

貸借対照表

令和 6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	227,869,372	312,471,308	▲ 84,601,936
未 収 入 金	33,373,313	32,410,902	962,411
流 動 資 産 合 計	261,242,685	344,882,210	▲ 83,639,525
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	2,544,677,255	2,322,565,688	222,111,567
融 資 事 業 積 立 資 産	60,000,000	60,000,000	0
長 期 貸 付 金	1,350,000	2,025,000	▲ 675,000
退 職 給 付 引 当 資 産	104,880	314,640	▲ 209,760
特 定 資 産 合 計	2,606,132,135	2,384,905,328	221,226,807
(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	2,606,212,435	2,384,985,628	221,226,807
資 産 合 計	2,867,455,120	2,729,867,838	137,587,282
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
短 期 借 入 金	0	30,000,000	▲ 30,000,000
一 年 内 返 済 予 定 長 期 借 入 金	675,000	675,000	0
未 払 金	251,941,081	307,315,274	▲ 55,374,193
預 り 金	66,441	47,897	18,544
賞 与 引 当 金	253,333	253,333	0
流 動 負 債 合 計	252,935,855	338,291,504	▲ 85,355,649
2 固 定 負 債			
長 期 借 入 金	675,000	1,350,000	▲ 675,000
退 職 給 付 引 当 金	104,880	314,640	▲ 209,760
長 期 預 り 金	42,870,200	42,120,200	750,000
退 職 資 金 給 付 事 業 準 備 金	2,544,677,255	2,322,565,688	222,111,567
固 定 負 債 合 計	2,588,327,335	2,366,350,528	221,976,807
負 債 合 計	2,841,263,190	2,704,642,032	136,621,158
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			
(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)	(26,191,930)	(25,225,806)	(966,124)
正 味 財 産 合 計	26,191,930	25,225,806	966,124
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,867,455,120	2,729,867,838	137,587,282

正味財産増減計算書
令和 5年 4月 1日から令和 6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	4,233,256	4,078,858	154,398
特定資産受取利息	4,233,256	4,078,858	154,398
受取会費	4,316,800	4,329,300	▲ 12,500
事業収益	386,902,651	379,002,675	7,899,976
退職資金給付事業掛金収入	386,799,400	378,999,840	7,799,560
雑収入	103,251	2,835	100,416
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	508,652,707	500,610,833	8,041,874
(2) 経常費用			
事業費	505,418,724	500,289,908	5,128,816
退職給付金繰入額	278,695,425	313,558,332	▲ 34,862,907
退職資金給付事業積立金繰入額	222,111,567	179,473,909	42,637,658
支払手当	20,924	53,257	▲ 32,333
給与手当	1,994,508	2,152,547	▲ 158,039
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	330,695	369,731	▲ 39,036
会議費	67,980	37,630	30,350
旅費交通費	59,520	133,290	▲ 73,770
通信運搬費	180,238	138,499	41,739
消耗品費	60,475	50,742	9,733
新聞図書費	10,010	0	10,010
印刷製本費	61,974	44,913	17,061
賃借料	187,459	237,614	▲ 50,155
負担金	86,520	76,245	10,275
租税公課	60,000	60,000	0
委託費	1,225,290	3,650,900	▲ 2,425,610
雑費	15,390	1,550	13,840
管理費	2,267,859	2,250,549	17,310
役員報酬	36,105	43,326	▲ 7,221
給与手当	854,789	922,520	▲ 67,731
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	141,726	158,456	▲ 16,730
会議費	394,729	227,220	167,509
旅費交通費	112,920	79,280	33,640
通信運搬費	83,105	74,577	8,528
消耗品費	32,563	30,606	1,957
新聞図書費	5,390	0	5,390
印刷製本費	33,370	24,184	9,186
賃借料	100,939	127,946	▲ 27,007
登記費用	85,704	93,622	▲ 7,918
負担金	120,975	87,475	33,500
委託費	154,000	264,000	▲ 110,000
雑費	4,080	9,873	▲ 5,793
経常費用計	507,686,583	502,540,457	5,146,126
評価損益等調整前当期経常増減額	966,124	▲ 1,929,624	2,895,748
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	966,124	▲ 1,929,624	2,895,748
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	966,124	▲ 1,929,624	2,895,748
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	966,124	▲ 1,929,624	2,895,748
一般正味財産期首残高	25,225,806	27,155,430	▲ 1,929,624
一般正味財産期末残高	26,191,930	25,225,806	966,124
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	26,191,930	25,225,806	966,124

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	4,233,256	0	4,233,256
特定資産受取利息	4,233,256	0	4,233,256
受取会費	2,158,400	2,158,400	4,316,800
事業収益	386,800,995	101,656	386,902,651
退職資金給付事業掛金収入	386,799,400	0	386,799,400
雑収入	1,595	101,656	103,251
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	504,792,651	3,860,056	508,652,707
(2) 経常費用			
事業費	505,418,724	0	505,418,724
退職給付金	278,695,425	0	278,695,425
退職資金給付事業積立金繰入額	222,111,567	0	222,111,567
支払利息	20,924	0	20,924
給与手当	1,994,508	0	1,994,508
賞与引当金繰入	177,333	0	177,333
退職給付費用	73,416	0	73,416
福利厚生費	330,695	0	330,695
会費	67,980	0	67,980
旅費	59,520	0	59,520
通信運搬費	180,238	0	180,238
消耗品費	60,475	0	60,475
新聞図書費	10,010	0	10,010
印刷製本費	61,974	0	61,974
賃借料	187,459	0	187,459
負担金	86,520	0	86,520
租税公課	60,000	0	60,000
委託費	1,225,290	0	1,225,290
雑費	15,390	0	15,390
管理費	0	2,267,859	2,267,859
役員報酬	0	36,105	36,105
給与手当	0	854,789	854,789
賞与引当金繰入	0	76,000	76,000
退職給付費用	0	31,464	31,464
福利厚生費	0	141,726	141,726
会費	0	394,729	394,729
旅費	0	112,920	112,920
通信運搬費	0	83,105	83,105
消耗品費	0	32,563	32,563
新聞図書費	0	5,390	5,390
印刷製本費	0	33,370	33,370
賃借料	0	100,939	100,939
登記費用	0	85,704	85,704
負担金	0	120,975	120,975
委託費	0	154,000	154,000
雑費	0	4,080	4,080
経常費用計	505,418,724	2,267,859	507,686,583
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 626,073	1,592,197	966,124
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 626,073	1,592,197	966,124
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	▲ 626,073	1,592,197	966,124
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 626,073	1,592,197	966,124
一般正味財産期首残高	14,635,180	10,590,626	25,225,806
一般正味財産期末残高	14,009,107	12,182,823	26,191,930
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	14,009,107	12,182,823	26,191,930

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	2,322,565,688	958,773,313	736,661,746	2,544,677,255
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	2,025,000		675,000	1,350,000
退職給付引当資産	314,640	104,880	314,640	104,880
合 計	2,384,905,328	958,878,193	737,651,386	2,606,132,135

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	2,544,677,255			(2,544,677,255)
融資事業積立資産	60,000,000		(26,191,930)	(33,808,070)
長期貸付金	1,350,000			(1,350,000)
退職給付引当資産	104,880			(104,880)
小 計	2,606,132,135	—	(26,191,930)	(2,579,940,205)
合 計	2,606,132,135	—	(26,191,930)	(2,579,940,205)

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5年3月31日現在で3,428,830,240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5年3月31日現在3,756,473,063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	314,640	104,880	314,640		104,880

財 産 目 録

令和 6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 運転資金 運転資金	8,742,646 687,156 218,439,570 (227,869,372)
	未収入金	拠出金(令和6年3月分) 預金利息		32,285,520 1,087,793 (33,373,313)
流動資産合計				261,242,685
(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	394,677,255
		定期預金 三井住友信託銀行金沢中央支店		500,000,000
		野村信託銀行		100,000,000
		地方債 石川県債		50,000,000
		社債 中日本高速道路株式会社債		100,000,000
		金銭信託 三井住友信託銀行金沢中央支店		1,400,000,000 (2,544,677,255)
	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	104,880	
その他固定資産	長期貸付金		公益目的保有財産である	1,350,000
	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				2,606,212,435
資産合計				2,867,455,120
(流動負債)				
	1年内返済予定長期借入金	金沢信用金庫		675,000
	未払金	退職給付金		251,812,883
		社会保険料等		128,198 (251,941,081)
	預り金	社会保険料・源泉所得税		66,441
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				252,935,855
(固定負債)				
	長期借入金	金沢信用金庫		675,000
	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	104,880
	長期預り金			42,870,200
	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	2,544,677,255
固定負債合計				2,588,327,335
負債合計				2,841,263,190
正味財産				26,191,930