215,948
支払利息	158,080	218,990	▲ 60,910
給料	2,152,547	1,982,867	169,680
賞与引当金繰入額	177,333	177,333	0
退職給付費用	73,416	159,390	▲ 85,974
福利厚生費	395,275	252,178	143,097
会議費	51,920	25,075	26,845
旅費交通費	0	70,180	▲ 70,180
通信運搬費	147,810	128,099	19,711
消耗品費	51,922	125,276	▲ 73,354
印刷製本費	27,980	31,020	▲ 3,040
賃借料	192,337	216,086	▲ 23,749
負担金	75,940	82,675	▲ 6,735
租税公課	60,600	60,000	600
委託費	1,100,000	1,080,000	20,000
雑費	3,310	3,294	16
管理費	2,029,915	2,345,158	▲ 315,243
役員報酬	21,663	28,884	▲ 7,221
給料手当	922,520	849,800	72,720
賞与引当金繰入額	76,000	76,000	0
退職給付費用	31,464	68,310	▲ 36,846
福利厚生費	169,403	108,075	61,328
会議費	105,050	376,039	▲ 270,989
旅費交通費	0	121,240	▲ 121,240
通信運搬費	79,590	76,536	3,054
消耗品費	29,388	74,462	▲ 45,074
賃借料	103,565	116,354	▲ 12,789
印刷製本費	15,065	16,702	▲ 1,637
登記費用	119,404	54,755	64,649
負担金	82,475	112,475	▲ 30,000
委託費	264,000	259,200	4,800
雑費	10,328	6,326	4,002
経常費用計	469,995,625	465,105,942	4,889,683
評価損益等調整前当期経常増減額	1,074,302	928,452	145,850
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,074,302	928,452	145,850
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	1,074,302	928,452	145,850
一般正味財産期首残高	25,162,546	24,234,094	928,452
一般正味財産期末残高	26,236,848	25,162,546	1,074,302
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	26,236,848	25,162,546	1,074,302

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	4,210,732	0	4,210,732
特定資産受取利息	4,210,732	0	4,210,732
受取会費	2,193,200	2,193,200	4,386,400
事業収益	349,268,022	4,773	349,272,795
退職資金給付事業掛金収入	349,197,680	0	349,197,680
雑収入	70,342	4,773	75,115
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	467,271,954	3,797,973	471,069,927
(2) 経常費用			
事業費	467,965,710	0	467,965,710
退職給付金	252,248,341		252,248,341
退職資金給付事業積立金繰入額	211,048,899		211,048,899
支払利息	158,080		158,080
給料手当	2,152,547		2,152,547
賞与引当金繰入	177,333		177,333
退職給付費用	73,416		73,416
福利厚生費	395,275		395,275
会費	51,920		51,920
通信運搬費	147,810		147,810
消耗品費	51,922		51,922
印刷製本費	27,980		27,980
賃借料	192,337		192,337
負担金	75,940		75,940
租税公課	60,600		60,600
委託費	1,100,000		1,100,000
雑費	3,310		3,310
管理費	0	2,029,915	2,029,915
役員報酬		21,663	21,663
給料手当		922,520	922,520
賞与引当金繰入		76,000	76,000
退職給付費用		31,464	31,464
福利厚生費		169,403	169,403
会費		105,050	105,050
通信運搬費		79,590	79,590
消耗品費		29,388	29,388
賃借料		103,565	103,565
印刷製本費		15,065	15,065
登記費用		119,404	119,404
負担金		82,475	82,475
委託費		264,000	264,000
雑費		10,328	10,328
経常費用計	467,965,710	2,029,915	469,995,625
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 693,756	1,768,058	1,074,302
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 693,756	1,768,058	1,074,302
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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	▲ 693,756	1,768,058	1,074,302
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	▲ 693,756	1,768,058	1,074,302
一般正味財産期首残高	19,645,104	5,517,442	25,162,546
一般正味財産期末残高	18,951,348	7,285,500	26,236,848
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	18,951,348	7,285,500	26,236,848

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	1,634,815,053	1,399,480,990	1,188,432,091	1,845,863,952
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	20,050,000		7,675,000	12,375,000
退職給付引当資産	0	104,880		104,880
合 計	1,714,865,053	1,399,585,870	1,196,107,091	1,918,343,832

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	1,845,863,952			(1,845,863,952)
融資事業積立資産	60,000,000		(26,236,848)	(33,763,152)
長期貸付金	12,375,000			(12,375,000)
退職給付引当資産	104,880			(104,880)
小 計	1,918,343,832	—	(26,236,848)	(1,892,106,984)
合 計	1,918,343,832	—	(26,236,848)	(1,892,106,984)

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 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	

6 重要な後発事象

該当なし

7 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令和2年3月31日現在で3,110,967,782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」は令和2年3月31日現在3,712,099,973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	253,333	253,333	253,333		253,333
退職給付引当金	0	104,880			104,880

財 産 目 録

令和 3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	24,904,795 688,620 204,185,483 5,000,000 300,000 5,000,000 (240,078,898)	
	未収入金	拠出金(令和3年3月分) 預金利息 コピー使用料		28,563,660 1,081,633 13,083 (29,658,376)	
流動資産合計				269,737,274	
(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	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	245,863,952	
		定期預金 三井住友信託銀行金沢中央支店 野村信託銀行		500,000,000 100,000,000	
		金銭信託 三井住友信託銀行金沢中央支店		1,000,000,000 (1,845,863,952)	
	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)
		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
	長期貸付金			公益目的保有財産である	12,375,000
その他固定資産	電話加入権		公益目的保有財産である	30,300	
	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	50,000	
固定資産合計				1,918,424,132	
資産合計				2,188,161,406	
(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		3,300,000	
		金沢信用金庫		2,675,000 (5,975,000)	
	未払金	退職給付金		234,002,919	
		社会保険料等		113,916 (234,116,835)	
預り金	社会保険料・源泉所得税等		40,358		
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				270,385,526	
(固定負債)					
	長期借入金	金沢信用金庫		4,700,000	
	退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	104,880	
	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	1,845,863,952	
固定負債合計				1,891,539,032	
負債合計				2,161,924,558	
正味財産				26,236,848	