

平成27年度

平成27年 4月 1日から  
平成28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 27 年 4 月 1 日から  
平成 28 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	[ 31,980,000 ]	[ 33,939,400 ]	[ △	1,959,400 ]
保育料収入	28,560,000	30,090,000	△	1,530,000
入園料収入	700,000	880,000	△	180,000
施設設備費収入	2,100,000	2,332,500	△	232,500
行事費収入	250,000	112,400		137,600
暖房費収入	370,000	524,500	△	154,500
手数料収入	[ 40,000 ]	[ 14,000 ]	[	26,000 ]
入園検定料収入	40,000	14,000		26,000
寄付金収入	[ 200,000 ]	[ 497,413 ]	[ △	297,413 ]
一般寄付金収入	200,000	497,413	△	297,413
補助金収入	[ 24,000,000 ]	[ 27,317,652 ]	[ △	3,317,652 ]
県補助金収入	20,000,000	22,448,415	△	2,448,415
市町村補助金収入	4,000,000	4,869,237	△	869,237
資産運用収入	[ 15,200,000 ]	[ 2,503,047 ]	[	12,696,953 ]
受取利息・配当金収入	15,000,000	2,327,937		12,672,063
施設設備利用料収入	200,000	175,110		24,890
資産売却収入	[ 90,000,000 ]	[ 16,186,151 ]	[	73,813,849 ]
有価証券売却収入	90,000,000	16,186,151		73,813,849
事業収入	[ 2,850,000 ]	[ 3,100,525 ]	[ △	250,525 ]
補助活動収入	2,850,000	3,100,525	△	250,525
(用品販売収入)	( 900,000 )	( 971,025 )	( △	71,025 )
(預り保育収入)	( 1,150,000 )	( 1,346,300 )	( △	196,300 )
(課外授業費収入)	( 800,000 )	( 783,200 )	(	16,800 )
雑収入	[ 300,000 ]	[ 6,686,709 ]	[ △	6,386,709 ]
退職金財団資金収入	0	5,390,000	△	5,390,000
その他の雑収入	300,000	1,296,709	△	996,709
前受金収入	[ 560,000 ]	[ 400,000 ]	[	160,000 ]
入園料前受金収入	560,000	400,000		160,000
その他の収入	[ 12,198,370 ]	[ 14,363,795 ]	[ △	2,165,425 ]
前期末未収入金収入	148,370	148,370		0
預り金受入収入	12,000,000	14,207,425	△	2,207,425
仮払金回収収入	50,000	8,000		42,000
資金収入調整勘定	[ △ 623,250 ]	[ △ 6,178,665 ]	[	5,555,415 ]

科 目	予 算	決 算	差 異
期末未収入金	△ 0	△ 5,555,415	5,555,415
前期末前受金	△ 623,250	△ 623,250	0
前年度繰越支払資金	14,802,140	14,802,140	
収入の部合計	191,507,260	113,632,167	77,875,093
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[ 47,314,000 ]	[ 54,159,863 ]	[ △ 6,845,863 ]
教員人件費支出	28,480,800	29,688,000	△ 1,207,200
職員人件費支出	12,733,200	12,792,000	△ 58,800
退職金支出	0	5,390,000	△ 5,390,000
所定福利費支出	6,100,000	6,289,863	△ 189,863
経費支出	[ 18,540,000 ]	[ 17,060,064 ]	[ 1,479,936 ]
消耗品費支出	900,000	822,114	77,886
教材費支出	300,000	555,762	△ 255,762
行事費支出	250,000	302,295	△ 52,295
光熱水費支出	2,300,000	1,946,013	353,987
旅費交通費支出	300,000	154,132	145,868
奨学費支出	1,600,000	1,796,737	△ 196,737
通信運搬費支出	300,000	230,234	69,766
研修費支出	600,000	585,836	14,164
修繕費支出	1,200,000	1,501,080	△ 301,080
保険料支出	120,000	124,055	△ 4,055
賃借料支出	750,000	850,500	△ 100,500
報酬委託手数料支出	4,000,000	2,034,190	1,965,810
保健衛生費支出	200,000	160,282	39,718
会費負担金支出	260,000	213,595	46,405
食育費支出	2,600,000	2,971,363	△ 371,363
車輛維持費支出	1,300,000	1,306,092	△ 6,092
福利費支出	250,000	265,905	△ 15,905
広報費支出	40,000	31,380	8,620
渉外費支出	70,000	26,775	43,225
新聞雑誌費支出	100,000	141,696	△ 41,696
雑費支出	0	1,000	△ 1,000
補助活動支出	1,100,000	1,039,028	60,972
(用品販売費支出)	( 1,000,000 )	( 943,568 )	( 56,432 )
(預り保育支出)	( 100,000 )	( 95,460 )	( 4,540 )
借入金等利息支出	[ 125,173 ]	[ 125,173 ]	[ 0 ]
借入金利息支出	125,173	125,173	0
借入金等返済支出	[ 12,640,000 ]	[ 10,340,000 ]	[ 2,300,000 ]

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金返済支出	12,640,000	10,340,000	2,300,000
設 備 関 係 支 出	[ 500,000 ]	[ 142,100 ]	[ 357,900 ]
機 器 備 品 支 出	500,000	142,100	357,900
資 産 運 用 支 出	[ 90,040,000 ]	[ 13,523,750 ]	[ 76,516,250 ]
有 価 証 券 購 入 支 出	90,000,000	13,500,000	76,500,000
出 資 金 支 出	40,000	23,750	16,250
そ の 他 の 支 出	[ 12,266,459 ]	[ 14,350,792 ]	[ △ 2,084,333 ]
前 期 未 未 払 金 支 払 支 出	216,459	216,459	0
預 り 金 支 払 支 出	12,000,000	14,126,333	△ 2,126,333
仮 払 金 支 払 支 出	50,000	8,000	42,000
[ 予 備 費 ]	( 0 ) 1,000,000		1,000,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	[ △ 300,000 ]	[ △ 5,614,989 ]	[ 5,314,989 ]
期 末 未 払 金	△ 300,000	△ 5,614,989	5,314,989
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	9,381,628	9,545,414	△ 163,786
支 出 の 部 合 計	191,507,260	113,632,167	77,875,093

# 人件費支出内訳表

平成 27 年 4 月 1 日 から

平成 28 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		29,688,000
本 務 教 員		29,688,000
本 俸		22,502,400
期末手当		4,335,600
その他の手当		2,850,000
所定福利費		—
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		12,792,000
本 務 職 員		12,792,000
本 俸		10,200,000
期末手当		1,680,000
その他の手当		912,000
所定福利費		—
兼 務 職 員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		5,390,000
教 員		168,000
職 員		5,222,000
所定福利費支出		6,289,863
計		54,159,863

## 消費収支計算書

平成 27 年 4 月 1 日から  
平成 28 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	[ 31,980,000 ]	[ 33,939,400 ]	[ △	1,959,400 ]
保育料	28,560,000	30,090,000	△	1,530,000
入園料	700,000	880,000	△	180,000
施設設備費	2,100,000	2,332,500	△	232,500
行事費	250,000	112,400		137,600
暖房費	370,000	524,500	△	154,500
手数料	[ 40,000 ]	[ 14,000 ]	[	26,000 ]
入園検定料	40,000	14,000		26,000
寄付金	[ 200,000 ]	[ 497,413 ]	[ △	297,413 ]
一般寄付金	200,000	497,413	△	297,413
補助金	[ 24,000,000 ]	[ 27,317,652 ]	[ △	3,317,652 ]
県補助金	20,000,000	22,448,415	△	2,448,415
市町村補助金	4,000,000	4,869,237	△	869,237
資産運用収入	[ 15,200,000 ]	[ 2,503,047 ]	[	12,696,953 ]
受取利息・配当金	15,000,000	2,327,937		12,672,063
施設設備利用料	200,000	175,110		24,890
資産売却差額	[ 0 ]	[ 814,655 ]	[ △	814,655 ]
有価証券売却差額	0	814,655	△	814,655
事業収入	[ 2,850,000 ]	[ 3,100,525 ]	[ △	250,525 ]
補助活動収入	2,850,000	3,100,525	△	250,525
(用品販売収入)	( 900,000 )	( 971,025 )	( △	71,025 )
(預り保育収入)	( 1,150,000 )	( 1,346,300 )	( △	196,300 )
(課外授業費収入)	( 800,000 )	( 783,200 )	(	16,800 )
雑収入	[ 300,000 ]	[ 6,686,709 ]	[ △	6,386,709 ]
退職金財団資金収入	0	5,390,000	△	5,390,000
その他の雑収入	300,000	1,296,709	△	996,709
帰属収入合計	74,570,000	74,873,401	△	303,401
基本金組入額合計	△ 13,140,000	△ 10,482,100	△	2,657,900
消費収入の部合計	61,430,000	64,391,301	△	2,961,301
消費支出の部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費	[ 47,314,000 ]	[ 54,159,863 ]	[ △	6,845,863 ]
教員人件費	28,480,800	29,688,000	△	1,207,200

科 目	予 算	決 算	差 異
職員人件費	12,733,200	12,792,000	△ 58,800
退職金	0	5,390,000	△ 5,390,000
所定福利費	6,100,000	6,289,863	△ 189,863
経費	[ 24,940,000 ]	[ 20,964,765 ]	[ 3,975,235 ]
消耗品費	900,000	822,114	77,886
教材費	300,000	555,762	△ 255,762
行事費	250,000	302,295	△ 52,295
光熱水費	2,300,000	1,946,013	353,987
旅費交通費	300,000	154,132	145,868
奨学費	1,600,000	1,796,737	△ 196,737
通信運搬費	300,000	230,234	69,766
研修費	600,000	585,836	14,164
修繕費	1,200,000	1,501,080	△ 301,080
保険料	120,000	124,055	△ 4,055
賃借料	750,000	850,500	△ 100,500
報酬委託手数料	4,000,000	2,034,190	1,965,810
保健衛生費	200,000	160,282	39,718
会費負担金	260,000	213,595	46,405
食育費	2,600,000	2,971,363	△ 371,363
車輛維持費	1,300,000	1,306,092	△ 6,092
福利費	250,000	265,905	△ 15,905
広報費	40,000	31,380	8,620
渉外費	70,000	26,775	43,225
新聞雑誌費	100,000	141,696	△ 41,696
減価償却額	6,400,000	3,904,701	2,495,299
雑費	0	1,000	△ 1,000
補助活動支出	1,100,000	1,039,028	60,972
(用品販売費支出)	( 1,000,000 )	( 943,568 )	( 56,432 )
(預り保育支出)	( 100,000 )	( 95,460 )	( 4,540 )
借入金等利息	[ 125,173 ]	[ 125,173 ]	[ 0 ]
借入金利息	125,173	125,173	0
[ 予備費 ]	( 0 )		
	1,000,000		1,000,000
消費支出の部合計	73,379,173	75,249,801	△ 1,870,628
当年度消費支出超過額	11,949,173	10,858,500	
前年度繰越消費収入超過額	36,473,641	36,473,641	
翌年度繰越消費収入超過額	24,524,468	25,615,141	

## 貸借対照表

平成 28 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	[ 196,838,928 ]	[ 202,449,275 ]	[ △	5,610,347 ]
有形固定資産	[ 80,977,778 ]	[ 84,690,819 ]	[ △	3,713,041 ]
建物	77,050,817	80,176,252	△	3,125,435
構築物	3	3		0
機器備品	3,664,219	4,251,825	△	587,606
図書	262,737	262,737		0
車輛	2	2		0
その他の固定資産	[ 115,861,150 ]	[ 117,758,456 ]	[ △	1,897,306 ]
電話加入権	142,352	142,352		0
施設利用権	198,240	247,800	△	49,560
有価証券	113,504,478	115,375,974	△	1,871,496
出資金	2,016,080	1,992,330		23,750
流動資産	[ 15,101,079 ]	[ 14,950,760 ]	[	150,319 ]
現金預金	9,545,414	14,802,140	△	5,256,726
未収入金	5,555,415	148,370		5,407,045
仮払金	250	250		0
資産の部合計	211,940,007	217,400,035	△	5,460,028
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[ 18,862,000 ]	[ 24,202,000 ]	[ △	5,340,000 ]
長期借入金	18,862,000	24,202,000	△	5,340,000
流動負債	[ 14,061,408 ]	[ 13,805,036 ]	[	256,372 ]
短期借入金	7,640,000	12,640,000	△	5,000,000
未払金	5,614,989	216,459		5,398,530
前受金	400,000	623,250	△	223,250
預り金	406,419	325,327		81,092
負債の部合計	32,923,408	38,007,036	△	5,083,628
基本金の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
第1号基本金	153,401,458	142,919,358		10,482,100
基本金の部合計	153,401,458	142,919,358		10,482,100
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	25,615,141	36,473,641	△	10,858,500



科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
消費収支差額の部 合 計	25,615,141	36,473,641	△ 10,858,500
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	211,940,007	217,400,035	△ 5,460,028

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

98,585,088 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

26,502,000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28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	113,504,478	98,588,696	△14,915,782
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	(0)
合 計	113,504,478	98,588,696	△14,915,782
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	(0)

(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 リック 広島 司教 区 (注1)	広島市 中区	—	宗教 法人	—	—	施設の 使用	土地の 無償 使用	—	—	—
関係 法人	(宗)カ 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 援助	資金の 借入 資金の 返済	— 7,700,000	借入 金	22,300,000

(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 27 年 4 月 1 日 から  
平成 28 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	0	148,260,246	71,209,429	77,050,817	
	構築物	1,830,000	0	0	1,830,000	1,829,997	3	
	機器備品	20,235,918	142,100	0	20,378,018	16,713,799	3,664,219	※1
	図書	262,737	0	0	262,737	0	262,737	
	車輜	8,286,705	0	0	8,286,705	8,286,703	2	
	計	178,875,606	142,100	0	179,017,706	98,039,928	80,977,778	
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	545,160	198,240	
	有価証券	115,375,974	13,500,000	15,371,496	113,504,478	—————	113,504,478	※2
	出資金	1,992,330	23,750	0	2,016,080	—————	2,016,080	
	計	118,254,056	13,523,750	15,371,496	116,406,310	545,160	115,861,150	
合 計		297,129,662	13,665,850	15,371,496	295,424,016	98,585,088	196,838,928	

※1 当期増加額はカラーマット他の取得によるものである。

※2 当期の増減は投資信託の購入及び満期償還によるものである。

# 借入金明細表

平成 27 年 4 月 1 日から  
平成 28 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							
	(株)鳥取銀行 鳥取支店	4,202,000	0 ※	2,640,000	1,562,000	年2.9%	平成29年10月	※1
	小 計	4,202,000	0 ※	2,640,000	1,562,000			
	そ の 他							
(宗)カトリック愛徳カルメル会	20,000,000	0 ※	2,700,000	17,300,000	無利息	平成31年3月	※2	
小 計	20,000,000	0 ※	2,700,000	17,300,000				
計		24,202,000	0 ※	5,340,000	18,862,000			
短期借入金	公融 的機 金関							
	小 計	0	0	0	0			
	市融 中機							
	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		12,640,000 ※	5,340,000	10,340,000	7,640,000			
計		12,640,000 ※	5,340,000	10,340,000	7,640,000			
合 計		36,842,000 ※	5,340,000	10,340,000	26,502,000			

※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 27 年 4 月 1 日 から  
平成 28 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	179,761,358	142,919,358	36,842,000	
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		10,340,000	△ 10,340,000	
2. 機器備品				
カラーマット他の取得に係 る組入	142,100	142,100	0	
計	142,100	10,482,100	△ 10,340,000	
当期末残高	179,903,458	153,401,458	26,502,000	
合 計				
前期繰越高	—————	142,919,358	36,842,000	
当期組入高	—————	10,482,100		
当期末残高	—————	153,401,458	26,502,000	