

平成30年度

平成30年 4月 1日

平成31年 3月31日

計算書類

学校法人 江楠学園

設置校 北陵高等学校

にじのはねこども園

佐賀工業専門学校

鍋島保育園

資金収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	390,199,000	389,477,290	721,710
授業料収入	208,000,000	206,535,750	1,464,250
入学金収入	12,350,000	12,850,000	△ 500,000
実験実習料収入	31,896,000	31,892,000	4,000
施設設備資金収入	34,870,000	44,080,600	△ 9,210,600
教育充実費収入	55,320,000	55,248,000	72,000
冷暖房費収入	9,464,000	320,000	9,144,000
会費収入	4,199,000	4,205,500	△ 6,500
基本保育料収入	33,500,000	34,054,100	△ 554,100
特定保育料収入	3,800,000	3,515,740	284,260
父兄負担軽減額	△ 3,200,000	△ 3,224,400	24,400
手数料収入	7,266,000	8,406,900	△ 1,140,900
入学検定料収入	6,536,000	7,740,000	△ 1,204,000
試験料収入	600,000	565,700	34,300
証明手数料収入	130,000	101,200	28,800
寄付金収入	9,970,000	9,354,865	615,135
特別寄付金収入	4,600,000	3,995,017	604,983
一般寄付金収入	5,370,000	5,359,848	10,152
補助金収入	499,620,000	489,256,798	10,363,202
国庫補助金収入	102,500,000	90,507,020	11,992,980
地方公共団体補助金収入	273,420,000	278,670,352	△ 5,250,352
施設型給付費収入	123,700,000	120,079,426	3,620,574
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	24,830,000	23,962,648	867,352
補助活動収入	20,400,000	20,085,990	314,010
受託事業収入	2,430,000	2,053,160	376,840
保育所収入	2,000,000	1,823,498	176,502
受取利息・配当金収入	85,000	151,528	△ 66,528
その他の受取利息・配当金収入	85,000	151,528	△ 66,528
雑収入	71,025,000	70,492,178	532,822
施設設備利用料収入	4,160,000	4,425,750	△ 265,750
退職社団交付金収入	60,615,000	59,858,700	756,300
その他雑収入	6,250,000	6,207,728	42,272
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	76,938,000	72,453,200	4,484,800
授業料前受金収入	15,380,000	15,672,000	△ 292,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
入学金前受金収入	10,500,000	9,060,000	1,440,000
実験実習料前受金収入	11,090,000	11,596,000	△ 506,000
施設設備資金前受金収入	34,120,000	30,357,200	3,762,800
教育充実費前受金収入	3,840,000	3,936,000	△ 96,000
冷暖房費前受金収入	448,000	168,000	280,000
会費前受金収入	1,560,000	1,664,000	△ 104,000
その他の収入	523,109,763	514,579,980	8,529,783
前期末未収入金収入	59,909,763	59,823,947	85,816
預り金受入収入	430,000,000	424,748,510	5,251,490
仮払金回収収入	6,300,000	4,639,523	1,660,477
修学旅行積立預り金受入収入	26,900,000	25,368,000	1,532,000
資金収入調整勘定	△ 117,399,400	△ 134,301,321	16,901,921
期末未収入金	△ 60,495,000	△ 77,396,921	16,901,921
前期末前受金	△ 56,904,400	△ 56,904,400	0
前年度繰越支払資金	367,458,866	367,458,866	
収入の部合計	1,853,102,229	1,811,292,932	41,809,297

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	754,929,000	747,487,572	7,441,428
教員人件費支出	497,310,000	488,907,223	8,402,777
職員人件費支出	182,804,000	184,762,143	△ 1,958,143
役員報酬支出	14,200,000	13,959,506	240,494
退職金支出	60,615,000	59,858,700	756,300
教育研究経費支出	144,160,000	133,297,744	10,862,256
消耗品費支出	16,980,000	16,074,913	905,087
光熱水費支出	16,000,000	15,695,041	304,959
旅費交通費支出	6,700,000	8,169,441	△ 1,469,441
通信費支出	2,280,000	2,310,623	△ 30,623
印刷製本費支出	850,000	1,317,419	△ 467,419
購読料支出	470,000	363,073	106,927
会費支出	4,250,000	4,273,555	△ 23,555
施設実習費支出	700,000	229,500	470,500
損害保険料支出	2,330,000	2,212,563	117,437
食糧費支出	13,100,000	12,875,322	224,678
報酬・委託・手数料支出	14,600,000	12,781,529	1,818,471
車輛燃料費支出	80,000	59,067	20,933
修繕費支出	10,500,000	5,550,064	4,949,936
衛生費支出	6,130,000	5,757,327	372,673
公租公課支出	200,000	169,200	30,800
借上料支出	3,910,000	3,447,772	462,228
奨学費支出	44,600,000	41,693,800	2,906,200
雑費支出	480,000	317,535	162,465
管理経費支出	81,570,000	79,173,130	2,396,870
消耗品費支出	14,300,000	12,576,144	1,723,856
光熱水費支出	3,700,000	3,582,935	117,065
旅費交通費支出	1,850,000	1,720,260	129,740
通信費支出	1,050,000	1,197,162	△ 147,162
印刷製本費支出	2,370,000	1,907,280	462,720
会費支出	2,440,000	2,178,042	261,958
損害保険料支出	670,000	261,035	408,965
広報費支出	5,550,000	6,257,648	△ 707,648
食糧費支出	1,230,000	1,057,432	172,568
報酬・委託・手数料支出	18,050,000	17,285,461	764,539
車輛燃料費支出	370,000	388,207	△ 18,207

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
修繕費支出	2,970,000	973,993	1,996,007
衛生費支出	2,350,000	2,765,687	△ 415,687
公租公課支出	1,710,000	1,455,300	254,700
渉外費支出	4,300,000	4,270,050	29,950
借上料支出	8,900,000	9,406,789	△ 506,789
福利費支出	330,000	214,680	115,320
補助活動仕入支出	8,800,000	11,361,532	△ 2,561,532
雑費支出	630,000	313,493	316,507
借入金等利息支出	1,475,240	1,474,899	341
借入金利息支出	1,475,240	1,474,899	341
借入金等返済支出	14,930,000	14,880,000	50,000
借入金返済支出	14,880,000	14,880,000	0
学校債返済支出	50,000	0	50,000
施設関係支出	1,647,000	8,021,768	△ 6,374,768
建物支出	1,486,000	4,029,008	△ 2,543,008
構築物支出	161,000	3,992,760	△ 3,831,760
設備関係支出	19,420,000	27,114,175	△ 7,694,175
教育研究用機器備品支出	18,220,000	19,790,861	△ 1,570,861
管理用機器備品支出	950,000	656,346	293,654
図書支出	250,000	135,128	114,872
車両支出	0	6,531,840	△ 6,531,840
資産運用支出	2,020,000	1,128,288	891,712
退職給与引当特定資産繰入支出	20,000	128,288	△ 108,288
施設設備拡充引当特定資産繰入支出	2,000,000	1,000,000	1,000,000
その他の支出	523,109,763	502,616,152	20,493,611
敷金保証金支払支出	0	390,000	△ 390,000
前期末未払金支払支出	59,909,763	50,366,388	9,543,375
預り金支払支出	430,000,000	421,954,241	8,045,759
仮払金支払支出	6,300,000	4,639,523	1,660,477
修学旅行積立預り金支払支出	26,900,000	25,266,000	1,634,000
〔予備費〕	(0) 5,000,000		5,000,000
資金支出調整勘定	△ 60,495,000	△ 77,922,270	17,427,270
期末未払金	△ 60,495,000	△ 77,922,270	17,427,270
翌年度繰越支払資金	365,336,226	374,021,474	△ 8,685,248
支出の部合計	1,853,102,229	1,811,292,932	41,809,297

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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 教育活動収支	学生生徒等納付金	390,199,000	389,477,290	721,710
	授業料	208,000,000	206,535,750	1,464,250
	入学金	12,350,000	12,850,000	△ 500,000
	実験実習料	31,896,000	31,892,000	4,000
	施設設備資金	34,870,000	44,080,600	△ 9,210,600
	教育充実費	55,320,000	55,248,000	72,000
	冷暖房費	9,464,000	320,000	9,144,000
	会費	4,199,000	4,205,500	△ 6,500
	基本保育料	33,500,000	34,054,100	△ 554,100
	特定保育料	3,800,000	3,515,740	284,260
	父兄負担軽減額	△ 3,200,000	△ 3,224,400	24,400
	手数料	7,266,000	8,406,900	△ 1,140,900
	入学検定料	6,536,000	7,740,000	△ 1,204,000
	試験料	600,000	565,700	34,300
	証明手数料	130,000	101,200	28,800
	寄付金	9,970,000	9,354,865	615,135
	特別寄付金	4,600,000	3,995,017	604,983
	一般寄付金	5,370,000	5,359,848	10,152
	経常費等補助金	491,820,000	483,174,798	8,645,202
	国庫補助金	98,500,000	86,487,020	12,012,980
	地方公共団体補助金	269,620,000	276,608,352	△ 6,988,352
	施設型給付費	123,700,000	120,079,426	3,620,574
	付随事業収入	24,830,000	23,962,648	867,352
	補助活動収入	20,400,000	20,085,990	314,010
	受託事業収入	2,430,000	2,053,160	376,840
	保育所収入	2,000,000	1,823,498	176,502
	雑収入	71,025,000	70,492,178	532,822
	施設設備利用料	4,160,000	4,425,750	△ 265,750
	退職社団交付金	60,615,000	59,858,700	756,300
	その他雑収入	6,250,000	6,207,728	42,272
教育活動収入計	995,110,000	984,868,679	10,241,321	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	754,949,000	747,615,860	7,333,140
教員人件費	497,310,000	488,907,223	8,402,777
職員人件費	182,804,000	184,762,143	△ 1,958,143
役員報酬	14,200,000	13,959,506	240,494
退職金	60,615,000	59,858,700	756,300
退職給与引当金繰入額	20,000	128,288	△ 108,288
教育研究経費	203,660,000	195,166,039	8,493,961
消耗品費	16,980,000	16,074,913	905,087
光熱水費	16,000,000	15,695,041	304,959
旅費交通費	6,700,000	8,169,441	△ 1,469,441
通信費	2,280,000	2,310,623	△ 30,623
印刷製本費	850,000	1,317,419	△ 467,419
購読料	470,000	363,073	106,927
会費	4,250,000	4,273,555	△ 23,555
施設実習費	700,000	229,500	470,500
損害保険料	2,330,000	2,212,563	117,437
食糧費	13,100,000	12,875,322	224,678
報酬・委託・手数料	14,600,000	12,781,529	1,818,471
車輛燃料費	80,000	59,067	20,933
修繕費	10,500,000	5,550,064	4,949,936
衛生費	6,130,000	5,757,327	372,673
公租公課	200,000	169,200	30,800
借上料	3,910,000	3,447,772	462,228
奨学費	44,600,000	41,693,800	2,906,200
雑費	480,000	317,535	162,465
減価償却額	59,500,000	61,868,295	△ 2,368,295
管理経費	99,140,000	95,039,481	4,100,519
消耗品費	14,300,000	12,576,144	1,723,856
光熱水費	3,700,000	3,582,935	117,065
旅費交通費	1,850,000	1,720,260	129,740
通信費	1,050,000	1,197,162	△ 147,162
印刷製本費	2,370,000	1,907,280	462,720
会費	2,440,000	2,178,042	261,958
損害保険料	670,000	261,035	408,965
広報費	5,550,000	6,257,648	△ 707,648
食糧費	1,230,000	1,057,432	172,568

事業活動支出の部
教育活動収支

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部			
	報酬・委託・手数料	18,050,000	17,285,461	764,539
	車両燃料費	370,000	388,207	△ 18,207
	修繕費	2,970,000	973,993	1,996,007
	衛生費	2,350,000	2,765,687	△ 415,687
	公租公課	1,710,000	1,455,300	254,700
	渉外費	4,300,000	4,270,050	29,950
	借上料	8,900,000	9,406,789	△ 506,789
	福利費	330,000	214,680	115,320
	補助活動収入原価	8,800,000	11,363,688	△ 2,563,688
	雑費	630,000	313,493	316,507
	減価償却額	17,570,000	15,864,195	1,705,805
	徴収不能額等	0	85,816	△ 85,816
	徴収不能額	0	85,816	△ 85,816
	教育活動支出計	1,057,749,000	1,037,907,196	19,841,804
教育活動収支差額	△ 62,639,000	△ 53,038,517	△ 9,600,483	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収入の部	事業活動収入				
		受取利息・配当金	85,000	151,528	△ 66,528
		その他の受取利息・配当金	85,000	151,528	△ 66,528
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	85,000	151,528	△ 66,528	
教育活動外支出の部	事業活動支出				
		借入金等利息	1,475,240	1,474,899	341
		借入金利息	1,475,240	1,474,899	341
		その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	1,475,240	1,474,899	341	
	教育活動外収支差額	△ 1,390,240	△ 1,323,371	△ 66,869	
	経常収支差額	△ 64,029,240	△ 54,361,888	△ 9,667,352	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	9,800,000	8,242,000	1,558,000
		現物寄付	2,000,000	2,160,000	△ 160,000
		施設設備補助金	7,800,000	6,082,000	1,718,000
		特別収入計	9,800,000	8,242,000	1,558,000
特別支出	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	0	0
		特別支出計	0	0	0
		特別収支差額	9,800,000	8,242,000	1,558,000
[予備費]	(0)		5,000,000		
基本金組入前当年度収支差額	△ 59,229,240	△ 46,119,888	△ 13,109,352		
基本金組入額合計	△ 36,867,000	△ 45,024,503	8,157,503		
当年度収支差額	△ 96,096,240	△ 91,144,391	△ 4,951,849		
前年度繰越収支差額	△ 1,386,705,278	△ 1,386,705,278	0		
基本金取崩額	0	0	0		
翌年度繰越収支差額	△ 1,482,801,518	△ 1,477,849,669	△ 4,951,849		

(参考)

事業活動収入計	1,004,995,000	993,262,207	11,732,793
事業活動支出計	1,064,224,240	1,039,382,095	24,842,145

貸借対照表

平成31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	1,374,035,063	1,412,953,322	△ 38,918,259
有形固定資産	1,297,361,986	1,337,599,281	△ 40,237,295
土地	184,090,472	184,090,472	0
建物	937,929,072	983,220,530	△ 45,291,458
構築物	72,136,390	74,453,038	△ 2,316,648
教育研究用機器備品	71,419,271	65,793,205	5,626,066
管理用機器備品	10,659,833	11,889,612	△ 1,229,779
図書	4,058,332	3,923,204	135,128
車両	17,068,616	14,229,220	2,839,396
特定資産	74,817,603	73,689,315	1,128,288
施設設備拡充引当特定資産	46,000,000	45,000,000	1,000,000
退職給与引当特定資産	28,817,603	28,689,315	128,288
その他の固定資産	1,855,474	1,664,726	190,748
施設利用権	464,878	664,130	△ 199,252
電話加入権	788,166	788,166	0
敷金・保証金	390,000	0	390,000
預託金	212,430	212,430	0
流動資産	451,464,469	427,416,859	24,047,610
現金預金	374,021,474	367,458,866	6,562,608
未収入金	77,396,921	59,909,763	17,487,158
販売用品	46,074	48,230	△ 2,156
資産の部合計	1,825,499,532	1,840,370,181	△ 14,870,649

(単位 円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	142,871,839	147,771,443	△ 4,899,604
長期借入金	106,720,000	115,600,000	△ 8,880,000
学校債	1,960,000	1,960,000	0
退職給与引当金	28,817,603	28,689,315	128,288
長期未払金	5,374,236	1,522,128	3,852,108
流動負債	238,409,268	202,260,425	36,148,843
短期借入金	8,880,000	14,880,000	△ 6,000,000
未払金	74,106,579	50,402,805	23,703,774
前受金	72,453,200	56,904,400	15,548,800
預り金	69,037,489	66,243,220	2,794,269
修学旅行積立預り金	13,932,000	13,830,000	102,000
負債の部合計	381,281,107	350,031,868	31,249,239
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	2,922,068,094	2,877,043,591	45,024,503
第1号基本金	2,852,068,094	2,807,043,591	45,024,503
第4号基本金	70,000,000	70,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,477,849,669	△ 1,386,705,278	△ 91,144,391
翌年度繰越収支差額	△ 1,477,849,669	△ 1,386,705,278	△ 91,144,391
純資産の部合計	1,444,218,425	1,490,338,313	△ 46,119,888
負債及び純資産の部合計	1,825,499,532	1,840,370,181	△ 14,870,649

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 457,027,701 円と一般社団法人佐賀県私立学校退職基金社団よりの交付金相当額との差額を退職給与引当金として計上している。

(2) その他の重要な会計方針

たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

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

1,773,386,819 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、次のとおりである。

土地

103,759,092 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

123,146,065 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

(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・リース取引は次のとおりである。

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

<u>リース物件の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
教育研究用機器備品	11,792,340 円	6,518,637 円
管理用機器備品	1,937,520 円	1,269,432 円
車両	10,380,960 円	6,454,080 円
ソフトウェア	1,088,640 円	894,240 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
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事	江口敏文	-	-	-	-	-	銀行借入れの保証	借入金の保証 (注1)	130,480,000	-	-

(注1) 保証料の支払は行っていない。

平成30年度 財産目録

学校法人 江楠学園 (平成31年3月31日現在)

1 基本財産 金 1,374,235,063 円

(1) 校地

所在地	面積	評価額	備考
佐賀市高木瀬西三丁目 1468番 ほか	34,185.34 m ²	184,090,472 円	別紙明細書のとおり

(2) 校舎

所在地	構造	面積	評価額	備考
佐賀市高木瀬西三丁目 1469番 ほか	鉄筋造他	15,141.90 m ²	937,929,072 円	別紙明細書のとおり

(3) 構築物

名称	数量	評価額	備考
校内舗装工事 ほか	71 点	72,336,390 円	

(4) 備品 (校具、教具) 図書及び車輛、他

種類	名称	数量	評価額	備考
教具	パソコン ほか	4,799 点	71,419,271 円	
校具	事務用機器 ほか	753 点	10,659,833 円	
図書	海洋土木辞典 ほか	2,242 点	4,058,332 円	
車輛	スクールバス ほか	17 台	17,068,616 円	
他	電話加入権 ほか		76,673,077 円	その他の固定資産
計			179,879,129 円	

2 運用財産 金 433,979,467 円

(1) 現金(預金)

種別	金額	銀行名等	備考
現金	755,267 円		
預金	364,811,792 円	佐賀共栄銀行	
〃	8,454,415 円	佐賀銀行	
未収入金	59,909,763 円		
販売用品	48,230 円		
仮払金	0 円		
計	433,979,467 円		

3 負債 金 381,281,107 円

- (1) 佐賀共栄銀行 金 106,720,000 円
- (2) その他固定負債 金 36,151,839 円
- (3) 流動負債 金 238,409,268 円

4 正味財産 金 1,426,933,423 円

(1+2)-3


独立監査人の監査報告書

令和元年6月12日

学校法人 江楠学園
理事会 御中

監査法人 北三会計社

代表社員
業務執行社員 公認会計士

中西常道 

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成28年3月1日付け佐賀県公告に基づき、学校法人江楠学園の平成30年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人江楠学園の平成31年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上