

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

## 計算書類

鳥取県鳥取市西町1-455

学校法人 小さき花園幼稚園

# 独立監査人の監査報告書

令和元年 6月 25日

学校法人 小 さ き 花 園 幼 稚 園


理 事 会 御 中

清 稜 監 査 法 人

代 表 社 員

業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

加 賀 谷 剛 

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6月3日付け鳥取県告示第399号に基づき、学校法人小 さ き 花 園 幼 稚 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、学校法人小 さ き 花 園 幼 稚 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

## 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	[ 28,022,000 ]	[ 30,663,900 ]	[ △ 2,641,900 ]
保育料収入	25,272,000	27,248,000	△ 1,976,000
入園料収入	450,000	1,075,000	△ 625,000
施設設備費収入	1,680,000	1,796,000	△ 116,000
暖房費収入	420,000	452,500	△ 32,500
行事費収入	200,000	92,400	107,600
手数料収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
寄付金収入	[ 150,000 ]	[ 125,000 ]	[ 25,000 ]
一般寄付金収入	150,000	125,000	25,000
補助金収入	[ 22,080,000 ]	[ 25,781,600 ]	[ △ 3,701,600 ]
地方公共団体補助金収入	22,080,000	25,781,600	△ 3,701,600
資産売却収入	[ 1,080,000 ]	[ 936,795 ]	[ 143,205 ]
有価証券売却収入	1,080,000	936,795	143,205
付随事業・収益事業収入	[ 2,800,000 ]	[ 2,848,345 ]	[ △ 48,345 ]
補助活動収入	2,800,000	2,848,345	△ 48,345
(用品販売収入)	( 900,000 )	( 868,725 )	( 31,275 )
(預り保育収入)	( 1,200,000 )	( 988,400 )	( 211,600 )
(課外授業費収入)	( 700,000 )	( 991,220 )	( △ 291,220 )
受取利息・配当金収入	[ 10,000 ]	[ 1,479 ]	[ 8,521 ]
その他の受取利息・配当金収入	10,000	1,479	8,521
雑収入	[ 260,000 ]	[ 13,538,358 ]	[ △ 13,278,358 ]
施設設備利用料収入	180,000	165,360	14,640
その他の雑収入	80,000	13,372,998	△ 13,292,998
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
前受金収入	[ 700,000 ]	[ 525,000 ]	[ 175,000 ]
入園料前受金収入	700,000	525,000	175,000
その他の収入	[ 11,053,982 ]	[ 17,434,787 ]	[ △ 6,380,805 ]
前期末未収入金収入	3,982	3,982	0
預り金受入収入	11,000,000	15,358,975	△ 4,358,975
出資金回収収入	0	2,059,830	△ 2,059,830
仮払金回収収入	50,000	12,000	38,000
資金収入調整勘定	[ △ 700,000 ]	[ △ 550,000 ]	[ △ 150,000 ]
期末未収入金	△ 150,000	△ 0	△ 150,000

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末前受金	△ 550,000	△ 550,000	0
前年度繰越支払資金	83,976,823	83,976,823	
収入の部合計	149,432,805	175,282,087	△ 25,849,282
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[ 42,620,000 ]	[ 37,495,494 ]	[ 5,124,506 ]
教員人件費支出	26,500,000	22,714,700	3,785,300
職員人件費支出	10,120,000	10,239,800	△ 119,800
所定福利費支出	6,000,000	4,540,994	1,459,006
経費支出	[ 19,172,000 ]	[ 16,714,552 ]	[ 2,457,448 ]
消耗品費支出	990,000	799,064	190,936
教材費支出	200,000	140,661	59,339
行事費支出	200,000	311,208	△ 111,208
光熱水費支出	2,000,000	1,995,827	4,173
旅費交通費支出	200,000	176,042	23,958
通信運搬費支出	240,000	355,262	△ 115,262
研修費支出	500,000	154,596	345,404
修繕費支出	4,000,000	322,300	3,677,700
保険料支出	150,000	122,235	27,765
賃借料支出	800,000	686,966	113,034
報酬委託手数料支出	2,000,000	2,190,714	△ 190,714
保健衛生費支出	200,000	126,764	73,236
会費負担金支出	250,000	194,364	55,636
奨学費支出	780,000	2,319,350	△ 1,539,350
食育費支出	3,000,000	2,818,323	181,677
車輛維持費支出	1,300,000	1,988,954	△ 688,954
福利費支出	300,000	245,330	54,670
広報費支出	600,000	642,600	△ 42,600
渉外費支出	100,000	21,323	78,677
新聞雑誌費支出	200,000	97,360	102,640
補助活動支出	1,112,000	842,931	269,069
(用品販売費支出)	( 1,000,000 )	( 713,409 )	( 286,591 )
(預り保育支出)	( 100,000 )	( 54,684 )	( 45,316 )
(課外授業費支出)	( 12,000 )	( 74,838 )	( △ 62,838 )
雑費支出	50,000	162,378	△ 112,378
借入金等利息支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
借入金等返済支出	[ 5,000,000 ]	[ 12,300,000 ]	[ △ 7,300,000 ]
借入金返済支出	5,000,000	12,300,000	△ 7,300,000
施設関係支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]

科 目	予 算	決 算	差 異
設備関係支出	[ 1,600,000 ]	[ 2,863,140 ]	[ △ 1,263,140 ]
機器備品支出	1,600,000	478,440	1,121,560
車両支出	0	2,384,700	△ 2,384,700
資産運用支出	[ 25,000 ]	[ 0 ]	[ 25,000 ]
出資金支出	25,000	0	25,000
その他の支出	[ 11,197,935 ]	[ 15,499,600 ]	[ △ 4,301,665 ]
前期末未払金支払支出	147,935	147,935	0
預り金支払支出	11,000,000	15,339,965	△ 4,339,965
仮払金支払支出	50,000	11,700	38,300
[ 予備費 ]	( 0 ) 1,000,000		1,000,000
資金支出調整勘定	[ △ 500,000 ]	[ △ 344,342 ]	[ △ 155,658 ]
期末未払金	△ 500,000	△ 344,342	△ 155,658
翌年度繰越支払資金	69,317,870	90,753,643	△ 21,435,773
支出の部合計	149,432,805	175,282,087	△ 25,849,282

※その他の雑収入のうち12,300,000円は(宗)カトリック愛徳カメル修道会からの借入金の債務免除によるものである。

# 人件費支出内訳表

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	部 門	小 さ き 花 園 幼 稚 園
教員人件費支出		22,714,700
本 務 教 員		22,714,700
本 俸		16,824,500
期末手当		3,521,100
その他の手当		2,369,100
所定福利費		0
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		10,239,800
本 務 職 員		10,239,800
本 俸		9,564,200
期末手当		456,000
その他の手当		219,600
所定福利費		0
兼 務 職 員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		0
教 員		0
職 員		0
所定福利費支出		4,540,994
計		37,495,494

## 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	学生生徒等納付金	[ 28,022,000 ]	[ 30,663,900 ]	[ △ 2,641,900 ]
	保 育 料	25,272,000	27,248,000	△ 1,976,000
	入 園 料	450,000	1,075,000	△ 625,000
	施設設備費	1,680,000	1,796,000	△ 116,000
	暖 房 費	420,000	452,500	△ 32,500
	行 事 費	200,000	92,400	107,600
	手数料	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	寄付金	[ 150,000 ]	[ 125,000 ]	[ 25,000 ]
	一般寄付金	150,000	125,000	25,000
	経常費等補助金	[ 22,080,000 ]	[ 25,781,600 ]	[ △ 3,701,600 ]
	地方公共団体補助金	22,080,000	25,781,600	△ 3,701,600
	付随事業収入	[ 2,800,000 ]	[ 2,848,345 ]	[ △ 48,345 ]
	補助活動収入	2,800,000	2,848,345	△ 48,345
	(用品販売収入)	( 900,000 )	( 868,725 )	( 31,275 )
	(預り保育収入)	( 1,200,000 )	( 988,400 )	( 211,600 )
	(課外授業費収入)	( 700,000 )	( 991,220 )	( △ 291,220 )
	雑収入	[ 260,000 ]	[ 13,538,358 ]	[ △ 13,278,358 ]
	施設設備利用料	180,000	165,360	14,640
	その他の雑収入	80,000	13,372,998	△ 13,292,998
	教育活動収入計	[ 53,312,000 ]	[ 72,957,203 ]	[ △ 19,645,203 ]
科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	[ 42,620,000 ]	[ 37,495,494 ]	[ 5,124,506 ]
	教員人件費	26,500,000	22,714,700	3,785,300
	職員人件費	10,120,000	10,239,800	△ 119,800
	所定福利費	6,000,000	4,540,994	1,459,006
	経費	[ 25,572,000 ]	[ 20,070,775 ]	[ 5,501,225 ]
	消耗品費	990,000	799,064	190,936
	教材費	200,000	140,661	59,339
	行事費	200,000	311,208	△ 111,208
	光熱水費	2,000,000	1,995,827	4,173
	旅費交通費	200,000	176,042	23,958
	通信運搬費	240,000	355,262	△ 115,262
	研修費	500,000	154,596	345,404
修繕費	4,000,000	322,300	3,677,700	

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部		保 険 料	150,000	122,235	27,765
		賃 借 料	800,000	686,966	113,034
		報酬委託手数料	2,000,000	2,190,714	△ 190,714
		保健衛生費	200,000	126,764	73,236
		会費負担金	250,000	194,364	55,636
		奨 学 費	780,000	2,319,350	△ 1,539,350
		食 育 費	3,000,000	2,818,323	181,677
		車 輛 維 持 費	1,300,000	1,988,954	△ 688,954
		福 利 費	300,000	245,330	54,670
		広 報 費	600,000	642,600	△ 42,600
		渉 外 費	100,000	21,323	78,677
		新聞雑誌費	200,000	97,360	102,640
		補助活動支出	1,112,000	460,981	651,019
		(用品販売費支出)	( 1,000,000 )	( 331,459 )	( 668,541 )
		(預り保育支出)	( 100,000 )	( 54,684 )	( 45,316 )
		(課外授業費支出)	( 12,000 )	( 74,838 )	( △ 62,838 )
		減 価 償 却 額	6,400,000	3,738,173	2,661,827
		雑 費	50,000	162,378	△ 112,378
		徴収不能額等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動支出計	[ 68,192,000 ]	[ 57,566,269 ]	[ 10,625,731 ]
	教育活動収支差額	[ △ 14,880,000 ]	[ 15,390,934 ]	[ △ 30,270,934 ]	
事業活動収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[ 10,000 ]	[ 1,479 ]	[ 8,521 ]
		その他の受取利息・配当金	10,000	1,479	8,521
		その他の教育活動外収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動外収入計	[ 10,000 ]	[ 1,479 ]	[ 8,521 ]
事業活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		その他の教育活動外支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動外支出計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動外収支差額	[ 10,000 ]	[ 1,479 ]	[ 8,521 ]
	経常収支差額	[ △ 14,870,000 ]	[ 15,392,413 ]	[ △ 30,262,413 ]	



事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
	資産売却差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	その他の特別収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	特別収入計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
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	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		( 0 )		
備費]		1,000,000		1,000,000
基金組入前当年度収支差額		[ △ 15,870,000 ]	[ 15,392,413 ]	[ △ 31,262,413 ]
基金組入額合計		[ △ 1,600,000 ]	[ △ 15,163,140 ]	[ 13,563,140 ]
年度収支差額		[ △ 17,470,000 ]	[ 229,273 ]	[ △ 17,699,273 ]
年度繰越収支差額		[ △ 996,520 ]	[ △ 996,520 ]	[ 0 ]
基金取崩額		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
年度繰越収支差額		[ △ 18,466,520 ]	[ △ 767,247 ]	[ △ 17,699,273 ]
参考)				
活動収入計		[ 53,322,000 ]	[ 72,958,682 ]	[ △ 19,636,682 ]
活動支出計		[ 69,192,000 ]	[ 57,566,269 ]	[ 11,625,731 ]

## 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	[ 92,896,682 ]	[ 96,768,340 ]	[ △	3,871,658 ]
有形固定資産	[ 74,305,528 ]	[ 75,131,001 ]	[ △	825,473 ]
建物	68,474,332	71,099,265	△	2,624,933
構築物	3	3		0
機器備品	3,422,224	3,768,994	△	346,770
図書	262,737	262,737		0
車両	2,146,232	2		2,146,230
特定資産	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
その他の固定資産	[ 18,591,154 ]	[ 21,637,339 ]	[ △	3,046,185 ]
電話加入権	142,352	142,352		0
施設利用権	49,560	99,120	△	49,560
有価証券	18,399,242	19,336,037	△	936,795
出資金	0	2,059,830	△	2,059,830
流動資産	[ 91,137,043 ]	[ 83,982,555 ]	[	7,154,488 ]
現金預金	90,753,643	83,976,823		6,776,820
未収入金	0	3,982	△	3,982
貯蔵品	381,950	0		381,950
仮払金	1,450	1,750	△	300
資産の部合計	184,033,725	180,750,895		3,282,830
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[ 0 ]	[ 7,300,000 ]	[ △	7,300,000 ]
長期借入金	0	7,300,000	△	7,300,000
流動負債	[ 1,146,662 ]	[ 5,956,245 ]	[ △	4,809,583 ]
短期借入金	0	5,000,000	△	5,000,000
未払金	344,342	147,935		196,407
前受金	525,000	550,000	△	25,000
預り金	277,320	258,310		19,010
負債の部合計	1,146,662	13,256,245	△	12,109,583
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[ 183,654,310 ]	[ 168,491,170 ]	[	15,163,140 ]
第1号基本金	183,654,310	168,491,170		15,163,140
繰越収支差額	[ △ 767,247 ]	[ △ 996,520 ]	[	229,273 ]
翌年度繰越収支差額	△ 767,247	△ 996,520		229,273
純資産の部合計	182,887,063	167,494,650		15,392,413
負債及び純資産の部合計	184,033,725	180,750,895		3,282,830

注1. 重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

期末要支給額は、私学退職金団体よりの交付金と同額であるため退職給与引当金は計上していない。

(2)その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法を採用している。

注2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし。

注3. 減価償却額の累計額の合計額 109,156,870 円

注4. 徴収不能引当金の合計額 0 円

注5. 担保に供されている資産の種類及び額 該当事項なし

注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 0 円

注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  
学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入はない。

注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)有価証券の時価情報

① 総括表

(単位 円)

	当年度 (平成 31年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	18,399,242	16,740,283	△ 1,658,959
(うち満期保有目的の債券)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
合計	18,399,242	16,740,283	△ 1,658,959
(うち満期保有目的の債券)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	18,399,242		

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (平成 31年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 券	0	0	0
株 式	0	0	0
投資信託	18,399,242	16,740,283	△ 1,658,959
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	18,399,242	16,740,283	△ 1,658,959
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	18,399,242		

(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				
関係 法人	(宗)カトリック 広島司教区 (注1)	広島市 中区	-	宗教法人	-	-	-	土地の 無償利用	0	-	0
関係 法人	(宗)カトリック 愛徳カルメル 修道会 (注2)	神戸市 垂水区	-	宗教法人	-	-	-	借入 資金の 免除	12,300,000	借入金	0

(注1) 学校法人設立の際に土地無償使用の契約がある。

(注2) 借入条件については借入金明細表を参照

# 固定資産明細表

平成 30 年 4 月 1 日 から  
平成 31 年 3 月 31 日まで

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要
有形固定資産							
建物	148,060,246	0	0	148,060,246	79,585,914	68,474,332	
構築物	1,830,000	0	0	1,830,000	1,829,997	3	
機器備品	21,465,730	478,440	0	21,944,170	18,521,946	3,422,224 ※1	
図書	262,737	0	0	262,737	0	262,737	
車両	8,286,705	2,384,700	0	10,671,405	8,525,173	2,146,232 ※2	
資産計	179,905,418	2,863,140	0	182,768,558	108,463,030	74,305,528	
特定資産							
資産計	0	0	0	0	0	0	
その他固定資産							
電話加入権	142,352	0	0	142,352	—	142,352	
施設利用権	743,400	0	0	743,400	693,840	49,560	
有価証券	19,336,037	0	936,795	18,399,242	—	18,399,242 ※3	
出資金	2,059,830	0	2,059,830	0	—	0	
固定資産計	22,281,619	0	2,996,625	19,284,994	693,840	18,591,154	
合計	202,187,037	2,863,140	2,996,625	202,053,552	109,156,870	92,896,682	

※1 当期増加額は防犯カメラ他の購入によるものである。  
 ※2 当期増加額はスクールの購入によるものである。  
 ※3 当期減少額は投資信託の売却によるものである。

(単位 円)

## 借入金明細表

平成30年4月1日から  
平成31年3月31日まで

(単位 円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
公債							
金融機関							
小計	0	0	0	0			
市融							
中機							
金関	0	0	0	0			
(宗)カトリック愛徳カレッジ	7,300,000	0	7,300,000	0	無利息	平成31年3月	※1、※2
その他	7,300,000	0	7,300,000	0			
小計	7,300,000	0	7,300,000	0			
計	7,300,000	0	7,300,000	0			
公債							
金融機関							
小計	0	0	0	0			
市融							
中機							
金関	0	0	0	0			
その他	0	0	0	0			
小計	0	0	0	0			
計	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金	5,000,000	0	5,000,000	0	無利息		※2
計	5,000,000	0	5,000,000	0			
合 計	12,300,000	0	12,300,000	0			

※1 (用途) 園舎内改装工事資金 (担保) なし

※2 当期減少額は(宗)カトリック愛徳カレッジ修道会による債務免除によるものである。

## 基本金明細表

平成 30 年 4 月 1 日 から  
平成 31 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

事 項	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第1号基本金				
前期繰越高	180,791,170	168,491,170	12,300,000	
当期組入高				
1. 建物				
過年度未組入の当期組入高				
園舎内装工事に伴う借入金の 債務免除に係る組入		12,300,000	△ 12,300,000	
小 計		12,300,000	△ 12,300,000	
2. 機器備品				
防犯カメラ他の購入に係る組入	478,440	478,440	0	
3. 車両				
スクーターの購入に係る組入	2,384,700	2,384,700	0	
計	2,863,140	15,163,140	△ 12,300,000	
当期末残高	183,654,310	183,654,310	0	
合 計				
前期繰越高	_____	168,491,170	12,300,000	
当期組入高	_____	15,163,140		
当期末残高	_____	183,654,310	0	