

平成 27 年度

計 算 書 類

1. 資 金 収 支 計 算 書

人 件 費 支 出 内 訳 表

2. 消 費 収 支 計 算 書

3. 貸 借 対 照 表

固 定 資 産 明 細 表

借 入 金 明 細 表

基 本 金 明 細 表

学 校 法 人 尾 鈴 学 園

平成27年度資金収支計算書

平成27年4月1日から
平成28年3月31日まで

学校法人 尾 鈴 学 園

(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	10,353,000	6,703,050	3,649,950
基本保育料収入	8,160,000	4,358,050	3,801,950
特定保育料収入(入学金)	297,000	417,000	△ 120,000
特定保育料収入(施設設備費)	936,000	940,000	△ 4,000
特定保育料収入(教材費)	960,000	988,000	△ 28,000
寄付金収入	25,000	20,000	5,000
一般寄付金収入	25,000	20,000	5,000
補助金収入	26,582,370	33,873,860	△ 7,291,490
市町村補助金収入	0	1,670,770	△ 1,670,770
施設型給付費収入	26,582,370	32,203,090	△ 5,620,720
資産運用収入	51,000	26,079	24,921
受取利息・配当金収入	1,000	579	421
施設設備利用料収入	50,000	25,500	24,500
事業収入	5,000,000	4,622,045	377,955
補助活動収入	5,000,000	4,622,045	377,955
雑収入	150,000	181,600	△ 31,600
その他の雑収入	150,000	181,600	△ 31,600
借入金等収入	0	1,350,000	△ 1,350,000
短期借入金収入	0	1,350,000	△ 1,350,000
前受金収入	243,000	108,000	135,000
入学金前受金収入	243,000	108,000	135,000
その他の収入	3,460,000	3,281,199	178,801
前期末未収入金収入	1,160,000	1,140,000	20,000
預り金受入収入	2,300,000	2,141,199	158,801
資金収入調整勘定	△ 1,403,000	△ 7,095,290	5,692,290
期末未収入金	△ 1,160,000	△ 6,838,790	5,678,790
前期末前受金	△ 243,000	△ 256,500	13,500
前年度繰越支払資金	6,099,951	6,099,951	0
収入の部合計	50,561,321	49,170,494	1,390,827

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	31,670,000	29,017,823	2,652,177
教員人件費支出	19,795,000	16,956,479	2,838,521
職員人件費支出	11,575,000	11,949,394	△ 374,394
その他の人件費支出	300,000	111,950	188,050
経費支出	12,368,000	11,533,023	834,977
消耗品費支出	300,000	171,685	128,315
教材費支出	500,000	608,241	△ 108,241
印刷製本費支出	321,500	332,630	△ 11,130
光熱水費支出	780,000	795,028	△ 15,028
旅費交通費支出	130,000	154,650	△ 24,650
車両燃料費支出	130,000	136,178	△ 6,178
修繕費支出	500,000	404,761	95,239
通信運搬費支出	130,000	145,523	△ 15,523
公租公課支出	16,500	16,700	△ 200
手数料・報酬・委託料支出	2,000,000	1,752,886	247,114
負担金支出	130,000	128,800	1,200
損害保険料支出	460,000	534,193	△ 74,193
賃借料支出	3,000,000	2,553,420	446,580
交際費支出	60,000	65,572	△ 5,572
保健衛生費支出	110,000	130,065	△ 20,065
福利厚生費支出	80,000	88,216	△ 8,216
補助活動費支出	3,500,000	3,294,083	205,917
会議費支出	100,000	93,708	6,292
雑費支出	20,000	28,440	△ 8,440
広告宣伝費支出	100,000	98,244	1,756
借入金等利息支出	58,500	44,592	13,908
借入金利息支出	58,500	44,592	13,908
借入金返済支出	399,996	2,549,996	△ 2,150,000
借入金返済支出	399,996	2,549,996	△ 2,150,000
施設関係支出	2,000,000	0	2,000,000
構築物支出	2,000,000	0	2,000,000
設備関係支出	731,000	0	731,000
教育研究用機器備品支出	731,000	0	731,000
その他の支出	2,800,000	2,285,927	514,073
前期末未払金支払支出	500,000	455,452	44,548
預り金支払支出	2,300,000	1,830,475	469,525
資金支出調整勘定	△ 450,000	△ 972,478	522,478
期末未払金	△ 450,000	△ 972,478	522,478
次年度繰越支払資金	983,825	4,711,611	△ 3,727,786
支出の部合計	50,561,321	49,170,494	1,390,827

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	学校法人	川南幼稚園	総 額
教員人件費支出		0	16,956,479	16,956,479
本務教員		0	16,956,479	16,956,479
本 俸		0	10,695,000	10,695,000
期末手当		0	2,329,000	2,329,000
その他の手当		0	1,121,800	1,121,800
所定福利費		0	2,810,679	2,810,679
職員人件費支出		0	11,949,394	11,949,394
本務職員		0	7,184,921	7,184,921
本 俸		0	5,181,000	5,181,000
期末手当		0	1,225,000	1,225,000
その他の手当		0	4,000	4,000
所定福利費		0	774,921	774,921
兼務職員		0	4,764,473	4,764,473
役員報酬支出		0	0	0
退職金支出		0	0	0
教 員		0	0	0
その他の人件費支出		0	111,950	111,950
計			29,017,823	29,017,823

平成27年度消費収支計算書

平成27年4月1日から

平成28年3月31日まで

学校法人 尾 鈴 学 園

(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	10,353,000	6,703,050	3,649,950
基本保育料	8,160,000	4,358,050	3,801,950
特定保育料(入学金)	297,000	417,000	△ 120,000
特定保育料(施設設備費)	936,000	940,000	△ 4,000
特定保育料(教材費)	960,000	988,000	△ 28,000
寄 付 金	25,000	20,000	5,000
一般寄付金	25,000	20,000	5,000
補 助 金	26,582,370	33,873,860	△ 7,291,490
市町村補助金	0	1,670,770	△ 1,670,770
施設型給付費	26,582,370	32,203,090	△ 5,620,720
資産運用収入	51,000	26,079	24,921
受取利息・配当金	1,000	579	421
施設設備利用料	50,000	25,500	24,500
事業収入	5,000,000	4,622,045	377,955
補助活動収入	5,000,000	4,622,045	377,955
雑 収 入	150,000	181,600	△ 31,600
その他の雑収入	150,000	181,600	△ 31,600
帰属収入合計	42,161,370	45,426,634	△ 3,265,264
消費収入の部合計	42,161,370	45,426,634	△ 3,265,264

(単位:円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	31,670,000	29,017,823	2,652,177
教 員 人 件 費	19,795,000	16,956,479	2,838,521
職 員 人 件 費	11,575,000	11,949,394	△ 374,394
そ の 他 の 人 件 費	300,000	111,950	188,050
経 費	13,028,000	11,780,959	1,247,041
消 耗 品 費	300,000	171,685	128,315
教 材 費	500,000	608,241	△ 108,241
印 刷 製 本 費	321,500	332,630	△ 11,130
光 熱 水 費	780,000	795,028	△ 15,028
旅 費 交 通 費	130,000	154,650	△ 24,650
車 両 燃 料 費	130,000	136,178	△ 6,178
修 繕 費	500,000	404,761	95,239
通 信 運 搬 費	130,000	145,523	△ 15,523
公 租 公 課	16,500	16,700	△ 200
手 数 料 ・ 報 酬 ・ 委 託 料	2,000,000	1,752,886	247,114
負 担 金	130,000	128,800	1,200
損 害 保 険 料	460,000	534,193	△ 74,193
貸 借 料	3,000,000	2,553,420	446,580
交 際 費	60,000	65,572	△ 5,572
保 健 衛 生 費	110,000	130,065	△ 20,065
福 利 厚 生 費	80,000	88,216	△ 8,216
補 助 活 動 費	3,500,000	3,294,083	205,917
会 議 費	100,000	93,708	6,292
雑 費	20,000	28,440	△ 8,440
減 価 償 却 額	660,000	247,936	412,064
広 告 宣 伝 費	100,000	98,244	1,756
借 入 金 利 息	58,500	44,592	13,908
借 入 金 利 息	58,500	44,592	13,908
(予 備 費)	2,000,000		2,000,000
消費支出の部合計	46,756,500	40,843,374	3,913,126
当年度消費支出超過額	4,595,130	0	
当年度消費収入超過額	0	4,583,260	
前年度繰越消費支出超過額	68,034,105	68,034,105	
翌年度繰越消費支出超過額	72,629,235	63,450,845	

貸借対照表

平成28年3月31日 現在

学校法人 尾鈴学園

(単位：円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 資 産	38,063,966	38,311,902	△ 247,936
有 形 固 定 資 産	38,033,966	38,281,902	△ 247,936
土 地	32,080,000	32,080,000	0
建 物	4,694,765	4,719,605	△ 24,840
構 築 物	161,048	178,793	△ 17,745
機 器 備 品	576,588	686,939	△ 110,351
そ の 他 の 機 器 備 品	387,924	482,924	△ 95,000
図 書	133,641	133,641	0
そ の 他 の 固 定 資 産	30,000	30,000	0
電 話 加 入 権	30,000	30,000	0
流 動 資 産	11,550,401	7,239,951	4,310,450
現 金 預 金	4,711,611	6,099,951	△ 1,388,340
未 収 入 金	6,838,790	1,140,000	5,698,790
資 産 の 部 合 計	49,614,367	45,551,853	4,062,514
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	2,411,210	2,811,206	△ 399,996
長 期 借 入 金	1,000,010	1,400,006	△ 399,996
退 職 給 与 引 当 金	1,411,200	1,411,200	0
流 動 負 債	25,003,450	25,124,200	△ 120,750
短 期 借 入 金	23,599,996	24,399,996	△ 800,000
未 払 金	972,478	455,452	517,026
前 受 金	108,000	256,500	△ 148,500
預 り 金	322,976	12,252	310,724
負 債 の 部 合 計	27,414,660	27,935,406	△ 520,746

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	85,650,552	85,650,552	0
基本金の部合計	85,650,552	85,650,552	0
消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
翌年度繰越消費支出超過額	63,450,845	68,034,105	△ 4,583,260
消費収支差額の部合計	△ 63,450,845	△ 68,034,105	4,583,260
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	49,614,367	45,551,853	4,062,514

注記

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

- ① 期末要支給額は、宮崎県私立幼稚園退職基金社団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金への繰入は行っていない。
- ② 上記社団の規定の改定により、みなし退職者に対する退職手当金の交付があったため、100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は総額にて表示している。

給食その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等	なし
3. 減価償却額の累計額の合計	47,586,586円
4. 徴収不能引当金の合計額	0円
5. 担保に供されている資産の種類および額	土地 32,080,000円 建物 4,694,765円
6. 翌会計年度以降の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額	0円
7. その他財政およ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				
(注1)	円福寺	(注2)	—	—	—	—	—	(注3)	—	短期 借入金	20,000,000
	多賀学昭	同上	—	—	—	—	—	(注3)	1,350,000	短期 借入金	3,200,000

注1 理事長が代表者の宗教法人

注2 宮崎県児湯郡高鍋町大字南高鍋6405番地

注3 短期借入金は無利息にて借入れている。

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	要
有形固定資産	土地	32,080,000	0	0	32,080,000		32,080,000	
	建物	45,275,459	0	0	45,275,459	40,580,694	4,694,765	
	構築物	1,211,150	0	0	1,211,150	1,050,102	161,048	
	機器備品	5,970,302	0	0	5,970,302	5,393,714	576,588	
	その他の機器備品	950,000	0	0	950,000	562,076	387,924	
	図書	133,641	0	0	133,641		133,641	
	計	85,620,552	0	0	85,620,552	47,586,586	38,033,966	
その他の固定資産	電話加入権	30,000	0	0	30,000		30,000	
	計	30,000	0	0	30,000		30,000	
	合計	85,650,552	0	0	85,650,552	47,586,586	38,063,966	

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

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							
公的金融機関							
市中金融機関							
小計	0	0	0	0			
尾鈴農業協同組合	1,400,006	0	※ 399,996	1,000,010	2.75%	平成31年9月15日	(注)1
市中金融機関							
小計	1,400,006	0	※ 399,996	1,000,010			
その他							
計	1,400,006	0	※ 399,996	1,000,010			
短期借入金							
公的金融機関							
市中金融機関							
小計	0	0	0	0			
公的金融機関							
市中金融機関							
小計	0	0	0	0			
円福寺	20,000,000	0	0	20,000,000	0%	特に定めなし	(注)2
多賀学昭	4,000,000	1,350,000	2,150,000	3,200,000	0%	特に定めなし	(注)3
その他							
小計	24,000,000	1,350,000	2,150,000	23,200,000			
返済期限が1年以内の長期借入金	399,996	※ 399,996	399,996	399,996			(注)4
計	24,399,996	※ 399,996	2,549,996	23,599,996			
合計	25,800,002	※ 399,996	※ 399,996	24,600,006			

(注1) 用途=運転資金 担保=共済保険

(注2) (注3) 用途=運転資金 担保=なし

(注4) ※印は、返済期限が1年以内の長期借入金の振替額である。

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	85,650,552	85,650,552	0	
当 期 末 残 高	85,650,552	85,650,552		
前 期 繰 越 高	—	85,650,552	0	
当 期 組 入 高		0		
当 期 未 残 高	—	85,650,552	0	