

平成27年度

(平成27年4月1日から平成28年3月31日)

I 財 務 諸 表

貸借対照表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

II 附 属 明 細 書

III 財 産 目 録

公益社団法人 石川県私学振興会

貸借対照表

平成28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	345,240,530	365,335,411	▲ 20,094,881
現 金 預 金	29,045,819	27,550,686	1,495,133
未 収 入 金			
流 動 資 産 合 計	374,286,349	392,886,097	▲ 18,599,748
2 固 定 資 産 合 計			
(1) 基 本 財 産 合 計	0	0	0
(2) 特 定 財 産 合 計			
退 職 資 金 給 付 事 業 積 立 資 産	1,110,891,663	1,049,327,957	61,563,706
融 資 事 業 積 立 資 産	60,000,000	60,000,000	0
長 期 貸 付 資 産	52,500,000	64,425,000	▲ 11,925,000
退 職 特 定 引 当 資 産	281,520	187,709	93,811
(3) そ の 他 固 定 資 産 合 計	1,223,673,183	1,173,940,666	49,732,517
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	1,223,753,483	1,174,020,966	49,732,517
資 産 合 計	1,598,039,832	1,566,907,063	31,132,769
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債 合 計			
短 期 借 入 金	30,000,000	30,000,000	0
一 年 内 返 済 予 定 長 期 借 入 金	6,775,000	8,815,000	▲ 2,040,000
未 払 金	346,364,100	367,818,076	▲ 21,453,976
未 預 賞 与 引 当 金	27,155	27,109	46
賞 与 引 当 金	212,800	212,800	0
流 動 負 債 合 計	383,379,055	406,872,985	▲ 23,493,930
2 固 定 負 債 合 計			
長 期 借 入 金	34,575,000	40,060,000	▲ 5,485,000
退 職 給 付 引 当 金	375,360	281,520	93,840
長 期 預 り 金	40,270,200	40,370,200	▲ 100,000
退 職 資 金 給 付 事 業 準 備 金	1,110,891,663	1,049,327,957	61,563,706
固 定 負 債 合 計	1,186,112,223	1,130,039,677	56,072,546
負 債 合 計	1,569,491,278	1,536,912,662	32,578,616
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	28,548,554	29,994,401	▲ 1,445,847
(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	28,548,554	29,994,401	▲ 1,445,847
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,598,039,832	1,566,907,063	31,132,769

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	5,404,505	3,263,679	2,140,826
特定資産受取利息	5,404,505	3,263,679	2,140,826
受取事業会費	1,680,000	1,710,000	▲ 30,000
事業収益	310,351,030	314,540,655	▲ 4,189,625
退職資金給付事業掛金収入	310,309,620	314,482,280	▲ 4,172,660
雑収入	41,410	58,375	▲ 16,965
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	661,799	▲ 661,799
経常収益計	430,635,535	433,376,133	▲ 2,740,598
(2) 経常費用			
事業費	429,831,667	432,130,956	▲ 2,299,289
退職給付金	363,667,385	411,580,972	▲ 47,913,587
退職資金給付事業積立金繰入額	61,563,706	15,175,861	46,387,845
支払利息	566,020	815,372	▲ 249,352
給料手当	1,826,720	1,826,720	0
賞与引当金繰入額	148,960	148,960	0
退職給付費用	65,688	65,688	0
福利厚生費	284,597	281,472	3,125
会議費	30,624	741,359	▲ 710,735
旅費	30,440	93,652	▲ 63,212
通信費	117,502	122,718	▲ 5,216
消耗品費	41,274	55,852	▲ 14,578
印刷製本費	11,606	19,391	▲ 7,785
賃借料	223,938	207,059	16,879
負担金	80,425	1,000	79,425
租税公課	88,950	64,000	24,950
委託費	1,080,000	918,000	162,000
雑費	3,832	12,880	▲ 9,048
管理費	2,249,715	2,230,610	19,105
役員報酬	28,884	36,105	▲ 7,221
給料手当	782,880	782,880	0
賞与引当金繰入額	63,840	63,840	0
退職給付費用	28,152	28,152	0
福利厚生費	121,969	120,630	1,339
会議費	357,129	408,852	▲ 51,723
旅費	228,950	50,428	178,522
通信費	63,270	66,078	▲ 2,808
消耗品費	22,224	30,074	▲ 7,850
賃借料	120,581	111,493	9,088
印刷製本費	6,249	10,440	▲ 4,191
登記費用	27,277	141,188	▲ 113,911
負担金	128,575	192,415	▲ 63,840
租税公課	0	73,100	▲ 73,100
委託費	259,200	108,000	151,200
雑費	10,535	6,935	3,600
経常費用計	432,081,382	434,361,566	▲ 2,280,184
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,445,847	▲ 985,433	▲ 460,414
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,445,847	▲ 985,433	▲ 460,414
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	▲ 1,445,847	▲ 985,433	▲ 460,414
一般正味財産期首残高	29,994,401	30,979,834	▲ 985,433
一般正味財産期末残高	28,548,554	29,994,401	▲ 1,445,847
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	28,548,554	29,994,401	▲ 1,445,847

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	5,404,505	0	5,404,505
特定資産受取利息	5,404,505	0	5,404,505
受取事業会費	840,000	840,000	1,680,000
退職資金給付事業掛金収入	310,351,030	0	310,351,030
雑収入	310,309,620	0	310,309,620
受取補助金等	41,410	0	41,410
受取補助金	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	428,195,535	2,440,000	430,635,535
(2) 経常費用			
事業費	429,831,667	0	429,831,667
退職給付金	363,667,385		363,667,385
退職資金給付事業積立金繰入額	61,563,706		61,563,706
支払利息	566,020		566,020
給引当手金	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	284,597		284,597
会費	30,624		30,624
旅費	30,440		30,440
通信運搬費	117,502		117,502
消耗品費	41,274		41,274
印刷製本費	11,606		11,606
賃借料	223,938		223,938
負担金	80,425		80,425
租税公課	88,950		88,950
委託費	1,080,000		1,080,000
雑費	3,832		3,832
管理費	0	2,249,715	2,249,715
役員報酬		28,884	28,884
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		121,969	121,969
会費		357,129	357,129
旅費		228,950	228,950
通信運搬費		63,270	63,270
消耗品費		22,224	22,224
賃借料		120,581	120,581
印刷製本費		6,249	6,249
登記費用		27,277	27,277
負担金		128,575	128,575
委託費		259,200	259,200
雑費		10,535	10,535
経常費用計	429,831,667	2,249,715	432,081,382
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,636,132	190,285	▲ 1,445,847
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,636,132	190,285	▲ 1,445,847
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	▲ 1,636,132	190,285	▲ 1,445,847
一般正味財産期首残高	27,904,000	2,090,401	29,994,401
一般正味財産期末残高	26,267,868	2,280,686	28,548,554
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	26,267,868	2,280,686	28,548,554

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	1,049,327,957	2,197,642,389	2,136,078,683	1,110,891,663
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	64,425,000		11,925,000	52,500,000
退職給付引当資産	187,709	93,811		281,520
合 計	1,173,940,666	2,197,736,200	2,148,003,683	1,223,673,183

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	1,110,891,663			(1,110,891,663)
融資事業積立資産	60,000,000		(60,000,000)	
長期貸付金	52,500,000			(52,500,000)
退職給付引当資産	281,520			(281,520)
小 計	1,223,673,183	—	(60,000,000)	(1,163,673,183)
合 計	1,223,673,183	—	(60,000,000)	(1,163,673,183)

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となる期末退職資金要支給額は平成27年3月31日現在で3,142,720,020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27年3月31日現在3,849,037,370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	281,520	93,840			375,360

財 産 目 録

平成28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	14,100,194		
		運転資金	3,025,889		
運転資金		317,814,447			
運転資金		5,000,000			
運転資金		300,000			
運転資金		5,000,000			
			(345,240,530)		
未収入金	抛入金 (平成28年3月分) 預金利息 延滞利息 コピー料		27,324,300 1,710,850 5,107 5,562 (29,045,819)		
流動資産合計			374,286,349		
(固定資産)					
特定資産	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 大和ネクスト銀行ビィン支店 大和ネクスト銀行ベッソン支店 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	210,891,663		
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	52,500,000
			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
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			1,223,753,483		
資産合計			1,598,039,832		
(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		4,100,000 2,675,000 (6,775,000)		
未払金	退職給付金 社会保険料等		346,218,937 145,163 (346,364,100)		
預り金	社会保険料・源泉所得税等		27,155		
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		
流動負債合計			383,379,055		
(固定負債)					
長期借入金	北國銀行本店 金沢信用金庫		16,500,000 18,075,000 (34,575,000)		
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	375,360		
長期預り金			40,270,200		
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	1,110,891,663		
固定負債合計			1,186,112,223		
負債合計			1,569,491,278		
正味財産			28,548,554		