

# 貸借対照表

平成27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 合 計	365,335,411	359,268,115	6,067,296
現金預入金	27,550,686	26,209,090	1,341,596
流動資産合計	392,886,097	385,477,205	7,408,892
2 固 定 資 産 合 計			
(1) 基本財産	0	0	0
(2) 特定資産	1,049,327,957	1,034,152,096	15,175,861
退職資金給付事業積立資産	60,000,000	60,000,000	0
融資事業積立資産	64,425,000	95,700,000	▲ 31,275,000
長期貸付金	187,709	0	187,709
退職給付引当資産	1,173,940,666	1,189,852,096	▲ 15,911,430
(3) その他固定資産	30,300	30,300	0
電 話 加 入 権	50,000	50,000	0
その他固定資産	80,300	80,300	0
固定資産合計	1,174,020,966	1,189,932,396	▲ 15,911,430
固定資産合計	1,566,907,063	1,575,409,601	▲ 8,502,538
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債 合 計	30,000,000	30,000,000	0
短期借入金	8,815,000	8,815,000	0
一年内返済予定長期借入金	367,818,076	363,728,942	4,089,134
未償還引当金	27,109	28,049	▲ 940
賞与引当金	212,800	212,800	0
流動負債合計	406,872,985	402,784,791	4,088,194
2 固 定 負 債 合 計	40,060,000	66,935,000	▲ 26,875,000
長期借入金	281,520	187,680	93,840
退職給付引当金	40,370,200	40,370,200	0
長期預り金	1,049,327,957	1,034,152,096	15,175,861
退職資金給付事業準備金	1,130,039,677	1,141,644,976	▲ 11,605,299
固定負債合計	1,536,912,662	1,544,429,767	▲ 7,517,105
III 正 味 財 産 の 部			
1 指 定 正 味 財 産 合 計	0	0	0
2 一 般 正 味 財 産 合 計	29,994,401	30,979,834	▲ 985,433
(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	29,994,401	30,979,834	▲ 985,433
負債及び正味財産合計	1,566,907,063	1,575,409,601	▲ 8,502,538

**正味財産増減計算書**  
平成26年 4月 1日から平成27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	3,263,679	2,363,963	899,716
特定資産受取利息	3,263,679	2,363,963	899,716
受取會費	1,710,000	0	1,710,000
事業収益	314,540,655	314,732,712	▲ 192,057
退職資金給付事業掛金収入	314,482,280	314,351,600	130,680
雑収入	58,375	381,112	▲ 322,737
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	661,799	0	661,799
経常収益計	433,376,133	430,296,675	3,079,458
(2) 経常費用			
事業費	432,130,956	430,910,136	1,220,820
退職給付金	411,580,972	369,581,132	41,999,840
退職資金給付事業積立金繰入額	15,175,861	55,798,332	▲ 40,622,471
支払利息	815,372	1,083,452	▲ 268,080
給料手当	1,826,720	1,975,680	▲ 148,960
賞与引当金繰入額	148,960	148,960	0
退職給付費用	65,688	131,376	▲ 65,688
福利厚生費	281,472	310,335	▲ 28,863
会費	741,359	195,147	546,212
旅費	93,652	114,335	▲ 20,683
通信運搬費	122,718	106,995	15,723
消耗品費	55,852	183,535	▲ 127,683
印刷製本費	19,391	17,281	2,110
賃借料	207,059	211,476	▲ 4,417
負担金	1,000	0	1,000
租税公課	64,000	0	64,000
委託費	918,000	1,050,000	▲ 132,000
雑費	12,880	2,100	10,780
管理費	2,230,610	2,550,336	▲ 319,726
役員報酬	36,105	0	36,105
給料手当	782,880	846,720	▲ 63,840
賞与引当金繰入額	63,840	63,840	0
退職給付費用	28,152	56,304	▲ 28,152
福利厚生費	120,630	133,000	▲ 12,370
会費	408,852	321,979	86,873
旅費	50,428	61,565	▲ 11,137
通信運搬費	66,078	57,613	8,465
消耗品費	30,074	98,826	▲ 68,752
賃借料	111,493	113,871	▲ 2,378
印刷製本費	10,440	9,305	1,135
登記費用	141,188	35,992	105,196
負担金	192,415	182,835	9,580
租税公課	73,100	140,650	▲ 67,550
委託費	108,000	357,000	▲ 249,000
雑費	6,935	70,836	▲ 63,901
経常費用計	434,361,566	433,460,472	901,094
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 985,433	▲ 3,163,797	2,178,364
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 985,433	▲ 3,163,797	2,178,364
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	▲ 985,433	▲ 3,163,797	2,178,364
一般正味財産期首残高	30,979,834	34,143,631	▲ 3,163,797
一般正味財産期末残高	29,994,401	30,979,834	▲ 985,433
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	29,994,401	30,979,834	▲ 985,433

**正味財産増減計算書内訳表**

平成26年 4月 1日から平成27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	3,263,679	0	3,263,679
特定資産受取利息	3,263,679	0	3,263,679
受取會費	855,000	855,000	1,710,000
事業収益	314,540,655	0	314,540,655
退職資金給付事業掛金収入	314,482,280	0	314,482,280
雑収益	58,375	0	58,375
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
受取負担金	661,799	0	661,799
経常収益計	430,921,133	2,455,000	433,376,133
(2) 経常費用			
事業費	432,130,956	0	432,130,956
退職給付金	411,580,972		411,580,972
退職資金給付事業積立金繰入額	15,175,861		15,175,861
支払利息	815,372		815,372
給料手当	1,826,720		1,826,720
賞与引当金繰入	148,960		148,960
退職給付費用	65,688		65,688
福利厚生費	281,472		281,472
会費	741,359		741,359
旅費	93,652		93,652
通信運搬費	122,718		122,718
消耗品費	55,852		55,852
印刷製本費	19,391		19,391
賃借料	207,059		207,059
負担金	1,000		1,000
租税公課	64,000		64,000
委託費	918,000		918,000
雑費	12,880		12,880
管理費	0	2,230,610	2,230,610
役員報酬		36,105	36,105
給料手当		782,880	782,880
賞与引当金繰入		63,840	63,840
退職給付費用		28,152	28,152
福利厚生費		120,630	120,630
会費		408,852	408,852
旅費		50,428	50,428
通信運搬費		66,078	66,078
消耗品費		30,074	30,074
賃借料		111,493	111,493
印刷製本費		10,440	10,440
登記費用		141,188	141,188
負担金		192,415	192,415
租税公課		73,100	73,100
委託費		108,000	108,000
雑費		6,935	6,935
経常費用計	432,130,956	2,230,610	434,361,566
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,209,823	224,390	▲ 985,433
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,209,823	224,390	▲ 985,433
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	▲ 1,209,823	224,390	▲ 985,433
一般正味財産期首残高	29,113,823	1,866,011	30,979,834
一般正味財産期末残高	27,904,000	2,090,401	29,994,401
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	27,904,000	2,090,401	29,994,401

## 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	1,034,152,096	2,072,853,402	2,057,677,541	1,049,327,957
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	95,700,000		31,275,000	64,425,000
退職給付引当資産	0	187,709		187,709
合 計	1,189,852,096	2,073,041,111	2,088,952,541	1,173,940,666

### 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	1,049,327,957			(1,049,327,957)
融資事業積立資産	60,000,000		(60,000,000)	
長期貸付金	64,425,000			(64,425,000)
退職給付引当資産	187,709			(187,709)
小 計	1,173,940,666	—	(60,000,000)	(1,113,940,666)
合 計	1,173,940,666	—	(60,000,000)	(1,113,940,666)

### 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26年3月31日現在で3,258,986,984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26年3月31日現在3,792,070,177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	212,800	212,800		212,800
退職給付引当金	187,680	93,840			281,520

# 財 産 目 録

平成27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
<b>(流動資産)</b>				
	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	9,728,573 4,240,420 341,066,418 5,000,000 300,000 5,000,000 (365,335,411)
	未収入金	拠出金(平成27年3月分) 預金利息 延滞利息 コピー料等		26,087,900 1,436,095 16,191 10,500 (27,550,686)
<b>流動資産合計</b>				<b>392,886,097</b>
<b>(固定資産)</b>				
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	349,327,957
		定期預金 三井住友信託銀行金沢中央支店		700,000,000 (1,049,327,957)
	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	64,425,000
	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	187,709
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
<b>固定資産合計</b>				<b>1,174,020,966</b>
<b>資産合計</b>				<b>1,566,907,063</b>
<b>(流動負債)</b>				
	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		4,100,000
		金沢信用金庫		4,715,000 (8,815,000)
	未払金	退職給付金 社会保険料等		367,744,307 73,769 (367,818,076)
	預り金	社会保険料・源泉所得税等		27,109
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	212,800	
<b>流動負債合計</b>				<b>406,872,985</b>
<b>(固定負債)</b>				
	長期借入金	北國銀行本店		20,600,000
		金沢信用金庫		19,460,000 (40,060,000)
	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	281,520
	長期預り金			40,370,200
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	1,049,327,957	
<b>固定負債合計</b>				<b>1,130,039,677</b>
<b>負債合計</b>				<b>1,536,912,662</b>
<b>正味財産</b>				<b>29,994,401</b>