

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30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 29 年 4 月 1 日から
平成 30 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]	[31,551,900]	[△	1,444,900]
保育料収入	26,622,000	27,950,000	△	1,328,000
入園料収入	750,000	1,075,000	△	325,000
施設設備費収入	2,100,000	1,937,600		162,400
暖房費収入	435,000	490,000	△	55,000
行事費収入	200,000	99,300		100,700
手数料収入	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[200,000]	[134,481]	[65,519]
一般寄付金収入	200,000	134,481		65,519
補助金収入	[20,226,000]	[26,232,382]	[△	6,006,382]
地方公共団体補助金収入	20,226,000	26,232,382	△	6,006,382
資産売却収入	[50,000,000]	[26,266,543]	[23,733,457]
有価証券売却収入	50,000,000	26,266,543		23,733,457
付随事業・収益事業収入	[2,800,000]	[3,276,830]	[△	476,830]
補助活動収入	2,800,000	3,276,830	△	476,830
(用品販売収入)	(900,000)	(940,830)	(△	40,830)
(預り保育収入)	(1,200,000)	(1,231,800)	(△	31,800)
(課外授業費収入)	(700,000)	(1,104,200)	(△	404,200)
受取利息・配当金収入	[1,000,000]	[909]	[999,091]
その他の受取利息・配当金収入	1,000,000	909		999,091
雑収入	[980,000]	[1,743,121]	[△	763,121]
施設設備利用料収入	180,000	181,350	△	1,350
その他の雑収入	800,000	1,561,771	△	761,771
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[700,000]	[550,000]	[150,000]
入園料前受金収入	700,000	550,000		150,000
その他の収入	[14,089,672]	[15,378,938]	[△	1,289,266]
前期末未収入金収入	2,039,672	2,039,672		0
預り金受入収入	12,000,000	13,329,166	△	1,329,166
仮払金回収収入	50,000	10,100		39,900
資金収入調整勘定	[△ 675,000]	[△ 528,982]	[△	146,018]
期末未収入金	△ 150,000	△ 3,982	△	146,018
前期末前受金	△ 525,000	△ 525,000		0

科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	60,467,033	60,467,033	
収入の部合計	179,894,705	165,073,155	14,821,550
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[39,220,000]	[38,342,442]	[877,558]
教員人件費支出	26,000,000	26,172,600	△ 172,600
職員人件費支出	7,720,000	7,493,387	226,613
所定福利費支出	5,500,000	4,676,455	823,545
経費支出	[24,932,000]	[20,704,896]	[4,227,104]
消耗品費支出	900,000	1,142,145	△ 242,145
教材費支出	250,000	204,745	45,255
行事費支出	250,000	297,831	△ 47,831
光熱水費支出	2,300,000	1,967,647	332,353
旅費交通費支出	200,000	58,570	141,430
通信運搬費支出	240,000	206,438	33,562
研修費支出	500,000	134,294	365,706
修繕費支出	8,900,000	6,265,274	2,634,726
保険料支出	180,000	121,045	58,955
賃借料支出	950,000	698,616	251,384
報酬委託手数料支出	2,000,000	1,668,492	331,508
保健衛生費支出	200,000	133,028	66,972
会費負担金支出	300,000	214,669	85,331
奨学費支出	1,600,000	1,958,500	△ 358,500
食育費支出	3,000,000	2,986,618	13,382
車輛維持費支出	1,300,000	1,008,776	291,224
福利費支出	300,000	314,843	△ 14,843
広報費支出	100,000	73,440	26,560
渉外費支出	100,000	49,550	50,450
新聞雑誌費支出	200,000	95,086	104,914
補助活動支出	1,112,000	1,079,289	32,711
(用品販売費支出)	(1,000,000)	(984,222)	(15,778)
(預り保育支出)	(100,000)	(71,316)	(28,684)
(課外授業費支出)	(12,000)	(23,751)	(△ 11,751)
雑費支出	50,000	26,000	24,000
借入金等利息支出	[60,000]	[9,354]	[50,646]
借入金利息支出	60,000	9,354	50,646
借入金等返済支出	[6,562,000]	[6,562,000]	[0]
借入金返済支出	6,562,000	6,562,000	0
施設関係支出	[500,000]	[0]	[500,000]

科 目	予 算	決 算	差 異
構 築 物 支 出	500,000	0	500,000
設 備 関 係 支 出	[1,800,000]	[0]	[1,800,000]
機 器 備 品 支 出	1,800,000	0	1,800,000
資 産 運 用 支 出	[25,000]	[22,250]	[2,750]
出 資 金 支 出	25,000	22,250	2,750
そ の 他 の 支 出	[14,258,426]	[15,603,325]	[△ 1,344,899]
前 期 未 払 金 支 払 支 出	2,208,426	2,208,426	0
預 り 金 支 払 支 出	12,000,000	13,383,549	△ 1,383,549
仮 払 金 支 払 支 出	50,000	11,350	38,650
	(0)		
[予 備 費]	1,000,000		1,000,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 500,000]	[△ 147,935]	[△ 352,065]
期 末 未 払 金	△ 500,000	△ 147,935	△ 352,065
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	92,037,279	83,976,823	8,060,456
支 出 の 部 合 計	179,894,705	165,073,155	14,821,550

人件費支出内訳表

平成 29 年 4 月 1 日 から

平成 30 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		26,172,600
本 務 教 員		26,172,600
本 俸		19,609,500
期末手当		3,881,100
その他の手当		2,682,000
所定福利費		-
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		7,493,387
本 務 職 員		7,493,387
本 俸		6,662,968
期末手当		456,000
その他の手当		374,419
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		4,676,455
計		38,342,442

事業活動収支計算書

平成 29 年 4 月 1 日から

平成 30 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	[30,107,000]	[31,551,900]	[△ 1,444,900]
	保育料	26,622,000	27,950,000	△ 1,328,000
	入園料	750,000	1,075,000	△ 325,000
	施設設備費	2,100,000	1,937,600	162,400
	暖房費	435,000	490,000	△ 55,000
	行事費	200,000	99,300	100,700
	手数料	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[200,000]	[134,481]	[65,519]
	一般寄付金	200,000	134,481	65,519
	経常費等補助金	[20,226,000]	[26,228,400]	[△ 6,002,400]
	地方公共団体補助金	20,226,000	26,228,400	△ 6,002,400
	付随事業収入	[2,800,000]	[3,276,830]	[△ 476,830]
	補助活動収入	2,800,000	3,276,830	△ 476,830
	(用品販売収入)	(900,000)	(940,830)	(△ 40,830)
	(預り保育収入)	(1,200,000)	(1,231,800)	(△ 31,800)
	(課外授業費収入)	(700,000)	(1,104,200)	(△ 404,200)
	雑収入	[980,000]	[1,743,121]	[△ 763,121]
	施設設備利用料	180,000	181,350	△ 1,350
	その他の雑収入	800,000	1,561,771	△ 761,771
	教育活動収入計	[54,313,000]	[62,934,732]	[△ 8,621,732]
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[39,220,000]	[38,342,442]	[877,558]
	教員人件費	26,000,000	26,172,600	△ 172,600
	職員人件費	7,720,000	7,493,387	226,613
	所定福利費	5,500,000	4,676,455	823,545
	経費	[31,332,000]	[24,419,191]	[6,912,809]
	消耗品費	900,000	1,142,145	△ 242,145
	教材費	250,000	204,745	45,255
	行事費	250,000	297,831	△ 47,831
	光熱水費	2,300,000	1,967,647	332,353
	旅費交通費	200,000	58,570	141,430
	通信運搬費	240,000	206,438	33,562
	研修費	500,000	134,294	365,706
修繕費	8,900,000	6,265,274	2,634,726	

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の支部	事業活動支出	保 険 料	180,000	121,045	58,955
		賃 借 料	950,000	698,616	251,384
		報酬委託手数料	2,000,000	1,668,492	331,508
		保 健 衛 生 費	200,000	133,028	66,972
		会 費 負 担 金	300,000	214,669	85,331
		奨 学 費	1,600,000	1,958,500	△ 358,500
		食 育 費	3,000,000	2,986,618	13,382
		車 輛 維 持 費	1,300,000	1,008,776	291,224
		福 利 費	300,000	314,843	△ 14,843
		広 報 費	100,000	73,440	26,560
		渉 外 費	100,000	49,550	50,450
		新 聞 雑 誌 費	200,000	95,086	104,914
		補助活動支出	1,112,000	1,079,289	32,711
		(用品販売費支出)	(1,000,000)	(984,222)	(15,778)
		(預り保育支出)	(100,000)	(71,316)	(28,684)
		(課外授業費支出)	(12,000)	(23,751)	(△ 11,751)
		減 価 償 却 額	6,400,000	3,714,295	2,685,705
		雑 費	50,000	26,000	24,000
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
		教育活動支出計	[70,552,000]	[62,761,633]	[7,790,367]
教育活動収支差額		[△ 16,239,000]	[173,099]	[△ 16,412,099]	
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	[1,000,000]	[909]	[999,091]
		その他の受取利息・配当金	1,000,000	909	999,091
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[1,000,000]	[909]	[999,091]
教育活動外収入の支部	事業活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[60,000]	[9,354]	[50,646]
		借入金利息	60,000	9,354	50,646
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
		教育活動外支出計	[60,000]	[9,354]	[50,646]
教育活動外収支差額		[940,000]	[△ 8,445]	[948,445]	
経常収支差額		[△ 15,299,000]	[164,654]	[△ 15,463,654]	

特別収入	事業活動	科目	予算	決算	差異
			資産売却差額	[5,000,000]	[0]
		有価証券売却差額	5,000,000	0	5,000,000
		その他の特別収入	[0]	[603,598]	[△ 603,598]
		現物寄付	0	599,616	△ 599,616
		施設設備補助金	0	3,982	△ 3,982
		特別収入計	[5,000,000]	[603,598]	[4,396,402]
特別支出	事業活動	科目	予算	決算	差異
			資産処分差額	[0]	[2,652,468]
		機器備品処分差額	0	1	△ 1
		有価証券処分差額	0	2,652,467	△ 2,652,467
		その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
		特別支出計	[0]	[2,652,468]	[△ 2,652,468]
		特別収支差額	[5,000,000]	[△ 2,048,870]	[7,048,870]
		[予備費]	(0) 1,000,000		1,000,000
		基本金組入前当年度収支差額	[△ 11,299,000]	[△ 1,884,216]	[△ 9,414,784]
		基本金組入額合計	[△ 8,362,000]	[△ 6,962,116]	[△ 1,399,884]
		当年度収支差額	[△ 19,661,000]	[△ 8,846,332]	[△ 10,814,668]
		前年度繰越収支差額	[7,849,812]	[7,849,812]	[0]
		基本金取崩額	[0]	[0]	[0]
		翌年度繰越収支差額	[△ 11,811,188]	[△ 996,520]	[△ 10,814,668]
(参考)					
		事業活動収入計	[60,313,000]	[63,539,239]	[△ 3,226,239]
		事業活動支出計	[71,612,000]	[65,423,455]	[6,188,545]

貸借対照表

平成 30 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	[96,768,340]	[128,779,780]	[△	32,011,440]
有形固定資産	[75,131,001]	[78,196,121]	[△	3,065,120]
建物	71,099,265	74,058,711	△	2,959,446
構築物	3	3		0
機器備品	3,768,994	3,874,668	△	105,674
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	[21,637,339]	[50,583,659]	[△	28,946,320]
電話加入権	142,352	142,352		0
施設利用権	99,120	148,680	△	49,560
有価証券	19,336,037	48,255,047	△	28,919,010
出資金	2,059,830	2,037,580		22,250
流動資産	[83,982,555]	[62,507,205]	[21,475,350]
現金預金	83,976,823	60,467,033		23,509,790
未収入金	3,982	2,039,672	△	2,035,690
仮払金	1,750	500		1,250
資産の部合計	180,750,895	191,286,985	△	10,536,090
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[7,300,000]	[12,300,000]	[△	5,000,000]
長期借入金	7,300,000	12,300,000	△	5,000,000
流動負債	[5,956,245]	[9,608,119]	[△	3,651,874]
短期借入金	5,000,000	6,562,000	△	1,562,000
未払金	147,935	2,208,426	△	2,060,491
前受金	550,000	525,000		25,000
預り金	258,310	312,693	△	54,383
負債の部合計	13,256,245	21,908,119	△	8,651,874
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[168,491,170]	[161,529,054]	[6,962,116]
第1号基本金	168,491,170	161,529,054		6,962,116
繰越収支差額	[△ 996,520]	[7,849,812]	[△	8,846,332]
翌年度繰越収支差額	△ 996,520	7,849,812	△	8,846,332

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
純資産の部合計	167,494,650	169,378,866	△ 1,884,216
負債及び純資産の部合計	180,750,895	191,286,985	△ 10,536,090

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 105,418,697 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 12,300,000 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 30 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	19,336,037	16,694,862	△ 2,641,175
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合計	19,336,037	16,694,862	△ 2,641,175
(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	19,336,037		

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度 (平成 30 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	19,336,037	16,694,862	△ 2,641,175
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	19,336,037	16,694,862	△ 2,641,175
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	19,336,037		

(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	-	-	-	資金の 借入 資金の 返済	5,000,000	借入金	12,300,000

(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 29 年 4 月 1 日 から
平成 30 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	76,960,981	71,099,265	
	構築物	1,830,000	0	0	1,830,000	1,829,997	3	
	機器備品	21,065,614	599,616	199,500	21,465,730	17,696,736	3,768,994	※1
	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	179,505,302	599,616	199,500	179,905,418	104,774,417	75,131,001	
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	644,280	99,120	
	有価証券	48,255,047	0	28,919,010	19,336,037	—	19,336,037	※2
	出資金	2,037,580	22,250	0	2,059,830	—	2,059,830	
	計	51,178,379	22,250	28,919,010	22,281,619	644,280	21,637,339	
合 計		230,683,681	621,866	29,118,510	202,187,037	105,418,697	96,768,340	

※1 当期増加額は木製椅子他の現物寄付(599,616円)によるものであり、減少額はプロジェクターの除却によるものである。

※2 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 29 年 4 月 1 日から
平成 30 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	0			
	市融 中機 金関							
	小 計	0	0	0	0			
	そ の 他	(宗)カトリック愛徳カルメル会	12,300,000	0 ※	5,000,000	7,300,000	無利息	平成31年3月
小 計		12,300,000	0 ※	5,000,000	7,300,000			
計		12,300,000	0 ※	5,000,000	7,300,000			
短期借入金	公融 的機 金関							
	小 計	0	0	0	0			
	市融 中機 金関							
	小 計	0	0	0	0			
	そ の 他		0	0	0	0		
返済期限が1年以内の長期借入金		6,562,000 ※	5,000,000	6,562,000	5,000,000			
計		6,562,000 ※	5,000,000	6,562,000	5,000,000			
合 計		18,862,000 ※	5,000,000	6,562,000 ※	12,300,000			

※1 (使途)園舎内改装工事資金 (担保)なし

基本金明細表

平成 29 年 4 月 1 日 から
平成 30 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	180,391,054	161,529,054	18,862,000	
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返済に係る組入		6,562,000	△ 6,562,000	
小 計	0	6,562,000	△ 6,562,000	
2. 機器備品				
木製椅子他の現物寄附に係る組入	599,616			
プロジェクターの除却に係る既存の基本金	△ 199,500			
小 計	400,116	400,116	0	
計	400,116	6,962,116	△ 6,562,000	
当期末残高	180,791,170	168,491,170	12,300,000	
合 計				
前期繰越高	—	161,529,054	18,862,000	
当期組入高	—	6,962,116	—	
当期末残高	—	168,491,170	12,300,000	

財産目録

1. 資産総額	180,750,895 円	Ⅱ 流動負債	5,956,245 円
Ⅰ 固定資産	96,768,340 円	短期借入金	5,000,000 円
Ⅱ 流動資産	83,982,555 円	未払金	147,935 円
2. 負債総額	13,256,245 円	前受金	550,000 円
Ⅰ 固定負債	7,300,000 円	預り金	258,310 円
Ⅱ 流動負債	5,956,245 円		
3. 純資産(1-2)	167,494,650 円		

上記は平成30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

内 訳

1. 資産総額	180,750,895 円	学校法人 小さき花園幼稚園
Ⅰ 固定資産	96,768,340 円	
建物	71,099,265 円	
構築物	3 円	
機器備品	3,768,994 円	
図書	262,737 円	
車両	2 円	
電話加入権	142,352 円	
施設利用権	99,120 円	
有価証券	19,336,037 円	
出資金	2,059,830 円	
Ⅱ 流動資産	83,982,555 円	
現金預金	83,976,823 円	
未収入金	3,982 円	
仮払金	1,750 円	
2. 負債総額	13,256,245 円	
Ⅰ 固定負債	7,300,000 円	
長期借入金	7,300,000 円	

(印)