

貸借対照表

令和 5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 金	312,471,308	171,331,766	141,139,542
未 収 入 金	32,410,902	31,402,250	1,008,652
流 動 資 産 合 計	344,882,210	202,734,016	142,148,194
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	2,322,565,688	2,143,091,779	179,473,909
融 資 事 業 積 立 資 産	60,000,000	60,000,000	0
長 期 貸 付 金	2,025,000	4,700,000	▲ 2,675,000
退 職 給 付 引 当 資 産	314,640	209,761	104,879
特 定 資 産 合 計	2,384,905,328	2,208,001,540	176,903,788
(3) そ の 他 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 固 定 資 産 合 計	80,300	80,300	0
固 定 資 産 合 計	2,384,985,628	2,208,081,840	176,903,788
資 産 合 計	2,729,867,838	2,410,815,856	319,051,982
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	675,000	2,675,000	▲ 2,000,000
未 払 金	307,315,274	164,496,806	142,818,468
預 り 金	47,897	38,548	9,349
賞 与 引 当 金	253,333	253,333	0
流 動 負 債 合 計	338,291,504	197,463,687	140,827,817
2 固 定 負 債			
長 期 借 入 金	1,350,000	2,025,000	▲ 675,000
退 職 給 付 引 当 金	314,640	209,760	104,880
長 期 預 り 金	42,120,200	40,870,200	1,250,000
退 職 資 金 給 付 事 業 準 備 金	2,322,565,688	2,143,091,779	179,473,909
固 定 負 債 合 計	2,366,350,528	2,186,196,739	180,153,789
負 債 合 計	2,704,642,032	2,383,660,426	320,981,606
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	25,225,806	27,155,430	▲ 1,929,624
(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)	(25,225,806)	(27,155,430)	(▲ 1,929,624)
正 味 財 産 合 計	25,225,806	27,155,430	▲ 1,929,624
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,729,867,838	2,410,815,856	319,051,982

正味財産増減計算書
令和 4年 4月 1日から令和 5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	4,078,858	4,121,091	▲ 42,233
特定資産受取利息	4,078,858	4,121,091	▲ 42,233
受取会費	4,329,300	4,346,500	▲ 17,200
事業収益	379,002,675	366,876,009	12,126,666
退職資金給付事業掛金収入	378,999,840	366,873,120	12,126,720
雑収入	2,835	2,889	▲ 54
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	500,610,833	488,543,600	12,067,233
(2) 経常費用			
事業費	500,289,908	485,612,439	14,677,469
退職給付金	313,558,332	183,679,201	129,879,131
退職資金給付事業積立金繰入額	179,473,909	297,227,827	▲ 117,753,918
支払手当	53,257	85,207	▲ 31,950
給与引当金繰入額	2,152,547	2,152,547	0
賞与引当金繰入額	177,333	177,333	0
退職給付費用	73,416	73,416	0
福利厚生費	369,731	374,391	▲ 4,660
会議費	37,630	17,160	20,470
旅費	133,290	0	133,290
通信運搬費	138,499	142,551	▲ 4,052
消耗品費	50,742	45,618	5,124
印刷製本費	44,913	44,951	▲ 38
賃借料	237,614	220,287	17,327
負担金	76,245	75,990	255
租税公課	60,000	60,000	0
委託費	3,650,900	1,232,550	2,418,350
雑費	1,550	3,410	▲ 1,860
管理費	2,250,549	2,012,579	237,970
役員報酬	43,326	28,884	14,442
給与手当	922,520	922,520	0
賞与引当金繰入額	76,000	76,000	0
退職給付費用	31,464	31,464	0
福利厚生費	158,456	160,453	▲ 1,997
会議費	227,220	102,740	124,480
旅費	79,280	30,560	48,720
通信運搬費	74,577	76,757	▲ 2,180
消耗品費	30,606	27,763	2,843
印刷製本費	24,184	24,204	▲ 20
賃借料	127,946	118,615	9,331
登記費	93,622	61,244	32,378
負担金	87,475	82,475	5,000
委託費	264,000	264,000	0
雑費	9,873	4,900	4,973
経常費用計	502,540,457	487,625,018	14,915,439
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,929,624	918,582	▲ 2,848,206
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,929,624	918,582	▲ 2,848,206
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	▲ 1,929,624	918,582	▲ 2,848,206
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 1,929,624	918,582	▲ 2,848,206
一般正味財産期首残高	27,155,430	26,236,848	918,582
一般正味財産期末残高	25,225,806	27,155,430	▲ 1,929,624
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	25,225,806	27,155,430	▲ 1,929,624

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5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	4,078,858	0	4,078,858
特定資産受取利息	4,078,858	0	4,078,858
受取事業費	2,164,650	2,164,650	4,329,300
事業収益	379,001,040	1,635	379,002,675
退職資金給付事業掛金収入	378,999,840	0	378,999,840
雑収入	1,200	1,635	2,835
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	496,844,548	3,766,285	500,610,833
(2) 経常費用			
事業費	500,289,908	0	500,289,908
退職給付金	313,558,332		313,558,332
退職資金給付事業積立金繰入	179,473,909		179,473,909
支払利息	53,257		53,257
給与手当	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	369,731		369,731
会議費	37,630		37,630
旅費	133,290		133,290
通信運搬費	138,499		138,499
消耗品費	50,742		50,742
印刷製本費	44,913		44,913
賃借料	237,614		237,614
負担金	76,245		76,245
租税公課	60,000		60,000
委託費	3,650,900		3,650,900
雑費	1,550		1,550
管理費	0	2,250,549	2,250,549
役員報酬		43,326	43,326
給与手当		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		158,456	158,456
会議費		227,220	227,220
旅費		79,280	79,280
通信運搬費		74,577	74,577
消耗品費		30,606	30,606
印刷製本費		24,184	24,184
賃借料		127,946	127,946
負担金		93,622	93,622
租税公課		87,475	87,475
委託費		264,000	264,000
雑費		9,873	9,873
経常費用計	500,289,908	2,250,549	502,540,457
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 3,445,360	1,515,736	▲ 1,929,624
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 3,445,360	1,515,736	▲ 1,929,624
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	▲ 3,445,360	1,515,736	▲ 1,929,624
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 3,445,360	1,515,736	▲ 1,929,624
一般正味財産期首残高	18,080,540	9,074,890	27,155,430
一般正味財産期末残高	14,635,180	10,590,626	25,225,806
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	14,635,180	10,590,626	25,225,806

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	2,143,091,779	644,445,015	464,971,106	2,322,565,688
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	4,700,000		2,675,000	2,025,000
退職給付引当資産	209,761	104,882	3	314,640
合 計	2,208,001,540	644,549,897	467,646,109	2,384,905,328

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	2,322,565,688			(2,322,565,688)
融資事業積立資産	60,000,000		(25,225,806)	(34,774,194)
長期貸付金	2,025,000			(2,025,000)
退職給付引当資産	314,640			(314,640)
小 計	2,384,905,328	—	(25,225,806)	(2,359,679,522)
合 計	2,384,905,328	—	(25,225,806)	(2,359,679,522)

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4年3月31日現在で3,367,683,214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4年3月31日現在3,657,863,769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	209,760	104,880			314,640

財 産 目 録

令和 5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	運転資金	27,062,061	
		運転資金	688,402	
		運転資金	274,420,845	
	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	5,000,000	
		運転資金	300,000	
		運転資金	5,000,000	
			(312,471,308)	
	未収入金	拠出金（令和5年3月分） 預金利息		31,356,600
				1,054,302 (32,410,902)
	流動資産合計			344,882,210
(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 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	522,565,688
				500,000,000
				100,000,000
				1,200,000,000 (2,322,565,688)
	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	314,640
	長期貸付金		公益目的保有財産である	2,025,000
	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	50,000
固定資産合計			2,384,985,628	
資産合計			2,729,867,838	
(流動負債)				
短期借入金	1年内返済予定長期借入金	北國銀行本店	30,000,000	
		金沢信用金庫	675,000	
	未払金	退職給付金	307,178,645	
		社会保険料等	136,629 (307,315,274)	
	預り金	社会保険料・源泉所得税	47,897	
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			338,291,504	
(固定負債)				
長期借入金	退職給付引当金	金沢信用金庫	1,350,000	
		職員に係るもの	314,640	
	長期預り金	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	42,120,200	
	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	2,322,565,688
固定負債合計			2,366,350,528	
負債合計			2,704,642,032	
正味財産			25,225,806	