

学校法人 内山学園

東山東幼稚園

あおぼ幼稚園

平成 28 年度

財 務 計 算 書

# 資金収支計算書

平成28年 4月 1日から

平成29年 3月31日から

(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	21,846,000	10,913,908	10,932,092
保育料収入	18,360,000	7,130,488	11,229,512
入園金収入	750,000	990,000	△ 240,000
教材費収入	2,160,000	2,297,500	△ 137,500
施設設備資金収入	486,000	495,920	△ 9,920
冷暖房費収入	90,000	0	90,000
補助金収入	31,760,000	40,596,626	△ 8,836,626
地方公共団体補助金収入	31,760,000	40,596,626	△ 8,836,626
付随事業・収益事業収入	4,350,000	2,304,235	2,045,765
補助活動収入	2,450,000	2,304,235	145,765
収益事業収入	1,900,000	0	1,900,000
受取利息・配当金収入	2,000	20	1,980
受取利息・配当金収入	2,000	20	1,980
雑収入	2,060,000	3,821,096	△ 1,761,096
施設設備利用料収入	0	1,588,311	△ 1,588,311
退職金社団交付金収入	1,860,000	1,859,800	200
その他の雑収入	200,000	372,985	△ 172,985
借入金等収入	10,000,000	30,300,551	△ 20,300,551
長期借入金収入	0	5,000,000	△ 5,000,000
短期借入金収入	10,000,000	25,300,551	△ 15,300,551
前受金収入	710,000	710,000	0
入園金前受金収入	710,000	710,000	0
その他の収入	16,866,978	56,056,471	△ 39,189,493
前期末未収入金収入	366,978	156,978	210,000
預り金受入収入	16,500,000	22,362,769	△ 5,862,769
他幼稚園よりの資金収入	0	33,536,724	△ 33,536,724

収入の部			
科目	予算	決算	差異
資金収入調整勘定	△ 660,000	△ 799,919	139,919
期末未収入金	0	△ 139,919	139,919
前期末前受金	△ 660,000	△ 660,000	0
前年度繰越支払資金	2,072,257	2,072,257	0
収入の部合計	89,007,235	145,975,245	△ 56,968,010

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	42,860,000	37,204,955	5,655,045
教員人件費支出	25,000,000	24,980,858	19,142
職員人件費支出	16,000,000	10,364,297	5,635,703
退職金	1,860,000	1,859,800	200
経費支出	13,650,000	21,741,800	△ 8,091,800
消耗品費支出	2,050,000	2,279,905	△ 229,905
教材費支出	100,000	175,239	△ 75,239
印刷製本費支出	70,000	68,040	1,960
通信費支出	650,000	655,611	△ 5,611
研修費支出	350,000	286,360	63,640
旅費交通費支出	280,000	204,400	75,600
車輛燃料費支出	1,000,000	773,274	226,726
光熱水費支出	1,530,000	1,728,001	△ 198,001
修繕費支出	700,000	7,271,605	△ 6,571,605
公租公課支出	100,000	109,027	△ 9,027
諸会費支出	500,000	413,422	86,578
損害保険料支出	1,150,000	1,263,525	△ 113,525
広報費支出	30,000	0	30,000
賃借料支出	1,800,000	2,883,211	△ 1,083,211
渉外費支出	600,000	840,816	△ 240,816
保健衛生費支出	400,000	222,800	177,200
福利厚生費支出	410,000	130,328	279,672
報酬委託手数料支出	1,130,000	1,423,627	△ 293,627
補助活動支出	200,000	698,339	△ 498,339
雑費支出	600,000	314,270	285,730

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息支出	400,000	312,159	87,841
借入金利息支出	400,000	312,159	87,841
借入金等返済支出	10,000,000	22,122,056	△ 12,122,056
借入金返済支出	10,000,000	22,122,056	△ 12,122,056
施設関係支出	5,000,000	0	5,000,000
構築物支出	5,000,000	0	5,000,000
設備関係支出	1,190,000	879,156	310,844
機器備品支出	400,000	163,300	236,700
図書支出	80,000	0	80,000
車両支出	710,000	715,856	△ 5,856
その他支出	19,376,828	62,081,324	△ 42,704,496
前期末未払金支払支出	0	5,241,705	△ 5,241,705
預り金支払支出	13,000,000	23,302,895	△ 10,302,895
他幼稚園への資金支出	6,376,828	33,536,724	△ 27,159,896
【予備費】	(1,000,000)		0
資金支出調整勘定	△ 6,000,000	△ 2,157,671	△ 3,842,329
期末未払金	△ 6,000,000	△ 2,157,671	△ 3,842,329
次年度繰越支払資金	2,530,407	3,791,466	△ 1,261,059
支出の部合計	89,007,235	145,975,245	△ 56,968,010

注記1. 予備費1,000,000円は、教育人件費支出に1,000,000円支出した。

## 資金収支内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

収入の部			
科 目	東山東幼稚園	あおぼ幼稚園	総額
学生生徒等納付金収入	3,619,320	7,294,588	10,913,908
保育料収入	2,489,320	4,641,168	7,130,488
入園金収入	180,000	810,000	990,000
教材費収入	800,000	1,497,500	2,297,500
施設設備資金収入	150,000	345,920	495,920
補助金収入	13,452,680	27,143,946	40,596,626
地方公共団体補助金収入	13,452,680	27,143,946	40,596,626
付随事業・収益事業収入	565,230	1,739,005	2,304,235
補助活動収入	565,230	1,739,005	2,304,235
受取利息・配当金収入	7	13	20
受取利息・配当金収入	7	13	20
雑収入	1,940,724	1,880,372	3,821,096
施設設備利用料収入	0	1,588,311	1,588,311
退職金社団交付金収入	1,859,800	0	1,859,800
その他の雑収入	80,924	292,061	372,985
借入金等収入	9,074,470	21,226,081	30,300,551
長期借入金収入	0	5,000,000	5,000,000
短期借入金収入	9,074,470	16,226,081	25,300,551
前受金収入	260,000	450,000	710,000
入園金前受金収入	260,000	450,000	710,000
その他の収入	26,499,881	29,556,590	56,056,471
前期末未収入金収入	39,000	117,978	156,978
預り金受入収入	8,715,045	13,647,724	22,362,769
他幼稚園よりの資金収入	17,745,836	15,790,888	33,536,724

収 入 の 部			
科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
資金収入調整勘定	△ 213,000	△ 586,919	△ 799,919
期末未収入金	△ 33,000	△ 106,919	△ 139,919
前期末前受金	△ 180,000	△ 480,000	△ 660,000
前年度繰越支払資金	277,728	1,794,529	2,072,257
収入の部合計	55,477,040	90,498,205	145,975,245

支 出 の 部			
科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
人件費支出	17,781,702	19,423,253	37,204,955
教員人件費支出	11,296,730	13,684,128	24,980,858
職員人件費支出	4,625,172	5,739,125	10,364,297
退職金	1,859,800	0	1,859,800
経費支出	5,148,586	16,593,214	21,741,800
消耗品費支出	829,167	1,450,738	2,279,905
教材費支出	88,060	87,179	175,239
印刷製本費支出	18,792	49,248	68,040
通信費支出	369,639	285,972	655,611
研修費支出	163,560	122,800	286,360
旅費交通費支出	68,590	135,810	204,400
車輛燃料費支出	438,086	335,188	773,274
光熱水費支出	448,511	1,279,490	1,728,001
修繕費支出	750,782	6,520,823	7,271,605
公租公課支出	0	109,027	109,027
諸会費支出	77,200	336,222	413,422
損害保険料支出	141,180	1,122,345	1,263,525
広報費支出	0	0	0
賃借料支出	1,209,883	1,673,328	2,883,211
渉外費支出	87,372	753,444	840,816
保健衛生費支出	60,800	162,000	222,800
福利厚生費支出	33,512	96,816	130,328
報酬委託手数料支出	0	1,423,627	1,423,627
補助活動支出	235,242	463,097	698,339
雑費支出	128,210	186,060	314,270

科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
借入金等利息支出	0	312,159	312,159
借入金利息支出	0	312,159	312,159
借入金等返済支出	2,188,570	19,933,486	22,122,056
借入金返済支出	2,188,570	19,933,486	22,122,056
設備関係支出	879,156	0	879,156
機器備品支出	163,300	0	163,300
車両支出	715,856	0	715,856
その他支出	28,691,990	33,389,334	62,081,324
前期末未払金支払支出	3,232,005	2,009,700	5,241,705
預り金支払支出	9,669,097	13,633,798	23,302,895
他幼稚園への資金支出	15,790,888	17,745,836	33,536,724
資金支出調整勘定	△ 410,031	△ 1,747,640	△ 2,157,671
期末未払金	△ 410,031	△ 1,747,640	△ 2,157,671
次年度繰越支払資金	1,197,067	2,594,399	3,791,466
支出の部合計	55,477,040	90,498,205	145,975,245

## 人件費支出内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目 部 門	東山東幼稚園	あおぼ幼稚園	総額
教員人件費支出	11,296,730	13,684,128	24,980,858
本務教員	11,296,730	13,684,128	24,980,858
本俸	8,208,000	10,204,000	18,412,000
その他の手当	1,581,952	1,200,060	2,782,012
所定福利費	1,506,778	2,280,068	3,786,846
職員人件費支出	4,625,172	5,739,125	10,364,297
本務職員	4,625,172	5,739,125	10,364,297
本俸	3,444,000	5,687,780	9,131,780
その他の手当	699,974	51,345	751,319
所定福利費	481,198	0	481,198
退職金支出	1,859,800	0	1,859,800
教員	1,859,800	0	1,859,800
計	17,781,702	19,423,253	37,204,955



# 事業活動収支計算書

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

(単位：円)

		予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	科 目				
	学生生徒等納付金	21,846,000	10,913,908	10,932,092	
	保育料	18,360,000	7,130,488	11,229,512	
	入園金	750,000	990,000	△ 240,000	
	教材費	2,160,000	2,297,500	△ 137,500	
	施設設備資金	486,000	495,920	△ 9,920	
	冷暖房費収入	90,000	0	90,000	
	経常費等補助金	31,760,000	40,596,626	△ 8,836,626	
	地方公共団体補助金収入	31,760,000	40,596,626	△ 8,836,626	
	付随事業・収益事業収入	4,350,000	2,304,235	2,045,765	
	補助活動収入	2,450,000	2,304,235	145,765	
	収益事業	1,900,000	0	1,900,000	
	雑収入	2,060,000	3,821,096	△ 1,761,096	
	施設設備利用料収入	0	1,588,311	△ 1,588,311	
	退職社団交付金収入	1,860,000	1,859,800	200	
	雑収入	200,000	372,985	△ 172,985	
	教育活動収入計	60,016,000	57,635,865	2,380,135	
	教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	41,860,000	37,204,955	4,655,045
		教員人件費	24,000,000	24,980,858	△ 980,858
職員人件費		16,000,000	10,364,297	5,635,703	
退職金		1,860,000	1,859,800	200	
経費		22,650,000	29,635,885	△ 6,985,885	
消耗品費		2,050,000	2,279,905	△ 229,905	
教材費		100,000	175,239	△ 75,239	
印刷製本費		70,000	68,040	1,960	
通信費		650,000	655,611	△ 5,611	
研修費		350,000	286,360	63,640	
旅費交通費		280,000	204,400	75,600	
車輛燃料費		1,000,000	773,274	226,726	
光熱水費		1,530,000	1,728,001	△ 198,001	
修繕費		700,000	7,271,605	△ 6,571,605	
公租公課		100,000	109,027	△ 9,027	
諸会費		500,000	413,422	86,578	
損害保険料		1,150,000	1,263,525	△ 113,525	
広報費	30,000	0	30,000		
賃借料	1,800,000	2,883,211	△ 1,083,211		

事業活動支出の部	渉外費	600,000	840,816	△ 240,816	
	保険衛生費	400,000	222,800	177,200	
	福利厚生費	410,000	130,328	279,672	
	報酬委託手数料	1,130,000	1,423,627	△ 293,627	
	補助活動支出	200,000	698,339	△ 498,339	
	雑費	600,000	314,270	285,730	
	減価償却額	9,000,000	7,894,085	1,105,915	
	教育活動支出計	64,510,000	66,840,840	△ 2,330,840	
教育活動収支差額		△ 4,494,000	△ 9,204,975	4,710,975	
教育活動外収支	科目	予 算	決 算	差 異	
	事業収入の部	受取利息・配当金	2,000	20	1,980
		その他の受取利息・配当金	2,000	20	1,980
		教育活動外収入計	2,000	20	1,980
	事業支出の部	借入金等利息	400,000	312,159	87,841
		借入金利息	400,000	312,159	87,841
		教育活動外支出計	400,000	312,159	87,841
教育活動外収支差額		△ 398,000	△ 312,139	△ 85,861	
經常収支差額		△ 4,892,000	△ 9,517,114	4,625,114	
特別収支	科目	予 算	決 算	差 異	
	事業支出の部	資産処分差額	0	11	△ 11
		その他の資産処分差額	0	11	△ 11
		特別支出計	0	11	△ 11
特別収支差額		0	△ 11	11	
【予備費】		(1,000,000)		0	
基本金組入前当年度収支差額		△ 5,892,000	△ 9,517,125	3,625,125	
基本金組入額合計		△ 3,000,000	0	△ 3,000,000	
当年度収支差額		△ 8,892,000	△ 9,517,125	625,125	
前年度繰越収支差額		△ 309,788,827	△ 309,832,670	43,843	
翌年度繰越収支差額		△ 318,680,827	△ 319,349,795	668,968	
(参考)					
事業活動収入計		60,018,000	57,635,885	2,382,115	
事業活動支出計		64,910,000	67,153,010	△ 2,243,010	

## 事業活動収支内訳表

平成28年 4月 1日から  
平成29年 3月31日まで

(単位：円)

	科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	3,619,320	7,294,588	10,913,908		
	保育料	2,489,320	4,641,168	7,130,488		
	入園金	180,000	810,000	990,000		
	教材費	800,000	1,497,500	2,297,500		
	施設設備資金	150,000	345,920	495,920		
	経常費等補助金	13,452,680	27,143,946	40,596,626		
	地方公共団体補助金	13,452,680	27,143,946	40,596,626		
	付随事業収入	565,230	1,739,005	2,304,235		
	補助活動収入	565,230	1,739,005	2,304,235		
	雑収入	1,940,724	1,880,372	3,821,096		
	施設設備利用料収入	0	1,588,311	1,588,311		
	退職社団交付金収入	1,859,800	0	1,859,800		
	雑収入	80,924	292,061	372,985		
	教育活動収入計	19,577,954	38,057,911	57,635,865		
	教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	17,781,702	19,423,253	37,204,955
			教員人件費	11,296,730	13,684,128	24,980,858
			職員人件費	4,625,172	5,739,125	10,364,297
			退職金	1,859,800	0	1,859,800
経費			5,990,735	23,645,150	29,635,885	
消耗品費			829,167	1,450,738	2,279,905	
教材費			88,060	87,179	175,239	
印刷製本費			18,792	49,248	68,040	
通信費			369,639	285,972	655,611	
研修費			163,560	122,800	286,360	
旅費交通費			68,590	135,810	204,400	
車輛燃料費			438,086	335,188	773,274	
光熱水費			448,511	1,279,490	1,728,001	
修繕費			750,782	6,520,823	7,271,605	
公租公課			0	109,027	109,027	
諸会費			77,200	336,222	413,422	
損害保険料			141,180	1,122,345	1,263,525	
広報費			0	0	0	
賃借料	1,209,883	1,673,328	2,883,211			
渉外費	87,372	753,444	840,816			

事業活動支出の部	保険衛生費	60,800	162,000	222,800
	福利厚生費	33,512	96,816	130,328
	報酬委託手数料	0	1,423,627	1,423,627
	補助活動支出	235,242	463,097	698,339
	雑費	128,210	186,060	314,270
	減価償却額	842,149	7,051,936	7,894,085
	教育活動支出計	23,772,437	43,068,403	66,840,840
教育活動収支差額		△ 4,194,483	△ 5,010,492	△ 9,204,975
事業収入の活動部	受取利息・配当金	7	13	20
	その他の受取利息・配当金	7	13	20
	教育活動外収入計	7	13	20
事業支出の活動部	借入金等利息	0	312,159	312,159
	借入金利息	0	312,159	312,159
	教育活動外支出計	0	312,159	312,159
教育活動外収支差額		7	△ 312,146	△ 312,139
経常収支差額		△ 4,194,476	△ 5,322,638	△ 9,517,114
特別収支	資産処分差額	11	0	11
	その他の資産処分差額	11	0	11
	特別支出計	11	0	11
特別収支差額		△ 11	0	△ 11
基本金組入前当年度収支差額		△ 4,194,487	△ 5,322,638	△ 9,517,125
基本金組入額合計		0	0	0
当年度収支差額		△ 4,194,487	△ 5,322,638	△ 9,517,125
(参考)				
事業活動収入計		19,577,961	38,057,924	57,635,885
事業活動支出計		23,772,448	43,380,562	67,153,010

# 貸借対照表

平成29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	312,494,365	319,509,305	△ 7,014,940
有形固定資産	306,224,397	313,239,337	△ 7,014,940
土地	178,501,990	178,501,990	0
建物	114,066,654	118,933,184	△ 4,866,530
構築物	3,920,429	4,789,238	△ 868,809
機器備品	8,059,997	8,765,433	△ 705,436
図書	5	5	0
車輛	1,675,322	2,249,487	△ 574,165
その他の固定資産	6,269,968	6,269,968	0
借地権	6,000,000	6,000,000	0
電話加入権	229,968	229,968	0
私学振興基金協会出資金	40,000	40,000	0
流動資産	3,966,405	2,264,255	1,702,150
現金・預金	3,791,466	2,072,257	1,719,209
前払金	35,020	35,020	0
未収入金	139,919	156,978	△ 17,059
資産の部合計	316,460,770	321,773,560	△ 5,312,790

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	113,417,400	112,065,400	1,352,000
長期借入金	10,175,000	8,823,000	1,352,000
長期未払金	88,832,400	88,832,400	0
退職給与引当金	14,410,000	14,410,000	0
流動負債	51,354,590	48,502,255	2,852,335
短期借入金	45,863,128	39,036,633	6,826,495
未払金	2,157,671	5,241,705	△ 3,084,034
前受金	710,000	660,000	50,000
預り金	2,623,791	3,563,917	△ 940,126

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部合計	164,771,990	160,567,655	4,204,335

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	471,038,575	471,038,575	0
基本金の部合計	471,038,575	471,038,575	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	319,349,795	309,832,670	9,517,125
消費収支差額の部合計	319,349,795	309,832,670	9,517,125

科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部、基本金の部、消費収支差額の部合計	316,460,770	321,773,560	△ 5,312,790

注記1. 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

園児未収入金がないため、徴収不能見込額を計上していない。

退職給与引当金

和歌山県私学教職員退職金社団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

- |  |              |             |
|--|--------------|-------------|
| 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額                                     | 246,036,895円 |             |
| 4. 担保に供されている資産の種類及び額                                 | なし           |             |
| 5. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額                 | 6,000,000円   |             |
| 6. 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                      |              |             |
| 所有権移転外ファイナンス・リース取引                                   |              |             |
| 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次の通りである。 |              |             |
| リース資産の種類   | リース料総額       | 未経過リース料期末残高 |
| 機器備品   | 7,390,360円   | 2,887,054円  |

# 固定資産明細表

平成28年4月1日から平成29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							
土地	178,501,990			178,501,990	0	178,501,990	
建物	224,954,242			224,954,242	110,887,588	114,066,654	
構築物	29,282,436			29,282,436	25,362,007	3,920,429	
機器備品	96,499,351	163,300	1,774,138	94,888,513	86,828,516	8,059,997	
図書	840,390			840,390	840,385	5	
車輛	18,697,865	715,856	620,000	18,793,721	17,118,399	1,675,322	
計	548,776,274	879,156	2,394,138	547,261,292	241,036,895	306,224,397	
その他の固定資産							
賃借権	6,000,000	0	0	6,000,000		6,000,000	
電話加入権	229,968	0	0	229,968		229,968	
私学振興基金協会出資金	40,000	0	0	40,000		40,000	
計	6,269,968	0	0	6,269,968	0	6,269,968	
合 計	555,046,242	879,156	2,394,138	553,531,260	241,036,895	312,494,365	

## 基本金明細表

平成28年4月1日から平成29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	556,021,722	471,038,575	84,983,147	
当期組入高				
1. 土地				
過年度未組入に係る当期組入				
あおば幼稚園開設に伴う組入		1,514,982	△ 1,514,982	
2. 機器備品				
機器備品購入に係る組入	163,300	163,300	0	
除却した機器備品に係る取崩	△ 1,774,138	△ 1,774,138	0	
小計	△ 1,610,838	△ 1,610,838	0	
3. 車両運搬具				
車両運搬具購入に係る組入	715,856	715,856	0	
除却した車両運搬具に係る取崩	△ 620,000	△ 620,000	0	
小計	95,856	95,856	0	
計	△ 1,514,982	0	△ 1,514,982	
当期末残高	554,506,740	471,038,575	83,468,165	
第4号基本金				
前期繰越高	7,000,000		7,000,000	
当期末残高	7,000,000		7,000,000	
合 計				
前期繰越高	—	471,038,575	91,983,147	
当期組入高	—	0	△ 1,514,982	
当期末残高	—	471,038,575	90,468,165	