

令和 5年度

計
算
書
類

学校法人 岩手キリスト教学園

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6年 3月 31日まで

(単位 円)

学校法人岩手キリスト教学園

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(17,494,900)	(17,533,100)	(△ 38,200)
基本保育料収入	12,646,900	12,625,100	21,800
特定保育料収入	4,848,000	4,908,000	△ 60,000
手数料収入	(0)	(45,000)	(△ 45,000)
入学受入準備費収入	0	45,000	△ 45,000
寄付金収入	(3,105,400)	(3,786,453)	(△ 681,053)
特別寄付金収入	2,151,000	2,282,780	△ 131,780
一般寄付金収入	954,400	1,503,673	△ 549,273
補助金収入	(954,713,964)	(973,125,294)	(△ 18,411,330)
県費補助金収入	19,521,000	14,388,064	5,132,936
市町村補助金収入	32,627,564	46,620,259	△ 13,992,695
施設型給付費収入	836,363,500	713,521,391	122,842,109
保育給付費収入	66,201,900	198,595,580	△ 132,393,680
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(58,077,700)	(60,472,970)	(△ 2,395,270)
補助活動収入	58,077,700	41,075,753	17,001,947
受託料収入	0	16,729,747	△ 16,729,747
施設等利用給付費収入	0	2,667,470	△ 2,667,470
受取利息・配当金収入	(2,850)	(1,871)	(979)
その他の受取利息・配当金収入	2,850	1,871	979
雑収入	(34,891,900)	(45,944,934)	(△ 11,053,034)
岩手県私学振興会交付金収入	9,215,900	23,281,400	△ 14,065,500
その他の雑収入	25,676,000	22,663,534	3,012,466
借入金等収入	(195,000,000)	(195,000,000)	(0)
長期借入金収入	195,000,000	195,000,000	0
前受金収入	(75,000)	(782,000)	(△ 707,000)
特定保育料前受金収入	75,000	255,000	△ 180,000
学童保育前受収入	0	467,000	△ 467,000
子育て支援事業前受金収入	0	60,000	△ 60,000
その他の収入	(214,605,655)	(222,587,233)	(△ 7,981,578)
前期末未収入金収入	139,695,160	139,705,270	△ 10,110
預り金受入収入	74,509,500	82,432,018	△ 7,922,518
立替金回収収入	0	25,495	△ 25,495
保証金回収収入	400,995	424,450	△ 23,455
資金収入調整勘定	(△ 30,737,850)	(△ 60,974,524)	(30,236,674)
期末未収入金	△ 29,890,850	△ 60,055,524	30,164,674
前期末前受金	△ 847,000	△ 919,000	72,000
前年度繰越支払資金	(193,401,547)	(193,401,547)	
収入の部合計	1,640,631,066	1,651,705,878	△ 11,074,812

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(725,613,414)	(747,180,638)	(△ 21,567,224)
教員人件費支出	418,208,301	419,811,783	△ 1,603,482
本務教員給与支出	373,290,319	371,618,086	1,672,233
兼務教員給与支出	44,917,982	48,193,697	△ 3,275,715
職員人件費支出	297,830,153	303,728,395	△ 5,898,242
本務職員給与支出	220,084,328	220,778,968	△ 694,640
兼務職員給与支出	77,745,825	82,949,427	△ 5,203,602
退職金支出	9,574,960	23,640,460	△ 14,065,500
教育管理経費支出	(237,939,194)	(232,758,789)	(5,180,405)
消耗品費支出	25,131,599	26,243,075	△ 1,111,476
光熱水費支出	29,475,155	29,278,946	196,209
旅費交通費支出	822,756	1,500,231	△ 677,475
修繕費支出	4,067,180	4,560,536	△ 493,356
通信運搬費支出	3,095,854	3,393,060	△ 297,206
使用料及び賃借料支出	25,051,744	25,004,415	47,329
保険料支出	5,883,408	7,275,810	△ 1,392,402
公租公課・諸会費支出	2,962,080	3,387,621	△ 425,541
会議・交際費支出	786,598	1,074,157	△ 287,559
福利厚生費支出	5,167,134	5,037,179	129,955
車両燃料費支出	1,449,202	1,363,714	85,488
報酬・委託・手数料支出	21,350,466	33,789,145	△ 12,438,679
奨学費支出	390,000	390,000	0
その他の教育管理経費支出	112,306,018	90,460,900	21,845,118
借入金等利息支出	(3,944,200)	(3,776,742)	(167,458)
借入金利息支出	3,944,200	3,776,742	167,458
借入金等返済支出	(203,781,568)	(203,501,168)	(280,400)
借入金返済支出	203,781,568	203,501,168	280,400
施設関係支出	(15,488,300)	(15,285,910)	(202,390)
建物支出	3,553,300	6,650,910	△ 3,097,610
構築物支出	0	8,635,000	△ 8,635,000
建設仮勘定支出	11,935,000	0	11,935,000
設備関係支出	(19,920,087)	(24,625,891)	(△ 4,705,804)
機器備品支出	19,253,187	23,730,238	△ 4,477,051
車両支出	666,900	666,853	47
ソフトウェア支出	0	228,800	△ 228,800
資産運用支出	(15,800,400)	(14,600,432)	(1,199,968)
長期預金繰入支出	15,800,400	14,600,432	1,199,968
その他の支出	(267,250,081)	(273,678,397)	(△ 6,428,316)
前期末未払金支払支出	192,155,671	191,511,424	644,247
預り金支払支出	73,996,500	80,396,636	△ 6,400,136
前払金支払支出	994,910	1,552,755	△ 557,845
仮払金支払支出	0	87,500	△ 87,500
保証金支払支出	103,000	53,000	50,000
前期末長期未払金支払支出	0	77,082	△ 77,082
(予備費)	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 31,056,866)	(△ 63,136,597)	(32,079,731)
期末未払金	△ 29,726,520	△ 61,500,779	31,774,259
前期末前払金	△ 1,330,346	△ 1,635,818	305,472
翌年度繰越支払資金	(181,950,688)	(199,434,508)	(△ 17,483,820)
支出の部合計	1,640,631,066	1,651,705,878	△ 11,074,812

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6年 3月 31日まで

学校法人岩手キリスト教学園

(単位 円)

	科 目	予 算		決 算		差 異	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(17,494,900)	(17,533,100)	(△	38,200)		
	基本保育料	12,646,900	12,625,100		21,800		
	特定保育料	4,848,000	4,908,000	△	60,000		
	手数料	(0)	(45,000)	(△	45,000)		
	入学受入準備費	0	45,000	△	45,000		
	寄付金	(3,105,400)	(3,826,303)	(△	720,903)		
	特別寄付金	2,151,000	2,282,780	△	131,780		
	一般寄付金	954,400	1,503,673	△	549,273		
	現物寄付	0	39,850	△	39,850		
	経常費等補助金	(953,523,100)	(971,451,441)	(△	17,928,341)		
	県費補助金	19,521,000	13,623,000		5,898,000		
	市町村補助金	31,436,700	45,711,470	△	14,274,770		
	施設型給付費	836,363,500	713,521,391		122,842,109		
	保育給付費	66,201,900	198,595,580		132,393,680		
	付随事業収入	(58,077,700)	(60,472,970)	(△	2,395,270)		
	補助活動収入	58,077,700	41,075,753		17,001,947		
	受託料	0	16,729,747	△	16,729,747		
	施設等利用給付費	0	2,667,470	△	2,667,470		
	雑収入	(34,891,900)	(45,944,934)	(△	11,053,034)		
	岩手県私学振興会交付金収入	9,215,900	23,281,400	△	14,065,500		
	その他の雑収入	25,676,000	22,663,534		3,012,466		
	教育活動収入計	1,067,093,000	1,099,273,748	△	32,180,748		
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異			
	人件費	(725,613,414)	(747,180,638)	(△	21,567,224)		
	教員人件費	418,208,301	419,811,783	△	1,603,482		
	本務教員給与	373,290,319	371,618,086		1,672,233		
	兼務教員給与	44,917,982	48,193,697	△	3,275,715		
	職員人件費	297,830,153	303,728,395	△	5,898,242		
	本務職員給与	220,084,328	220,778,968	△	694,640		
	兼務職員給与	77,745,825	82,949,427	△	5,203,602		
	退職金	9,574,960	23,640,460	△	14,065,500		
	教育管理経費	(327,284,194)	(321,981,535)	(△	5,302,659)		
	消耗品費	25,131,599	26,282,925	△	1,151,326		
	光熱水費	29,475,155	29,278,946		196,209		
	旅費交通費	822,756	1,500,231	△	677,475		
	修繕費	4,067,180	4,560,536	△	493,356		
	通信運搬費	3,095,854	3,393,060	△	297,206		
	使用料及び賃借料	25,051,744	25,004,415		47,329		
	保険料	5,883,408	7,275,810	△	1,392,402		
	公租公課・諸会費	2,962,080	3,387,621	△	425,541		
	会議・交際費	786,598	1,074,157	△	287,559		
	福利厚生費	5,167,134	5,037,179		129,955		
	車両燃料費	1,449,202	1,363,714		85,488		
	報酬・委託・手数料	21,350,466	33,789,145	△	12,438,679		
	奨学費	390,000	390,000		0		
	その他の教育管理経費	112,306,018	90,460,900		21,845,118		
	減価償却額	89,345,000	89,182,896		162,104		
	徴収不能額等	(0)	(0)	(△	0)		
	教育活動支出計	1,052,897,608	1,069,162,173	△	16,264,565		
	教育活動収支差額	14,195,392	30,111,575	△	15,916,183		

事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	(2,850)	(1,871)	(979)
	その他の受取利息・配当金	2,850	1,871	979
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	2,850	1,871	979
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	(3,944,200)	(3,776,742)	(167,458)
	借入金利息	3,944,200	3,776,742	167,458
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	3,944,200	3,776,742	167,458
	教育活動外収支差額	△ 3,941,350	△ 3,774,871	△ 166,479
	経常収支差額	10,254,042	26,336,704	△ 16,082,662
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(1,190,864)	(1,673,853)	(△ 482,989)
	施設設備補助金	1,190,864	1,673,853	△ 482,989
	特別収入計	1,190,864	1,673,853	△ 482,989
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	(0)	(628,537)	(△ 628,537)
	構築物処分差額	0	1	△ 1
	機器備品処分差額	0	628,536	△ 628,536
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	0	628,537	△ 628,537
	特別収支差額	1,190,864	1,045,316	145,548
	(予備費)	(0) 0		0
	基本金組入前当年度収支差額	11,444,906	27,382,020	△ 15,937,114
	基本金組入額合計	△ 174,867,996	△ 193,036,881	18,168,885
	当年度収支差額	△ 163,423,090	△ 165,654,861	2,231,771
	前年度繰越収支差額	△ 505,508,957	△ 505,508,957	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	△ 668,932,047	△ 671,163,818	2,231,771
(参考)				
	事業活動収入計	1,068,286,714	1,100,949,472	△ 32,662,758
	事業活動支出計	1,056,841,808	1,073,567,452	△ 16,725,644

貸 借 対 照 表

学校法人 岩手キリスト教学園

令和 6年 3月31日

(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(1,579,669,686)	(1,615,340,336)	(△ 35,670,650)
有形固定資産	(1,531,144,600)	(1,580,925,200)	(△ 49,780,600)
土 地	132,467,146	132,467,146	0
建 物	1,234,119,103	1,290,001,161	△ 55,882,058
構 築 物	56,765,999	53,203,233	3,562,766
機 器 備 品	93,568,937	89,130,547	4,438,390
図 書	10,670,215	10,670,215	0
車 両	1,947,200	3,846,898	△ 1,899,698
建設仮勘定	1,606,000	1,606,000	0
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(48,525,086)	(34,415,136)	(14,109,950)
電 話 加 入 権	531,040	531,040	0
施 設 利 用 権	554,194	634,693	△ 80,499
ソフトウェア	678,588	717,121	△ 38,533
有価証券	7,500,000	7,500,000	0
長 期 預 金	38,200,464	23,600,032	14,600,432
保 証 金	1,060,800	1,432,250	△ 371,450
流動資産	(261,130,287)	(334,768,130)	(△ 73,637,843)
現 金 預 金	199,434,508	193,401,547	6,032,961
未 収 入 金	60,055,524	139,705,270	△ 79,649,746
立 替 金	0	25,495	△ 25,495
仮 払 金	87,500	0	87,500
前 払 金	1,552,755	1,635,818	△ 83,063
資産の部合計	1,840,799,973	1,950,108,466	△ 109,308,493

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(383,779,967)	(224,603,320)	(159,176,647)
長期借入金	364,405,007	208,497,432	155,907,575
長期未払金	19,374,960	16,105,888	3,269,072
流動負債	(96,456,750)	(392,323,910)	(△ 295,867,160)
短期借入金	34,059,825	198,468,568	△ 164,408,743
未 払 金	58,154,625	191,511,424	△ 133,356,799
前 受 金	782,000	919,000	△ 137,000
預 り 金	3,460,300	1,424,918	2,035,382
負債の部合計	480,236,717	616,927,230	△ 136,690,513
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(2,031,727,074)	(1,838,690,193)	(193,036,881)
第1号基本金	2,031,727,074	1,838,690,193	193,036,881
繰越収支差額	△ 671,163,818	△ 505,508,957	△ 165,654,861
翌年度繰越収支差額	△ 671,163,818	△ 505,508,957	△ 165,654,861
純資産の部合計	1,360,563,256	1,333,181,236	27,382,020
負債及び純資産の部合計	1,840,799,973	1,950,108,466	△ 109,308,493

注 記

1 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金 … 「学校法人会計基準」(文科省令第18号)第38条の定めるところにより徴収不能引当金は計上していない。
退職給与引当金 … 期末要支給額 113,740,700円は、公益社団法人岩手県私学振興会よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

2 重要な会計方針の変更等

なし

3 減価償却額の累計額の合計額

894,182,748 円

4 徴収不能引当金の合計額

0 円

5 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次の通りである。

土地

110,405,520 円

建物

963,556,310 円

6 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額

393,151,258 円

7 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策

「学校法人会計基準」(文部省令第18号)第39条の規定により、第4号基本金の組入はない。

8 その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 学校法人の出資による会社に係る事項

当学校法人の出資割合が総出資額の2分の1以上である会社の状況は次のとおりである。

① 名称及び事業内容

有限会社キリスト教センター善隣館書店 キリスト教書籍等の販売

② 資本金の額

1,000万円

③ 学校法人の出資金額等及び当該会社の総株式等に占める割合並びに当該株式等の入手日

令和 5年 3月27日 750万円 10,000株

総出資金額に占める割合 50%

④ 当期中に学校法人が当該会社から受け入れた配当及び寄付の金額並びにその他の取引の額

受入配当金 0円 寄付金 0円 その他重要な取引はない。

⑤ 当該会社の債務に係る保証債務

学校法人は当該会社について債務保証を行っていない。

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属 性	役員、法人等の名称	住 所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員兼任等	事業上の関係				
関係法人	宗教法人 日本基督教団 館坂橋教会 宮古教会	盛岡市館向町 宮古市西町	—	宗教活動	—	—	—	無償の土地 使用 (注1)	0	—	—
			—		—	—	—		0	—	—
関係法人	宗教法人 日本基督教団 青山町教会 遠野教会 日詰教会	盛岡市青山 遠野市中央通 紫波町日詰	—	宗教活動	—	—	—	土地の賃借 (注2)	3,000,000	—	—
			—		—	—	—		1,000,000	—	—
			—		—	—	—		1,200,000	—	—
関係法人	宗教法人 日本基督教団 遠野教会 日詰教会 館坂橋教会 宮古教会 宮古教会	遠野市中央通 紫波町日詰 盛岡市館向町 宮古市西町 宮古市西町	—	宗教活動	—	—	—	借入に伴う 担保提供 境内地 境内地 境内地 境内地 教会・居宅 (注3)	1,417.84㎡	—	—
			—		—	—	—		2,237㎡	—	—
			—		—	—	—		992.52㎡	—	—
			—		—	—	—		1,943.37㎡	—	—
			—		—	—	—		276.6㎡	—	—
			—		—	—	—		—	—	—
理事長	村上義治	—	—	—	—	—	—	借入に伴う 被保証 (注4)	8,000,000	—	—

(注1) 教会より境内地の無償使用を双方合意の上で行っている。なお当方は園地として利用している。

(注2) 土地の賃料は、双方合意の上で決定している。

(注3) 各教会に銀行借入に対して担保提供を受けている。なお保証料等の支払いは行っていない。

(注4) 保証料の支払いは行っていない。