

令和5年度

令和 5年 4月 1日から
令和 6年 3月31日まで

計算書類

札幌静修学園

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

学校法人札幌静修学園
(単位 円)

収入の部					
科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要	
学生生徒等納付金収入	(456,097,000)	(456,540,625)	(△ 443,625)		
授 業 料 収 入	318,704,000	320,408,956	△ 1,704,956		
入 学 金 収 入	64,900,000	64,660,000	240,000		
教 育 充 実 費 収 入	9,467,000	9,309,000	158,000		
維 持 費 収 入	8,894,000	8,851,000	43,000		
施 設 拡 充 費 収 入	41,246,000	40,554,000	692,000		
体 育 文 化 振 興 費 収 入	9,467,000	9,339,000	128,000		
コ ー ス 費 収 入	3,419,000	3,418,669	331		
手数料収入	(14,760,000)	(14,700,400)	(59,600)		
入 学 検 定 料 収 入	13,140,000	13,088,000	52,000		
証 明 手 数 料 収 入	40,000	32,200	7,800		
その他の手数料 収 入	1,580,000	1,580,200	△ 200		
寄付金収入	(16,300,000)	(16,039,848)	(260,152)		
特 別 寄 付 金 収 入	16,250,000	16,000,000	250,000		
一 般 寄 付 金 収 入	50,000	39,848	10,152		
補助金収入	(423,911,000)	(424,441,653)	(△ 530,653)		
国 庫 補 助 金 収 入	101,303,000	101,803,000	△ 500,000		
道 費 補 助 金 収 入	317,668,000	317,534,000	134,000		
市町村費補助金 収 入	4,940,000	5,104,653	△ 164,653		
資産売却収入	(154,000)	(160,096,630)	(△ 159,942,630)		
土 地 売 却 収 入	0	160,000,000	△ 160,000,000		
車 輛 売 却 収 入	154,000	96,630	57,370		
付随事業・収益事業収入	(0)	(0)	(0)		
受取利息・配当金収入	(4,000)	(3,785)	(215)		
その他の受取利息・配当金収入	4,000	3,785	215		
雑収入	(25,469,000)	(27,219,979)	(△ 1,750,979)		
退職金社団 収 入	23,540,000	23,540,000	0		
施設設備利用料 収 入	1,929,000	3,278,600	△ 1,349,600		
そ の 他 の 雑 収 入	0	401,379	△ 401,379		
借入金等収入	(795,000,000)	(795,000,000)	(0)		
長 期 借 入 金 収 入	390,000,000	290,000,000	100,000,000		
学 校 債 収 入	50,000,000	50,000,000	0		
短 期 借 入 金 収 入	355,000,000	455,000,000	△ 100,000,000		
前受金収入	(64,855,000)	(68,655,000)	(△ 3,800,000)		
入学金 前受金 収 入	51,760,000	50,470,000	1,290,000		
施設拡充前受金 収 入	13,095,000	12,635,000	460,000		
その他の収入	(26,817,000)	(7,848,101)	(18,968,899)		
前期末未収入金 収 入	4,817,000	7,790,491	△ 2,973,491		
預 り 金 受 入 収 入	22,000,000	0	22,000,000		
預 託 金 回 収 収 入	0	57,610	△ 57,610		
資金収入調整勘定	(△ 77,874,000)	(△ 214,601,893)	(136,727,893)		
期 末 未 収 入 金	△ 27,504,000	△ 164,151,160	136,647,160		
前期末 前受金	△ 50,370,000	△ 50,450,733	80,733		
前年度繰越支払資金	38,915,388	38,915,388			
収入の部 合 計	(1,784,408,388)	(1,794,859,516)	(△ 10,451,128)		

支出の部					
科	目	予 算	決 算	差 異	摘 要
人件費支出		(543,859,000)	(538,810,860)	(5,048,140)	
教員人件費支出		429,306,000	423,995,484	5,310,516	
職員人件費支出		90,979,000	91,258,376	△ 279,376	
役員報酬支出		34,000	17,000	17,000	
退職金支出		23,540,000	23,540,000	0	
経費支出		(203,042,000)	(192,196,175)	(10,845,825)	
消耗品費支出		8,482,000	5,088,785	3,393,215	
教材実習費支出		662,000	1,062,640	△ 400,640	
光熱水費支出		15,855,000	12,781,499	3,073,501	
通信運搬費支出		9,000,000	8,629,719	370,281	
印刷製本費支出		7,563,000	5,070,365	2,492,635	
出版物費支出		2,988,000	2,930,630	57,370	
旅費交通費支出		9,649,000	7,939,724	1,709,276	
保健衛生費支出		2,484,000	2,103,107	380,893	
会議・渉外費支出		130,000	92,520	37,480	
諸会費支出		3,500,000	4,184,226	△ 684,226	
広報費支出		1,844,000	1,982,246	△ 138,246	
福利費支出		1,539,000	1,533,695	5,305	
報酬手数料支出		51,830,000	55,874,833	△ 4,044,833	
修繕費支出		4,959,000	2,256,993	2,702,007	
損害保険料支出		842,000	585,415	256,585	
公租公課支出		1,450,000	1,846,150	△ 396,150	
生徒活動補助金支出		9,684,000	6,964,140	2,719,860	
賃借料支出		4,122,000	6,003,615	△ 1,881,615	
奨学費支出		53,293,000	53,258,050	34,950	
車輦費支出		4,700,000	4,476,827	223,173	
雑費支出		8,466,000	7,530,996	935,004	
借入金等利息支出		(6,934,000)	(7,657,057)	(△ 723,057)	
借入金利息支出		6,934,000	6,569,399	364,601	
学校債利息支出		0	1,087,658	△ 1,087,658	
借入金等返済支出		(430,914,000)	(430,913,326)	(674)	
借入金返済支出		385,000,000	385,000,000	0	
学校債返済支出		45,914,000	45,913,326	674	
施設関係支出		(476,724,000)	(477,641,767)	(△ 917,767)	
建物支出		2,100,000	1,495,767	604,233	
構築物支出		1,800,000	3,322,000	△ 1,522,000	
建設仮勘定支出		472,824,000	472,824,000	0	
設備関係支出		(10,047,000)	(9,948,618)	(98,382)	
教育研究用機器備品支出		2,410,000	1,895,130	514,870	
管理用機器備品支出		4,082,000	4,651,120	△ 569,120	
図書支出		1,155,000	1,154,568	432	
車両支出		2,400,000	2,247,800	152,200	
資産運用支出		(4,754,000)	(1,512,988)	(3,241,012)	
退職給与引当特定資産繰入支出		0	919,140	△ 919,140	
応援募金特定資産繰入支出		4,200,000	39,848	4,160,152	
体育文化振興費特定資産繰入支出		554,000	554,000	0	
その他の支出		(9,265,000)	(20,322,493)	(△ 11,057,493)	
前期末未払金支払支出		8,865,000	8,960,585	△ 95,585	
預り金支払支出		0	10,116,458	△ 10,116,458	
預託金支払支出		0	56,970	△ 56,970	
仮払金支払支出		300,000	1,188,480	△ 888,480	
立替金支払支出		100,000	0	100,000	

科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
[予 備 費]	(0)		(0)	
	(0)			
資金支出調整勘定	(△ 32,640,000)	(△ 36,856,609)	(4,216,609)	
期末未払金	△ 32,640,000	△ 36,856,609	4,216,609	
翌年度繰越支払資金	131,509,388	152,712,841	△ 21,203,453	
支出の部 合 計	(1,784,408,388)	(1,794,859,516)	(△ 10,451,128)	

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

学校法人札幌静修学園
(単位 円)

	科 目	事業活動収入の部			
		予 算	決 算	差 異	摘 要
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(456,097,000)	(456,540,625)	(△ 443,625)	
	授 業 料	318,704,000	320,408,956	△ 1,704,956	
	入 学 金	64,900,000	64,660,000	240,000	
	教 育 充 実 費	9,467,000	9,309,000	158,000	
	維 持 費	8,894,000	8,851,000	43,000	
	施 設 拡 充 費	41,246,000	40,554,000	692,000	
	体育文化振興費	9,467,000	9,339,000	128,000	
	コ ー ス 費	3,419,000	3,418,669	331	
	手数料	(14,760,000)	(14,700,400)	(59,600)	
	入 学 検 定 料	13,140,000	13,088,000	52,000	
	証 明 手 数 料	40,000	32,200	7,800	
	その他の手数料	1,580,000	1,580,200	△ 200	
	寄付金	(16,342,000)	(16,257,848)	(84,152)	
	特 別 寄 付 金	16,250,000	16,000,000	250,000	
	一 般 寄 付 金	50,000	39,848	10,152	
	現 物 寄 付 金	42,000	218,000	△ 176,000	
	経常費等補助金	(289,353,000)	(289,383,653)	(△ 30,653)	
	国 庫 補 助 金	78,000	78,000	0	
	道 費 補 助 金	284,335,000	284,201,000	134,000	
	市町村費補助金	4,940,000	5,104,653	△ 164,653	
	付随事業収入	(0)	(0)	(0)	
	雑収入	(25,469,000)	(27,219,979)	(△ 1,750,979)	
	退職金社団収入	23,540,000	23,540,000	0	
	施設設備利用料	1,929,000	3,278,600	△ 1,349,600	
	その他の雑収入	0	401,379	△ 401,379	
	教育活動収入計	(802,021,000)	(804,102,505)	(△ 2,081,505)	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
	人件費	(545,039,000)	(540,276,900)	(4,762,100)	
	教 員 人 件 費	429,306,000	423,995,484	5,310,516	
	職 員 人 件 費	90,979,000	91,258,376	△ 279,376	
	役 員 報 酬	34,000	17,000	17,000	
	退職給与引当金繰入額	1,180,000	1,466,040	△ 286,040	
	退 職 金	23,540,000	23,540,000	0	
	経費	(226,992,000)	(210,001,850)	(16,990,150)	
	消 耗 品 費	8,482,000	5,306,785	3,175,215	
	教 材 実 習 費	662,000	1,062,640	△ 400,640	
	光 熱 水 費	15,855,000	12,781,499	3,073,501	
	通 信 運 搬 費	9,000,000	8,629,719	370,281	
	印 刷 製 本 費	7,563,000	5,070,365	2,492,635	
	出 版 物 費	2,988,000	2,930,630	57,370	
	旅 費 交 通 費	9,649,000	7,939,724	1,709,276	
	保 健 衛 生 費	2,484,000	2,103,107	380,893	
	会 議・渉 外 費	130,000	92,520	37,480	
	諸 会 費	3,500,000	4,184,226	△ 684,226	
	広 報 費	1,844,000	1,982,246	△ 138,246	
	福 利 費	1,539,000	1,533,695	5,305	
	報 酬 手 数 料	51,830,000	55,874,833	△ 4,044,833	
	修 繕 費	4,959,000	2,256,993	2,702,007	
	損 害 保 険 料	842,000	585,415	256,585	
	公 租 公 課	1,450,000	1,846,150	△ 396,150	
	生徒活動補助金	9,684,000	6,964,140	2,719,860	
	賃 借 料	4,122,000	6,003,615	△ 1,881,615	
	奨 学 費	53,293,000	53,258,050	34,950	
	車 輛 費	4,700,000	4,476,827	223,173	
	減 価 償 却 額	23,950,000	17,587,675	6,362,325	
	雑 費	8,466,000	7,530,996	935,004	
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	
	教育活動支出計	(772,031,000)	(750,278,750)	(21,752,250)	
	教育活動収支差額	(29,990,000)	(53,823,755)	(△ 23,833,755)	

事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
	受取利息・配当金	(4,000)	(3,785)	(215)	
事業活動収入の部	その他の受取利息・配当金	4,000	3,785	215	
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	
教育活動外収入計	教育活動外収入計	(4,000)	(3,785)	(215)	
	教育活動外収入計	(4,000)	(3,785)	(215)	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
	借入金等利息	(6,934,000)	(7,657,057)	(△ 723,057)	
事業活動支出の部	借入金利息	6,934,000	6,569,399	364,601	
	学校債利息	0	1,087,658	△ 1,087,658	
事業活動支出の部	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
	教育活動外支出計	(6,934,000)	(7,657,057)	(△ 723,057)	
教育活動外収支差額	教育活動外収支差額	(△ 6,930,000)	(△ 7,653,272)	(723,272)	
	教育活動外収支差額	(△ 6,930,000)	(△ 7,653,272)	(723,272)	
経常収支差額		(23,060,000)	(46,170,483)	(△ 23,110,483)	
事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
	資産売却差額	(0)	(154,942,983)	(△ 154,942,983)	
事業活動収入の部	土地売却 差額	0	154,846,354	△ 154,846,354	
	車輛売却 差額	0	96,629	△ 96,629	
事業活動収入の部	その他の特別収入	(136,558,000)	(135,100,507)	(1,457,493)	
	施設設備補助金	134,558,000	135,058,000	△ 500,000	
事業活動収入の部	施設設備寄付金	2,000,000	0	2,000,000	
	現物寄付	0	42,507	△ 42,507	
特別収入計	特別収入計	(136,558,000)	(290,043,490)	(△ 153,485,490)	
	特別収入計	(136,558,000)	(290,043,490)	(△ 153,485,490)	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	摘 要
	資産処分差額	(500,000)	(1,545,776)	(△ 1,045,776)	
事業活動支出の部	図書廃棄差額	500,000	1,545,776	△ 1,045,776	
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	
特別支出計	特別支出計	(500,000)	(1,545,776)	(△ 1,045,776)	
	特別支出計	(500,000)	(1,545,776)	(△ 1,045,776)	
特別収支差額		(136,058,000)	(288,497,714)	(△ 152,439,714)	
〔予 備 費〕		(0)		(0)	
基本金組入前当年度収支差額		(159,118,000)	(334,668,197)	(△ 175,550,197)	
基本金組入額合計		(△ 207,717,000)	(△ 89,271,541)	(△ 118,445,459)	
当年度収支差額		(△ 48,599,000)	(245,396,656)	(△ 293,995,656)	
前年度繰越収支差額		(△ 1,174,126,898)	(△ 1,174,126,898)	(0)	
基本金取崩額		(0)	(0)	(0)	
翌年度繰越収支差額		(△ 1,222,725,898)	(△ 928,730,242)	(△ 293,995,656)	
(参考)					
事業活動収入計		(938,583,000)	(1,094,149,780)	(△ 155,566,780)	
事業活動支出計		(779,465,000)	(759,481,583)	(19,983,417)	

貸借対照表

令和6年 3月31日

学校法人札幌静修学園
(単位 円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定資産	(1,222,204,679)	(757,346,537)	(464,858,142)	
有形固定資産	(1,157,022,892)	(693,677,098)	(463,345,794)	
土地	425,259,349	430,412,995	△ 5,153,646	
建物	113,957,222	123,102,638	△ 9,145,416	
構築物	5,111,126	2,350,660	2,760,466	
教育研究用機器備品	14,177,207	16,730,717	△ 2,553,510	
管理用機器備品	7,361,496	3,713,857	3,647,639	
図書	49,477,527	49,826,228	△ 348,701	
車両	1,314,965	3	1,314,962	
建設仮勘定	540,364,000	67,540,000	472,824,000	
特定資産	(64,764,086)	(63,251,098)	(1,512,988)	
退職給与引当特定資産	1,466,040	546,900	919,140	
教育充実費特定資産	50,000,000	50,000,000	0	
応援募金特定資産	8,312,167	8,272,319	39,848	
体育文化振興費特定資産	4,985,879	4,431,879	554,000	
その他の固定資産	(417,701)	(418,341)	(△ 640)	
電話加入権	197,960	197,960	0	
ソフトウェア	1	1	0	
有価証券	100,000	100,000	0	
預託金	119,740	120,380	△ 640	
流動資産	(322,138,201)	(50,791,599)	(271,346,602)	
現金預金	152,712,841	38,915,388	113,797,453	
未収入金	167,118,880	10,758,211	156,360,669	
仮払金	2,306,480	1,118,000	1,188,480	
資産の部合計	(1,544,342,880)	(808,138,136)	(736,204,744)	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(356,715,614)	(82,716,300)	(273,999,314)	
長期借入金	310,000,000	42,000,000	268,000,000	
学校債	44,086,674	40,000,000	4,086,674	
長期未払金	616,000	169,400	446,600	
退職給与引当金	2,012,940	546,900	1,466,040	
流動負債	(246,879,248)	(119,342,015)	(127,537,233)	
短期借入金	122,000,000	30,000,000	92,000,000	
未払金	36,410,009	8,960,585	27,449,424	
前受金	68,575,000	50,370,733	18,204,267	
預り金	19,894,239	30,010,697	△ 10,116,458	
負債の部合計	(603,594,862)	(202,058,315)	(401,536,547)	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	(1,869,478,260)	(1,780,206,719)	(89,271,541)	
第1号基本金	1,869,478,260	1,780,206,719	89,271,541	
繰越収支差額	(△ 928,730,242)	(△ 1,174,126,898)	(245,396,656)	
翌年度繰越収支差額	△ 928,730,242	△ 1,174,126,898	245,396,656	
純資産の部合計	(940,748,018)	(606,079,821)	(334,668,197)	
負債及び純資産の部合計	(1,544,342,880)	(808,138,136)	(736,204,744)	

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

退職金の支給に備えるため、期末要支給額から北海道私学退職金社団からの交付金を控除した額である学校負担要支給額の100%を計上している。

- (2) その他重要な会計方針
- 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。
- 預り金その他経過事項に係る収支の表示法
預り金に係る支出と収入は相殺して表示している。
2. 重要な会計方針の変更等。
該当ありません。
3. 減価償却額の累計額の合計額 1,127,593,541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
土地 241,318,338円
392,554,167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:
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
学校法人会計基準第39条の規定により第4号基本金の組入れを行わない。
8. その他の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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

平成21年4月1日意向に開始したリース取引

＜リース資産の種類＞	＜リース総額＞	＜未經過リース料期末残高＞
教育研究用機器備品	4,015,440円	1,821,072円
管理用機器備品	2,076,360円	1,320,858円
合 計	6,091,800円	3,141,930円

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりであります。

(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
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事長	西辻一真	—	—	—	—	—	—	借入に対する被保証(注1)	100,000,000	—	—
理事	鎌谷好徳	—	—	—	—	—	顧問契約	報酬手数料(注2)	1,497,600	—	—

(注1)借入金に対して債務保証を受けております。なお、保証料は支払っておりません。

(注2)報酬手数料については、業務内容を勘案して一般的な取引条件と同様に決定している。