

貸借対照表

平成29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	372,430,753	345,240,530	27,190,223
	現金	27,267,449	29,045,819	▲ 1,778,370
	預 入 金			
	流動 資産 合 計	399,698,202	374,286,349	25,411,853
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	1,158,608,987	1,110,891,663	47,717,324
	融 資 事 業 積 立 資 産	60,000,000	60,000,000	0
	長 期 貸 付 資 産	43,075,000	52,500,000	▲ 9,425,000
	退 職 給 付 引 当 資 産	375,360	281,520	93,840
	特 定 資 産 合 計	1,262,059,347	1,223,673,183	38,386,164
(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	1,262,139,647	1,223,753,483	38,386,164
	資 産 合 計	1,661,837,849	1,598,039,832	63,798,017
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	6,775,000	6,775,000	0
	未 預 払 金	370,320,389	346,364,100	23,956,289
	仮 賞 与 受 引 当 金	27,482	27,155	327
	賞 与 受 引 当 金	2,665	0	2,665
	流 動 負 債 合 計	212,800	212,800	0
2	固 定 負 債			
	長 期 借 入 金	407,338,336	383,379,055	23,959,281
	退 職 給 付 引 当 金	27,800,000	34,575,000	▲ 6,775,000
	長 期 貸 付 引 当 金	469,200	375,360	93,840
	退 職 資 金 給 付 事 業 準 備 金	40,120,200	40,270,200	▲ 150,000
	固 定 負 債 合 計	1,158,608,987	1,110,891,663	47,717,324
	負 債 合 計	1,226,998,387	1,186,112,223	40,886,164
	正 味 財 産 合 計	1,634,336,723	1,569,491,278	64,845,445
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)	27,501,126	28,548,554	▲ 1,047,428
	(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
	正 味 財 産 合 計	(60,000,000)	(60,000,000)	(0)
	正 味 財 産 合 計	27,501,126	28,548,554	▲ 1,047,428
	負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	1,661,837,849	1,598,039,832	63,798,017

正味財産増減計算書
平成28年 4月 1日から平成29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	5,240,891	5,404,505	▲ 163,614
特定資産受取利息	5,240,891	5,404,505	▲ 163,614
受取事業収益	1,710,000	1,680,000	30,000
退職資金給付事業掛金収入	317,445,153	310,351,030	7,094,123
退職資金給付事業掛金収入	317,403,080	310,309,620	7,093,460
雑収入	42,073	41,410	663
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	0	0
経常収益計	437,596,044	430,635,535	6,960,509
(2) 経常費用			
事業費	436,625,187	429,831,667	6,793,520
退職給付金	384,434,673	363,667,385	20,767,288
退職資金給付事業積立金繰入額	47,717,324	61,563,706	▲ 13,846,382
支払利息	424,621	566,020	▲ 141,399
給与手当	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	289,138	284,597	4,541
会議費	47,204	30,624	16,580
旅費	76,180	30,440	45,740
通信費	94,929	117,502	▲ 22,573
消耗品費	31,787	41,274	▲ 9,487
印刷製本費	27,363	11,606	15,757
賃借料	216,138	223,938	▲ 7,800
負担金	80,320	80,425	▲ 105
租税公課	60,450	88,950	▲ 28,500
委託費	1,080,000	1,080,000	0
雑費	3,692	3,832	▲ 140
管理費	2,518,285	2,249,715	268,570
役員報酬	43,326	28,884	14,442
給与手当	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	123,915	121,969	1,946
会議費	582,232	357,129	225,103
旅費	158,320	228,950	▲ 70,630
通信費	65,775	63,270	2,505
消耗品費	17,115	22,224	▲ 5,109
賃借料	116,381	120,581	▲ 4,200
印刷製本費	14,733	6,249	8,484
登記費	91,417	27,277	64,140
負担金	126,575	128,575	▲ 2,000
租税公課	2,800	0	2,800
委託費	259,200	259,200	0
雑費	41,624	10,535	31,089
経常費用計	439,143,472	432,081,382	7,062,090
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,547,428	▲ 1,445,847	▲ 101,581
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,547,428	▲ 1,445,847	▲ 101,581
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入	500,000	0	500,000
経常外収益計	500,000	0	500,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	500,000	0	500,000
当期一般正味財産増減額	▲ 1,047,428	▲ 1,445,847	398,419
一般正味財産期首残高	28,548,554	29,994,401	▲ 1,445,847
一般正味財産期末残高	27,501,126	28,548,554	▲ 1,047,428
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	27,501,126	28,548,554	▲ 1,047,428

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	5,240,855	36	5,240,891
特定資産受取利息	5,240,855	36	5,240,891
受取事業会費	855,000	855,000	1,710,000
受取事業収益	317,440,151	5,002	317,445,153
退職資金給付事業掛金収入	317,403,080	0	317,403,080
雑収入	37,071	5,002	42,073
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	435,136,006	2,460,038	437,596,044
(2) 経常費用			
事業費	436,625,187	0	436,625,187
退職資金給付金	384,434,673		384,434,673
退職資金給付事業積立金繰入額	47,717,324		47,717,324
支払利息	424,621		424,621
支給料手当	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	289,138		289,138
会議費	47,204		47,204
旅費	76,180		76,180
通信費	94,929		94,929
消耗品費	31,787		31,787
印刷製本費	27,363		27,363
賃借料	216,138		216,138
負担金	80,320		80,320
租税公課	60,450		60,450
委託費	1,080,000		1,080,000
雑費	3,692		3,692
管理費	0	2,518,285	2,518,285
役員報酬		43,326	43,326
給与引当金繰入		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		123,915	123,915
会議費		582,232	582,232
旅費		158,320	158,320
通信費		65,775	65,775
消耗品費		17,115	17,115
賃借料		116,381	116,381
印刷製本費		14,733	14,733
登記費		91,417	91,417
負担金		126,575	126,575
租税公課		2,800	2,800
委託費		259,200	259,200
雑費		41,624	41,624
経常費用計	436,625,187	2,518,285	439,143,472
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 1,489,181	▲ 58,247	▲ 1,547,428
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	▲ 1,489,181	▲ 58,247	▲ 1,547,428
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収入		500,000	500,000
経常外収益計	0	500,000	500,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	500,000	500,000
当期一般正味財産増減額	▲ 1,489,181	441,753	▲ 1,047,428
一般正味財産期首残高	26,267,868	2,280,686	28,548,554
一般正味財産期末残高	24,778,687	2,722,439	27,501,126
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	24,778,687	2,722,439	27,501,126

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	1,110,891,663	4,274,332,899	4,226,615,575	1,158,608,987
融資事業積立資産	60,000,000			60,000,000
長期貸付金	52,500,000		9,425,000	43,075,000
退職給付引当資産	281,520	93,840		375,360
合 計	1,223,673,183	4,274,426,739	4,236,040,575	1,262,059,347

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	1,158,608,987			(1,158,608,987)
融資事業積立資産	60,000,000		(60,000,000)	
長期貸付金	43,075,000			(43,075,000)
退職給付引当資産	375,360			(375,360)
小 計	1,262,059,347	—	(60,000,000)	(1,202,059,347)
合 計	1,262,059,347	—	(60,000,000)	(1,202,059,347)

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28年3月31日現在で3,092,581,707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28年3月31日現在3,821,405,544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	375,360	93,840			469,200

財 産 目 録

平成29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	運転資金	18,366,766
		金沢信用金庫浅野川支店	運転資金	832,621
		三井住友信託銀行金沢中央支店	運転資金	342,931,366
		定期預金		
		北國銀行本店	運転資金	5,000,000
		北國銀行本店	運転資金	300,000
	金沢信用金庫浅野川支店	運転資金	5,000,000	
	未収入金			(372,430,753)
		拠出金（平成29年3月分）		26,034,220
		預金利息		1,229,879
コピー料			3,350	
			(27,267,449)	
流動資産合計				399,698,202
(固定資産)				
特定資産	退職資金給付事業積立資産	普通預金	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	73,608,987
		三井住友信託銀行金沢中央支店		
		定期預金		700,000,000
		三井住友信託銀行金沢中央支店		
		大和ハウス銀行ビィンメン支店		75,000,000
		大和ハウス銀行バンテン支店		110,000,000
	金銭信託		200,000,000	
	三井住友信託銀行金沢中央支店		(1,158,608,987)	
	融資事業積立資産	定期預金	融資事業のために積み立てた財産である	30,000,000
		北國銀行本店		30,000,000
金沢信用金庫浅野川支店		(60,000,000)		
長期貸付金		公益目的保有財産である	43,075,000	
退職給付引当資産	普通預金	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	375,360	
	北國銀行本店			
	その他固定資産		電話加入権	公益目的保有財産である
出資金	金沢信用金庫浅野川支店	50,000		
固定資産合計				1,262,139,647
資産合計				1,661,837,849
(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	4,100,000	
		金沢信用金庫	2,675,000	
				(6,775,000)
	未払金	退職給付金	370,222,237	
		社会保険料等	98,152	
			(370,320,389)	
預り金	社会保険料・源泉所得税等	27,482		
仮受金	誤入金後日返金分	2,665		
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				407,338,336
(固定負債)				
長期借入金	北國銀行本店		12,400,000	
	金沢信用金庫		15,400,000	
			(27,800,000)	
	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	469,200
	長期預り金		40,120,200	
	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	1,158,608,987
固定負債合計				1,226,998,387
負債合計				1,634,336,723
正味財産				27,501,126