

平成26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26年度資金収支計算書

平成26年4月1日から
平成27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	8,427,000	8,720,100	△ 293,100
授 業 料 収 入	9,729,000	10,217,000	△ 488,000
入 学 金 収 入	562,000	604,000	△ 42,000
施 設 設 備 資 金 収 入	1,104,000	1,058,000	46,000
教 材 費 収 入	1,032,000	1,130,000	△ 98,000
市町村補助金による軽減額	△ 4,000,000	△ 4,288,900	288,900
寄 付 金 収 入	100,000	25,000	75,000
一 般 寄 付 金 収 入	100,000	25,000	75,000
補 助 金 収 入	18,000,000	19,210,900	△ 1,210,900
県 補 助 金 収 入	14,000,000	14,922,000	△ 922,000
市 町 村 補 助 金 収 入	4,000,000	4,288,900	△ 288,900
資 産 運 用 収 入	55,000	60,084	△ 5,084
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	5,000	534	4,466
施 設 設 備 利 用 料 収 入	50,000	59,550	△ 9,550
事 業 収 入	5,300,000	4,891,995	408,005
補 助 活 動 収 入	5,300,000	4,891,995	408,005
雑 収 入	200,000	248,000	△ 48,000
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	248,000	△ 48,000
借 入 金 等 収 入	3,000,000	2,500,000	500,000
長 期 借 入 金 収 入	0	2,000,000	△ 2,000,000
短 期 借 入 金 収 入	3,000,000	500,000	2,500,000
前 受 金 収 入	189,000	256,500	△ 67,500
入 学 金 前 受 金 収 入	189,000	256,500	△ 67,500
そ の 他 の 収 入	5,160,000	3,057,175	2,102,825
前 期 末 未 収 入 金 収 入	1,160,000	1,160,000	0
預 り 金 受 入 収 入	4,000,000	1,897,175	2,102,825
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 1,349,000	△ 1,329,000	△ 20,000
期 末 未 収 入 金	△ 1,160,000	△ 1,140,000	△ 20,000
前 期 末 前 受 金	△ 189,000	△ 189,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	4,192,430	4,488,230	△ 295,800
収 入 の 部 合 計	43,274,430	42,128,984	1,145,446

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	23,122,000	22,007,320	1,114,680
教 員 人 件 費 支 出	13,695,000	13,585,884	109,116
職 員 人 件 費 支 出	9,177,000	8,290,111	886,889
そ の 他 の 人 件 費 支 出	250,000	131,325	118,675
経 費 支 出	11,700,000	11,630,742	69,258
消 耗 品 費 支 出	200,000	101,036	98,964
教 材 費 支 出	450,000	475,211	△ 25,211
印 刷 製 本 費 支 出	350,000	250,154	99,846
光 熱 水 費 支 出	770,000	797,211	△ 27,211
旅 費 交 通 費 支 出	130,000	109,380	20,620
車 両 燃 料 費 支 出	400,000	281,740	118,260
修 繕 費 支 出	200,000	391,244	△ 191,244
通 信 運 搬 費 支 出	140,000	169,880	△ 29,880
公 租 公 課 支 出	20,000	18,700	1,300
手 数 料・報 酬・委 託 料 支 出	1,800,000	1,791,633	8,367
負 担 金 支 出	170,000	158,400	11,600
損 害 保 険 料 支 出	460,000	462,145	△ 2,145
賃 借 料 支 出	2,800,000	2,567,930	232,070
交 際 費 支 出	100,000	120,958	△ 20,958
保 健 衛 生 費 支 出	100,000	80,786	19,214
福 利 厚 生 費 支 出	70,000	48,913	21,087
補 助 活 動 費 支 出	3,000,000	3,487,877	△ 487,877
会 議 費 支 出	90,000	145,726	△ 55,726
雑 費 支 出	350,000	73,496	276,504
広 告 宣 伝 費 支 出	100,000	98,322	1,678
借 入 金 等 利 息 支 出	1,465	27,459	△ 25,994
借 入 金 利 息 支 出	1,465	27,459	△ 25,994
借 入 金 支 払 支 出	166,685	366,683	△ 199,998
借 入 金 支 払 支 出	166,685	366,683	△ 199,998
そ の 他 の 支 出	5,306,764	2,452,281	2,854,483
前 期 未 未 払 金 支 払 支 出	406,764	433,521	△ 26,757
預 り 金 支 払 支 出	4,900,000	2,018,760	2,881,240
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 433,521	△ 455,452	21,931
期 末 未 払 金	△ 433,521	△ 455,452	21,931
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	3,411,037	6,099,951	△ 2,688,914
支 出 の 部 合 計	43,274,430	42,128,984	1,145,446

人件費支出内訳表

平成26年4月1日から

平成27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	13,585,884	13,585,884
本務教員		0	13,585,884	13,585,884
本俸		0	8,904,000	8,904,000
期末手当		0	2,226,000	2,226,000
その他の手当		0	591,480	591,480
所定福利費		0	1,864,404	1,864,404
職員人件費支出		0	8,290,111	8,290,111
本務職員		0	6,451,402	6,451,402
本俸		0	4,704,000	4,704,000
期末手当		0	1,176,000	1,176,000
所定福利費		0	571,402	571,402
兼務職員		0	1,838,709	1,838,709
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	131,325	131,325
計			22,007,320	22,007,320

平成26年度消費収支計算書

平成26年4月1日から

平成27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	8,427,000	8,720,100	△ 293,100
授 業 料	9,729,000	10,217,000	△ 488,000
入 学 金	562,000	604,000	△ 42,000
施 設 設 備 資 金	1,104,000	1,058,000	46,000
教 材 費	1,032,000	1,130,000	△ 98,000
市町村補助金による軽減額	△ 4,000,000	△ 4,288,900	288,900
寄 付 金	100,000	25,000	75,000
一 般 寄 付 金	100,000	25,000	75,000
補 助 金	18,000,000	19,210,900	△ 1,210,900
県 補 助 金	14,000,000	14,922,000	△ 922,000
市 町 村 補 助 金	4,000,000	4,288,900	△ 288,900
資 産 運 用 収 入	55,000	60,084	△ 5,084
受 取 利 息 ・ 配 当 金	5,000	534	4,466
施 設 設 備 利 用 料	50,000	59,550	△ 9,550
事 業 収 入	5,300,000	4,891,995	408,005
補 助 活 動 収 入	5,300,000	4,891,995	408,005
雑 収 入	200,000	248,000	△ 48,000
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	248,000	△ 48,000
帰 属 収 入 合 計	32,082,000	33,156,079	△ 1,074,079
消 費 収 入 の 部 合 計	32,082,000	33,156,079	△ 1,074,079

(単位:円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	23,122,000	22,007,320	1,114,680
教 員 人 件 費	13,695,000	13,585,884	109,116
職 員 人 件 費	9,177,000	8,290,111	886,889
そ の 他 の 人 件 費	250,000	131,325	118,675
経 費	12,366,000	11,922,798	443,202
消 耗 品 費	200,000	101,036	98,964
教 材 費	450,000	475,211	△ 25,211
印 刷 製 本 費	350,000	250,154	99,846
光 熱 水 費	770,000	797,211	△ 27,211
旅 費 交 通 費	130,000	109,380	20,620
車 両 燃 料 費	400,000	281,740	118,260
修 繕 費	200,000	391,244	△ 191,244
通 信 運 搬 費	140,000	169,880	△ 29,880
公 租 公 課	20,000	18,700	1,300
手 数 料 ・ 報 酬 ・ 委 託 料	1,800,000	1,791,633	8,367
負 担 金	170,000	158,400	11,600
損 害 保 険 料	460,000	462,145	△ 2,145
貸 借 料	2,800,000	2,567,930	232,070
交 際 費	100,000	120,958	△ 20,958
保 健 衛 生 費	100,000	80,786	19,214
福 利 厚 生 費	70,000	48,913	21,087
補 助 活 動 費	3,000,000	3,487,877	△ 487,877
会 議 費	90,000	145,726	△ 55,726
雑 費	350,000	73,496	276,504
減 価 償 却 額	666,000	292,056	373,944
広 告 宣 伝 費	100,000	98,322	1,678
借 入 金 利 息	1,465	27,459	△ 25,994
借 入 金 利 息	1,465	27,459	△ 25,994
消費支出の部合計	35,489,465	33,957,577	1,531,888
当年度消費支出超過額	3,407,465	801,498	
前年度繰越消費支出超過額	70,699,472	67,232,607	
当 期 組 入 額	0	0	
翌年度繰越消費支出超過額	74,106,937	68,034,105	

貸借対照表

平成27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	38,311,902	38,603,958	△ 292,056
有 形 固 定 資 産	38,281,902	38,573,958	△ 292,056
土 地	32,080,000	32,080,000	0
建 物	4,719,605	4,744,445	△ 24,840
構 築 物	178,793	196,538	△ 17,745
機 器 備 品	686,939	841,410	△ 154,471
その他の機器備品	482,924	577,924	△ 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	7,239,951	5,648,230	1,591,721
現 金 預 金	6,099,951	4,488,230	1,611,721
未 収 入 金	1,140,000	1,160,000	△ 20,000
資 産 の 部 合 計	45,551,853	44,252,188	1,299,665
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	2,811,206	1,411,200	1,400,006
長 期 借 入 金	1,400,006	0	1,400,006
退 職 給 与 引 当 金	1,411,200	1,411,200	0
流 動 負 債	25,124,200	24,423,043	701,157
短 期 借 入 金	24,399,996	23,666,685	733,311
未 払 金	455,452	433,521	21,931
前 受 金	256,500	189,000	67,500
預 り 金	12,252	133,837	△ 121,585
負 債 の 部 合 計	27,935,406	25,834,243	2,101,163

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	68,034,105	67,232,607	801,498
消費収支差額の部合計	△ 68,034,105	△ 67,232,607	△ 801,498
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	45,551,853	44,252,188	1,299,665

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

47,338,650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 4,719,605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 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)	500,000	短期 借入金	4,000,000

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26年4月1日から
平成27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
土 地	32,080,000	0	0	32,080,000		32,080,000	
建 物	45,275,459	0	0	45,275,459	40,555,854	4,719,605	
構 築 物	1,211,150	0	0	1,211,150	1,032,357	178,793	
機 器 備 品	5,970,302	0	0	5,970,302	5,283,363	686,939	
その他の機器備品	950,000	0	0	950,000	467,076	482,924	
図 書	133,641	0	0	133,641		133,641	
計	85,620,552	0	0	85,620,552	47,338,650	38,281,902	
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	47,338,650	38,311,902	
有形固定資産							
その他の固定資産							

借入金明細表

平成26年4月1日から
平成27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	0	2,000,000 ※	399,996 ※ 199,998	1,400,006	2.75%	平成31年9月15日	(注)1
	小計	0	2,000,000 ※	399,996 ※ 199,998	1,400,006			
	計	0	2,000,000 ※	399,996 ※ 199,998	1,400,006			
	公的金融機関							
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	計	0	0	0	0			
短期借入金	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	3,500,000	500,000	0	4,000,000	0%	特に定めなし	(注)3
	小計	23,500,000	500,000	0	24,000,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金	166,685	399,996 ※	166,685	399,996			(注)4
	計	23,666,685 ※	500,000 399,996 ※	166,685	24,399,996			
	合計	23,666,685 ※	2,500,000 ※ 399,996 ※	366,683 ※ 399,996 ※	25,800,002			

(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26年4月1日から
平成27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	