

平成26年度

平成26年 4月 1日から
平成27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 26 年 4 月 1 日から
平成 27 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	[33,190,000]	[32,175,400]	[1,014,600]	
保育料収入	29,400,000	28,611,000	789,000	
入園料収入	840,000	800,000	40,000	
施設設備費収入	2,420,000	2,315,800	104,200	
行事費収入	150,000	67,600	82,400	
暖房費収入	380,000	381,000	△ 1,000	
手数料収入	[40,000]	[40,000]	[0]	
入園検定料収入	40,000	40,000	0	
寄付金収入	[250,000]	[259,115]	[△ 9,115]	
一般寄付金収入	250,000	259,115	△ 9,115	
補助金収入	[41,356,000]	[42,353,730]	[△ 997,730]	
県補助金収入	37,000,000	37,794,230	△ 794,230	
市町村補助金収入	4,356,000	4,559,500	△ 203,500	
資産運用収入	[19,200,000]	[9,430,012]	[9,769,988]	
受取利息・配当金収入	19,000,000	9,203,122	9,796,878	
施設設備利用料収入	200,000	226,890	△ 26,890	
資産売却収入	[100,000,000]	[110,855,768]	[△ 10,855,768]	
有価証券売却収入	100,000,000	110,855,768	△ 10,855,768	
事業収入	[2,550,000]	[2,539,950]	[10,050]	
補助活動収入	2,550,000	2,539,950	10,050	
(用品販売収入)	(900,000)	(940,950)	(△ 40,950)	
(預り保育収入)	(850,000)	(791,300)	(58,700)	
(課外授業費収入)	(800,000)	(807,700)	(△ 7,700)	
雑収入	[612,000]	[1,237,632]	[△ 625,632]	
その他の雑収入	612,000	1,237,632	△ 625,632	
借入金等収入	[55,000,000]	[55,000,000]	[0]	
長期借入金収入	55,000,000	55,000,000	0	
前受金収入	[560,000]	[623,250]	[△ 63,250]	
入園料前受金収入	560,000	600,000	△ 40,000	
預り保育料前受金収入	0	23,250	△ 23,250	
その他の収入	[12,319,208]	[12,030,999]	[288,209]	
前期末未収入金収入	269,208	269,208	0	
預り金受入収入	12,000,000	11,753,550	246,450	

科 目	予 算	決 算	差 異
仮払金回収収入	50,000	8,241	41,759
資金収入調整勘定	[△ 600,000]	[△ 748,370]	[148,370]
期末未収入金	△ 0	△ 148,370	148,370
前期末前受金	△ 600,000	△ 600,000	0
前年度繰越支払資金	21,288,523	21,288,523	
収入の部合計	285,765,731	287,086,009	△ 1,320,278
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[48,151,500]	[46,765,736]	[1,385,764]
教員人件費支出	29,077,500	28,236,800	840,700
職員人件費支出	13,074,000	12,714,800	359,200
所定福利費支出	6,000,000	5,814,136	185,864
経費支出	[18,245,000]	[17,648,788]	[596,212]
消耗品費支出	900,000	719,661	180,339
教材費支出	300,000	276,220	23,780
行事費支出	250,000	312,768	△ 62,768
光熱水費支出	2,100,000	2,017,385	82,615
旅費交通費支出	200,000	142,254	57,746
奨学費支出	1,600,000	1,237,000	363,000
通信運搬費支出	240,000	223,583	16,417
研修費支出	520,000	293,305	226,695
修繕費支出	2,500,000	2,927,444	△ 427,444
保険料支出	115,000	122,405	△ 7,405
賃借料支出	780,000	766,728	13,272
報酬委託手数料支出	3,100,000	2,851,200	248,800
保健衛生費支出	190,000	167,001	22,999
会費負担金支出	260,000	256,736	3,264
食育費支出	2,600,000	2,525,684	74,316
車輛維持費支出	1,000,000	1,151,894	△ 151,894
福利費支出	250,000	241,796	8,204
広報費支出	40,000	32,440	7,560
渉外費支出	100,000	57,866	42,134
新聞雑誌費支出	100,000	44,739	55,261
雑費支出	0	370,000	△ 370,000
補助活動支出	1,100,000	910,679	189,321
(用品販売費支出)	(1,000,000)	(855,770)	(144,230)
(預り保育支出)	(100,000)	(54,909)	(45,091)
借入金等利息支出	[99,433]	[99,433]	[0]
借入金利息支出	99,433	99,433	0

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	[18,158,000]	[18,158,000]	[0]
借入金返済支出	18,158,000	18,158,000	0
施設関係支出	[55,500,000]	[56,317,620]	[△ 817,620]
建物支出	55,500,000	56,317,620	△ 817,620
設備関係支出	[1,000,000]	[600,000]	[400,000]
機器備品支出	1,000,000	600,000	400,000
資産運用支出	[100,940,000]	[120,943,694]	[△ 20,003,694]
有価証券購入支出	100,900,000	120,919,694	△ 20,019,694
出資金支出	40,000	24,000	16,000
その他の支出	[12,238,101]	[11,967,057]	[271,044]
前期末未払金支払支出	188,101	188,101	0
預り金支払支出	12,000,000	11,770,465	229,535
仮払金支払支出	50,000	8,491	41,509
	(0)		
〔予備費〕	1,000,000		1,000,000
資金支出調整勘定	[△ 300,000]	[△ 216,459]	[△ 83,541]
期末未払金	△ 300,000	△ 216,459	△ 83,541
次年度繰越支払資金	30,733,697	14,802,140	15,931,557
支出の部合計	285,765,731	287,086,009	△ 1,320,278

消費収支計算書

平成 26 年 4 月 1 日から
平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	[33,190,000]	[32,175,400]	[1,014,600]
保育料	29,400,000	28,611,000	789,000
入園料	840,000	800,000	40,000
施設設備費	2,420,000	2,315,800	104,200
行事費	150,000	67,600	82,400
暖房費	380,000	381,000	△ 1,000
手数料	[40,000]	[40,000]	[0]
入園検定料	40,000	40,000	0
寄付金	[250,000]	[563,851]	[△ 313,851]
一般寄付金	250,000	259,115	△ 9,115
現物寄付金	0	304,736	△ 304,736
補助金	[41,356,000]	[42,353,730]	[△ 997,730]
県補助金	37,000,000	37,794,230	△ 794,230
市町村補助金	4,356,000	4,559,500	△ 203,500
資産運用収入	[19,200,000]	[9,430,012]	[9,769,988]
受取利息・配当金	19,000,000	9,203,122	9,796,878
施設設備利用料	200,000	226,890	△ 26,890
資産売却差額	[0]	[13,491,780]	[△ 13,491,780]
有価証券売却差額	0	13,491,780	△ 13,491,780
事業収入	[2,550,000]	[2,539,950]	[10,050]
補助活動収入	2,550,000	2,539,950	10,050
(用品販売収入)	(900,000)	(940,950)	(△ 40,950)
(預り保育収入)	(850,000)	(791,300)	(58,700)
(課外授業費収入)	(800,000)	(807,700)	(△ 7,700)
雑収入	[612,000]	[1,237,632]	[△ 625,632]
その他の雑収入	612,000	1,237,632	△ 625,632
帰属収入合計	97,198,000	101,832,355	△ 4,634,355
基本金組入額合計	△ 6,500,000	△ 20,344,756	13,844,756
消費収入の部合計	90,698,000	81,487,599	9,210,401
消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	[48,151,500]	[46,765,736]	[1,385,764]
教員人件費	29,077,500	28,236,800	840,700

科 目	予 算	決 算	差 異
職員人件費	13,074,000	12,714,800	359,200
所定福利費	6,000,000	5,814,136	185,864
経費	[21,645,000]	[20,395,775]	[1,249,225]
消耗品費	900,000	755,261	144,739
教材費	300,000	276,220	23,780
行事費	250,000	312,768	△ 62,768
光熱水費	2,100,000	2,017,385	82,615
旅費交通費	200,000	142,254	57,746
奨学費	1,600,000	1,237,000	363,000
通信運搬費	240,000	223,583	16,417
研修費	520,000	293,305	226,695
修繕費	2,500,000	2,927,444	△ 427,444
保険料	115,000	122,405	△ 7,405
賃借料	780,000	766,728	13,272
報酬委託手数料	3,100,000	2,851,200	248,800
保健衛生費	190,000	167,001	22,999
会費負担金	260,000	256,736	3,264
食育費	2,600,000	2,525,684	74,316
車輛維持費	1,000,000	1,151,894	△ 151,894
福利費	250,000	241,796	8,204
広報費	40,000	32,440	7,560
渉外費	100,000	57,866	42,134
新聞雑誌費	100,000	44,739	55,261
減価償却額	3,400,000	2,711,387	688,613
雑費	0	370,000	△ 370,000
補助活動支出	1,100,000	910,679	189,321
(用品販売費支出)	(1,000,000)	(855,770)	(144,230)
(預り保育支出)	(100,000)	(54,909)	(45,091)
借入金等利息	[99,433]	[99,433]	[0]
借入金利息	99,433	99,433	0
[予備費]	(0)		1,000,000
消費支出の部合計	70,895,933	67,260,944	3,634,989
当年度消費収入超過額	19,802,067	14,226,655	
前年度繰越消費収入超過額	22,246,986	22,246,986	
翌年度繰越消費収入超過額	42,049,053	36,473,641	

人件費支出内訳表

平成 26 年 4 月 1 日 から
平成 27 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

部 門	小 さ き 花 園 幼 稚 園
科 目	
教員人件費支出	28,236,800
本 務 教 員	28,236,800
本 俸	21,212,400
期末手当	4,220,400
その他の手当	2,804,000
所定福利費	—
兼 務 教 員	0
職員人件費支出	12,714,800
本 務 職 員	12,714,800
本 俸	10,122,000
期末手当	1,680,000
その他の手当	912,800
所定福利費	—
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	5,814,136
計	46,765,736

貸借対照表

平成 27 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	[202,449,275]	[124,394,200]	[78,055,075]	
有形固定資産	[84,690,819]	[30,165,890]	[54,524,929]	
建物	80,176,252	25,857,715	54,318,537	
構築物	3	3	0	
機器備品	4,251,825	4,045,433	206,392	
図書	262,737	262,737	0	
車 輛	2	2	0	
その他の固定資産	[117,758,456]	[94,228,310]	[23,530,146]	
電話加入権	142,352	142,352	0	
施設利用権	247,800	297,360	△ 49,560	
有価証券	115,375,974	91,820,268	23,555,706	
出 資 金	1,992,330	1,968,330	24,000	
流動資産	[14,950,760]	[21,557,731]	[△ 6,606,971]	
現金預金	14,802,140	21,288,523	△ 6,486,383	
未収入金	148,370	269,208	△ 120,838	
仮払金	250	0	250	
資産の部合計	217,400,035	145,951,931	71,448,104	
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[24,202,000]	[0]	[24,202,000]	
長期借入金	24,202,000	0	24,202,000	
流動負債	[13,805,036]	[1,130,343]	[12,674,693]	
短期借入金	12,640,000	0	12,640,000	
未払金	216,459	188,101	28,358	
前受金	623,250	600,000	23,250	
預り金	325,327	342,242	△ 16,915	
負債の部合計	38,007,036	1,130,343	36,876,693	
基本金の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
第1号基本金	142,919,358	122,574,602	20,344,756	
基本金の部合計	142,919,358	122,574,602	20,344,756	
消費収支差額の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
翌年度繰越 消費収入超過額	36,473,641	22,246,986	14,226,655	

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
消費収支差額の部 合計	36,473,641	22,246,986	14,226,655
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計	217,400,035	145,951,931	71,448,104

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37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からの交付金と同額のため、退職給与引当金は設定していない。

(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

94,680,387 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

36,842,000 円

注7. 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

(単位 円)

	当年度 (平成27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	4,550,000	5,099,259	549,259
(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	110,825,974	104,690,191	△ 6,135,783
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合 計	115,375,974	109,789,450	△5,586,524
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)