

貸借対照表

2024年 3月31日

学校法人 いいつな学園
(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	200,285,650	211,400,923	△ 11,115,273
有形固定資産	200,211,050	209,840,323	△ 9,629,273
土地	47,824,063	47,824,063	0
建物	145,347,642	155,275,837	△ 9,928,195
構築物	3,116,224	2,637,147	479,077
教育研究用機器備品	3,261,603	2,110,770	1,150,833
管理用機器備品	143,550	264,150	△ 120,600
図書	39,652	17,364	22,288
車両	478,316	1,710,992	△ 1,232,676
特定資産	(0)	(1,486,000)	(△) 1,486,000
退職給与引当預金	0	1,486,000	△ 1,486,000
その他の固定資産	74,600	74,600	0
電話加入権	43,640	43,640	0
預託金	30,960	30,960	0
流動資産	25,772,745	38,303,303	△ 12,530,558
現金預金	20,974,927	33,183,817	△ 12,208,890
未収入金	4,348,595	4,734,763	△ 386,168
前払金	449,223	384,723	64,500
資産の部合計	226,058,395	249,704,226	△ 23,645,831
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	36,082,000	20,286,000	15,796,000
長期借入金	36,082,000	18,800,000	17,282,000
退職給与引当金	0	1,486,000	△ 1,486,000
流動負債	13,655,364	5,186,622	8,468,742
短期借入金	6,884,000	1,880,000	5,004,000
未払金	1,397,891	934,697	463,194
前受金	2,780,000	1,980,000	800,000
預り金	2,593,473	391,925	2,201,548
負債の部合計	49,737,364	25,472,622	24,264,742
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	334,662,376	326,733,088	7,929,288
第1号基本金	323,036,850	318,980,980	4,055,870
第4号基本金	11,625,526	7,752,108	3,873,418
繰越収支差額	△ 158,341,345	△ 102,501,484	△ 55,839,861
翌年度繰越収支差額	△ 158,341,345	△ 102,501,484	△ 55,839,861
純資産の部合計	(176,321,031)	(224,231,604)	(△) 47,910,573
負債及び純資産の部合計	226,058,395	249,704,226	△ 23,645,831

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1,486,000円の100%を計上していた。本年度該当事者が退職したため、退職給与引当金を取り崩し支給した。

(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っている。

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

139,935,985円

4. 徴収不能引当金の合計額

0円

2023年度計算書

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通りである。

土地 44,024,063円 建物 145,347,642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:

18,800,000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産を有しており、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

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	未経過リース料期末残高
管理用機器備品	5,930,760円	4,010,710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

・株式会社ローバーシナの 理事/中井 誠、評議員/中井正明及び近親者が議決権の過半数を所有している会社

住所 長野市上ヶ屋2471-1254 資本金 3,000万円

事業内容 燃料等の販売、土木建築業

関係内容 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 1,062,671円

光熱水費 1,100,541円

修繕費等 30,250円

業務委託（除雪作業） 300,000円

支払合計 2,493,462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。