

決算報告書

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 年 1 月 31 日

公益財団法人 和敬塾

貸借対照表
平成24年1月31日現在

財団法人 和敬塾

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I.資産の部			
1.流動資産			
現 金	5,087,021	2,607,487	2,479,534
預 貯 金	287,954,886	276,351,852	11,603,034
未 収 入 金	9,898,425	13,980,060	△ 4,081,635
在 庫 品	1,174,092	1,281,966	△ 107,874
立 替 金	805,813	284,782	521,031
前 払 費 用	1,324,699	541,360	783,339
流動資産合計	306,244,936	295,047,507	11,197,429
2.固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	32,685,854	32,685,854	0
建 物	1,440,603,452	1,440,603,452	0
建 物 附 属 設 備	15,000,000	15,000,000	0
構 築 物	2,248,894	2,248,894	0
基本財産合計	1,490,538,200	1,490,538,200	0
(2) 特定資産			
4 条 事 業 基 金	0	0	0
退 職 給 付 引 当 資 産	24,837,265	25,587,265	△ 750,000
減 価 償 却 引 当 資 産	933,578,940	842,532,180	91,046,760
長 期 修 繕 積 立 資 産	161,901,601	136,901,601	25,000,000
特定資産合計	1,120,317,806	1,005,021,046	115,296,760
(3) その他の固定資産			
貸 付 奨 学 金	23,655,000	22,875,000	780,000
土 地	42,314,146	42,314,146	0
建 物	601,915,202	601,915,202	0
建 物 附 属 設 備	602,319,040	602,319,040	0
構 築 物	79,411,682	79,411,682	0
機 械 器 具	6,660,618	6,660,618	0
什 器 備 品	12,524,937	10,318,273	2,206,664
ソ フ ト ウ ェ ア	118,433	149,600	△ 31,167
図 書	57,832	57,832	0
電 話 加 入 権	644,600	644,600	0
その他の固定資産合計	1,369,621,490	1,366,665,993	2,955,497
減 価 償 却 累 計 額	△ 776,301,346	△ 685,254,586	△ 91,046,760
固定資産合計	3,204,176,150	3,176,970,653	27,205,497
資産合計	3,510,421,086	3,472,018,160	38,402,926
II.負債の部			
1.流動負債			
未 払 金	16,432,412	26,380,451	△ 9,948,039
未 払 消 費 税	2,410,200	8,472,700	△ 6,062,500
前 受 金	11,166,882	33,180,930	△ 22,014,048
預 り 金	12,064,045	11,713,836	350,209
流動負債合計	42,073,539	79,747,917	△ 37,674,378
2.固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	24,837,265	25,587,265	△ 750,000
固定負債合計	24,837,265	25,587,265	△ 750,000
負債合計	66,910,804	105,335,182	△ 38,424,378
III.正味財産の部			
1.一般正味財産	3,443,510,282	3,366,682,978	76,827,304
(うち基本財産への充当額)	(1,490,538,200)	(1,490,538,200)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,095,480,541)	(979,433,781)	(116,046,760)
正味財産合計	3,443,510,282	3,366,682,978	76,827,304
負債・正味財産合計	3,510,421,086	3,472,018,160	38,402,926

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年1月31日まで

財団法人 和敬塾

(単位: 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I.一般正味財産の部			
1.経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
②特定資産運用益	50,880	52,006	△ 1,126
特定資産受取利息	50,880	52,006	△ 1,126
③事業収益	434,641,132	514,122,433	△ 79,481,301
入塾金収益	30,511,794	27,762,447	2,749,347
受入塾費収益	400,439,609	481,206,825	△ 80,767,216
昼食券収益	3,459,729	4,013,161	△ 553,432
選考料収益	230,000	1,140,000	△ 910,000
④雑収益	62,787,258	57,031,514	5,755,744
雑収益	62,787,258	57,031,514	5,755,744
経常収益計	497,479,270	571,205,953	△ 73,726,683
(2) 経常費用			
①事業費	354,302,172	423,022,250	△ 68,720,078
人件費	145,197,477	174,016,339	△ 28,818,862
給 与 手 当	129,846,150	156,756,279	△ 26,910,129
社 会 保 険 料	15,351,327	17,260,060	△ 1,908,733
営繕費	13,668,063	15,541,824	△ 1,873,761
修 繕 費	660,260	70,000	590,260
管 理 費	9,881,803	11,811,824	△ 1,930,021
営 繕 雑 費	3,126,000	3,660,000	△ 534,000
消耗器具備品費	2,211,601	4,843,049	△ 2,631,448
消 耗 器 具 備 品 費	2,211,601	4,843,049	△ 2,631,448
消耗品諸費	8,705,038	8,789,481	△ 84,443
消 耗 品 費	4,796,647	5,972,689	△ 1,176,042
通 信 費	1,151,870	1,361,669	△ 209,799
印 刷 費	2,756,521	1,455,123	1,301,398
光熱水費	33,245,509	41,463,968	△ 8,218,459
燃 料 費	1,858,352	2,828,772	△ 970,420
電 気 料	22,377,882	27,661,097	△ 5,283,215
水 道 料	5,686,909	6,986,783	△ 1,299,874
ガ ス 料	3,322,366	3,987,316	△ 664,950
事業諸費	6,237,945	8,748,539	△ 2,510,594
福 利 厚 生 費	640,162	690,846	△ 50,684
旅 費 交 通 費	696,793	1,104,897	△ 408,104
保 険 料	1,102,259	2,274,961	△ 1,172,702
租 税 公 課	5,646	2,484,071	△ 2,478,425
広 報 費	367,141	466,958	△ 99,817
支 払 手 数 料	386,696	461,753	△ 75,057
一 般 雑 費	3,039,248	1,265,053	1,774,195

和敬発行費	1,298,908	3,268,714	△ 1,969,806
印刷製本費	1,298,908	3,268,714	△ 1,969,806
式典費	2,462,050	2,366,179	95,871
式典行事費	2,462,050	2,366,179	95,871
教養諸費	6,788,328	8,251,868	△ 1,463,540
教養活動費	4,017,623	5,270,880	△ 1,253,257
新聞雑誌費	787,658	945,304	△ 157,646
講演会費	473,014	442,856	30,158
図書費	48,965	94,215	△ 45,250
教養雑費	1,461,068	1,498,613	△ 37,545
賄費	43,262,457	39,097,245	4,165,212
食料材料費	43,089,857	38,903,845	4,186,012
賄雑費	172,600	193,400	△ 20,800
流行性感冒対策費	178,036	164,292	13,744
流行性感冒対策費	178,036	164,292	13,744
減価償却費	91,046,760	116,470,752	△ 25,423,992
減価償却費	91,046,760	116,470,752	△ 25,423,992
②管理費	66,181,306	79,275,765	△ 13,094,459
会議費	2,628,571	2,976,602	△ 348,031
会議費	1,404,141	2,976,602	△ 1,572,461
交際費	1,224,430	0	1,224,430
人件費	62,227,490	74,578,431	△ 12,350,941
給与手当	55,648,350	67,181,262	△ 11,532,912
社会保険料	6,579,140	7,397,169	△ 818,029
消耗品諸費	1,026,620	1,247,205	△ 220,585
消耗品費	532,961	663,632	△ 130,671
通信費	493,659	583,573	△ 89,914
事業諸費	298,625	473,527	△ 174,902
旅費交通費	298,625	473,527	△ 174,902
経常費用費計	420,483,478	502,298,015	△ 81,814,537
当期経常増減額	76,995,792	68,907,938	8,087,854
2.経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
太陽光設備補助金収益	0	11,567,500	△ 11,567,500
経常外収益計	0	11,567,500	△ 11,567,500
(2) 経常外費用			
公益認定費	168,488	912,227	△ 743,739
経常外費用計	168,488	912,227	△ 743,739
当期経常外増減額	△ 168,488	10,655,273	△ 10,823,761
当期一般正味財産増減額	76,827,304	79,563,211	△ 2,735,907
一般正味財産期首残高	3,366,682,978	3,287,119,767	79,563,211
一般正味財産期末残高	3,443,510,282	3,366,682,978	76,827,304
Ⅱ.正味財産期末残高	3,443,510,282	3,366,682,978	76,827,304

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
在庫品は、先入先出法に基づく原価方式を採用しております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定率法（ただし、建物の一部は定額法）によっております。ただし、ソフトウェアに関しては平成 22 年度より期間 5 年残存価額ゼロの定額法によっております。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・退職給付引当金
職員等の退職金支給に備えるため、期末要支給額の 100%を計上しております。
- (5) リース取引の処理方法
該当なし
- (6) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。

2. 会計方針の変更

当事業年度から「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日 平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用しております。

3. 基本財産および特定資産の増減額及びその残高

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土 地	32,685,854	—	—	32,685,854
建 物	1,440,603,452	—	—	1,440,603,452
建物附属設備	15,000,000	—	—	15,000,000
構 築 物	2,248,894	—	—	2,248,894
小 計	1,490,538,200	—	—	1,490,538,200
特定資産				
退職給付引当資産	25,587,265		750,000	24,837,265
減価償却引当資産	842,532,180	91,046,760	—	933,578,940
長期修繕積立資産	136,901,601	25,000,000	—	161,901,601
小 計	1,005,021,046	116,046,760	750,000	1,120,317,806
合 計	2,495,559,246	116,046,760	750,000	2,610,856,006

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
土 地	32,685,854	—	(32,685,854)	—
建 物	1,440,603,452	—	(1,440,603,452)	—
建物附属設備	15,000,000	—	(15,000,000)	—
構 築 物	2,248,894	—	(2,248,894)	—
小 計	1,490,538,200	—	(1,490,538,200)	—
特定資産				
退職給付引当資産	24,837,265	—	—	(24,837,265)
減価償却引当資産	933,578,940	—	(933,578,940)	—
長期修繕積立資産	161,901,601	—	(161,901,601)	—
小 計	1,120,317,806	—	(1,095,480,541)	(24,837,265)
合 計	2,610,856,006	—	(2,586,018,741)	(24,837,265)

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

当法人は、平成2年度迄直接法を平成3年度以降間接法を採用しております。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額 (A) (~平成2年度)	当 期 末 残 高
建 物	2,193,691,995	151,173,341	2,042,518,654
(基本財産分)	(1,591,776,793)		(1,440,603,452)
(その他固定資産分)	(601,915,202)		(601,915,202)
建物附属設備	617,319,040	—	617,319,040
(基本財産分)	(15,000,000)		(15,000,000)
(その他固定資産分)	(602,319,040)		(602,319,040)
構 築 物	81,960,443	299,867	81,660,576
基本財産分	(2,548,761)		(2,248,894)
その他固定資産分	(79,411,682)		(79,411,682)
機 械 器 具	10,234,816	3,574,198	6,660,618
什 器 備 品	13,656,310	1,131,373	12,524,937
図 書	1,156,647	1,098,815	57,832
ソフトウエア	187,000	68,567	118,433
合 計	2,918,206,251	157,346,161	2,760,860,090

平成3年度以降の減価償却累計額 (B) の明細

(単位：円)

科 目	金 額
建 物	423,381,306
建物附属設備	309,133,113
構 築 物	29,197,575
機 械 器 具	5,963,960
什 器 備 品	8,625,392
合 計	776,301,346

参考：933,578,940円 (減価償却引当資産) =
157,346,161円 (減価償却累計額 (A)) + 776,301,346円 (減価償却累計額 (B))
- 68,567円 (減価償却累計額中ソフトウエア)

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし
8. 保証債務（債務の保証を主たる目的事業とする公益法人の場合を除く。）
等の偶発債務
該当なし
9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし
11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし
12. 関連当事者との取引の内容
該当なし
13. 重要な後発事象
該当なし
14. その他の注記

減価償却引当資産（公益認定上の性格：資産取得資金）

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
減価償却引当資産	842,532,180	91,046,760	0	933,578,940

※当期末積立目標額：3,434,644,187円

長期修繕積立資産（公益認定上の性格：特定費用準備資金）

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
長期修繕積立資産	136,901,601	25,000,000	0	161,901,601

※当期末積立目標額：1,156,800,000円

附属明細書

1. 基本財産および特定資産の明細

(単位：円)

資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産				
土地	32,685,854	—	—	32,685,854
建物	1,440,603,452	—	—	1,440,603,452
建物附属設備	15,000,000	—	—	15,000,000
構築物	2,248,894	—	—	2,248,894
基本財産計	1,490,538,200	—	—	1,490,538,200
特定資産				
退職給付引当資産	25,587,265		750,000	24,837,265
減価償却引当資産	842,532,180	91,046,760	—	933,578,940
長期修繕積立資産	136,901,601	25,000,000	—	161,901,601
小計	1,005,021,046	116,046,760	750,000	1,120,317,806
合計	2,495,559,246	116,046,760	750,000	2,610,856,006

2. 引当金の明細

退職給付引当金

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当資産	25,587,265	0	750,000	0	24,837,265

財 産 目 録
平成24年1月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金 預貯金	手元保管	運転資金	5,087,021
		普通預金	運転資金	
		三井住友銀行	高田馬場支店	100,979,016
		りそな銀行	池袋支店	944
		みずほ銀行	深川支店	173,661,194
		三菱東京UFJ銀行	江戸川橋支店	6,645
		〃	門前仲町支店	222,735
		当座預金		
		三菱東京UFJ銀行	江戸川橋支店	119
		りそな銀行	池袋支店	1,682
		郵便貯金 ゆうちょ銀行		9,767,341
		郵便振替 ゆうちょ銀行		3,315,210
		未収入金	1月分塾費27件等	9,898,425
		在庫品	期末食糧材料在庫	1,174,092
	立替金		805,813	
	前払費用		1,324,699	
流動資産合計				306,244,936
(固定資産)	基本財産	土地	文京区目白台12,880.01平米	32,685,854
		建物	(本館・東寮、南寮、乾寮等、学生ホール、道場、塾生クラブ)	1,440,603,452
	特定資産	建物附属設備	大講堂空調	15,000,000
		構築物	文京区目白台境界用万年堀	2,248,894
		退職給付引当資産	普通預金の一部	24,837,265
		減価償却引当資産	〃	933,578,940
	その他固定資産	長期修繕積立資産	〃	161,901,601
		貸付奨学金	貸付奨学金46口	23,655,000
		土地	文京区目白台8,467.56平米	42,314,146
		建物	巽寮、新西・新北寮	601,915,202
		建物附属設備	寮諸設備等	602,319,040
		構築物	本館非常階段、道路等	79,411,682
		機械器具	600人分給食設備	6,660,618
		什器備品	塾生居室、講堂、教室等の備品	12,524,937
		ソフトウェア	PC用ソフトウェア1本	118,433
	図書	図書室保管中の11,105冊	57,832	
	電話加入権	電話加入権8本	644,600	
減価償却累計額				△ 776,301,346
固定資産合計				3,204,176,150
資産合計				3,510,421,086
(流動負債)	未払金 未払消費税 前受金	平成23年9月～平成24年1月分債務未払分		16,432,412
		平成23年4月～平成24年1月分		2,410,200
		平成24年2月～4月分塾費等		5,244,782
		平成24年度分入塾金		5,640,000
	預り金	前受消費税相当分 職員1月分源泉税等		282,100 12,064,045
流動負債合計				42,073,539
(固定負債)	退職給付引当金		従業員に 対するもの	24,837,265
固定負債合計				24,837,265
負債合計				66,910,804
正味財産				3,443,510,282

収支計算書(資金収支ベース)
平成23年4月1日から平成24年1月31日まで

財団法人 和敬塾

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差額(決-予)
I.事業活動収支の部			
1.事業活動収入			
①基本財産運用収入	0	0	0
基本財産利息収入	0	0	0
②特定資産運用収入	65,000	50,880	△ 14,120
特定資産利息収入	65,000	50,880	△ 14,120
③奨学金返済収入	4,890,000	4,140,000	△ 750,000
奨学金返済収入	4,890,000	4,140,000	△ 750,000
④事業収入	520,344,000	434,641,132	△ 85,702,868
維持費収入	27,780,000	30,511,794	2,731,794
塾費収入	487,564,000	400,439,609	△ 87,124,391
昼食券収入	4,000,000	3,459,729	△ 540,271
選考料収入	1,000,000	230,000	△ 770,000
⑤雑収入	60,200,000	62,787,258	2,587,258
雑収入	60,200,000	62,787,258	2,587,258
事業活動収入計	585,499,000	501,619,270	△ 83,879,730
2.事業活動支出			
①事業費支出	357,290,000	263,974,245	△ 93,315,755
人件費支出	175,250,000	145,947,477	△ 29,302,523
給与手当支出	157,500,000	129,846,150	△ 27,653,850
退職手当支出	2,000,000	750,000	△ 1,250,000
社会保険料支出	15,750,000	15,351,327	△ 398,673
営繕費支出	29,050,000	13,668,063	△ 15,381,937
修繕費支出	500,000	660,260	160,260
管理費支出	18,050,000	9,881,803	△ 8,168,197
営繕雑費支出	10,500,000	3,126,000	△ 7,374,000
消耗器具備品費支出	6,500,000	2,180,434	△ 4,319,566
消耗器具備品費支出	6,500,000	2,180,434	△ 4,319,566
消耗品諸費支出	11,670,000	8,705,038	△ 2,964,962
消耗品費支出	7,290,000	4,796,647	△ 2,493,353
通信費支出	1,680,000	1,151,870	△ 528,130
印刷費支出	2,700,000	2,756,521	56,521
光熱水費支出	44,200,000	33,245,509	△ 10,954,491
燃料費支出	2,000,000	1,858,352	△ 141,648
電気料支出	30,000,000	22,377,882	△ 7,622,118
水道料支出	7,700,000	5,686,909	△ 2,013,091
力又料支出	4,500,000	3,322,366	△ 1,177,634
事業諸費支出	14,870,000	6,237,945	△ 8,632,055
福利厚生費支出	900,000	640,162	△ 259,838
旅費交通費支出	770,000	696,793	△ 73,207
保険料支出	2,000,000	1,102,259	△ 897,741
租税公課支出	7,000,000	5,646	△ 6,994,354
広報費支出	1,000,000	367,141	△ 632,859
手数料支出	500,000	386,696	△ 113,304
一般雑費支出	2,700,000	3,039,248	339,248
和敬誌発行費支出	3,000,000	1,298,908	△ 1,701,092
印刷製本費支出	3,000,000	1,298,908	△ 1,701,092
式典費支出	3,300,000	2,462,050	△ 837,950
式典行事費支出	3,300,000	2,462,050	△ 837,950
教養諸費支出	9,350,000	6,788,328	△ 2,561,672
教養活動費支出	6,000,000	4,017,623	△ 1,982,377
新聞雑誌費支出	1,000,000	787,658	△ 212,342
講演会費支出	500,000	473,014	△ 26,986
図書費支出	150,000	48,965	△ 101,035
教養雑費支出	1,700,000	1,461,068	△ 238,932

賄費支出	59,100,000	43,262,457	△ 15,837,543
食料材料費支出	58,000,000	43,089,857	△ 14,910,143
補給品費支出	600,000	0	△ 600,000
賄雑費支出	500,000	172,600	△ 327,400
流行性感冒対策費支出	1,000,000	178,036	△ 821,964
流行性感冒対策費支出	1,000,000	178,036	△ 821,964
②管理費支出	79,210,000	66,181,306	△ 13,028,694
会議費支出	3,100,000	2,628,571	△ 471,429
会議費支出	1,240,000	1,404,141	164,141
交際費支出	1,860,000	1,224,430	△ 635,570
人件費支出	74,250,000	62,227,490	△ 12,022,510
給与手当支出	67,500,000	55,648,350	△ 11,851,650
社会保険料支出	6,750,000	6,579,140	△ 170,860
消耗品諸費支出	1,530,000	1,026,620	△ 503,380
消耗品費支出	810,000	532,961	△ 277,039
通信費支出	720,000	493,659	△ 226,341
事業諸費支出	330,000	298,625	△ 31,375
旅費交通費支出	330,000	298,625	△ 31,375
③奨学金支出	7,050,000	4,920,000	△ 2,130,000
奨学金支出	7,050,000	4,920,000	△ 2,130,000
事業活動支出計	443,550,000	335,075,551	△ 108,474,449
事業活動収支差額	141,949,000	166,543,719	24,594,719
II.投資活動収支の部			
1.投資活動収入			
①特定資産取崩収入	2,000,000	750,000	△ 1,250,000
退職給付引当取崩収入	2,000,000	750,000	△ 1,250,000
投資有価証券取崩収入	0	0	0
減価償却引当金取崩収入	0	0	0
投資活動収入計	2,000,000	750,000	△ 1,250,000
2.投資活動支出			
①公益認定費用	2,000,000	168,488	△ 1,831,512
公益認定費用	2,000,000	168,488	△ 1,831,512
②特定資産取得支出	140,000,000	116,046,760	△ 23,953,240
退職給付引当預金支出	2,000,000	0	△ 2,000,000
減価償却引当預金支出	108,000,000	91,046,760	△ 16,953,240
長期修繕積立預金支出	30,000,000	25,000,000	△ 5,000,000
③固定資産取得支出	0	2,098,790	2,098,790
在庫品取得支出	0	△ 107,874	△ 107,874
資産取得支出（備品等）	0	2,206,664	2,206,664
投資活動支出計	142,000,000	118,314,038	△ 23,685,962
投資活動収支差額	△ 140,000,000	△ 117,564,038	22,435,962
III.財務活動収支の部			
1.財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2.財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV.予備費支出	1,949,000	0	△ 1,949,000
当期収支差額	0	48,979,681	48,979,681
前期繰越収支差額	0	214,017,624	214,017,624
次期繰越収支差額	0	262,997,305	262,997,305

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、銀行預金、郵便振替、郵便貯金、未収入金、立替金、前払費用、未払金、前受金、預り金を含めております。

2. 次期繰越収支差額の内容

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	2,607,487	5,087,021
預 貯 金	276,351,852	287,954,886
未 収 入 金	13,980,060	9,898,425
立 替 金	284,782	805,813
前 払 費 用	541,360	1,324,699
合 計	293,765,541	305,070,844
未 払 金	34,853,151	18,842,612
前 受 金	33,180,930	11,245,112
預 り 金	11,713,836	11,985,815
合 計	79,747,917	42,073,539
次期繰越収支差額	214,017,624	262,997,305

3. その他の注記

平成 23 年度は、年度中に公益認定を受けた為、「予算額」には、当初予算（12ヶ月分）を記載している。