

令和5年度

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 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 5 年 4 月 1 日から
令和 6 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	[20,010,000]	[19,921,150]	[88,850]
保育料収入	10,000	4,196	5,804
施設設備費収入	2,200,000	2,151,000	49,000
暖房費収入	300,000	360,250	△ 60,250
行事費収入	100,000	84,900	15,100
施設等利用給付費収入	17,400,000	17,320,804	79,196
手数料収入	[20,000]	[18,000]	[2,000]
入園検定料収入	20,000	18,000	2,000
寄付金収入	[4,025,000]	[3,959,500]	[65,500]
特別寄付金収入	3,800,000	3,761,000	39,000
一般寄付金収入	225,000	198,500	26,500
補助金収入	[23,148,000]	[22,997,600]	[150,400]
地方公共団体補助金収入	23,148,000	22,997,600	150,400
資産売却収入	[95,000]	[95,000]	[0]
設備売却収入	95,000	95,000	0
付随事業・収益事業収入	[8,230,000]	[8,083,430]	[146,570]
補助活動収入	8,230,000	8,083,430	146,570
(給食費収入)	(3,600,000)	(3,584,200)	(15,800)
(用品販売収入)	(1,028,000)	(1,023,360)	(4,640)
(スクールバス維持費収入)	(830,000)	(824,400)	(5,600)
(預り保育収入)	(2,472,000)	(2,367,850)	(104,150)
(絵本代収入)	(300,000)	(283,620)	(16,380)
受取利息・配当金収入	[1,000]	[883]	[117]
その他の受取利息・配当金収入	1,000	883	117
雑収入	[2,850,000]	[2,644,705]	[205,295]
施設設備利用料収入	130,000	130,062	△ 62
その他の雑収入	2,600,000	2,394,643	205,357
退職金財団資金収入	120,000	120,000	0
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[400,000]	[360,000]	[40,000]
入園料前受金収入	400,000	360,000	40,000
その他の収入	[11,894,000]	[11,889,162]	[4,838]
前期末未収入金収入	1,872,000	1,872,000	0

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金受入収入	10,000,000	9,995,162	4,838
仮払金回収収入	22,000	22,000	0
資金収入調整勘定	[△ 2,000,000]	[△ 1,775,336]	[△ 224,664]
期末未収入金	△ 2,000,000	△ 1,775,336	△ 224,664
前年度繰越支払資金	128,075,404	128,075,404	
収入の部合計	196,748,404	196,269,498	478,906
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[50,820,000]	[50,248,507]	[571,493]
教員人件費支出	27,000,000	26,604,008	395,992
職員人件費支出	13,700,000	13,656,696	43,304
退職金支出	120,000	120,000	0
所定福利費支出	10,000,000	9,867,803	132,197
経費支出	[24,171,200]	[23,079,356]	[1,091,844]
消耗品費支出	2,800,000	2,511,530	288,470
教材費支出	250,000	212,366	37,634
行事費支出	300,000	326,703	△ 26,703
光熱水費支出	2,200,000	2,249,697	△ 49,697
旅費交通費支出	300,000	201,142	98,858
通信運搬費支出	500,000	470,099	29,901
研修費支出	100,000	53,300	46,700
修繕費支出	700,000	649,833	50,167
保険料支出	210,000	202,130	7,870
賃借料支出	700,000	646,318	53,682
報酬委託手数料支出	7,300,000	7,400,846	△ 100,846
保健衛生費支出	150,000	108,518	41,482
会費負担金支出	220,000	179,510	40,490
車両維持費支出	2,000	1,780	220
福利費支出	700,000	492,184	207,816
広報費支出	1,400,000	1,347,864	52,136
渉外費支出	150,000	86,554	63,446
新聞雑誌費支出	100,000	74,018	25,982
補助活動支出	6,089,200	5,864,964	224,236
(給食費支出)	(2,650,000)	(2,601,656)	(48,344)
(用品販売費支出)	(1,361,000)	(1,330,990)	(30,010)
(スクールバス維持費支出)	(1,500,000)	(1,473,801)	(26,199)
(預り保育支出)	(228,200)	(185,297)	(42,903)
(絵本代支出)	(350,000)	(273,220)	(76,780)
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	[10,868,000]	[10,868,000]	[0]
構築物支出	10,868,000	10,868,000	0
設備関係支出	[11,088,822]	[10,997,302]	[91,520]
機器備品支出	3,200,000	3,108,480	91,520
車両支出	6,418,672	6,418,672	0
ソフトウェア購入支出	1,470,150	1,470,150	0
資産運用支出	[0]	[0]	[0]
その他の支出	[10,331,702]	[10,149,075]	[182,627]
前期末未払金支払支出	309,702	309,702	0
預り金支払支出	10,000,000	9,817,373	182,627
仮払金支払支出	22,000	22,000	0
〔予備費〕	(0) 0		0
資金支出調整勘定	[△ 500,000]	[△ 809,775]	[309,775]
期末未払金	△ 500,000	△ 809,775	309,775
翌年度繰越支払資金	89,968,680	91,737,033	△ 1,768,353
支出の部合計	196,748,404	196,269,498	478,906

人件費支出内訳表

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 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		26,604,008
本 務 教 員		25,756,437
本 俸		16,135,692
期末手当		3,935,475
その他の手当		5,685,270
所定福利費		0
兼 務 教 員		847,571
職員人件費支出		13,656,696
本 務 職 員		9,567,376
本 俸		6,345,840
期末手当		1,311,260
その他の手当		1,910,276
所定福利費		0
兼 務 職 員		4,089,320
役員報酬支出		0
退職金支出		120,000
教 員		120,000
職 員		0
所定福利費支出		9,867,803
計		50,248,507

事業活動収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 活 動 部 の 収 入		学生生徒等納付金	[20,010,000]	[19,921,150]	[88,850]
		保 育 料	10,000	4,196	5,804
		施 設 設 備 費	2,200,000	2,151,000	49,000
		暖 房 費	300,000	360,250	△ 60,250
		行 事 費	100,000	84,900	15,100
		施設等利用給付費	17,400,000	17,320,804	79,196
		手 数 料	[20,000]	[18,000]	[2,000]
		入 園 検 定 料	20,000	18,000	2,000
		寄 付 金	[225,000]	[198,500]	[26,500]
		一 般 寄 付 金	225,000	198,500	26,500
		経常費等補助金	[22,359,000]	[22,208,600]	[150,400]
		地方公共団体補助金	22,359,000	22,208,600	150,400
		付随事業収入	[8,230,000]	[8,083,430]	[146,570]
		補助活動収入	8,230,000	8,083,430	146,570
		(給食費収入)	(3,600,000)	(3,584,200)	(15,800)
		(用品販売収入)	(1,028,000)	(1,023,360)	(4,640)
		(スクールバス維持費収入)	(830,000)	(824,400)	(5,600)
		(預り保育収入)	(2,472,000)	(2,367,850)	(104,150)
		(絵本代收り)	(300,000)	(283,620)	(16,380)
		雑 収 入	[2,850,000]	[2,644,705]	[205,295]
	施設設備利用料	130,000	130,062	△ 62	
	その他の雑収入	2,600,000	2,394,643	205,357	
	退職金財団資金収入	120,000	120,000	0	
	教育活動収入計	[53,694,000]	[53,074,385]	[619,615]	
事 業 活 動 部 の 支 出		科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	[50,820,000]	[50,248,507]	[571,493]
		教 員 人 件 費	27,000,000	26,604,008	395,992
		職 員 人 件 費	13,700,000	13,656,696	43,304
		退 職 金	120,000	120,000	0
		所 定 福 利 費	10,000,000	9,867,803	132,197
	経費	[28,301,200]	[26,818,788]	[1,482,412]	
	消 耗 品 費	2,800,000	2,511,530	288,470	

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の支部	事業活動支出	教材費	250,000	212,366	37,634
		行事費	300,000	326,703	△ 26,703
		光熱水費	2,200,000	2,249,697	△ 49,697
		旅費交通費	300,000	201,142	98,858
		通信運搬費	500,000	470,099	29,901
		研修費	100,000	53,300	46,700
		修繕費	700,000	649,833	50,167
		保険料	210,000	202,130	7,870
		賃借料	700,000	646,318	53,682
		報酬委託手数料	7,300,000	7,400,846	△ 100,846
		保健衛生費	150,000	108,518	41,482
		会費負担金	220,000	179,510	40,490
		車両維持費	2,000	1,780	220
		福利費	700,000	492,184	207,816
		広報費	1,400,000	1,347,864	52,136
		渉外費	150,000	86,554	63,446
		新聞雑誌費	100,000	74,018	25,982
		補助活動支出	6,089,200	5,516,314	572,886
		(給食費支出)	(2,650,000)	(2,601,656)	(48,344)
		(用品販売費支出)	(1,361,000)	(982,340)	(378,660)
		(スクールバス維持費支出)	(1,500,000)	(1,473,801)	(26,199)
		(預り保育支出)	(228,200)	(185,297)	(42,903)
		(絵本代支出)	(350,000)	(273,220)	(76,780)
		減価償却額	4,100,000	4,088,082	11,918
		雑費	30,000	0	30,000
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
		教育活動支出計	[79,121,200]	[77,067,295]	[2,053,905]
教育活動収支差額			[△ 25,427,200]	[△ 23,992,910]	[△ 1,434,290]
教育活動収入の支部	事業活動収入	科目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[1,000]	[883]	[117]
		その他の受取利息・配当金	1,000	883	117
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[1,000]	[883]	[117]

事業活動外支出の収支部	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	[1,000]	[883]	[117]	
経常収支差額	[△ 25,426,200]	[△ 23,992,027]	[△ 1,434,173]	
特別収入の収支部	科目	予算	決算	差異
	資産売却差額	[94,997]	[94,997]	[0]
機器備品売却差額	94,997	94,997	0	
その他の特別収入	[4,589,000]	[4,550,000]	[39,000]	
施設設備寄付金	3,800,000	3,761,000	39,000	
施設設備補助金	789,000	789,000	0	
特別収入計	[4,683,997]	[4,644,997]	[39,000]	
特別支出の収支部	科目	予算	決算	差異
	資産処分差額	[5]	[5]	[0]
建物処分差額	1	1	0	
構築物処分差額	1	1	0	
機器備品処分差額	2	2	0	
車両処分差額	1	1	0	
その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	
特別支出計	[5]	[5]	[0]	
特別収支差額	[4,683,992]	[4,644,992]	[39,000]	
[予備費]	(0)		500,000	
基本金組入前当年度収支差額	[△ 21,242,208]	[△ 19,347,035]	[△ 1,895,173]	
基本金組入額合計	[△ 21,900,000]	[△ 10,524,282]	[△ 11,375,718]	
当年度収支差額	[△ 43,142,208]	[△ 29,871,317]	[△ 13,270,891]	
前年度繰越収支差額	[13,569,166]	[13,569,166]	[0]	
基本金取崩額	[6,107,500]	[0]	[6,107,500]	
翌年度繰越収支差額	[△ 23,465,542]	[△ 16,302,151]	[△ 7,163,391]	

(参考)

事業活動収入計	[58,378,997]	[57,720,265]	[658,732]
事業活動支出計	[79,621,205]	[77,067,300]	[2,553,905]

貸借対照表

令和 6 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		[81,013,376]	[63,236,164]	[17,777,212]
有形固定資産		[79,400,874]	[63,093,812]	[16,307,062]
建物		59,434,333	61,213,182	△ 1,778,849
構築物		10,505,735	3	10,505,732
機器備品		4,063,130	1,379,419	2,683,711
図書		262,737	262,737	0
車両		5,134,939	238,471	4,896,468
特定資産		[0]	[0]	[0]
その他の固定資産		[1,612,502]	[142,352]	[1,470,150]
電話加入権		142,352	142,352	0
ソフトウェア		1,470,150	0	1,470,150
流動資産		[94,172,679]	[130,259,064]	[△ 36,086,385]
現金預金		91,737,033	128,075,404	△ 36,338,371
未収入金		1,775,336	1,872,000	△ 96,664
貯蔵品		660,310	311,660	348,650
資産の部合計		175,186,055	193,495,228	△ 18,309,173
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		[1,621,859]	[583,997]	[1,037,862]
未払金		809,775	309,702	500,073
前受金		360,000	0	360,000
預り金		452,084	274,295	177,789
負債の部合計		1,621,859	583,997	1,037,862
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		[189,866,347]	[179,342,065]	[10,524,282]
第1号基本金		189,866,347	179,342,065	10,524,282
繰越収支差額		[△ 16,302,151]	[13,569,166]	[△ 29,871,317]
翌年度繰越収支差額		△ 16,302,151	13,569,166	△ 29,871,317
純資産の部合計		173,564,196	192,911,231	△ 19,347,035
負債及び純資産の部合計		175,186,055	193,495,228	△ 18,309,173

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。

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 108,852,971 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) 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 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 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	4,500,000	143,560,246	84,125,913	59,434,333	※1
	構 築 物	1,830,000	10,868,000	240,000	12,458,000	1,952,265	10,505,735	※2
	機 器 備 品	21,424,530	3,108,480	1,363,520	23,169,490	19,106,360	4,063,130	※3
	図 書	262,737	0	0	262,737	0	262,737	
	車 両	7,622,200	6,418,672	5,237,500	8,803,372	3,668,433	5,134,939	※4
	計	179,199,713	20,395,152	11,341,020	188,253,845	108,852,971	79,400,874	
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	
	ソフトウェア	0	1,470,150	0	1,470,150		1,470,150	
	計	142,352	1,470,150	0	1,612,502		1,612,502	
合 計		179,342,065	21,865,302	11,341,020	189,866,347	108,852,971	81,013,376	

※1 当期減少額は防火設備一式の除却によるものである。

※2 当期増加額は外構工事一式の取得によるものである。

※3 当期増加額は火災報知器等の取得によるものである。

※4 当期取得額はスクールバスの購入によるものであり、減少額はスクールバスを除却したものである。

借入金明細表

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 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							
	金関	小計	0	0	0			
	市融							
	中機							
	金関	小計	0	0	0			
その他	そ							
	の							
	他	小計	0	0	0			
	計	0	0	0				
短期借入金	公融							
	的機							
	金関	小計	0	0	0			
	市融							
	中機							
	金関	小計	0	0	0			
	その他	小計	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		0	0	0				
計		0	0	0				
合計		0	0	0				

基本金明細表

令和 5 年 4 月 1 日 から

令和 6 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	179,342,065	179,342,065	0	
当期組入高				
1. 建物				
防火設備一式の除却に係る取崩し	△ 4,500,000	△ 4,500,000	0	
2. 構築物				
外構工事一式の取得に係る組入	10,868,000			
当期除却に係る取崩し	△ 240,000			
小計	10,628,000	10,628,000	0	
3. 機器備品				
火災報知器等の取得に係る組入	3,108,480			
当期除却に係る取崩し	△ 1,363,520			
小計	1,744,960	1,744,960	0	
4. 車両				
スクールバスの取得に係る組入	6,418,672			
スクールバスの除却に係る取崩し	△ 5,237,500			
小計	1,181,172	1,181,172	0	
5. ソフトウェア				
当期取得に係る組入	1,470,150	1,470,150	0	
計	10,524,282	10,524,282	0	
当期末残高	189,866,347	189,866,347	0	
合 計				
前期繰越高		179,342,065	0	
当期組入高		10,524,282		
当期末残高		189,866,347	0	