

第20期

財務計算に関する書類

自：令和 4年 4月 1日

至：令和 5年 3月31日

〒367-0232

埼玉県児玉郡神川町新里1368-13

学校法人北埼玉学園

理事長 弓削 勇人

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

収入の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
学生生徒等納付金収入	(158,200,000)	(158,389,307)	(△ 189,307)
授業料収入	82,500,000	81,499,753	1,000,247
入学金収入	0	8,235,000	△ 8,235,000
実習費収入	25,500,000	24,618,420	881,580
施設維持費収入	15,000,000	14,680,500	319,500
教材費収入	32,000,000	26,856,324	5,143,676
その他納付金収入	3,200,000	3,236,860	△ 36,860
埼玉県補助金授業料軽減額	0	△ 737,550	737,550
手数料収入	(180,000)	(359,014)	(△ 179,014)
証明手数料収入	110,000	124,814	△ 14,814
その他手数料収入	70,000	234,200	△ 164,200
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
補助金収入	(5,000,000)	(7,188,550)	(△ 2,188,550)
埼玉県補助金収入	5,000,000	7,188,550	△ 2,188,550
資産売却収入	(0)	(300,000)	(△ 300,000)
施設設備売却収入	0	300,000	△ 300,000
付随事業・収益事業収入	(300,000)	(290,250)	(9,750)
補助活動収入	300,000	290,250	9,750
受取利息・配当金収入	(500)	(911)	(△ 411)
その他の受取利息・配当金収入	500	911	△ 411
雑収入	(8,000,000)	(6,168,461)	(1,831,539)
施設設備利用料収入	7,500,000	4,620,000	2,880,000
その他の雑収入	500,000	1,548,461	△ 1,048,461
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(66,000,000)	(71,871,629)	(△ 5,871,629)
授業料前受金収入	26,000,000	27,881,784	△ 1,881,784
入学金前受金収入	2,000,000	1,755,000	245,000
実習費前受金収入	10,000,000	10,760,000	△ 760,000
施設維持費前受金収入	7,500,000	7,388,000	112,000
教材費前受金収入	9,000,000	13,700,120	△ 4,700,120
通信前受金収入	8,500,000	7,668,725	831,275
その他納付金前受金収入	3,000,000	2,298,000	702,000
施設設備利用料前受金収入	0	420,000	△ 420,000
その他の収入	(19,394,211)	(57,539,587)	(△ 38,145,376)
前期末未収入金収入	4,628,923	3,144,923	1,484,000
預り金受入収入	1,000,000	25,505,040	△ 24,505,040
仮払金回収収入	9,403,951	26,677,288	△ 17,273,337
立替金回収収入	1,441,337	178,536	1,262,801
仮受金受入収入	1,000,000	137,800	862,200
旅行積立預り金受入収入	1,920,000	1,896,000	24,000
資金収入調整勘定	(△ 79,661,100)	(△ 71,029,131)	(△ 8,631,969)
期末未収入金	△ 4,500,000	△ 578,531	△ 3,921,469
前期末前受金	△ 75,161,100	△ 70,450,600	△ 4,710,500
前年度繰越支払資金	113,440,881	106,855,066	

第一号様式

法人名：学校法人北埼玉学園

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

収入の部			
科	目	予	算
収入の部	合計	290,854,492	337,933,644
			△ 47,079,152

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
人 件 費 支 出	(65,000,000)	(60,688,564)	(4,311,436)
教 員 人 件 費 支 出	45,000,000	41,670,197	3,329,803
職 員 人 件 費 支 出	17,500,000	18,028,367	△ 528,367
役 員 報 酬 支 出	2,500,000	990,000	1,510,000
経 費 支 出	(82,460,000)	(110,613,454)	(△ 28,153,454)
消 耗 品 費 支 出	2,800,000	3,747,057	△ 947,057
光 熱 水 費 支 出	6,500,000	7,410,968	△ 910,968
旅 費 交 通 費 支 出	200,000	447,573	△ 247,573
奨 学 費 支 出	8,000,000	8,750,000	△ 750,000
車 両 燃 料 費 支 出	0	2,059,679	△ 2,059,679
福 利 費 支 出	1,000,000	618,860	381,140
通 信 運 搬 費 支 出	2,100,000	2,144,723	△ 44,723
印 刷 製 本 費 支 出	300,000	352,402	△ 52,402
用 品 代 支 出	15,000,000	16,307,413	△ 1,307,413
修 繕 費 支 出	3,000,000	2,048,756	951,244
損 害 保 険 料 支 出	1,800,000	1,626,450	173,550
賃 借 料 支 出	1,200,000	913,730	286,270
公 租 公 課 支 出	5,500,000	5,718,812	△ 218,812
諸 会 費 支 出	200,000	220,800	△ 20,800
行 事 費 支 出	10,000	0	10,000
報 酬 委 託 手 数 料 支 出	20,000,000	18,241,736	1,758,264
補 助 活 動 仕 入 支 出	0	241,560	△ 241,560
広 報 費 支 出	13,500,000	38,647,579	△ 25,147,579
渉 外 費 支 出	350,000	469,655	△ 119,655
雑 費 支 出	1,000,000	645,701	354,299
借 入 金 等 利 息 支 出	(50,000)	(49,579)	(421)
借 入 金 利 息 支 出	50,000	49,579	421
借 入 金 等 返 済 支 出	(4,200,000)	(4,200,000)	(0)
短 期 借 入 金 返 済 支 出	4,200,000	4,200,000	0
施 設 関 係 支 出	(2,000,000)	(907,500)	(1,092,500)
建 物 支 出	2,000,000	495,000	1,505,000
構 築 物 支 出	0	412,500	△ 412,500
設 備 関 係 支 出	(5,000,000)	(2,781,260)	(2,218,740)
機 器 備 品 支 出	0	479,400	△ 479,400
車 両 支 出	0	2,301,860	△ 2,301,860
そ の 他 の 設 備 関 係 支 出	5,000,000	0	5,000,000
資 産 運 用 支 出	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 支 出	(11,605,453)	(107,839,007)	(△ 96,233,554)
前 期 末 未 払 金 支 払 支 出	8,290,082	61,057,337	△ 52,767,255
未 払 消 費 税 等 支 払 支 出	0	3,109,000	△ 3,109,000
預 り 金 支 払 支 出	1,315,371	24,592,586	△ 23,277,215
預 託 金 支 払 支 出	0	20,640	△ 20,640
仮 払 金 支 払 支 出	1,000,000	15,480,565	△ 14,480,565
立 替 金 支 払 支 出	1,000,000	380,129	619,871
仮 受 金 支 払 支 出	0	137,800	△ 137,800
旅 行 積 立 預 り 金 支 払 支 出	0	3,060,950	△ 3,060,950
資 金 支 出 調 整 勘 定	(△ 10,000,000)	(△ 64,414,241)	(54,414,241)
期 末 未 払 金	△ 10,000,000	△ 61,361,441	51,361,441

第一号様式

法人名：学校法人北埼玉学園

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部		予 算	決 算	差 異
科 目				
期 末 未 払 消 費 税 等		△ 0	△ 3,052,800	3,052,800
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金		130,539,039	115,268,521	15,270,518
支 出 の 部 合 計		290,854,492	337,933,644	△ 47,079,152

人件費支出内訳表

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科目	部門	学校法人北埼玉学園	総額		
教員人件費支出		(41,670,197)	(41,670,197)		
本務教員		(29,871,660)	(29,871,660)		
本俸		19,605,647	19,605,647		
その他の手当		6,189,921	6,189,921		
所定福利費		4,076,092	4,076,092		
兼務教員		11,798,537	11,798,537		
職員人件費支出		(18,028,367)	(18,028,367)		
本務職員		(5,175,335)	(5,175,335)		
本俸		4,200,000	4,200,000		
その他の手当		975,335	975,335		
兼務職員		12,853,032	12,853,032		
役員報酬支出		990,000	990,000		
計		60,688,564	60,688,564		

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(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	(158,200,000)	(158,389,307)	(△ 189,307)
		授業料	82,500,000	81,499,753	1,000,247
		入学金	0	8,235,000	△ 8,235,000
		実習費	25,500,000	24,618,420	881,580
		施設維持費	15,000,000	14,680,500	319,500
		教材費	32,000,000	26,856,324	5,143,676
		その他の納付金	3,200,000	3,236,860	△ 36,860
		埼玉県補助金授業料軽減額	0	△ 737,550	737,550
		手数料	(180,000)	(359,014)	(△ 179,014)
		証明手数料	110,000	124,814	△ 14,814
		その他の手数料	70,000	234,200	△ 164,200
		寄付金	(0)	(0)	(0)
		経常費等補助金	(5,000,000)	(7,188,550)	(△ 2,188,550)
		埼玉県補助金	5,000,000	7,188,550	△ 2,188,550
		付随事業収入	(300,000)	(290,250)	(9,750)
		補助活動収入	300,000	290,250	9,750
		雑収入	(8,000,000)	(6,168,461)	(1,831,539)
		施設設備利用料	7,500,000	4,620,000	2,880,000
	その他の雑収入	500,000	1,548,461	△ 1,048,461	
	教育活動収入計	171,680,000	172,395,582	△ 715,582	
事業活動支出の部		科目	予算	決算	差異
		人件費	(65,000,000)	(60,688,564)	(4,311,436)
		教員人件費	45,000,000	41,670,197	3,329,803
		職員人件費	17,500,000	18,028,367	△ 528,367
		役員報酬	2,500,000	990,000	1,510,000
		経費	(100,460,000)	(129,302,355)	(△ 28,842,355)
		消耗品費	2,800,000	3,747,057	△ 947,057
		光熱水費	6,500,000	7,410,968	△ 910,968
		旅費交通費	200,000	447,573	△ 247,573
		奨学費	8,000,000	8,750,000	△ 750,000
		車両燃料費	2,000,000	2,059,679	△ 59,679
		福利用費	1,000,000	618,860	381,140
		通信運搬費	2,100,000	2,190,391	△ 90,391
		印刷製本費	300,000	352,402	△ 52,402
		用品代	15,000,000	19,241,157	△ 4,241,157
		修繕費	3,000,000	2,048,756	951,244
		損害保険料	1,800,000	1,626,450	173,550
		貸借料	1,200,000	913,730	286,270
		公租公課	5,500,000	5,711,792	△ 211,792
		諸会費	200,000	220,800	△ 20,800
		行事費	10,000	0	10,000
		報酬委託手数料	20,000,000	18,241,736	1,758,264
		補助活動収入原価	0	241,560	△ 241,560
		広報費	13,500,000	38,786,361	△ 25,286,361
		渉外費	350,000	441,895	△ 91,895
		雑費	1,000,000	645,701	354,299
		減価償却額	16,000,000	15,605,487	394,513
		徴収不能額等	(1,000,000)	(0)	(1,000,000)
	徴収不能額	1,000,000	0	1,000,000	
	教育活動支出計	166,460,000	189,990,919	△ 23,530,919	
	教育活動収支差額	5,220,000	△ 17,595,337	22,815,337	
教育活動外収支		科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	(500)	(911)	(△ 411)
		その他の受取利息・配当金	500	911	△ 411
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(単位：円)

教育活動外収支	事業活動収入の部				
	教育活動外収入計		500	911	△ 411
	科 目	予 算	決 算	差 異	
	借入金等利息	(50,000)	(49,579)	(421)	
	借入金利息	50,000	49,579	421	
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
	教育活動外支出計		49,579	421	
	教育活動外収支差額	△ 49,500	△ 48,668	△ 832	
	経常収支差額	5,170,500	△ 17,644,005	22,814,505	
	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)	(299,999)	(△ 299,999)	
施設設備売却差額		0	299,999	△ 299,999	
その他の特別収入		(0)	(0)	(0)	
特別収入計		0	299,999	△ 299,999	
事業活動支出の部					
科 目		予 算	決 算	差 異	
資産処分差額		(0)	(0)	(0)	
その他の特別支出		(0)	(406,302)	(△ 406,302)	
過年度修正額	0	406,302	△ 406,302		
特別支出計	0	406,302	△ 406,302		
特別収支差額	0	△ 106,303	106,303		
基本金組入前当年度収支差額	5,170,500	△ 17,750,308	22,920,808		
基本金組入額合計	△ 7,000,000	△ 2,438,360	△ 4,561,640		
当年度収支差額	△ 1,829,500	△ 20,188,668	18,359,168		
前年度繰越収支差額	222,550,745	△ 204,842,947	427,393,692		
基本金取崩額	0	0	0		
翌年度繰越収支差額	220,721,245	△ 225,031,615	445,752,860		
(参考)					
事業活動収入計	171,680,500	172,696,492	△ 1,015,992		
事業活動支出計	166,510,000	190,446,800	△ 23,936,800		

貸借対照表

令和 5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	(266,056,249)	(278,358,639)	(△ 12,302,390)
有 形 固 定 資 産	(265,764,889)	(278,087,919)	(△ 12,323,030)
土 地	103,711,586	103,711,586	0
建 物	153,328,537	165,834,165	△ 12,505,628
構 築 物	2,597,764	2,970,026	△ 372,262
機 器 備 品	1,345,088	1,709,378	△ 364,290
図 書	2,525,483	2,525,483	0
車 両	2,256,431	1,337,281	919,150
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 固 定 資 産	(291,360)	(270,720)	(20,640)
電 話 加 入 権	40,000	40,000	0
預 託 金	241,360	220,720	20,640
出 資 金	10,000	10,000	0
流 動 資 産	(127,020,714)	(129,043,308)	(△ 2,022,594)
現 金 預 金	115,268,521	106,855,066	8,413,455
未 収 入 金	3,989,891	4,628,923	△ 639,032
貯 蔵 品	3,787,899	6,714,031	△ 2,926,132
仮 払 金	2,338,973	9,403,951	△ 7,064,978
立 替 金	1,635,430	1,441,337	194,093
資 産 の 部 合 計	393,076,963	407,401,947	△ 14,324,984
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(0)	(700,000)	(△ 700,000)
長 期 借 入 金	0	700,000	△ 700,000
流 動 負 債	(100,864,316)	(96,738,992)	(4,125,324)
短 期 借 入 金	700,000	4,200,000	△ 3,500,000
未 払 金	12,881,229	8,290,082	4,591,147
未 払 消 費 税 等	3,051,600	3,107,800	△ 56,200
前 受 金	77,092,889	75,161,100	1,931,789
預 り 金	1,766,909	1,315,371	451,538
仮 受 金	1,372,639	1,372,639	0
旅 行 積 立 預 り 金	3,999,050	3,292,000	707,050
負 債 の 部 合 計	100,864,316	97,438,992	3,425,324
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(517,244,262)	(514,805,902)	(2,438,360)
第 1 号 基 本 金	517,244,262	514,805,902	2,438,360
繰 越 収 支 差 額	△ 225,031,615	△ 204,842,947	△ 20,188,668
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 225,031,615	△ 204,842,947	△ 20,188,668
純 資 産 の 部 合 計	292,212,647	309,962,955	△ 17,750,308
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	393,076,963	407,401,947	△ 14,324,984

注記事項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額の100%を計上している。

② 徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条により、徴収不能引当金は計上していない。

(2) その他の重要な会計方針

食堂その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額：245,827,093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

該当なし

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：0円

7. 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) 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。

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料
機器備品	1,236,384円	51,516円

固定資産明細表

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(単位 円)

科 目		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘 要
有形 固定 資産	土 地	103,711,586	0	0	103,711,586		103,711,586	
	建 物	352,411,582	495,000	0	352,906,582	199,578,045	153,328,537	
	構 築 物	10,229,317	412,500	0	10,641,817	8,044,053	2,597,764	
	機 器 備 品	31,317,604	479,400	0	31,797,004	30,451,916	1,345,088	
	図 書	2,525,483	0	0	2,525,483		2,525,483	
	車 輜	8,958,050	2,301,860	1,250,400	10,009,510	7,753,079	2,256,431	
	計	509,153,622	3,688,760	1,250,400	511,591,982	245,827,093	265,764,889	
特定 資産	第2号基本金引当特定資産				0		0	
	第3号基本金引当特定資産				0		0	
	計	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	電 話 加 入 権	40,000	0	0	40,000		40,000	
	預 託 金	220,720	20,640	0	241,360		241,360	
	出 資 金	10,000	0	0	10,000		10,000	
	計	270,720	20,640	0	291,360	0	291,360	
合 計	509,424,342	3,709,400	1,250,400	511,883,342	245,827,093	266,056,249		

借入金明細表

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(単位 円)

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関							
	日本政策金融公庫	700,000	0	※ 700,000	0	1.66%	令和5年5月	
	小計	700,000	0	※ 700,000	0			
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
小計	0	0	0	0				
計	700,000	0	※ 700,000	0				
短期借入金	公的金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
小計	0	0	0	0				
返済期限が1年以内の長期借入金	4,200,000	※ 700,000	4,200,000	700,000				
計	4,200,000	700,000	4,200,000	700,000				
合計	4,900,000	700,000	※ 700,000	※ 700,000				

基本金明細表

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(単位 円)

事項	要組入額	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	514,805,902	514,805,902		
当期組入高				
建物				
夜間教室エアコン	495,000	495,000		
小計	495,000	495,000	0	
構築物				
配線工事(幹線)	412,500	412,500		
小計	412,500	412,500	0	
機器備品				
エアードッグ	479,400	479,400		
小計	479,400	479,400	0	
車両				
トヨタコースター中古	2,301,860	2,301,860		
スクールバス除却高	△ 1,250,400	△ 1,250,400		
小計	1,051,460	1,051,460	0	
計	2,438,360	2,438,360	0	
当期末残高	517,244,262	517,244,262	0	
合計				
前期繰越高	—	514,805,902		
当期組入高	—	2,438,360		
当期取崩高	—	△ 0		
当期末残高	—	517,244,262	0	

収益事業貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

資産の部	金額	負債の部	金額
流動資産	3,736,834	流動負債	2,339,531
商品	3,736,834	買掛金	2,339,531
固定資産	0	固定負債	0
		負債の部合計	2,339,531
		純資産の部	金額
		元入金	1,397,303
		純資産の部合計	1,397,303
資産の部合計	3,736,834	負債・純資産の部合計	3,736,834

収益事業損益計算書

自 令和4年4月1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額	
売上高		
教材売上高	26,846,209	
学生食堂等売上高	290,250	27,136,459
売上原価		
期首商品たな卸高	6,670,578	
当期商品仕入高	16,545,696	
合計	23,216,274	
期末商品たな卸高	3,736,834	19,479,440
売上総利益		7,657,019
販売費及び一般管理費		
人件費	2,781,992	
広告宣伝費	3,078,819	
租税公課	426,058	
みなし寄附金	2,000,000	8,286,869
営業利益		-629,850
営業外収益		
雑収入	152,433	152,433
経常利益		-477,417
税引前当期純利益		-477,417
法人税、住民税及び事業税		0
当期純利益		-477,417