

令和6年度計算書類

1. 資 金 収 支 計 算 書
2. 事 業 活 動 収 支 計 算 書
3. 貸 借 対 照 表

学校法人 北 上 学 園

資金収支計算書

令和 6年 4月 1日から

令和 7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	(543,240,000)	(549,295,700)	(△ 6,055,700)
授業料収入	416,300,000	420,990,000	△ 4,690,000
入学金収入	45,660,000	45,660,000	0
施設設備費収入	59,050,000	59,862,000	△ 812,000
基本保育料収入	1,320,000	1,439,200	△ 119,200
特定保育料収入	7,200,000	7,394,500	△ 194,500
実験実習料収入	13,710,000	13,950,000	△ 240,000
手数料収入	(11,860,000)	(11,735,200)	(124,800)
入学検定料収入	9,260,000	8,970,000	290,000
証明手数料収入	250,000	415,200	△ 165,200
その他の手数料収入	2,350,000	2,350,000	0
寄付金収入	(13,900,000)	(16,964,732)	(△ 3,064,732)
特別寄付金収入	13,900,000	16,964,732	△ 3,064,732
補助金収入	(627,130,000)	(653,487,005)	(△ 26,357,005)
国庫補助金収入	55,650,000	56,064,000	△ 414,000
県費補助金収入	310,330,000	319,086,050	△ 8,756,050
市町村補助金収入	79,150,000	79,333,179	△ 183,179
施設型給付費収入	182,000,000	199,003,776	△ 17,003,776
付随事業・収益事業収入	(28,030,000)	(31,432,138)	(△ 3,402,138)
補助活動収入	14,000,000	14,243,625	△ 243,625
施設等利用給付費収入	3,000,000	3,415,100	△ 415,100
受託事業収入	11,030,000	13,773,413	△ 2,743,413
受取利息・配当金収入	(385,000)	(432,788)	(△ 47,788)
第3号基本金引当特定資産運用収入	0	788	△ 788
その他の受取利息・配当金収入	385,000	432,000	△ 47,000
雑収入	(7,400,000)	(10,633,956)	(△ 3,233,956)
施設設備利用料収入	800,000	1,288,925	△ 488,925
その他の雑収入	6,600,000	9,345,031	△ 2,745,031
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(47,300,000)	(51,043,000)	(△ 3,743,000)
授業料前受金収入	0	150,000	△ 150,000
入学金前受金収入	45,950,000	44,460,000	1,490,000
教育充実費前受金収入	0	1,400,000	△ 1,400,000
施設設備費前受金収入	0	545,000	△ 545,000
特定保育料前受金収入	1,350,000	1,440,000	△ 90,000
実習費前受金収入	0	25,000	△ 25,000
寮費前受金収入	0	3,023,000	△ 3,023,000

科 目	予 算	決 算	差 異
そ の 他 の 収 入	(115,478,000)	(194,542,059)	(△ 79,064,059)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	115,478,000	190,603,716	△ 75,125,716
預 り 金 受 入 収 入	0	3,938,343	△ 3,938,343
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△ 70,506,000)	(△ 111,403,395)	(40,897,395)
期 末 未 収 入 金	△ 20,200,000	△ 61,097,395	40,897,395
前 期 末 前 受 金	△ 50,306,000	△ 50,306,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	962,609,187	962,609,187	
収 入 の 部 合 計	2,286,826,187	2,370,772,370	△ 83,946,183

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(754,820,000)	(748,889,703)	(5,930,297)
教 員 人 件 費 支 出	(637,600,000)	(631,252,376)	(6,347,624)
本 務 教 員 給 与 支 出	574,600,000	569,323,177	5,276,823
兼 務 教 員 給 与 支 出	63,000,000	61,929,199	1,070,801
職 員 人 件 費 支 出	(112,900,000)	(113,337,327)	(△ 437,327)
本 務 職 員 給 与 支 出	99,900,000	100,235,382	△ 335,382
兼 務 職 員 給 与 支 出	13,000,000	13,101,945	△ 101,945
役 員 報 酬 支 出	4,320,000	4,300,000	20,000
教 育 管 理 経 費 支 出	(409,740,000)	(388,695,279)	(21,044,721)
消 耗 品 費 支 出	16,530,000	13,127,818	3,402,182
光 熱 水 費 支 出	35,900,000	32,553,559	3,346,441
旅 費 交 通 費 支 出	9,350,000	7,581,423	1,768,577
奨 学 費 支 出	47,000,000	46,410,850	589,150
修 繕 費 支 出	137,500,000	135,575,412	1,924,588
通 信 運 搬 費 支 出	4,380,000	3,268,089	1,111,911
印 刷 製 本 費 支 出	6,950,000	5,907,020	1,042,980
使用料及賃借料支出	18,500,000	18,283,989	216,011
保 険 料 支 出	3,310,000	3,046,848	263,152
公 租 公 課 諸 会 費 支 出	14,900,000	13,183,882	1,716,118
会 議 交 際 費 支 出	1,300,000	1,036,221	263,779
福 利 厚 生 費 支 出	1,470,000	1,294,220	175,780
車 両 燃 料 費 支 出	1,900,000	1,668,645	231,355
報酬委託手数料支出	94,100,000	88,146,942	5,953,058
その他教育管理経費支出	16,650,000	17,430,774	△ 780,774
補 助 活 動 支 出	0	179,587	△ 179,587
借 入 金 等 利 息 支 出	(12,010,000)	(12,393,779)	(△ 383,779)
借 入 金 利 息 支 出	12,010,000	12,393,779	△ 383,779
借 入 金 等 返 済 支 出	(133,184,000)	(133,184,000)	(0)
借 入 金 返 済 支 出	133,184,000	133,184,000	0
施 設 関 係 支 出	(305,910,000)	(304,062,661)	(1,847,339)
土 地 支 出	0	0	0
建 物 支 出	29,910,000	28,699,892	1,210,108
構 築 物 支 出	276,000,000	275,362,769	637,231
設 備 関 係 支 出	(57,300,000)	(55,203,098)	(2,096,902)
機 器 備 品 支 出	52,100,000	50,206,800	1,893,200
図 書 支 出	1,200,000	1,181,498	18,502
ソ フ ト ウ ェ ア 支 出	4,000,000	3,814,800	185,200

科 目	予 算	決 算	差 異
資 産 運 用 支 出	(170,000,000)	(170,000,000)	(0)
有 価 証 券 購 入 支 出	10,000,000	10,000,000	0
法 人 基 金 準 備 資 産 繰 入 支 出	5,000,000	5,000,000	0
施 設 設 備 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	5,000,000	5,000,000	0
借 入 返 済 金 準 備 引 当 特 定 資 産 繰 入 支 出	150,000,000	150,000,000	0
そ の 他 の 支 出	(76,895,000)	(76,792,967)	(102,033)
前 期 末 未 払 金 支 払 支 出	76,810,000	76,691,243	118,757
前 払 金 支 払 支 出	85,000	101,724	△ 16,724
[予 備 費]	(0)		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(△ 19,658,000)	(△ 22,664,225)	(3,006,225)
期 末 未 払 金	△ 19,570,000	△ 22,577,281	3,007,281
前 期 末 前 払 金	△ 88,000	△ 86,944	△ 1,056
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	386,625,187	504,215,108	△ 117,589,921
支 出 の 部 合 計	2,286,826,187	2,370,772,370	△ 83,946,183

事業活動収支計算書

令和 6年 4月 1日から

令和 7年 3月31日まで

(単位：円)

教育活動収支	事業活動収入の部			
	科目	予算	決算	差異
	学生生徒等納付金	(543,240,000)	(549,295,700)	(△ 6,055,700)
	授業料	416,300,000	420,990,000	△ 4,690,000
	入学金	45,660,000	45,660,000	0
	施設設備資金	59,050,000	59,862,000	△ 812,000
	実験実習料	13,710,000	13,950,000	△ 240,000
	基本保育料	1,320,000	1,439,200	△ 119,200
	特定保育料	7,200,000	7,394,500	△ 194,500
	手数料	(11,860,000)	(11,735,200)	(124,800)
	入学検定料	9,260,000	8,970,000	290,000
	証明手数料	250,000	415,200	△ 165,200
	その他の手数料	2,350,000	2,350,000	0
	寄付金	(13,900,000)	(13,370,732)	(529,268)
	特別寄付金	13,900,000	12,864,732	1,035,268
	現物寄付	0	506,000	△ 506,000
	経常費等補助金	(520,163,000)	(545,987,326)	(△ 25,824,326)
	国庫補助金	10,000,000	10,000,000	0
	県費補助金	308,573,000	317,346,050	△ 8,773,050
	市町村補助金	19,590,000	19,637,500	△ 47,500
	施設型給付費	182,000,000	199,003,776	△ 17,003,776
	付随事業収入	(28,030,000)	(31,321,163)	(△ 3,291,163)
	補助活動収入	14,000,000	14,132,650	△ 132,650
	施設等利用給付費収入	3,000,000	3,415,100	△ 415,100
	受託事業収入	11,030,000	13,773,413	△ 2,743,413
	雑収入	(7,400,000)	(10,633,956)	(△ 3,233,956)
	施設設備利用料	800,000	1,288,925	△ 488,925
	その他の雑収入	6,600,000	9,345,031	△ 2,745,031
	教育活動収入計	1,124,593,000	1,162,344,077	△ 37,751,077
	事業活動支出の部			
	科目	予算	決算	差異
	人件費	(754,820,000)	(748,889,703)	(5,930,297)
	教員人件費	(637,600,000)	(631,252,376)	(6,347,624)
	本務教員給与	574,600,000	569,323,177	5,276,823
	兼務教員給与	63,000,000	61,929,199	1,070,801
	職員人件費	(112,900,000)	(113,337,327)	(△ 437,327)
	本務職員給与	99,900,000	100,235,382	△ 335,382
	兼務職員給与	13,000,000	13,101,945	△ 101,945
	役員報酬	4,320,000	4,300,000	20,000

教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育管理経費	(645,791,000)	(626,285,824)	(19,505,176)
	消耗品費	16,530,000	13,828,256	2,701,744
	光熱水費	35,900,000	32,546,809	3,353,191
	旅費交通費	9,350,000	7,581,423	1,768,577
	奨学費	47,000,000	46,410,850	589,150
	修繕費	137,500,000	135,575,412	1,924,588
	通信運搬費	4,380,000	3,255,651	1,124,349
	印刷製本費	6,950,000	5,907,020	1,042,980
	使用料及び賃借料	18,500,000	18,783,517	△ 283,517
	保険料	3,310,000	3,046,848	263,152
	公租公課諸会費	14,900,000	13,183,882	1,716,118
	会議交際費	1,300,000	1,036,221	263,779
	福利厚生費	1,470,000	1,294,220	175,780
	車両燃料費	1,900,000	1,671,625	228,375
	報酬委託手数料	94,100,000	88,146,942	5,953,058
	その他教育管理経費	16,650,000	17,015,365	△ 365,365
	補助活動支出	2,500,000	98,792	2,401,208
	減価償却額	233,551,000	236,902,991	△ 3,351,991
	徴収不能額等 徴収不能引当金繰入額	(0) 0	(1,494,000) 1,494,000	(△ 1,494,000) △ 1,494,000
	教育活動支出計	1,400,611,000	1,376,669,527	23,941,473
	教育活動収支差額	△ 276,018,000	△ 214,325,450	△ 61,692,550

教育活動外収支	事業活動収入の部			
	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	(385,000)	(432,788)	(△ 47,788)
	第3号基本金引当特定資産運用収入	0	788	△ 788
	その他の受取利息・配当金	385,000	432,000	△ 47,000
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	385,000	432,788	△ 47,788
	事業活動支出の部			
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	(12,010,000)	(12,393,779)	(△ 383,779)
	借入金利息	12,010,000	12,393,779	△ 383,779
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	12,010,000	12,393,779	△ 383,779
	教育活動外収支差額	△ 11,625,000	△ 11,960,991	335,991
	経常収支差額	△ 287,643,000	△ 226,286,441	△ 61,356,559

特別収支	事業活動収入の部			
	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	(109,098,000)	(113,794,059)	(△ 4,696,059)
	施設設備寄付金	400,000	4,100,000	△ 3,700,000
	現物寄付	1,731,000	2,194,380	△ 463,380
	施設設備補助金	106,967,000	107,499,679	△ 532,679
	特別収入計	109,098,000	113,794,059	△ 4,696,059
	事業活動支出の部			
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	(2,537,000)	(3,102,750)	(△ 565,750)
	設備処分差額	101,000	307,837	△ 206,837
	施設処分差額	2,436,000	2,794,913	△ 358,913
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	2,537,000	3,102,750	△ 565,750
	特別収支差額	106,561,000	110,691,309	△ 4,130,309
	〔 予 備 費 〕	0		0
	基本金組入前当年度収支差額	△ 181,082,000	△ 115,595,132	△ 65,486,868
	基本金組入額	△ 261,598,000	△ 286,130,101	24,532,101
	当年度収支差額	△ 442,680,000	△ 401,725,233	△ 40,954,767
	前年度繰越収支差額	△ 1,617,661,858	△ 1,617,661,858	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	△ 2,060,341,858	△ 2,019,387,091	△ 40,954,767

(参考)

事業活動収入合計	1,234,076,000	1,276,570,924	△ 42,494,924
事業活動支出合計	1,415,158,000	1,392,166,056	22,991,944

貸 借 対 照 表

令和7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	(4,763,556,520)	(4,472,601,650)	(290,954,870)
有 形 固 定 資 産	(4,122,794,566)	(4,004,645,157)	(118,149,409)
土 地	847,475,643	847,475,643	0
建 物	2,616,513,070	2,731,525,939	△ 115,012,869
構 築 物	333,134,539	88,655,219	244,479,320
機 器 備 品	237,825,540	248,811,227	△ 10,985,687
図 書	85,068,010	84,010,489	1,057,521
車 輛	2,777,764	4,166,640	△ 1,388,876
特 定 資 産	(624,200,000)	(464,200,000)	(160,000,000)
第3号基本金引当特定資産	39,200,000	39,200,000	0
法人基金準備資産	180,000,000	175,000,000	5,000,000
施設設備拡充引当特定預金	205,000,000	200,000,000	5,000,000
借入返済金準備引当特定資産	200,000,000	50,000,000	150,000,000
そ の 他 の 固 定 資 産	(16,561,954)	(3,756,493)	(12,805,461)
電 話 加 入 権	343,493	343,493	0
ソ フ ト ウ ェ ア	4,000,841	695,852	3,304,989
有 価 証 券	10,380,000	380,000	10,000,000
敷 金 ・ 保 証 金	116,500	116,500	0
預 託 金	25,940	25,940	0
長 期 前 払 費 用	1,695,180	2,194,708	△ 499,528
流 動 資 産	(567,929,060)	(1,157,101,681)	(△ 589,172,621)
現 金 預 金	504,215,108	962,609,187	△ 458,394,079
未 収 入 金	61,297,875	192,298,196	△ 131,000,321
貯 蔵 品	2,314,353	2,107,354	206,999
前 払 金	101,724	86,944	14,780
資 産 の 部 合 計	(5,331,485,580)	(5,629,703,331)	(△ 298,217,751)
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(1,065,170,480)	(1,231,694,680)	(△ 166,524,200)
長 期 借 入 金	1,048,135,000	1,211,445,000	△ 163,310,000
長 期 未 払 金	17,035,480	20,249,680	△ 3,214,200
流 動 負 債	(214,323,572)	(230,421,991)	(△ 16,098,419)
短 期 借 入 金	97,326,000	67,200,000	30,126,000
未 払 金	25,791,481	76,691,243	△ 50,899,762
前 受 金	51,043,000	50,306,000	737,000
預 り 金	40,163,091	36,224,748	3,938,343
負 債 の 部 合 計	(1,279,494,052)	(1,462,116,671)	(△ 182,622,619)
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(6,071,378,619)	(5,785,248,518)	(286,130,101)
第1号基本金	5,924,178,619	5,664,048,518	260,130,101
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	108,000,000	82,000,000	26,000,000
繰 越 収 支 差 額	(△ 2,019,387,091)	(△ 1,617,661,858)	△ 401,725,233
翌年度繰越収支差額	△ 2,019,387,091	△ 1,617,661,858	△ 401,725,233
純 資 産 の 部 合 計	(4,051,991,528)	(4,167,586,660)	(△ 115,595,132)
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	(5,331,485,580)	(5,629,703,331)	(△ 298,217,751)

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 390,811,700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

2,560,391,399円

4 徴収不能引当金の合計額

1,494,000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	2,065,697,244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

763,351,680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	2,134,586	自動車整備収入他	6,681,996
整備工場その他管理経費支出	3,347,242	寮生納付金収入	12,535,000
学生寮管理運営支出	16,502,618	食費収入	17,249,598
賄費支出	16,072,806	施設設備利用料収入他	1,225,071
		貯蔵品他	266,795
計	38,057,252	計	37,958,460
純 額	△ 98,792		