

平成 30 年度 計算書類

自 平成 30 年 4 月 1 日

自 平成 31 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

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30年度資金収支計算書

平成30年4月1日から
平成31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	4,146,000	4,373,450	△ 227,450
基本保育料収入	2,000,000	2,245,450	△ 245,450
特定保育料収入(入学金)	76,000	103,000	△ 27,000
特定保育料収入(施設設備費)	990,000	980,000	10,000
特定保育料収入(教材費)	1,080,000	1,045,000	35,000
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	32,000,000	34,736,030	△ 2,736,030
施設型給付費収入	32,000,000	34,736,030	△ 2,736,030
資 産 運 用 収 入	1,000	890	110
受取利息・配当金収入	1,000	890	110
付随事業・収益事業収入	4,185,000	4,031,080	153,920
補 助 活 動 収 入	4,185,000	4,031,080	153,920
雑 収 入	115,000	10,261,964	△ 10,146,964
施設設備利用料収入	15,000	17,950	△ 2,950
退職金財団交付金収入	0	9,771,647	△ 9,771,647
その他の雑収入	100,000	472,367	△ 372,367
前 受 金 収 入	76,000	76,000	0
入 学 金 前 受 金 収 入	76,000	76,000	0
そ の 他 の 収 入	10,765,000	7,481,240	3,283,760
前期末未収入金収入	6,767,000	5,040,330	1,726,670
預り金受入収入	3,998,000	2,440,910	1,557,090
資金収入調整勘定	△ 5,116,000	△ 4,112,160	△ 1,003,840
期 末 未 収 入 金	△ 5,040,000	△ 4,036,160	△ 1,003,840
前 期 末 前 受 金	△ 76,000	△ 76,000	0
前年度繰越支払資金	14,165,223	14,165,223	0
収 入 の 部 合 計	60,357,223	71,033,717	△ 10,676,494

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	34,803,000	35,048,947	△ 245,947
教 員 人 件 費 支 出	22,427,000	21,486,951	940,049
職 員 人 件 費 支 出	12,376,000	13,561,996	△ 1,185,996
経 費 支 出	13,569,000	12,883,176	685,824
消 耗 品 費 支 出	300,000	320,663	△ 20,663
教 材 費 支 出	1,000,000	746,788	253,212
印 刷 製 本 費 支 出	250,000	123,015	126,985
光 熱 水 費 支 出	860,000	862,903	△ 2,903
旅 費 交 通 費 支 出	150,000	181,940	△ 31,940
研 修 費 支 出	250,000	245,208	4,792
修 繕 費 支 出	1,000,000	1,280,002	△ 280,002
通 信 運 搬 費 支 出	160,000	160,705	△ 705
公 租 公 課 支 出	20,000	16,500	3,500
手 数 料 ・ 報 酬 ・ 委 託 料 支 出	2,013,000	1,894,616	118,384
諸 会 費 支 出	200,000	168,400	31,600
損 害 保 険 料 支 出	460,000	464,595	△ 4,595
賃 借 料 支 出	2,900,000	2,450,812	449,188
交 際 費 支 出	100,000	185,688	△ 85,688
保 健 衛 生 費 支 出	70,000	59,679	10,321
福 利 厚 生 費 支 出	200,000	248,143	△ 48,143
補 助 活 動 費 支 出	3,006,000	2,899,628	106,372
行 事 費 支 出	200,000	206,023	△ 6,023
会 議 費 支 出	150,000	102,606	47,394
事 務 費 支 出	100,000	40,788	59,212
雑 費 支 出	30,000	39,430	△ 9,430
広 告 宣 伝 費 支 出	150,000	185,044	△ 35,044
借 入 金 等 利 息 支 出	30,000	11,484	18,516
借 入 金 利 息 支 出	30,000	11,484	18,516
借 入 金 返 済 支 出	2,599,000	399,996	2,199,004
借 入 金 返 済 支 出	2,599,000	399,996	2,199,004
施 設 関 係 支 出	0	3,150,000	△ 3,150,000
構 築 物 支 出	0	3,150,000	△ 3,150,000
設 備 関 係 支 出	162,000	0	162,000
管 理 用 機 器 備 品 支 出	162,000	0	162,000
そ の 他 の 支 出	5,452,000	3,074,717	2,377,283
前 期 未 払 金 支 払 支 出	624,000	633,807	△ 9,807
預 り 金 支 払 支 出	4,828,000	2,440,910	2,387,090
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 633,000	△ 698,489	65,489
期 末 未 払 金	△ 633,000	△ 698,489	65,489
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	4,375,223	17,163,886	△ 12,788,663
支 出 の 部 合 計	60,357,223	71,033,717	△ 10,676,494

人件費支出内訳表

平成30年4月1日から

平成31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	21,486,951	21,486,951
本務教員		0	21,486,951	21,486,951
本俸		0	12,780,000	12,780,000
期末手当		0	3,195,000	3,195,000
その他の手当		0	1,995,850	1,995,850
所定福利費		0	3,516,101	3,516,101
職員人件費支出		0	13,561,996	13,561,996
本務職員		0	7,922,524	7,922,524
本俸		0	5,412,000	5,412,000
期末手当		0	1,353,000	1,353,000
その他の手当		0	20,000	20,000
所定福利費		0	1,137,524	1,137,524
兼務職員		0	5,455,697	5,455,697
本俸		0	3,584,400	3,584,400
期末手当		0	720,000	720,000
その他の手当		0	407,076	407,076
所定福利費		0	744,221	744,221
非常勤職員人件費		0	183,775	183,775
計			35,048,947	35,048,947

事業活動収支計算書

平成30年 4 月 1 日から

平成31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	4,146,000	4,373,450	△ 227,450
	基本保育料	2,000,000	2,245,450	△ 245,450
	特定保育料(入学金)	76,000	103,000	△ 27,000
	特定保育料(施設設備費)	990,000	980,000	10,000
	特定保育料(教材費)	1,080,000	1,045,000	35,000
	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	32,000,000	34,736,030	△ 2,736,030
	施設型給付費	32,000,000	34,736,030	△ 2,736,030
	付 随 事 業 収 入	4,185,000	4,031,080	153,920
	補助活動収入	4,185,000	4,031,080	153,920
	雑 収 入	9,886,647	10,261,964	△ 375,317
	施設設備利用料	15,000	17,950	△ 2,950
	退職金財団交付金収入	9,771,647	9,771,647	0
その他の雑収入	100,000	472,367	△ 372,367	
教育活動収入計	50,237,647	53,422,524	△ 3,184,877	
教育活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	44,574,647	44,820,594	△ 245,947
	教 員 人 件 費	22,427,000	21,486,951	940,049
	職 員 人 件 費	12,376,000	13,561,996	△ 1,185,996
	退職金給与引当金繰入額	9,771,647	9,771,647	0
	経 費	14,039,000	13,521,231	517,769
	消 耗 品 費	300,000	320,663	△ 20,663
	教 材 費	1,000,000	746,788	253,212
	印 刷 製 本 費	250,000	123,015	126,985
	光 熱 水 費	860,000	862,903	△ 2,903
	旅 費 交 通 費	150,000	181,940	△ 31,940
	研 修 費	250,000	245,208	4,792
	修 繕 費	1,000,000	1,280,002	△ 280,002
	通 信 運 搬 費	150,000	160,705	△ 10,705
	公 租 公 課	20,000	16,500	3,500
	手数料・報酬・委託料	2,013,000	1,894,616	118,384
	諸 会 費	200,000	168,400	31,600
	損 害 保 険 料	460,000	464,595	△ 4,595
	賃 借 料	2,900,000	2,450,812	449,188
	交 際 費	100,000	185,688	△ 85,688
	保 健 衛 生 費	70,000	59,679	10,321
	福 利 厚 生 費	180,000	248,143	△ 68,143
	補 助 活 動 費	3,006,000	2,899,628	106,372
	行 事 費	200,000	206,023	△ 6,023
	会 議 費	150,000	102,606	47,394
	事 務 費	100,000	40,788	59,212
	雑 費	30,000	39,430	△ 9,430
広 告 宣 伝 費	150,000	185,044	△ 35,044	
減 価 償 却 費	500,000	638,055	△ 138,055	
教育活動支出計	58,613,647	58,341,825	271,822	
教育活動収支差額	△ 8,376,000	△ 4,919,301	△ 3,456,699	

		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	890	110
		その他の受取利息・配当金	1,000	890	110
		教育活動外収入計	1,000	890	110
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息	30,000	11,484	18,516
		借入金利息	30,000	11,484	18,516
		教員活動外支出計	30,000	11,484	18,516
		教育活動外収支差額	△ 29,000	△ 10,594	△ 18,406
		経常収支差額	△ 8,405,000	△ 4,929,895	△ 3,475,105
特別収支	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	0	0
		施設設備補助金	0	0	0
		特別収入計	0	0	0
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
			特別支出計	0	0
			特別収支差額	0	0
		(予備費)	(0)		0
		基本金組入前当年度収支差額	△ 8,405,000	△ 4,929,895	△ 3,475,105
		基本金組入額合計	0	△ 3,150,000	△ 3,150,000
		当年度収支差額	△ 8,405,000	△ 8,079,895	△ 325,105
		前年度繰越収支差額	△ 30,057,919	△ 34,014,411	3,956,492
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△ 38,462,919	△ 42,094,306	3,631,387
(参 考)					
		事業活動収入	50,238,647	53,423,414	△ 3,184,767
		事業活動支出	58,643,647	58,353,309	290,338

貸借対照表

平成31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	44,782,142	42,270,197	2,511,945
有 形 固 定 資 産	44,752,142	42,240,197	2,511,945
土 地	32,080,000	32,080,000	0
建 物	8,524,645	8,747,285	△ 222,640
構 築 物	3,136,538	125,558	3,010,980
機 器 備 品	595,593	697,959	△ 102,366
そ の 他 の 機 器 備 品	281,725	455,754	△ 174,029
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	21,205,554	19,211,061	1,994,493
現 金 預 金	17,163,886	14,165,223	2,998,663
未 取 入 金	4,036,160	5,040,330	△ 1,004,170
仮 払 金	5,508	5,508	0
資 産 の 部 合 計	65,987,696	61,481,258	4,506,438
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	11,182,847	1,611,218	9,571,629
長 期 借 入 金	0	200,018	△ 200,018
退 職 給 与 引 当 金	11,182,847	1,411,200	9,771,647
流 動 負 債	3,174,507	3,309,803	△ 135,296
短 期 借 入 金	2,400,018	2,599,996	△ 199,978
未 払 金	698,489	633,807	64,682
前 受 金	76,000	76,000	0
負 債 の 部 合 計	14,357,354	4,921,021	9,436,333

純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	93,724,648	90,574,648	3,150,000
第 1 号 基 本 金	93,724,648	90,574,648	3,150,000
繰 越 収 支 差 額	△ 42,094,306	△ 34,014,411	△ 8,079,895
翌年度繰越収支差額	△ 42,094,306	△ 34,014,411	△ 8,079,895
純 資 産 の 部 合 計	51,630,342	56,560,237	△ 4,929,895
負債及び純資産の部合計	65,987,696	61,481,258	4,506,438

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、交付金と同額を繰入計上している。

(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 48,942,506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	8,524,645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				
理事長	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30年4月1日から
平成31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 摘
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	41,050,814	8,524,645	
構築物	1,211,150	3,150,000	0	4,361,150	1,224,612	3,136,538	7エントス作成
機器備品	6,245,882	0	0	6,245,882	5,650,289	595,593	
その他の機器備品	1,298,516	0	0	1,298,516	1,016,791	281,725	
図書	133,641	0	0	133,641		133,641	
計	90,544,648	3,150,000	0	93,694,648	48,942,506	44,752,142	
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	90,574,648	3,150,000	0	93,724,648	48,942,506	44,782,142	

借入金明細表

平成30年4月1日から
平成31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	200,018	0	※ 200,018	0	2.75%	令和元年9月15日	(注)1
	小計	200,018	0	※ 200,018	0			
	その他	0	0	0	0			
	計	200,018	0	※ 200,018	0			
	公的金融機関							
	市中金融機関							
短期借入金	その他							
	小計	0	0	0	0			
	田福寺	0	0	0	0	0%		
	多賀学昭	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	※ 200,018	399,996	200,018			(注)3
	計	2,599,996	※ 200,018	399,996	2,400,018			
	合計	2,800,014	※ 200,018	399,996	2,400,018			

(注1) 使途=運転資金 担保=共済保険

(注2) 使途=運転資金 担保=なし

(注3) 返済期限が1年以内の長期借入金

基本金明細表

平成30年4月1日から
平成31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		90,574,648	93,724,648		
当期組入高					
1.構築物					
フェンス作成		3,150,000	3,150,000	0	
	計	3,150,000	3,150,000	0	
当期末残高		93,724,648	93,724,648	0	
前期繰越高		—	90,574,648	0	
当期組入高		—	3,150,000	0	
当期末残高		—	93,724,648	0	