

貸借対照表

2020年 3月31日

学校法人 いっいづな学園
(単位 円)

資産の部	科	目	本年度末	前年度末	増	減
固定資産			240,155,254	195,282,286	44,872,968	
有形固定資産			238,594,654	193,734,866	44,859,788	
土地		地	44,780,169	44,780,469	0	
建物		物	183,273,086	141,784,178	41,488,908	
構築物		物	3,089,918	3,214,175	△	144,257
教育研究用機器備品			502,200	206,202	295,998	
管理用機器備品			633,930	476,352	157,578	
図書			19,436	71,801	△	52,365
車両			6,315,615	2,702,089	3,613,526	
建設仮勘定			0	499,600	△	499,600
特定資産		(1,486,000)	1,486,000)	(0)
退職給与引当預金			1,486,000	1,486,000	0	
その他の固定資産			74,600	61,420	13,180	
電話加入権			43,640	43,640	0	
預託金			30,960	17,780	13,180	
流動資産			42,385,410	93,197,086	△	50,811,676
現金預金			37,630,570	91,461,258	△	53,830,688
未収入金			4,356,482	1,441,129	2,915,353	
前払金			398,358	208,672	189,686	
立替金			0	86,027	△	86,027
資産の部合計			282,540,664	288,479,372	△	5,938,708
負債の部						
科			本年度末	前年度末	増	減
固定負債			26,220,000	32,108,000	△	5,888,000
長期借入金			24,734,000	30,622,000	△	5,888,000
退職給与引当金			1,486,000	1,486,000	0	
流動負債			10,477,709	10,288,317	189,392	
短期借入金			5,888,000	5,888,000	0	
未払金			815,767	1,031,155	△	215,388
前受金			3,694,000	2,580,000	1,114,000	
預り金			79,942	789,162	△	709,220
負債の部合計			36,697,709	42,396,317	△	5,698,608
純資産の部						
科			本年度末	前年度末	増	減
基本金			310,621,498	255,344,768	55,276,730	
第1号基本金			302,869,390	247,592,660	55,276,730	
第4号基本金			7,752,108	7,752,108	0	
繰越収支差額		△	64,778,543	9,261,713	△	55,516,830
翌年度繰越収支差額		△	64,778,543	9,261,713	△	55,516,830
純資産の部合計		(245,842,955)	246,083,055)	(△	240,100)
負債及び純資産の部合計			282,540,664	288,479,372	△	5,938,708

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み額を計上することとしている。

退職給与引当金

教員及び職員

中小企業退職金共済制度加入者については、退職給与引当金は計上していない。

中小企業退職金共済制度未加入者については、期末要支給額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

② 預り金その他の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総額で表示している。

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

88,551,121円

2019年度計算書

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金額

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 41,780,469円 建物 133,265,494円
26,140,000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

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・リースは次の通りである。

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未經過リース料期末残高
管理用機器備品	3,849,664円	2,253,508円

(2) 関連当事者との取引

①役員が議決権の過半数を所有している会社との取引

・株式会社 ロッパーシなの	監事/中井 誠及び近親者が議決権の過半数を所有している会社
住所 長野市上ノ屋2471-1254	資本金 3,000万円
事業内容 燃料等の販売、土木建築業	
役員の兼任 役員1名、評議員1名	
関係内容 教育研究経費の支払	
燃料費 792,743円	
光熱水費 670,331円	
修繕費等 171,314円	
業務委託 (除雪作業) 250,000円	
支払合計 1,884,388円	
取引条件 市場における通常の取引価格を参考に決定している。	