

平成 29 年度 計算書類

自 平成 29 年 4 月 1 日

自 平成 30 年 3 月 31 日

[計算書類の種類]

資 金 収 支 計 算 書

人 件 費 支 出 内 訳 表

活 動 区 分 資 金 収 支 計 算 書

事 業 活 動 収 支 計 算 書

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29年度資金収支計算書

平成29年4月1日から
平成30年3月31日まで

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	6,631,000	6,256,600	374,400
基本保育料収入	4,000,000	3,822,600	177,400
特定保育料収入(入学金)	81,000	174,000	△ 93,000
特定保育料収入(施設設備費)	1,200,000	1,070,000	130,000
特定保育料収入(教材費)	1,350,000	1,190,000	160,000
寄付金収入	20,000	20,000	0
一般寄付金収入	20,000	20,000	0
補助金収入	37,289,000	37,870,480	△ 581,480
地方公共団体補助金収入	37,289,000	37,870,480	△ 581,480
資産運用収入	1,000	988	12
受取利息・配当金収入	1,000	988	12
付随事業・収益事業収入	4,935,000	4,611,050	323,950
補助活動収入	4,935,000	4,611,050	323,950
雑収入	224,000	104,950	119,050
施設設備利用料収入	30,000	15,450	14,550
その他の雑収入	194,000	89,500	104,500
前受金収入	135,000	76,000	59,000
入学金前受金収入	135,000	76,000	59,000
その他の収入	5,289,000	10,771,116	△ 5,482,116
前期末未収入金収入	2,289,000	6,767,410	△ 4,478,410
預り金受入収入	3,000,000	4,003,706	△ 1,003,706
資金収入調整勘定	△ 6,902,000	△ 5,175,330	△ 1,726,670
期末未収入金	△ 6,767,000	△ 5,040,330	△ 1,726,670
前期末前受金	△ 135,000	△ 135,000	0
前年度繰越支払資金	15,303,415	15,303,415	0
収入の部合計	62,925,415	69,839,269	△ 6,913,854

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	33,395,000	32,425,831	969,169
教員人件費支出	21,100,000	21,602,368	△ 502,368
職員人件費支出	12,295,000	10,816,463	1,478,537
その他の人件費支出	0	7,000	△ 7,000
経 費 支 出	15,494,000	14,039,106	1,454,894
消耗品費支出	300,000	424,641	△ 124,641
教材費支出	900,000	1,384,671	△ 484,671
印刷製本費支出	300,000	249,849	50,151
光熱水費支出	850,000	860,853	△ 10,853
旅費交通費支出	200,000	151,260	48,740
研修費支出	250,000	220,500	29,500
修繕費支出	2,000,000	1,405,207	594,793
通信運搬費支出	160,000	153,668	6,332
公租公課支出	20,000	19,700	300
手数料・報酬・委託料支出	2,114,000	1,933,192	180,808
諸会費支出	160,000	199,800	△ 39,800
損害保険料支出	500,000	459,690	40,310
賃借料支出	3,200,000	2,804,558	395,442
交際費支出	150,000	96,740	53,260
保健衛生費支出	40,000	72,619	△ 32,619
福利厚生費支出	200,000	184,054	15,946
補助活動費支出	3,500,000	2,967,317	532,683
行事費支出	200,000	173,975	26,025
会議費支出	150,000	130,770	19,230
雑費支出	100,000	22,215	77,785
広告宣伝費支出	200,000	123,827	76,173
借入金等利息支出	35,000	22,484	12,516
借入金利息支出	35,000	22,484	12,516
借入金返済支出	1,399,000	399,996	999,004
借入金返済支出	1,399,000	399,996	999,004
施設関係支出	3,000,000	0	3,000,000
建物支出	2,000,000	0	2,000,000
構築物支出	1,000,000	0	1,000,000
設備関係支出	1,600,000	162,000	1,438,000
教育研究用機器備品支出	1,000,000	0	1,000,000
管理用機器備品支出	500,000	162,000	338,000
ソフトウェア支出	100,000	0	100,000
その他の支出	7,024,692	9,258,436	△ 2,233,744
前期末未払金支払支出	4,424,692	4,424,692	0
仮払金支払支出		5,508	△ 5,508
預り金支払支出	2,600,000	4,828,236	△ 2,228,236
資金支出調整勘定	△ 500,000	△ 633,807	133,807
期末未払金	△ 500,000	△ 633,807	133,807
次年度繰越支払資金	1,477,723	14,165,223	△ 12,687,500
支出の部合計	62,925,415	69,839,269	△ 6,913,854

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	学校法人	川南幼稚園	総額
教員人件費支出		0	21,602,368	21,602,368
本務教員		0	21,602,368	21,602,368
本俸		0	12,348,000	12,348,000
期末手当		0	4,116,000	4,116,000
その他の手当		0	1,789,800	1,789,800
所定福利費		0	3,348,568	3,348,568
職員人件費支出		0	10,816,463	10,816,463
本務職員		0	6,314,853	6,314,853
本俸		0	4,456,000	4,456,000
期末手当		0	1,358,000	1,358,000
所定福利費		0	500,853	500,853
兼務職員		0	4,501,610	4,501,610
本俸		0	2,728,875	2,728,875
期末手当		0	910,000	910,000
その他の手当		0	8,400	8,400
所定福利費		0	854,335	854,335
その他の人件費支出		0	7,000	7,000
計			32,425,831	32,425,831

活動区分資金収支計算書
平成29年 4 月 1 日から
平成30年 3 月 3 1日まで

学校法人 尾 鈴 学 園

(単位：円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収 入	学生生徒等納付金収入	6,256,600
		一般寄付金収入	20,000
		経常費等補助金収入	36,820,480
		付随事業収入	4,611,050
		雑収入	104,950
		教育活動資金収入計	47,813,080
	支 出	人件費支出	32,425,831
		教育研究経費支出	14,039,106
		教育活動資金支出計	46,464,937
		差 引	1,348,143
	調整勘定等	△ 620,920	
	教育活動資金収支差額	727,223	
施設整備等活動による資金収支	収 入	施設設備補助金収入	1,050,000
		施設整備等活動資金収入計	1,050,000
	支 出	設備関係支出	162,000
		施設整備等活動資金支出計	162,000
		差 引	888,000
		調整勘定等	△ 1,511,000
		施設整備等活動資金収支差額	△ 623,000
		小計(教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	104,223
その他の活動による資金収支	収 入	預り金受入収入	4,003,706
		小計	4,003,706
		受取利息・配当金収入	988
		その他の活動資金収入計	4,004,694
	支 出	借入金等返済支出	399,996
		預り金支払支出	4,828,236
		仮払支払支出	5,508
		小計	5,233,740
		借入金等利息支出	22,484
		その他の活動資金支出計	5,256,224
		差 引	△ 1,251,530
	調整勘定等	9,115	
	その他の活動資金収支差額	△ 1,242,415	
	支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)	△ 1,138,192	
	前年度繰越支払資金	15,303,415	
	翌年度繰越支払資金	14,165,223	

(注 記)

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

項 目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	76,000	76,000	0	0
前期末未収入金収入	6,767,410	4,478,410	2,289,000	0
期末未収入金	△ 5,040,330	△ 5,040,330	0	0
前期末前受金	△ 135,000	△ 135,000	0	0
収入計	1,668,080	△ 620,920	2,289,000	0
前期末未払金支払支出	4,424,692	0	3,800,000	624,692
期末未払金	△ 633,807	0	0	△ 633,807
支出計	3,790,885	0	3,800,000	△ 9,115
収入計－支出計	△ 2,122,805	△ 620,920	△ 1,511,000	9,115

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 3 1日まで

学校法人 尾 鈴 学 園

(単位：円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒納付金	6,631,000	6,256,600	374,400
	基本保育料収入	4,000,000	3,822,600	177,400
	特定保育料収入(入学金)	81,000	174,000	△ 93,000
	特定保育料収入(施設設備)	1,200,000	1,070,000	130,000
	特定保育料収入(教材費)	1,350,000	1,190,000	160,000
	寄 附 金	20,000	20,000	0
	一般寄付金	20,000	20,000	0
	経 常 費 等 補 助 金	35,000,000	36,820,480	△ 1,820,480
	施設型給付費収入	35,000,000	36,820,480	△ 1,820,480
	付 随 事 業 収 入	4,935,000	4,611,050	323,950
	補助活動収入	4,935,000	4,611,050	323,950
	雑 収 入	224,000	104,950	119,050
	施設設備利用料	30,000	15,450	14,550
	その他の雑収入	194,000	89,500	104,500
教育活動収入計	46,810,000	47,813,080	△ 1,003,080	
教育活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	33,395,000	32,425,831	969,169
	教 員 人 件 費	21,100,000	21,602,368	△ 502,368
	職 員 人 件 費	12,295,000	10,816,463	1,478,537
	そ の 他 の 人 件 費	0	7,000	△ 7,000
	経 費	15,494,000	14,555,886	938,114
	消 耗 品 費	300,000	424,641	△ 124,641
	教 材 費	900,000	1,384,671	△ 484,671
	印 刷 製 本 費	300,000	249,849	50,151
	光 熱 水 費	850,000	860,853	△ 10,853
	旅 費 交 通 費	200,000	151,260	48,740
	研 修 費	250,000	220,500	29,500
	修 繕 費	2,000,000	1,405,207	594,793
	通 信 運 搬 費	160,000	153,668	6,332
	公 租 公 課	20,000	19,700	300
	手 数 料 ・ 報 酬 ・ 委 託 料	2,114,000	1,933,192	180,808
	諸 会 費	160,000	199,800	△ 39,800
	損 害 保 険 料	500,000	459,690	40,310
	貸 借 料	3,200,000	2,804,558	395,442
	交 際 費	150,000	96,740	53,260
	保 健 衛 生 費	40,000	72,619	△ 32,619
	福 利 厚 生 費	200,000	184,054	15,946
	補 助 活 動 費	3,500,000	2,967,317	532,683
	行 事 費	200,000	173,975	26,025
	会 議 費	150,000	130,770	19,230
	雑 費	100,000	22,215	77,785
	広 告 宣 伝 費	200,000	123,827	76,173
減 価 償 却 費	0	516,780	△ 516,780	
教育活動支出計	48,889,000	46,981,717	1,907,283	
教育活動収支差額	△ 2,079,000	831,363	△ 2,910,363	

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	1,000	988	12
		その他の受取利息・配当金	1,000	988	12
		教育活動外収入計	1,000	988	12
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	34,000	22,484	11,516
		借入金利息	34,000	22,484	11,516
		教員活動外支出計	34,000	22,484	11,516
		教育活動外収支差額	△ 33,000	△ 21,496	△ 11,504
		経常収支差額	△ 2,112,000	809,867	△ 2,921,867
特別収入支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		その他の特別収入	0	1,050,000	△ 1,050,000
		施設設備補助金	0	1,050,000	△ 1,050,000
		特別収入計	0	1,050,000	△ 1,050,000
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		特別支出計	0	0	0
		特別収支差額	0	1,050,000	△ 1,050,000
		(予備費)	(0)		0
		基本金組入前当年度収支差額	△ 2,112,000	1,859,867	△ 3,971,867
		基本金組入額合計	△ 4,600,000	3,962,000	△ 8,562,000
		当年度収支差額	△ 6,712,000	△ 2,102,133	△ 4,609,867
		前年度繰越収支差額	△ 63,450,845	△ 31,912,278	△ 31,538,567
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△ 70,162,845	△ 34,014,411	△ 36,148,434
(参 考)					
		事業活動収入	46,811,000	48,864,068	△ 2,053,068
		事業活動支出	48,923,000	47,004,201	1,918,799

貸借対照表

平成30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	42,270,197	42,624,977	△ 354,780
有 形 固 定 資 産	42,240,197	42,594,977	△ 354,780
土 地	32,080,000	32,080,000	0
建 物	8,747,285	8,969,925	△ 222,640
構 築 物	125,558	143,303	△ 17,745
機 器 備 品	697,959	800,325	△ 102,366
その他の機器備品	455,754	467,783	△ 12,029
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	19,211,061	22,070,825	△ 2,859,764
現 金 預 金	14,165,223	15,303,415	△ 1,138,192
未 収 入 金	5,040,330	6,767,410	△ 1,727,080
仮 払 金	5,508	0	5,508
資 産 の 部 合 計	61,481,258	64,695,802	△ 3,214,544
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	1,611,218	2,011,214	△ 399,996
長 期 借 入 金	200,018	600,014	△ 399,996
退 職 給 与 引 当 金	1,411,200	1,411,200	0
流 動 負 債	3,309,803	7,984,218	△ 4,674,415
短 期 借 入 金	2,599,996	2,599,996	0
未 払 金	633,807	4,424,692	△ 3,790,885
前 受 金	76,000	135,000	△ 59,000
預 り 金	0	824,530	△ 824,530
負 債 の 部 合 計	4,921,021	9,995,432	△ 5,074,411

純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	90,574,648	86,612,648	3,962,000
第 1 号 基 本 金	90,574,648	86,612,648	3,962,000
繰 越 収 支 差 額	△ 34,014,411	△ 31,912,278	△ 2,102,133
翌年度繰越収支差額	△ 34,014,411	△ 31,912,278	△ 2,102,133
純 資 産 の 部 合 計	56,560,237	54,700,370	1,859,867
負債及び純資産の部合計	61,481,258	64,695,802	△ 3,214,544

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 48,304,451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

担保に供されている資産の種類および額は、次のとおりである。

土地	32,080,000円
建物	8,747,285円

- 6. 翌会計年度以後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. 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号基本金の組入れはない。
- 8. 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				
	多賀学昭	(注1)	—	宗教法人 の代表役員	—	—	—	返済	0	短期 借入金	2,200,000

注1 宮崎県児湯郡高鍋町大字南高鍋6405番地

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	要
有形固定資産	土地	32,080,000	0	0	32,080,000		32,080,000	
	建物	49,575,459	0	0	49,575,459	40,828,174	8,747,285	
	構築物	1,211,150	0	0	1,211,150	1,085,592	125,558	
	機器備品	6,245,882	0	0	6,245,882	5,547,923	697,959	
	その他の機器備品	1,136,516	162,000	0	1,298,516	842,762	455,754	
	図書	133,641	0	0	133,641		133,641	
その他の固定資産	計	90,382,648	162,000	0	90,544,648	48,304,451	42,240,197	
	電話加入権	30,000	0	0	30,000		30,000	
	計	30,000	0	0	30,000		30,000	
	合計	90,412,648	162,000	0	90,574,648	48,304,451	42,270,197	

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

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							
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	尾鈴農業協同組合	600,014	0	※ 399,996	200,018	2.75%	平成31年9月15日	(注)1
	小計	600,014	0	※ 399,996	200,018			
	計	600,014	0	※ 399,996	200,018			
	公的金融機関							
	市中金融機関							
	その他							
短期借入金	小計	0	0	0	0			
	円多小計	0	0	0	0			
	福寺							
	賀学昭	2,200,000	0	0	2,200,000	0%	特に定めなし	(注)2
	小計	2,200,000	0	0	2,200,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金	399,996	※ 399,996	399,996	399,996			(注)3
	計	2,599,996	※ 399,996	399,996	2,599,996			
	合計	3,200,010	※ 399,996	399,996	2,800,014			

(注1) 用途=運転資金 担保=共済保険

(注2) 用途=運転資金 担保=なし

(注3) ※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		90,412,648	86,612,648	3,800,000	
当期組入高					
1. 機器備品					
学校法人会計基準システム		162,000	162,000	0	
2. 過年度未組入高の当期支払高			3,800,000	0	
	計	162,000	3,962,000	0	
当期末残高		90,574,648	90,574,648	0	
前期繰越高		—	86,612,648	0	
当期組入高			3,962,000		
当期未残高		—	90,574,648	0	