

令和3年度

令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 3 1 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

資金収支計算書

令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 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	[33,328,000]	[25,067,500]	[8,260,500]
施設設備費収入	7,968,000	2,646,000	5,322,000
暖房費収入	375,000	378,000	△ 3,000
行事費収入	85,000	43,500	41,500
施設等利用給付費収入	24,900,000	22,000,000	2,900,000
手数料収入	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[150,000]	[225,000]	[△ 75,000]
一般寄付金収入	150,000	225,000	△ 75,000
補助金収入	[17,000,000]	[27,936,000]	[△ 10,936,000]
地方公共団体補助金収入	17,000,000	27,936,000	△ 10,936,000
資産売却収入	[700,000]	[198,716]	[501,284]
有価証券売却収入	700,000	198,716	501,284
付随事業・収益事業収入	[4,090,000]	[8,891,055]	[△ 4,801,055]
補助活動収入	4,090,000	8,891,055	△ 4,801,055
(給食費収入)	(0)	(4,410,000)	(△ 4,410,000)
(用品販売収入)	(450,000)	(820,690)	(△ 370,690)
(スクールバス維持費収入)	(1,500,000)	(1,339,100)	(160,900)
(預り保育収入)	(1,200,000)	(1,967,550)	(△ 767,550)
(課外授業費収入)	(580,000)	(0)	(580,000)
(絵本代収入)	(360,000)	(353,715)	(6,285)
受取利息・配当金収入	[1,000]	[1,573]	[△ 573]
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,573	△ 573
雑収入	[260,000]	[846,990]	[△ 586,990]
施設設備利用料収入	120,000	240,160	△ 120,160
その他の雑収入	140,000	366,830	△ 226,830
退職金財団資金収入	0	240,000	△ 240,000
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[0]	[0]	[0]
その他の収入	[18,528,900]	[16,342,108]	[2,186,792]
前期末未収入金収入	10,518,900	10,415,700	103,200
預り金受入収入	8,000,000	5,925,928	2,074,072
仮払金回収収入	10,000	480	9,520
資金収入調整勘定	[△ 2,000,000]	[△ 2,165,000]	[165,000]

科 目	予 算	決 算	差 異
期末未収入金	△ 2,000,000	△ 2,165,000	165,000
前年度繰越支払資金	98,876,035	98,876,035	
収入の部合計	170,933,935	176,219,977	△ 5,286,042
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[33,390,000]	[38,219,566]	[△ 4,829,566]
教員人件費支出	20,140,000	19,695,322	444,678
職員人件費支出	9,610,000	13,045,560	△ 3,435,560
退職金支出	0	240,000	△ 240,000
所定福利費支出	3,640,000	5,238,684	△ 1,598,684
経費支出	[16,665,000]	[15,135,601]	[1,529,399]
消耗品費支出	1,550,000	1,029,244	520,756
教材費支出	220,000	192,527	27,473
行事費支出	120,000	304,320	△ 184,320
光熱水費支出	1,900,000	2,167,540	△ 267,540
旅費交通費支出	100,000	0	100,000
通信運搬費支出	360,000	457,535	△ 97,535
研修費支出	300,000	4,000	296,000
修繕費支出	2,000,000	1,253,768	746,232
保険料支出	85,000	80,710	4,290
賃借料支出	900,000	1,018,695	△ 118,695
報酬委託手数料支出	2,000,000	2,383,342	△ 383,342
保健衛生費支出	550,000	304,518	245,482
会費負担金支出	200,000	190,752	9,248
食育費支出	2,500,000	0	2,500,000
車両維持費支出	150,000	0	150,000
福利費支出	360,000	301,983	58,017
広報費支出	1,000,000	189,860	810,140
渉外費支出	40,000	45,230	△ 5,230
新聞雑誌費支出	80,000	66,636	13,364
補助活動支出	2,200,000	5,137,735	△ 2,937,735
(給食費支出)	(0)	(2,796,145)	(△ 2,796,145)
(用品販売費支出)	(1,050,000)	(668,123)	(381,877)
(スクールバス維持費支出)	(650,000)	(1,239,653)	(△ 589,653)
(預り保育支出)	(70,000)	(79,089)	(△ 9,089)
(課外授業費支出)	(70,000)	(10,500)	(59,500)
(絵本代支出)	(360,000)	(344,225)	(15,775)
雑費支出	50,000	7,206	42,794
借入金等利息支出	[0]	[0]	[0]

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	[0]	[0]	[0]
施設関係支出	[0]	[0]	[0]
設備関係支出	[300,000]	[134,200]	[165,800]
機器備品支出	300,000	134,200	165,800
資産運用支出	[9,925,000]	[0]	[9,925,000]
第2号基本金引当特定資産繰入支出	3,500,000	0	3,500,000
施設設備引当特定資産繰入支出	6,400,000	0	6,400,000
出資金支出	25,000	0	25,000
その他の支出	[△ 1,003,162]	[15,400,908]	[△ 16,404,070]
前期末未払金支払支出	△ 9,013,162	9,013,162	△ 18,026,324
預り金支払支出	8,000,000	6,387,746	1,612,254
仮払金支払支出	10,000	0	10,000
〔予備費〕	(0)		
〔予備費〕	560,000		560,000
資金支出調整勘定	[△ 500,000]	[△ 713,440]	[213,440]
期末未払金	△ 500,000	△ 713,440	213,440
翌年度繰越支払資金	111,597,097	108,043,142	3,553,955
支出の部合計	170,933,935	176,219,977	△ 5,286,042

人件費支出内訳表

令和 3 年 4 月 1 日 から
令和 4 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		19,695,322
本 務 教 員		19,695,322
本 俸		15,193,840
期末手当		3,016,350
その他の手当		1,485,132
所定福利費		0
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		13,045,560
本 務 職 員		13,045,560
本 俸		11,590,530
期末手当		1,131,870
その他の手当		323,160
所定福利費		0
兼 務 職 員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		240,000
教 員		0
職 員		240,000
所定福利費支出		5,238,684
計		38,219,566

事業活動収支計算書

令和 3 年 4 月 1 日から
令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育 部 活 動 収 支	事 業 活 動 入 の 支	学生生徒等納付金	[33,328,000]	[25,067,500]	[8,260,500]
		施設設備費	7,968,000	2,646,000	5,322,000
		暖房費	375,000	378,000	△ 3,000
		行事費	85,000	43,500	41,500
		施設等利用給付費	24,900,000	22,000,000	2,900,000
		手数料	[0]	[0]	[0]
		寄付金	[150,000]	[225,000]	[△ 75,000]
		一般寄付金	150,000	225,000	△ 75,000
		経常費等補助金	[17,000,000]	[27,936,000]	[△ 10,936,000]
		地方公共団体補助金	17,000,000	27,936,000	△ 10,936,000
		付随事業収入	[4,090,000]	[8,891,055]	[△ 4,801,055]
		補助活動収入	4,090,000	8,891,055	△ 4,801,055
		(給食費収入)	(0)	(4,410,000)	(△ 4,410,000)
		(用品販売収入)	(450,000)	(820,690)	(△ 370,690)
		(スクールバス維持費収入)	(1,500,000)	(1,339,100)	(160,900)
		(預り保育収入)	(1,200,000)	(1,967,550)	(△ 767,550)
		(課外授業費収入)	(580,000)	(0)	(580,000)
		(絵本代収入)	(360,000)	(353,715)	(6,285)
		雑収入	[260,000]	[846,990]	[△ 586,990]
		施設設備利用料	120,000	240,160	△ 120,160
その他の雑収入	140,000	366,830	△ 226,830		
退職金財団資金収入	0	240,000	△ 240,000		
教育活動収入計	[54,828,000]	[62,966,545]	[△ 8,138,545]		
		科 目	予 算	決 算	差 異
事 業 活 動 支 出 の 部	支 出	人件費	[33,390,000]	[38,219,566]	[△ 4,829,566]
		教員人件費	20,140,000	19,695,322	444,678
		職員人件費	9,610,000	13,045,560	△ 3,435,560
		退職金	0	240,000	△ 240,000
		所定福利費	3,640,000	5,238,684	△ 1,598,684
		経費	[23,065,000]	[18,124,894]	[4,940,106]
		消耗品費	1,550,000	1,029,244	520,756
		教材費	220,000	192,527	27,473
		行事費	120,000	304,320	△ 184,320
光熱水費	1,900,000	2,167,540	△ 267,540		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事業活動	旅費交通費	100,000	0	100,000
		通信運搬費	360,000	457,535	△ 97,535
		研修費	300,000	4,000	296,000
		修繕費	2,000,000	1,253,768	746,232
		保険料	85,000	80,710	4,290
		賃借料	900,000	1,018,695	△ 118,695
		報酬委託手数料	2,000,000	2,383,342	△ 383,342
		保健衛生費	550,000	304,518	245,482
		会費負担金	200,000	190,752	9,248
		食育費	2,500,000	0	2,500,000
		車両維持費	150,000	0	150,000
		福利費	360,000	301,983	58,017
		広報費	1,000,000	189,860	810,140
		渉外費	40,000	45,230	△ 5,230
		新聞雑誌費	80,000	66,636	13,364
		補助活動支出	2,200,000	5,266,645	△ 3,066,645
		(給食費支出)	(0)	(2,796,145)	(△ 2,796,145)
		(用品販売費支出)	(1,050,000)	(797,033)	(252,967)
		(スクールバス維持費支出)	(650,000)	(1,239,653)	(△ 589,653)
		(預り保育支出)	(70,000)	(79,089)	(△ 9,089)
	(課外授業費支出)	(70,000)	(10,500)	(59,500)	
	(絵本代支出)	(360,000)	(344,225)	(15,775)	
	減価償却額	6,400,000	2,860,383	3,539,617	
	雑費	50,000	7,206	42,794	
	徴収不能額等	[0]	[380,496]	[△ 380,496]	
	徴収不能額	0	380,496	△ 380,496	
	教育活動支出計	[56,455,000]	[56,724,956]	[△ 269,956]	
	教育活動収支差額	[△ 1,627,000]	[6,241,589]	[△ 7,868,589]	
教育活動外収入の部	事業活動	受取利息・配当金	[1,000]	[1,573]	[△ 573]
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,573	△ 573
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[1,000]	[1,573]	[△ 573]
	事業活動	借入金等利息	[0]	[0]	[0]
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	

動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育活動外支出計	[0]	[0]	[0]
教育活動外収支差額		[1,000]	[1,573]	[△ 573]
経常収支差額		[△ 1,626,000]	[6,243,162]	[△ 7,869,162]
特 別 部 収 支	科 目	予 算	決 算	差 異
	業 資産売却差額	[0]	[0]	[0]
活 動 収入	その他の特別収入	[0]	[0]	[0]
特別収入計	[0]	[0]	[0]	
支 出	科 目	予 算	決 算	差 異
	業 資産処分差額	[0]	[147]	[△ 147]
活 動 支出	構築物処分差額	0	147	△ 147
その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	
特別支出計	[0]	[147]	[△ 147]	
特別収支差額		[0]	[△ 147]	[147]
[予備費]		(0)		560,000
基本金組入前当年度収支差額		[△ 2,186,000]	[6,243,015]	[△ 8,429,015]
基本金組入額合計		[△ 3,800,000]	[0]	[△ 3,800,000]
当年度収支差額		[△ 5,986,000]	[6,243,015]	[△ 12,229,015]
前年度繰越収支差額		[6,417,377]	[6,417,377]	[0]
基本金取崩額		[0]	[274,800]	[△ 274,800]
翌年度繰越収支差額		[431,377]	[12,935,192]	[△ 12,503,815]

(参考)

事業活動収入計	[54,829,000]	[62,968,118]	[△ 8,139,118]
事業活動支出計	[57,015,000]	[56,725,103]	[289,897]

貸借対照表

令和 4 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		[82,999,144]	[85,924,190]	[△ 2,925,046]
有形固定資産		[65,947,920]	[68,674,250]	[△ 2,726,330]
建物		63,017,404	64,821,638	△ 1,804,234
構築物		3	3	0
機器備品		1,952,365	2,397,521	△ 445,156
図書		262,737	262,737	0
車両		715,411	1,192,351	△ 476,940
特定資産		[0]	[0]	[0]
その他の固定資産		[17,051,224]	[17,249,940]	[△ 198,716]
電話加入権		142,352	142,352	0
有価証券		16,908,872	17,107,588	△ 198,716
流動資産		[110,603,952]	[110,197,431]	[406,521]
現金預金		108,043,142	98,876,035	9,167,107
未収入金		2,165,000	10,796,196	△ 8,631,196
貯蔵品		395,810	524,720	△ 128,910
仮払金		0	480	△ 480
資産の部合計		193,603,096	196,121,621	△ 2,518,525
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		[0]	[0]	[0]
流動負債		[937,559]	[9,699,099]	[△ 8,761,540]
未払金		713,440	9,013,162	△ 8,299,722
預り金		224,119	685,937	△ 461,818
負債の部合計		937,559	9,699,099	△ 8,761,540
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		[179,730,345]	[180,005,145]	[△ 274,800]
第1号基本金		179,730,345	180,005,145	△ 274,800
繰越収支差額		[12,935,192]	[6,417,377]	[6,517,815]
翌年度繰越収支差額		12,935,192	6,417,377	6,517,815
純資産の部合計		192,665,537	186,422,522	6,243,015
負債及び純資産の部合計		193,603,096	196,121,621	△ 2,518,525

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 113,640,073 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(令和4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	16,908,872	16,992,935	84,063
(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	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合計	16,908,872	16,992,935	84,063
(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	16,908,872		

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度(令和4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	16,908,872	16,992,935	84,063
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	16,908,872	16,992,935	84,063
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	16,908,872		

(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

(注1) 学校法人設立の際に土地無償使用の契約がある。

固定資産明細表

令和 3 年 4 月 1 日 から
令和 4 年 3 月 31 日 まで

(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	85,042,842	63,017,404	
	構築物	1,830,000	0	0	1,830,000	1,829,997	3	
	機器備品	22,087,610	134,200	409,000	21,812,810	19,860,445	1,952,365	
	図書	262,737	0	0	262,737	0	262,737	
	車両	7,622,200	0	0	7,622,200	6,906,789	715,411	
	計	179,862,793	134,200	409,000	179,587,993	113,640,073	65,947,920	
特定 資産								
	計	0	0	0	0	—————	0	
その 他 の 固定 資産	電話加入権	142,352	0	0	142,352	—————	142,352	
	有価証券	17,107,588	0	198,716	16,908,872	—————	16,908,872	
	計	17,249,940	0	198,716	17,051,224	—————	17,051,224	
合 計		197,112,733	134,200	607,716	196,639,217	113,640,073	82,999,144	

借入金明細表

令和 3 年 4 月 1 日から

令和 4 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
長期借入金	公融的機関							
	小計	0	0	0	0			
	市融中機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
計		0	0	0	0			
短期借入金	公融的機関							
	小計	0	0	0	0			
	市融中機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金		0	0	0	0		
計		0	0	0	0			
合計		0	0	0	0			

基本金明細表

令和 3 年 4 月 1 日 から
令和 4 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	180,005,145	180,005,145	0	
当期取崩高				
1. 機器備品				
当期取得に係る組入	134,200			
当期除却に係る取崩し	△ 409,000			
小計	△ 274,800	△ 274,800	0	
計	△ 274,800	△ 274,800	0	
当期末残高	179,730,345	179,730,345	0	
合 計				
前期繰越高	—————	180,005,145	0	
当期取崩高	—————	△ 274,800		
当期末残高	—————	179,730,345	0	