

平成28年度

平成28年 4月 1日から
平成29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

資金収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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	[30,107,000]	[30,620,200]	[△ 513,200]	
保育料収入	26,622,000	27,404,000	△ 782,000	
入園料収入	750,000	700,000	50,000	
施設設備費収入	2,100,000	1,988,000	112,000	
暖房費収入	435,000	458,500	△ 23,500	
行事費収入	200,000	69,700	130,300	
手数料収入	[0]	[0]	[0]	
寄付金収入	[200,000]	[125,607]	[74,393]	
一般寄付金収入	200,000	125,607	74,393	
補助金収入	[23,000,000]	[25,789,172]	[△ 2,789,172]	
地方公共団体補助金収入	23,000,000	25,789,172	△ 2,789,172	
資産売却収入	[40,000,000]	[57,479,564]	[△ 17,479,564]	
有価証券売却収入	40,000,000	57,479,564	△ 17,479,564	
付随事業・収益事業収入	[2,800,000]	[3,081,845]	[△ 281,845]	
補助活動収入	2,800,000	3,081,845	△ 281,845	
(用品販売収入)	(900,000)	(798,295)	(101,705)	
(預り保育収入)	(1,200,000)	(1,347,450)	(△ 147,450)	
(課外授業費収入)	(700,000)	(936,100)	(△ 236,100)	
受取利息・配当金収入	[5,000,000]	[431]	[4,999,569]	
その他の受取利息・配当金収入	5,000,000	431	4,999,569	
雑収入	[980,000]	[2,888,816]	[△ 1,908,816]	
施設設備利用料収入	180,000	183,690	△ 3,690	
その他の雑収入	800,000	710,126	89,874	
退職金財団資金収入	0	1,995,000	△ 1,995,000	
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	[16,605,415]	[19,974,934]	[△ 3,369,519]	
前期末未収入金収入	5,555,415	5,555,415	0	
預り金受入収入	11,000,000	14,412,519	△ 3,412,519	
仮払金回収収入	50,000	7,000	43,000	
資金収入調整勘定	[△ 400,000]	[△ 2,439,672]	[2,039,672]	
期末未収入金	△ 0	△ 2,039,672	2,039,672	

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末前受金	△ 400,000	△ 400,000	0
前年度繰越支払資金	9,545,414	9,545,414	
収入の部合計	128,537,829	147,591,311	△ 19,053,482
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[44,133,600]	[44,369,198]	[△ 235,598]
教員人件費支出	28,933,600	28,716,800	216,800
職員人件費支出	8,900,000	8,198,400	701,600
退職金支出	0	1,995,000	△ 1,995,000
所定福利費支出	6,300,000	5,458,998	841,002
経費支出	[23,162,000]	[16,864,063]	[6,297,937]
消耗品費支出	900,000	597,141	302,859
教材費支出	250,000	236,359	13,641
行事費支出	250,000	284,971	△ 34,971
光熱水費支出	2,300,000	1,889,301	410,699
旅費交通費支出	200,000	59,526	140,474
通信運搬費支出	240,000	211,494	28,506
研修費支出	500,000	303,550	196,450
修繕費支出	6,000,000	3,650,685	2,349,315
保険料支出	140,000	123,245	16,755
賃借料支出	850,000	899,708	△ 49,708
報酬委託手数料支出	3,000,000	1,553,132	1,446,868
保健衛生費支出	200,000	134,877	65,123
会費負担金支出	250,000	233,826	16,174
奨学費支出	1,600,000	1,475,250	124,750
食育費支出	3,000,000	2,964,050	35,950
車輛維持費支出	1,700,000	1,027,902	672,098
福利費支出	300,000	284,592	15,408
広報費支出	50,000	105,120	△ 55,120
渉外費支出	70,000	62,320	7,680
新聞雑誌費支出	200,000	84,746	115,254
補助活動支出	1,112,000	681,768	430,232
(用品販売費支出)	(1,000,000)	(602,900)	(397,100)
(預り保育支出)	(100,000)	(78,868)	(21,132)
(課外授業費支出)	(12,000)	(0)	(12,000)
雑費支出	50,000	500	49,500
借入金等利息支出	[70,000]	[63,659]	[6,341]
借入金利息支出	70,000	63,659	6,341
借入金等返済支出	[7,640,000]	[7,640,000]	[0]

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金返済支出	7,640,000	7,640,000	0
施設関係支出	[0]	[0]	[0]
設備関係支出	[3,100,000]	[245,800]	[2,854,200]
機器備品支出	3,100,000	245,800	2,854,200
資産運用支出	[30,025,000]	[21,500]	[30,003,500]
有価証券購入支出	30,000,000	0	30,000,000
出資金支出	25,000	21,500	3,500
その他の支出	[16,664,989]	[20,128,484]	[△ 3,463,495]
前期末未払金支払支出	5,614,989	5,614,989	0
預り金支払支出	11,000,000	14,506,245	△ 3,506,245
仮払金支払支出	50,000	7,250	42,750
〔 予 備 費 〕	(0) 1,000,000		1,000,000
資金支出調整勘定	[△ 300,000]	[△ 2,208,426]	[1,908,426]
期末未払金	△ 300,000	△ 2,208,426	1,908,426
翌年度繰越支払資金	3,042,240	60,467,033	△ 57,424,793
支出の部合計	128,537,829	147,591,311	△ 19,053,482

人件費支出内訳表

平成 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 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		28,716,800
本 務 教 員		28,716,800
本 俸		21,254,400
期末手当		4,323,600
その他の手当		3,138,800
所定福利費		—
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		8,198,400
本 務 職 員		8,198,400
本 俸		7,344,000
期末手当		456,000
その他の手当		398,400
所定福利費		—
兼 務 職 員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		1,995,000
教 員		1,995,000
職 員		0
所定福利費支出		5,458,998
計		44,369,198

事業活動収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日から

平成 29 年 3 月 31 日まで

（単位 円）

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の支	学生生徒等納付金	[30,107,000]	[30,620,200]	[△ 513,200]
	保 育 料	26,622,000	27,404,000	△ 782,000
	入 園 料	750,000	700,000	50,000
	施設設備費	2,100,000	1,988,000	112,000
	暖 房 費	435,000	458,500	△ 23,500
	行 事 費	200,000	69,700	130,300
	事 手数料	[0]	[0]	[0]
	業 寄付金	[200,000]	[125,607]	[74,393]
	活 一般寄付金	200,000	125,607	74,393
	動 経常費等補助金	[23,000,000]	[25,761,500]	[△ 2,761,500]
	入 地方公共団体補助金	23,000,000	25,761,500	△ 2,761,500
	の 付随事業収入	[2,800,000]	[3,081,845]	[△ 281,845]
	補助活動収入	2,800,000	3,081,845	△ 281,845
	（用品販売収入	）（ 900,000 ）	（ 798,295 ）	（ 101,705 ）
	（預り保育収入	）（ 1,200,000 ）	（ 1,347,450 ）	（ △ 147,450 ）
	（課外授業費収入	）（ 700,000 ）	（ 936,100 ）	（ △ 236,100 ）
	雑 収 入	[980,000]	[2,888,816]	[△ 1,908,816]
	施設設備利用料	180,000	183,690	△ 3,690
	その他の雑収入	800,000	710,126	89,874
	退職金財団資金収入	0	1,995,000	△ 1,995,000
教育活動収入計	[57,087,000]	[62,477,968]	[△ 5,390,968]	
	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の	人件費	[44,133,600]	[44,369,198]	[△ 235,598]
	教 員 人 件 費	28,933,600	28,716,800	216,800
	職 員 人 件 費	8,900,000	8,198,400	701,600
	退 職 金	0	1,995,000	△ 1,995,000
	所 定 福 利 費	6,300,000	5,458,998	841,002
	支 経費	[29,562,000]	[20,540,694]	[9,021,306]
	消 耗 品 費	900,000	597,141	302,859
	教 材 費	250,000	236,359	13,641
	行 事 費	250,000	284,971	△ 34,971
	光 熱 水 費	2,300,000	1,889,301	410,699
旅 費 交 通 費	200,000	59,526	140,474	
通 信 運 搬 費	240,000	211,494	28,506	

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の支部	事業活動	研 修 費	500,000	303,550	196,450
		修 繕 費	6,000,000	3,650,685	2,349,315
		保 険 料	140,000	123,245	16,755
		賃 借 料	850,000	899,708	△ 49,708
		報酬委託手数料	3,000,000	1,553,132	1,446,868
		保 健 衛 生 費	200,000	134,877	65,123
		会 費 負 担 金	250,000	233,826	16,174
		奨 学 費	1,600,000	1,475,250	124,750
		食 育 費	3,000,000	2,964,050	35,950
		車 輛 維 持 費	1,700,000	1,027,902	672,098
		福 利 費	300,000	284,592	15,408
		広 報 費	50,000	105,120	△ 55,120
		渉 外 費	70,000	62,320	7,680
		新 聞 雑 誌 費	200,000	84,746	115,254
		補助活動支出	1,112,000	681,768	430,232
		(用品販売費支出)	(1,000,000)	(602,900)	(397,100)
		(預り保育支出)	(100,000)	(78,868)	(21,132)
		(課外授業費支出)	(12,000)	(0)	(12,000)
		減 価 償 却 額	6,400,000	3,676,631	2,723,369
		雑 費	50,000	500	49,500
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
教育活動支出計	[73,695,600]	[64,909,892]	[8,785,708]		
教育活動収支差額		[△ 16,608,600]	[△ 2,431,924]	[△ 14,176,676]	
教育活動収入の支部	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[5,000,000]	[431]	[4,999,569]
		その他の受取利息・配当金	5,000,000	431	4,999,569
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[5,000,000]	[431]	[4,999,569]
教育活動外収入の支部	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[70,000]	[63,659]	[6,341]
		借入金利息	70,000	63,659	6,341
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
		教育活動外支出計	[70,000]	[63,659]	[6,341]

科 目		予 算	決 算	差 異	
教育活動外収支差額		[4,930,000]	[△ 63,228]	[4,993,228]	
経常収支差額		[△ 11,678,600]	[△ 2,495,152]	[△ 9,183,448]	
特 別 収 支	事 業 活 動 収 入 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	業	資産売却差額	[5,000,000]	[100,958]	[4,899,042]
	活	有価証券売却差額	5,000,000	100,958	4,899,042
	動	その他の特別収入	[0]	[627,288]	[△ 627,288]
	収	現物寄付	0	599,616	△ 599,616
	入	施設設備補助金	0	27,672	△ 27,672
	の				
	部	特別収入計	[5,000,000]	[728,246]	[4,271,754]
	事 業 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	業	資産処分差額	[0]	[7,870,827]	[△ 7,870,827]
	活	建物処分差額	0	1	△ 1
	動	機器備品処分差額	0	1	△ 1
	支	有価証券処分差額	0	7,870,825	△ 7,870,825
	出	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
の					
部	特別支出計	[0]	[7,870,827]	[△ 7,870,827]	
特別収支差額		[5,000,000]	[△ 7,142,581]	[12,142,581]	
[予備費]		(0) 1,000,000		1,000,000	
基本金組入前当年度収支差額		[△ 7,678,600]	[△ 9,637,733]	[1,959,133]	
基本金組入額合計		[△ 10,740,000]	[△ 8,127,596]	[△ 2,612,404]	
当年度収支差額		[△ 18,418,600]	[△ 17,765,329]	[△ 653,271]	
前年度繰越収支差額		[25,615,141]	[25,615,141]	[0]	
基本金取崩額		[0]	[0]	[0]	
翌年度繰越収支差額		[7,196,541]	[7,849,812]	[△ 653,271]	

(参考)

事業活動収入計	[67,087,000]	[63,206,645]	[3,880,355]
事業活動支出計	[74,765,600]	[72,844,378]	[1,921,222]

貸借対照表

平成 29 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	[128,779,780]	[196,838,928]	[△	68,059,148]
有形固定資産	[78,196,121]	[80,977,778]	[△	2,781,657]
建物	74,058,711	77,050,817	△	2,992,106
構築物	3	3		0
機器備品	3,874,668	3,664,219		210,449
図書	262,737	262,737		0
車両	2	2		0
特定資産	[0]	[0]	[0]
その他の固定資産	[50,583,659]	[115,861,150]	[△	65,277,491]
電話加入権	142,352	142,352		0
施設利用権	148,680	198,240	△	49,560
有価証券	48,255,047	113,504,478	△	65,249,431
出資金	2,037,580	2,016,080		21,500
流動資産	[62,507,205]	[15,101,079]	[47,406,126]
現金預金	60,467,033	9,545,414		50,921,619
未収入金	2,039,672	5,555,415	△	3,515,743
仮払金	500	250		250
資産の部合計	191,286,985	211,940,007	△	20,653,022
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[12,300,000]	[18,862,000]	[△	6,562,000]
長期借入金	12,300,000	18,862,000	△	6,562,000
流動負債	[9,608,119]	[14,061,408]	[△	4,453,289]
短期借入金	6,562,000	7,640,000	△	1,078,000
未払金	2,208,426	5,614,989	△	3,406,563
前受金	525,000	400,000		125,000
預り金	312,693	406,419	△	93,726
負債の部合計	21,908,119	32,923,408	△	11,015,289
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[161,529,054]	[153,401,458]	[8,127,596]
第1号基本金	161,529,054	153,401,458		8,127,596
繰越収支差額	[7,849,812]	[25,615,141]	[△	17,765,329]
翌年度繰越収支差額	7,849,812	25,615,141	△	17,765,329

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
純資産の部合計	169,378,866	179,016,599	△ 9,637,733
負債及び純資産の部合計	191,286,985	211,940,007	△ 20,653,022

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

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日 文部科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお、貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

注3. 減価償却額の累計額の合計額 101,903,901 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 18,862,000 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29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	48,255,047	43,401,795	△ 4,853,252
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合計	48,255,047	43,401,795	△ 4,853,252
(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	48,255,047		

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度(平成29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	48,255,047	43,401,795	△ 4,853,252
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	48,255,047	43,401,795	△ 4,853,252
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	48,255,047		

(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1)	神戸市 垂水区	-	宗教法人	-	-	-	資金の 借入 資金の 返済	5,000,000	借入金	17,300,000

(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 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 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	148,260,246	0	200,000	148,060,246	74,001,535	74,058,711	※1
	構築物	1,830,000	0	0	1,830,000	1,829,997	3	
	機器備品	20,378,018	845,416	157,820	21,065,614	17,190,946	3,874,668	※2
	図書	262,737	0	0	262,737	0	262,737	
	車両	8,286,705	0	0	8,286,705	8,286,703	2	
	計	179,017,706	845,416	357,820	179,505,302	101,309,181	78,196,121	
特定 資産								
	計	0	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	
	施設利用権	743,400	0	0	743,400	594,720	148,680	
	有価証券	113,504,478	0	65,249,431	48,255,047	—	48,255,047	※3
	出資金	2,016,080	21,500	0	2,037,580	—	2,037,580	
	計	116,406,310	21,500	65,249,431	51,178,379	594,720	50,583,659	
合 計		295,424,016	866,916	65,607,251	230,683,681	101,903,901	128,779,780	

※1 当期減少額は浴室の取り壊しによるものである。

※2 当期増加額は木製椅子他の現物寄付(599,616円)及びテント他の購入によるものであり、減少額は清掃用備品の除却によるものである。

※3 当期減少額は投資信託の売却によるものである。

借入金明細表

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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 (株)鳥取銀行 鳥取支店	1,562,000	0 ※	1,562,000	0	年2.3%	平成29年10月	※1
	中機関							
	小 計	1,562,000	0 ※	1,562,000	0			
	その他							
そ の 他	(宗)カトリック愛徳カルメル会	17,300,000	0 ※	5,000,000	12,300,000	無利息	平成31年3月	※2
	小 計	17,300,000	0 ※	5,000,000	12,300,000			
	計	18,862,000	0 ※	6,562,000	12,300,000			
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	7,640,000 ※	6,562,000	7,640,000	6,562,000			
	計	7,640,000 ※	6,562,000	7,640,000	6,562,000			
合 計		26,502,000 ※	6,562,000	7,640,000 ※	18,862,000			

※1 (使途)園舎内改装工事資金 (担保)なし

※2 (使途)園舎内改装工事資金 (担保)なし

基本金明細表

平成 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 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	179,903,458	153,401,458	26,502,000	
当期組入高				
1. 建 物				
浴室の取り壊しに係る既存の 基本金	△ 200,000	△ 200,000		
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 返済に係る組入		7,640,000	△ 7,640,000	
小 計	△ 200,000	7,440,000	△ 7,640,000	
2. 機器備品				
テント他の購入に係る組入	245,800			
木製椅子他の現物寄付に係る 組入	599,616			
清掃用備品の除却に係る既存 の基本金	△ 157,820			
小 計	687,596	687,596	0	
計	487,596	8,127,596	△ 7,640,000	
当期末残高	180,391,054	161,529,054	18,862,000	
合 計				
前期繰越高	_____	153,401,458	26,502,000	
当期組入高	_____	8,127,596		
当期末残高	_____	161,529,054	18,862,000	

財産目録

(単位 円)

科 目	/ 摘 要	金 額
1. 資産 総 額		191,286,985
I 固 定 資 産		128,779,780
II 流 動 資 産		62,507,205
2. 負 債 総 額		21,908,119
I 固 定 負 債		12,300,000
II 流 動 負 債		9,608,119
3. 純 資 産(1 - 2)		169,378,866
内 訳		
1. 資産 総 額		[191,286,985]
I 固 定 資 産		(128,779,780)
建 物		74,058,711
構 築 物		3
機 器 備 品		3,874,668
図 書		262,737
車 両		2
電 話 加 入 権		142,352
施 設 利 用 権		148,680
有 価 証 券		48,255,047
出 資 金		2,037,580
II 流 動 資 産		(62,507,205)
現 金 預 金		60,467,033
未 収 入 金		2,039,672
仮 払 金		500
2. 負 債 総 額		[21,908,119]
I 固 定 負 債		12,300,000
長 期 借 入 金		12,300,000
II 流 動 負 債		9,608,119
短 期 借 入 金		6,562,000
未 払 金		2,208,426
前 受 金		525,000
預 り 金		312,693

上記は平成29年3月31日現在における当学校法人の財産目録である。

平成 年 月 日

学校法人 小さき花園幼稚園

(印)