

決算の概要(2019年度)

学校法人 北海道カトリック学園

① 貸借対照表の状況

(単位:千円)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	5,359,890	2,216,734	3,143,156
有形固定資産	4,722,193	1,978,626	2,743,567
土地	815,587	424,875	390,712
建物	3,223,283	935,846	2,287,437
構築物	134,983	32,856	102,127
機器備品	63,672	18,892	44,780
図書	34,232	0	34,232
車両	26,156	19,851	6,305
建設仮勘定	424,280	546,306	△122,026
特定資産	634,345	235,740	398,606
その他の固定資産	3,352	2,369	983
流動資産	602,177	194,754	407,423
現金預金	509,282	145,820	363,462
その他	92,895	48,934	43,961
資産の部合計	5,962,067	2,411,488	3,550,579
負債の部			
固定負債	72,311	75,000	△2,689
長期借入金	70,000	75,000	△5,000
退職給与引当金	2,311	0	2,311
流動負債	177,712	11,290	166,421
短期借入金	5,000	5,000	0
未払金	83,111	4,146	78,964
前受金	35,310	0	35,310

預り金	54,291	2,144	52,147
負債の部合計	250,022	86,290	163,732
純資産の部			
基本金	8,244,436	3,171,368	5,073,068
第1号基本金	8,117,436	3,171,368	4,946,068
第4号基本金	127,000	0	127,000
繰越収支差額	△2,532,391	△846,169	△1,686,222
翌年度繰越収支差額	△2,532,391	△846,169	△1,686,222
純資産の部合計	5,712,045	2,325,198	3,386,847
負債及び純資産の部合計	5,962,067	2,411,488	3,550,579

財産目録総括表

(単位:千円)

科目	本年度末	
一 基本財産	4,722,193	
1.土地(校地)	95,886.83m ²	815,587
2.建物	31,387.03m ²	3,223,283
3.図書	18,271冊	34,232
4.教具・校具・備品	6,231点	63,672
5.その他		585,419
(1)構築物	225点	134,983
(2)車両	27点	26,156
(3)建設仮勘定		424,280
二 運用財産	1,239,874	

1.預金・現金	509,282
2.特定資産	634,345
3.未収入金	89,367
4.その他	6,880
三 負債額	250,022
1.固定負債	72,311
(1) カトリック札幌司教区	70,000
(2) 退職給与引当金	2,311
2.流動負債	177,712
(1) 短期借入金	5,000
(2) 未払金	83,111
(3) 前受金	35,310
(4) 預り金	54,291
四 基本財産+運用財産	5,962,067
五 純資産(四-三)	5,712,045
$\frac{\text{総負債(三) - 前受金}}{\text{総資産(四)}} \times 100$	3.6%

資産の部は藤学園から高等学校2校が移管したことにより大幅に増加しました。資産の部合計は59億6,207万円で、前年度末より35億5,058万円増加しました。有形固定資産は、土地が3億9,071万円増加し、建物は花川マリア幼稚園の改築も加わり22億8,744万円増加しました。今期から各校の機器備品を教育研究用と管理用に分けて計上し、教育研究用機器備品は5,179万円で前年度より3,290万円の増加、管理用機器備品は1,188万円の計上となりました。図書は高等学校部門の図書館蔵書を3,423万円計上しました。また、

大麻藤幼稚園の認定こども園化に伴う園舎改築工事に伴い建設仮勘定が4億2,427万円計上されました。特定資産は3億9,860万円増加しました。流動資産は現金預金が3億6,346万円増加し、未収入金が5,256万円増加しました。

負債の部合計は、2億5,002万円で前年度末より、1億6,373万円増加しました。高等学校移管に伴う未払金と前受金の増加が主な要因です。

基本金は、第1号基本金が49億4,606万円増加しました。また、今年度から第4号基本金（恒常的に保持すべき資金の額）を計上することとし、1億2,700万円となりました。

資産合計から負債合計を差し引いた純資産額は57億1,204万円となり前年度末より33億8,684万円の増加となりました。

※ 表の金額は、千円未満を四捨五入しているため、合計などの数値が計算上一致しない場合があります。以降の表についても同様です。

② 収支計算書の状況

ア) 事業活動収支計算書

(単位：千円)

科目		本年度	前年度	差異
教育活動収支	事業活動収入の部			
	学生生徒等納付金	400,372	172,179	228,193
	手数料	15,507	666	14,841
	寄付金	383,596	2,686	380,910
	経常費等補助金	1,389,321	884,063	505,258
	付随事業収入	43,483	49,788	△6,306
	雑収入	72,979	24,826	48,153
	教育活動収入計	2,305,258	1,134,208	1,171,050
	事業活動支出の部			
	人件費	1,428,318	811,523	616,795
	教育研究経費	472,414	230,660	241,754
	管理経費	227,437	903	226,534
	徴収不能額等	17	0	17
	教育活動支出計	2,128,185	1,043,087	1,085,098
	教育活動収支差額	177,073	91,121	85,952
教育活動外収支	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	908	9	899
	教育活動外収入計	908	9	899
	事業活動支出の部			
	借入金等利息	507	0	507
教育活動外支出計	507	0	507	
教育活動外収支差額	401	9	392	
経常収支差額		177,474	91,131	86,343

特別 収 支	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	3,319,799	283,392	3,036,407
	特別収入計	3,319,799	283,392	3,036,407
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	102,365	0	102,365
	その他の特別支出	8,061	0	8,061
	特別支出計	110,426	0	110,426
	特別収支差額	3,209,373	283,392	2,925,981
	基本金組入前当年度収支差額	3,386,847	374,522	3,012,325
基本金組入額合計	△5,123,501	△487,232	△4,636,269	
当年度収支差額	△1,736,654	△112,709	△1,623,945	
前年度繰越収支差額	△846,169	△734,386	△111,783	
基本金取崩額	50,433	926	49,507	
翌年度繰越収支差額	△2,532,391	△846,169	△1,686,222	

(参考)

事業活動収入計	5,625,965	1,417,609	4,208,356
事業活動支出計	2,239,118	1,043,087	1,196,031

当年度の事業活動収支は基本金組入前当年度収支差額が 33 億 8,685 万円となり、基本金組入額 51 億 2,350 万円を控除した当年度収支差額は△17 億 3,665 万円で、前年度に比べ 16 億 2,395 万円の減収となりました。

なお、事業活動収入計は 56 億 2,597 万円（対前年度+42 億 836 万円）、事業活動支出計は 22 億 3,912 万円（対前年度+11 億 9,603 万円）でした。

事業活動毎の収支状況は次のとおりです。

《教育活動収支》

教育活動収支差額は 1 億 7,707 万円となりました。

学生生徒等納付金が 4 億 37 万円となり、前年度比で 2 億 2,819 万円増加しました。また、経常費等補助金が 13 億 8,932 万円、前年度比 5 億 526 万円増加となり、寄附金も 3 億 8,360 万円増加しました。これは、高等学校 2 校が移管したことによるものです。

人件費は 14 億 2,832 万円となり、前年度比 6 億 1,680 万円増加しました。

教育研究経費は 4 億 7,241 万円で前年度比 2 億 4,175 万円増加、管理経費は 2 億 2,744 万円で前年度比 2 億 2,653 万円の増加となり、これらも高等学校部門の移管に伴う増加が主な原因です。

《教育活動外収支》

受取利息・配当金の高等学校部門の特定資産運用による増加が 90 万円、幼児教育部門の建築資金の短期借入金利息の増加 50 万円で教育活動外収支差額は 40 万円となりました。

《特別収支》

特別収支差額は 32 億 937 万円となりました。

その他の特別収入として、高等学校の譲渡固定資産 30 億 5,634 万円と大麻藤幼稚園の認定こども園化に伴う改築工事補助金 2 億 4,988 万円があり、前年度比 30 億 3,641 万円の増加となりました。

特別支出は、花川マリア認定こども園の施設移転に伴う廃棄 2,596 万円、高等学校の移管時の施設整備に伴う廃棄 7,580 万円を行ったため 1 億 236 万円となりました。

《基本金の組入額及び取崩額》

基本金組入前当年度収支差額は 33 億 8,685 万円となり、昨年度より 30 億 1,233 万円の増加になりました。

基本金は、組入額が 51 億 2,350 万円（対前年度比+46 億 3,627 万円）、取崩額が 5,043 万円（対前年度比+4,951 万円）となりました。

これらの結果、翌年度繰越収支差額は、支出超過額が昨年度より 16 億 8,622 万円増加して、25 億 3,239 万円の超過となりました。

イ) 資金収支計算書

(単位:千円)

収入の部	本年度	前年度	差異
学生生徒等納付金収入	400,372	172,179	228,193
手数料収入	15,507	666	14,841
寄付金収入	388,135	2,473	385,662
補助金収入	1,639,199	1,167,455	471,744
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	43,483	49,788	△6,305
受取利息・配当金収入	908	9	899
雑収入	72,979	24,826	48,153
借入金等収入	360,000	0	360,000
前受金収入	35,310	0	35,310
その他の収入	549,437	474,522	74,915
資金収入調整勘定	△132,661	△37,545	△95,116
前年度繰越支払資金	145,820	90,915	54,905
収入の部合計	3,518,490	1,945,288	1,573,202

(単位:千円)

支出の部	本年度	前年度	差異
人件費支出	1,428,747	811,523	617,224

教育研究経費支出	272,727	175,906	96,821
管理経費支出	224,184	903	223,281
借入金等利息支出	507	0	507
借入金等返済支出	365,000	5,000	360,000
施設関係支出	504,388	630,946	△126,558
設備関係支出	30,792	19,905	10,887
資産運用支出	200,003	145,056	54,947
その他の支出	71,858	21,955	49,903
資金支出調整勘定	△88,998	△11,727	△77,271
翌年度繰越支払資金	509,282	145,820	363,462
支出の部合計	3,518,490	1,945,288	1,573,202

収入及び支出の部の合計は各々35億1,849万円で前年度より15億7,320万円の増加となりました。

収入の部では、前年度に対し学生生徒等納付金収入が2億2,819万円の増加、補助金収入が4億7,174万円の増加、寄附金収入は高等学校の譲渡流動資産を寄付金扱いとしたため3億8,566万円増加しました。また、大麻藤幼稚園の幼保連携認定こども園化に伴う改築工事資金として短期借入金が3億6,000万円増加しています。

支出の部においては、人件費支出が前年度比6億1,744万円の増加となりました。教育研究経費支出は9,682万円増加しました。管理経費支出は、今期から教育部門の経費を教育と管理に分けることにしたこともあり、2億2,328万円の増加となりました。施設関係支出は1億2,656万円減少しました。

これらの結果、翌年度繰越支払資金は、5億928万円となり、3億6,346万円増加しました。

ウ) 活動区分資金収支計算書

(単位:千円)

科目	本年度	前年度	差異
教育活動による資金収支			
教育活動資金収入計	2,305,074	1,133,995	1,171,079
教育活動資金支出計	1,925,658	988,332	937,326
差引	379,415	145,662	233,753
調整勘定等	12,334	96,784	△84,450
教育活動資金収支差額	391,750	242,446	149,304
施設整備等活動による資金収支			
施設整備等活動資金収入計	677,165	623,092	54,073
施設整備等活動資金支出計	735,180	795,907	△60,727
差引	△58,015	△172,815	114,800

調整勘定等	△ 1 8 4	0	△ 1 8 4
施設整備等活動資金収支差額	△ 5 8 , 1 9 8	△ 1 7 2 , 8 1 5	1 1 4 , 6 1 7
小計 (教育活動資金収支差額 + 施設整備等活動資金収支差額)	3 3 3 , 5 5 1	6 9 , 6 3 1	2 6 3 , 9 2 0
その他の活動による資金収支			
その他の活動資金収入計	3 9 7 , 0 8 7	2 , 4 8 8	3 9 4 , 5 9 9
その他の活動資金支出計	3 7 0 , 2 4 0	1 7 , 2 1 3	3 5 3 , 0 2 7
差引	2 6 , 8 4 7	△ 1 4 , 7 2 6	4 1 , 5 7 3
調整勘定等	3 , 0 6 3	0	3 , 0 6 3
その他の活動資金収支差額	2 9 , 9 1 0	△ 1 4 , 7 2 6	4 4 , 6 3 6
支払資金の増減額 (小計 + その他の活動資金収支差額)	3 6 3 , 4 6 2	5 4 , 9 0 5	3 0 8 , 5 5 7
前年度繰越支払資金	1 4 5 , 8 2 0	9 0 , 9 1 5	5 4 , 9 0 5
翌年度繰越支払資金	5 0 9 , 2 8 2	1 4 5 , 8 2 0	3 6 3 , 4 6 2

教育活動に伴う収支差額は、3億9,175万円の収入超過で、前年度比は1億4,930万円の増加となりました。

施設設備等活動に伴う収支差額は、5,820万円の支出超過ですが、前年度対比は1億1,462万円の収入増加となりました。

その他の活動に伴う収支差額は、2,991万円の収入超過、前年度比は4,464万円の収入増加となりました。