

令和5年度決算書類

- ・ 資金収支計算書
- ・ 事業活動収支計算書
- ・ 貸借対照表

学校法人 北上学園

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)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(544,060,000)	(549,692,500)	(△ 5,632,500)
授業料収入	410,500,000	414,579,000	△ 4,079,000
入学金収入	48,460,000	48,460,000	0
施設設備費収入	60,600,000	61,289,000	△ 689,000
基本保育料収入	3,200,000	3,443,000	△ 243,000
特定保育料収入	6,900,000	7,216,500	△ 316,500
実験実習料収入	14,400,000	14,705,000	△ 305,000
手数料収入	(12,450,000)	(12,450,600)	(△ 600)
入学検定料収入	9,700,000	9,340,000	360,000
証明手数料収入	250,000	460,600	△ 210,600
その他の手数料収入	2,500,000	2,650,000	△ 150,000
寄付金収入	(21,400,000)	(26,782,974)	(△ 5,382,974)
特別寄付金収入	21,400,000	26,782,974	△ 5,382,974
補助金収入	(665,680,000)	(682,149,900)	(△ 16,469,900)
国庫補助金収入	88,500,000	84,218,000	4,282,000
県費補助金収入	322,950,000	334,406,683	△ 11,456,683
市町村補助金収入	82,230,000	82,813,656	△ 583,656
施設型給付費収入	172,000,000	180,711,561	△ 8,711,561
資産売却収入	(280,000)	(580,000)	(△ 300,000)
その他の資産売却収入	280,000	580,000	△ 300,000
付随事業・収益事業収入	(31,800,000)	(38,131,189)	(△ 6,331,189)
補助活動収入	12,500,000	14,519,775	△ 2,019,775
施設等利用給付費収入	2,200,000	2,715,800	△ 515,800
受託事業収入	17,100,000	20,895,614	△ 3,795,614
受取利息・配当金収入	(10,000)	(19,345)	(△ 9,345)
第3号基本金引当特定資産運用収入	0	786	△ 786
その他の受取利息・配当金収入	10,000	18,559	△ 8,559
雑収入	(38,090,000)	(40,810,890)	(△ 2,720,890)
施設設備利用料収入	1,000,000	1,258,700	△ 258,700
岩手県私学振興会交付金収入	35,190,000	36,450,800	△ 1,260,800
その他の雑収入	1,900,000	3,101,390	△ 1,201,390
前受金収入	(49,160,000)	(50,306,000)	(△ 1,146,000)
入学金前受金収入	47,600,000	45,660,000	1,940,000
特定保育料前受金収入	1,560,000	1,560,000	0
寮費前受金収入	0	3,086,000	△ 3,086,000

科 目	予 算	決 算	差 異
そ の 他 の 収 入	(368,117,000)	(384,587,644)	(△ 16,470,644)
甲子園出場準備引当特定資産取崩収入	0	16,200,000	△ 16,200,000
前期末未収入金収入	368,117,000	368,163,644	△ 46,644
敷金・保証金回収収入	0	224,000	△ 224,000
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△ 226,850,000)	(△ 243,368,196)	(16,518,196)
期 末 未 収 入 金	△ 176,740,000	△ 190,804,196	14,064,196
前 期 末 前 受 金	△ 50,110,000	△ 52,564,000	2,454,000
前年度繰越支払資金	1,265,893,881	1,265,893,881	
収 入 の 部 合 計	2,770,090,881	2,808,036,727	△ 37,945,846

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(783,480,000)	(778,198,091)	(5,281,909)
教 員 人 件 費 支 出	(634,400,000)	(629,674,202)	(4,725,798)
本 務 教 員 給 与 支 出	575,100,000	570,305,289	4,794,711
兼 務 教 員 給 与 支 出	59,300,000	59,368,913	△ 68,913
職 員 人 件 費 支 出	(109,570,000)	(107,773,089)	(1,796,911)
本 務 職 員 給 与 支 出	97,370,000	95,752,585	1,617,415
兼 務 職 員 給 与 支 出	12,200,000	12,020,504	179,496
役 員 報 酬 支 出	4,320,000	4,300,000	20,000
退 職 金 支 出	35,190,000	36,450,800	△ 1,260,800
教 育 管 理 経 費 支 出	(357,525,000)	(328,347,741)	(29,177,259)
消 耗 品 費 支 出	24,530,000	21,188,504	3,341,496
光 熱 水 費 支 出	39,000,000	31,631,487	7,368,513
旅 費 交 通 費 支 出	9,350,000	7,586,236	1,763,764
奨 学 費 支 出	56,325,000	57,118,850	△ 793,850
修 繕 費 支 出	78,200,000	76,263,259	1,936,741
通 信 運 搬 費 支 出	5,280,000	3,014,805	2,265,195
印 刷 製 本 費 支 出	6,700,000	5,760,558	939,442
使 用 料 及 び 賃 借 料 支 出	18,100,000	16,888,987	1,211,013
保 険 料 支 出	3,340,000	2,805,382	534,618
公 租 公 課 諸 会 費 支 出	14,100,000	13,482,357	617,643
会 議 交 際 費 支 出	1,150,000	856,352	293,648
福 利 厚 生 費 支 出	1,450,000	1,299,712	150,288
車 両 燃 料 費 支 出	1,900,000	1,479,686	420,314
報 酬 委 託 手 数 料 支 出	83,100,000	78,954,590	4,145,410
そ の 他 教 育 管 理 経 費 支 出	12,500,000	10,016,976	2,483,024
補 助 活 動 支 出	2,500,000	0	2,500,000
借 入 金 等 利 息 支 出	(12,435,000)	(12,409,509)	(25,491)
借 入 金 利 息 支 出	12,435,000	12,409,509	25,491
借 入 金 等 返 済 支 出	(67,200,000)	(67,200,000)	(0)
借 入 金 返 済 支 出	67,200,000	67,200,000	0
施 設 関 係 支 出	(509,560,000)	(507,660,035)	(1,899,965)
土 地 支 出	360,000	1,023,244	△ 663,244
建 物 支 出	508,300,000	506,636,791	1,663,209
構 築 物 支 出	900,000	0	900,000
建 設 仮 勘 定 支 出	0	0	0
設 備 関 係 支 出	(106,500,000)	(124,755,933)	(△ 18,255,933)
機 器 備 品 支 出	105,300,000	123,545,944	△ 18,245,944
図 書 支 出	1,200,000	1,209,989	△ 9,989

科 目	予 算	決 算	差 異
資 産 運 用 支 出	(70,000,000)	(70,000,000)	(0)
法人基金準備資産繰入支出	5,000,000	5,000,000	0
施設設備準備資産繰入支出	15,000,000	15,000,000	0
借入返済金準備引当特定資産繰入支出	50,000,000	50,000,000	0
そ の 他 の 支 出	(40,159,000)	(53,508,134)	(△ 13,349,134)
前期末未払金支払支出	40,076,000	39,997,480	78,520
預り金支払支出	0	11,229,002	△ 11,229,002
前払金支払支出	83,000	86,944	△ 3,944
長期前払金支出	0	2,194,708	△ 2,194,708
[予 備 費]	() 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(△ 62,021,000)	(△ 96,651,903)	(34,630,903)
期 末 未 払 金	△ 61,925,000	△ 96,556,227	34,631,227
前 期 末 前 払 金	△ 96,000	△ 95,676	△ 324
翌年度繰越支払資金	885,252,881	962,609,187	△ 77,356,306
支 出 の 部 合 計	2,770,090,881	2,808,036,727	△ 37,945,846

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

(単位：円)

事業活動収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	(544,060,000)	(549,692,500)	(△ 5,632,500)
授 業 料	410,500,000	414,579,000	△ 4,079,000
入 学 金	48,460,000	48,460,000	0
施設設備資金	60,600,000	61,289,000	△ 689,000
実験実習料	14,400,000	14,705,000	△ 305,000
基本保育料	3,200,000	3,443,000	△ 243,000
特定保育料	6,900,000	7,216,500	△ 316,500
手 数 料	(12,450,000)	(12,450,600)	(△ 600)
入学検定料	9,700,000	9,340,000	360,000
証明手数料	250,000	460,600	△ 210,600
その他の手数料	2,500,000	2,650,000	△ 150,000
寄 付 金	(5,000,000)	(7,141,895)	(△ 2,141,895)
特別寄付金	5,000,000	5,861,474	△ 861,474
現物寄付	0	1,280,421	△ 1,280,421
経常費等補助金	(510,580,000)	(526,194,344)	(△ 15,614,344)
県費補助金	315,950,000	322,572,683	△ 6,622,683
市町村補助金	22,630,000	22,910,100	△ 280,100
施設型給付費	172,000,000	180,711,561	△ 8,711,561
付随事業収入	(31,800,000)	(38,303,656)	(△ 6,503,656)
補助活動収入	12,500,000	14,692,242	△ 2,192,242
施設等利用給付費収入	2,200,000	2,715,800	△ 515,800
受託事業収入	17,100,000	20,895,614	△ 3,795,614
雑 収 入	(38,090,000)	(40,810,890)	(△ 2,720,890)
施設設備利用料	1,000,000	1,258,700	△ 258,700
<small>岩手県私学振興会交付金収入</small>	35,190,000	36,450,800	△ 1,260,800
その他の雑収入	1,900,000	3,101,390	△ 1,201,390
教育活動収入計	1,141,980,000	1,174,593,885	△ 32,613,885
事業活動支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	(783,480,000)	(778,198,091)	(△ 5,281,909)
教員人件費	(634,400,000)	(629,674,202)	(△ 4,725,798)
本務教員給与	575,100,000	570,305,289	4,794,711
兼務教員給与	59,300,000	59,368,913	△ 68,913
職員人件費	(109,570,000)	(107,773,089)	(△ 1,796,911)
本務職員給与	97,370,000	95,752,585	1,617,415
兼務職員給与	12,200,000	12,020,504	179,496
役員報酬	4,320,000	4,300,000	20,000
退職金	35,190,000	36,450,800	△ 1,260,800

教育活動収支

教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育管理経費	(763,032,000)	(735,293,659)	(27,738,341)
	消耗品費	24,926,000	22,678,428	2,247,572
	光熱水費	39,000,000	31,907,567	7,092,433
	旅費交通費	9,350,000	7,586,236	1,763,764
	奨学費	56,325,000	57,118,850	△ 793,850
	修繕費	299,043,000	297,105,457	1,937,543
	通信運搬費	5,280,000	3,006,875	2,273,125
	印刷製本費	6,700,000	5,760,558	939,442
	使用料及び賃借料	18,100,000	16,888,987	1,211,013
	保険料	3,340,000	2,805,382	534,618
	公租公課諸会費	14,100,000	13,482,357	617,643
	会議交際費	1,150,000	856,352	293,648
	福利厚生費	1,450,000	1,299,712	150,288
	車両燃料費	1,900,000	1,485,326	414,674
	報酬委託手数料	83,100,000	78,954,590	4,145,410
	その他教育管理経費	12,500,000	9,944,888	2,555,112
	補助活動支出	2,500,000	0	2,500,000
	減価償却額	184,268,000	184,412,094	△ 144,094
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
教育活動支出計	1,546,512,000	1,513,491,750	33,020,250	
教育活動収支差額	△ 404,532,000	△ 338,897,865	△ 65,634,135	

事業活動収入の部					
教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異	
	受取利息・配当金	(10,000)	(19,345)	(△ 9,345)	
	第3号基本金引当特定資産運用収入	0	786	△ 786	
	その他の受取利息・配当金	10,000	18,559	△ 8,559	
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	
	教育活動外収入計	10,000	19,345	△ 9,345	
	事業活動支出の部				
	科 目	予 算	決 算	差 異	
	借入金等利息	(12,435,000)	(12,409,509)	(25,491)	
	借入金利息	12,435,000	12,409,509	25,491	
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)		
教育活動外支出計	12,435,000	12,409,509	25,491		
教育活動外収支差額	△ 12,425,000	△ 12,390,164	△ 34,836		
経常収支差額	△ 416,957,000	△ 351,288,029	△ 65,668,971		

事業活動収入の部				
科目	予算	決算	差異	
資産売却差額	(0)	(580,000)	(△)	580,000
その他資産売却差額	0	580,000	△	580,000
その他の特別収入	(174,693,000)	(183,733,144)	(△)	9,040,144
施設設備寄付金	16,400,000	20,921,500	△	4,521,500
現物寄付	3,193,000	6,856,088	△	3,663,088
施設設備補助金	155,100,000	155,955,556	△	855,556
過年度修正額	0	0		0
特別収入計	174,693,000	184,313,144	△	9,620,144
事業活動支出の部				
科目	予算	決算	差異	
資産処分差額	(2,955,000)	(3,374,701)	(△)	419,701
設備処分差額	35,000	454,700	△	419,700
施設処分差額	2,920,000	2,920,000		0
その他の固定資産処分差額	0	1	△	1
その他の特別支出	(0)	(0)	(△)	0
特別支出計	2,955,000	3,374,701	△	419,701
特別収支差額	171,738,000	180,938,443	△	9,200,443
[予備費]	(0)			0
基本金組入前当年度収支差額	△ 245,219,000	△ 170,349,586	△	74,869,414
基本金組入額	△ 411,077,000	△ 321,754,436	△	89,322,564
当年度収支差額	△ 656,296,000	△ 492,104,022	△	164,191,978
前年度繰越収支差額	△ 1,125,557,836	△ 1,125,557,836		0
基本金取崩額	0	0		0
翌年度繰越収支差額	△ 1,781,853,836	△ 1,617,661,858	△	164,191,978

(参考)

事業活動収入合計	1,316,683,000	1,358,926,374	△	42,243,374
事業活動支出合計	1,561,902,000	1,529,275,960		32,626,040

貸 借 対 照 表

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	(4,472,601,650)	(4,186,187,879)	(286,413,771)
有 形 固 定 資 産	(4,004,645,157)	(3,773,810,183)	(230,834,974)
土 地	847,475,643	842,455,441	5,020,202
建 物	2,731,525,939	1,265,085,764	1,466,440,175
構 築 物	88,655,219	101,805,574	△ 13,150,355
機 器 備 品	248,811,227	165,622,294	83,188,933
図 書	84,010,489	82,902,559	1,107,930
車 輛	4,166,640	6,138,551	△ 1,971,911
建 設 仮 勘 定	0	1,309,800,000	△ 1,309,800,000
特 定 資 産	(464,200,000)	(410,400,000)	(53,800,000)
甲子園出場準備特定預金	0	16,200,000	△ 16,200,000
施設設備拡充引当特定預金	200,000,000	185,000,000	15,000,000
法人基金準備資産	175,000,000	170,000,000	5,000,000
借入返済金準備引当特定資産	50,000,000	0	50,000,000
第3号基本金引当特定資産	39,200,000	39,200,000	0
その他の固定資産	(3,756,493)	(1,977,696)	(1,778,797)
電 話 加 入 権	343,493	343,493	0
ソ フ ト ウ エ ア	695,852	887,763	△ 191,911
出 資 金	380,000	380,000	0
敷 金 ・ 保 証 金	116,500	340,500	△ 224,000
預 託 金	25,940	25,940	0
長 期 前 払 金	2,194,708	0	2,194,708
流 動 資 産	(1,157,101,681)	(1,637,993,293)	(△ 480,891,612)
現 金 預 金	962,609,187	1,265,893,881	△ 303,284,694
未 収 入 金	192,298,196	369,657,644	△ 177,359,448
貯 蔵 品	2,107,354	2,346,092	△ 238,738
前 払 金	86,944	95,676	△ 8,732
資 産 の 部 合 計	(5,629,703,331)	(5,824,181,172)	(△ 194,477,841)
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(1,231,694,680)	(1,279,029,696)	(△ 47,335,016)
長 期 借 入 金	1,211,445,000	1,278,645,000	△ 67,200,000
長 期 未 払 金	20,249,680	384,696	19,864,984
流 動 負 債	(230,421,991)	(207,215,230)	(23,206,761)
短 期 借 入 金	67,200,000	67,200,000	0
未 払 金	76,691,243	39,997,480	36,693,763
前 受 金	50,306,000	52,564,000	△ 2,258,000
預 り 金	36,224,748	47,453,750	△ 11,229,002
負 債 の 部 合 計	(1,462,116,671)	(1,486,244,926)	(△ 24,128,255)
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(5,785,248,518)	(5,463,494,082)	(321,754,436)
第 1 号 基 本 金	5,664,048,518	5,359,294,082	304,754,436
第 2 号 基 本 金	0	0	0
第 3 号 基 本 金	39,200,000	39,200,000	0
第 4 号 基 本 金	82,000,000	65,000,000	17,000,000
繰 越 収 支 差 額	(△ 1,617,661,858)	(△ 1,125,557,836)	△ 492,104,022
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 1,617,661,858	△ 1,125,557,836	△ 492,104,022
純 資 産 の 部 合 計	(4,167,586,660)	(4,337,936,246)	(△ 170,349,586)
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	(5,629,703,331)	(5,824,181,172)	(△ 194,477,841)

I 注 記

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

期末要支給額 356,558,800円は、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) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

高等学校の補助活動に係る収支は純額で表示している。

2 重要な会計方針の変更等

該当事項なし。

3 減価償却額の累計額の合計額

2,516,515,244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

土地 762,637,460円

建物 591,076,062円

定期預金 110,000,000円

6 翌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

858,151,228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
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

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

純額で表示した補助活動に係る収支（高等学校）

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した金額は次のとおりである。

(単位：円)

支 出	金 額	収 入	
自動車整備部品費支出	2,419,265	自動車整備収入他	7,441,139
整備工場その他管理経費支出	3,539,613	寮生納付金収入	15,848,588
学生寮管理運営支出	17,911,638	食費収入	24,948,252
賄費支出	24,558,001	施設設備利用料収入他	1,228,093
		貯蔵品他	227,967
計	48,428,517	計	49,694,039
純 額	1,265,522		