

学校法人 内山学園

東山東幼稚園

あおば幼稚園

平成29年度

財務計算書

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 内山学園

(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	22,072,000	10,930,415	11,141,585
保育料収入	18,360,000	7,032,165	11,327,835
入園金収入	970,000	1,030,000	△ 60,000
教材費収入	2,160,000	2,357,360	△ 197,360
施設設備資金収入	492,000	510,890	△ 18,890
冷暖房費収入	90,000	0	90,000
補助金収入	33,600,000	40,010,940	△ 6,410,940
県費補助金収入	21,120,000	25,429,000	△ 4,309,000
市町村補助金収入	12,480,000	14,581,940	△ 2,101,940
付随事業・収益事業収入	2,100,000	2,476,951	△ 376,951
補助活動収入	1,400,000	2,476,951	△ 1,076,951
収益事業収入	700,000	0	700,000
受取利息・配当金収入	2,000	7	1,993
受取利息・配当金収入	2,000	7	1,993
雑収入	470,000	1,999,335	△ 1,529,335
施設設備利用料収入	0	1,248,880	△ 1,248,880
退職金社団交付金収入	270,000	275,400	△ 5,400
その他の雑収入	200,000	475,055	△ 275,055
借入金等収入	10,000,000	26,012,369	△ 16,012,369
短期借入金収入	10,000,000	26,012,369	△ 16,012,369
前受金収入	780,000	750,000	30,000
入園金前受金収入	780,000	750,000	30,000
その他の収入	13,939,919	53,304,837	△ 39,364,918
前期末未収入金収入	139,919	139,919	0
預り金受入収入	13,800,000	21,397,653	△ 7,597,653
他幼稚園よりの資金収入	0	31,767,265	△ 31,767,265

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	△ 710,000	△ 825,633	115,633
期末未収入金	0	△ 115,633	115,633
前期末前受金	△ 710,000	△ 710,000	0
前年度繰越支払資金	3,791,466	3,791,466	0
収入の部合計	86,045,385	138,450,687	△ 52,405,302

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	31,590,000	31,989,742	△ 399,742
教員人件費支出	21,000,000	20,861,371	138,629
職員人件費支出	10,320,000	10,852,971	△ 532,971
退職金	270,000	275,400	△ 5,400
経費支出	14,230,000	16,862,448	△ 2,632,448
消耗品費支出	1,800,000	2,108,476	△ 308,476
教材費支出	150,000	250,189	△ 100,189
印刷製本費支出	120,000	22,464	97,536
通信費支出	700,000	747,445	△ 47,445
研修費支出	350,000	122,764	227,236
旅費交通費支出	280,000	143,630	136,370
車輛燃料費支出	1,150,000	917,240	232,760
光熱水費支出	1,500,000	1,632,908	△ 132,908
修繕費支出	600,000	1,479,096	△ 879,096
公租公課支出	150,000	119,595	30,405
諸会費支出	500,000	277,526	222,474
損害保険料支出	1,150,000	1,019,110	130,890
広報費支出	40,000	0	40,000
賃借料支出	2,700,000	2,799,699	△ 99,699
渉外費支出	500,000	863,119	△ 363,119
保健衛生費支出	400,000	473,156	△ 73,156
福利厚生費支出	410,000	91,050	318,950
報酬委託手数料支出	1,130,000	3,325,003	△ 2,195,003
補助活動支出	200,000	92,998	107,002
雑費支出	400,000	376,980	23,020

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息支出	630,000	358,515	271,485
借入金利息支出	630,000	358,515	271,485
借入金等返済支出	12,164,000	26,426,958	△ 14,262,958
借入金返済支出	12,164,000	26,426,958	△ 14,262,958
施設関係支出	6,000,000	0	6,000,000
土地支出	3,000,000	0	3,000,000
構築物支出	3,000,000	0	3,000,000
設備関係支出	2,260,000	0	2,260,000
機器備品支出	2,200,000	0	2,200,000
図書支出	60,000	0	60,000
その他支出	14,000,000	61,840,855	△ 47,840,855
前期末未払金支払支出	3,200,000	8,157,671	△ 4,957,671
預り金支払支出	10,800,000	21,915,919	△ 11,115,919
他幼稚園への資金支出	0	31,767,265	△ 31,767,265
【予備費】	(1,000,000)		
	0		0
資金支出調整勘定	2,000,000	△ 1,901,613	3,901,613
期末未払金	2,000,000	△ 1,901,613	3,901,613
次年度繰越支払資金	3,171,385	2,873,782	297,603
支出の部合計	86,045,385	138,450,687	△ 52,405,302

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

資金収支内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位：円)

収 入 の 部			
科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
学生生徒等納付金収入	2,670,160	8,260,255	10,930,415
保育料収入	1,512,050	5,520,115	7,032,165
入園金収入	280,000	750,000	1,030,000
教材費収入	739,360	1,618,000	2,357,360
施設設備資金収入	138,750	372,140	510,890
補助金収入	14,485,540	25,525,400	40,010,940
県補助金収入	9,683,000	15,746,000	25,429,000
市町村補助金収入	4,802,540	9,779,400	14,581,940
付随事業・収益事業収入	551,420	1,925,531	2,476,951
補助活動収入	551,420	1,925,531	2,476,951
受取利息・配当金収入	1	6	7
受取利息・配当金収入	1	6	7
雑収入	271,781	1,727,554	1,999,335
施設設備利用料収入	0	1,248,880	1,248,880
退職金社団交付金収入	91,800	183,600	275,400
その他の雑収入	179,981	295,074	475,055
借入金等収入	5,401,928	20,610,441	26,012,369
短期借入金収入	5,401,928	20,610,441	26,012,369
前受金収入	0	750,000	750,000
入園金前受金収入	0	750,000	750,000
その他の収入	22,238,304	31,066,533	53,304,837
前期末未収入金収入	33,000	106,919	139,919
預り金受入収入	7,372,230	14,025,423	21,397,653
他幼稚園よりの資金収入	14,833,074	16,934,191	31,767,265

収 入 の 部			
科 目	東山東幼稚園	あおぼ幼稚園	総額
資金収入調整勘定	△ 290,000	△ 535,633	△ 825,633
期末未収入金	△ 30,000	△ 85,633	△ 115,633
前期末前受金	△ 260,000	△ 450,000	△ 710,000
前年度繰越支払資金	1,197,067	2,594,399	3,791,466
収入の部合計	46,526,201	91,924,486	138,450,687

支 出 の 部			
科 目	東山東幼稚園	あおぼ幼稚園	総額
人件費支出	13,096,118	18,893,624	31,989,742
教員人件費支出	8,243,897	12,617,474	20,861,371
職員人件費支出	4,760,421	6,092,550	10,852,971
退職金	91,800	183,600	275,400
経費支出	4,739,021	12,123,427	16,862,448
消耗品費支出	748,573	1,359,903	2,108,476
教材費支出	104,324	145,865	250,189
印刷製本費支出	0	22,464	22,464
通信費支出	436,733	310,712	747,445
研修費支出	74,576	48,188	122,764
旅費交通費支出	18,590	125,040	143,630
車輛燃料費支出	463,945	453,295	917,240
光熱水費支出	436,912	1,195,996	1,632,908
修繕費支出	405,340	1,073,756	1,479,096
公租公課支出	16,200	103,395	119,595
諸会費支出	90,396	187,130	277,526
損害保険料支出	220,640	798,470	1,019,110
賃借料支出	1,186,387	1,613,312	2,799,699
渉外費支出	84,157	778,962	863,119
保健衛生費支出	165,680	307,476	473,156
福利厚生費支出	0	91,050	91,050
報酬委託手数料支出	195,420	3,129,583	3,325,003
補助活動支出	5,303	87,695	92,998
雑費支出	85,845	291,135	376,980

科 目	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
借入金等利息支出	9,206	349,309	358,515
借入金利息支出	9,206	349,309	358,515
借入金等返済支出	3,146,821	23,280,137	26,426,958
借入金返済支出	3,146,821	23,280,137	26,426,958
その他支出	24,897,935	36,942,920	61,840,855
前期末未払金支払支出	410,031	7,747,640	8,157,671
預り金支払支出	7,553,713	14,362,206	21,915,919
他幼稚園への資金支出	16,934,191	14,833,074	31,767,265
資金支出調整勘定	△ 345,252	△ 1,556,361	△ 1,901,613
期末未払金	△ 345,252	△ 1,556,361	△ 1,901,613
次年度繰越支払資金	982,352	1,891,430	2,873,782
支出の部合計	46,526,201	91,924,486	138,450,687

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	東山東幼稚園	あおば幼稚園	総額
教員人件費支出	8,243,897	12,617,474	20,861,371
本務教員	8,243,897	12,617,474	20,861,371
本俸	6,266,840	9,533,204	15,800,044
その他の手当	962,163	1,275,000	2,237,163
所定福利費	1,014,894	1,809,270	2,824,164
職員人件費支出	4,760,421	6,092,550	10,852,971
本務職員	4,760,421	6,092,550	10,852,971
本俸	3,444,000	5,840,550	9,284,550
その他の手当	805,200	252,000	1,057,200
所定福利費	511,221	0	511,221
退職金支出	91,800	183,600	275,400
教員	91,800	183,600	275,400
計	13,096,118	18,893,624	31,989,742

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31日まで

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部		学生生徒等納付金	22,072,000	10,930,415	11,141,585
		保育料	18,360,000	7,032,165	11,327,835
		入園金	970,000	1,030,000	△ 60,000
		教材費	2,160,000	2,357,360	△ 197,360
		施設設備資金	492,000	510,890	△ 18,890
		冷暖房費収入	90,000	0	90,000
		経常費等補助金	33,600,000	40,010,940	△ 6,410,940
		県費補助金収入	21,120,000	25,429,000	△ 4,309,000
		市町村補助金収入	12,480,000	14,581,940	△ 2,101,940
		付随事業・収益事業収入	1,400,000	2,476,951	△ 1,076,951
		補助活動収入	1,400,000	2,476,951	△ 1,076,951
		雑収入	470,000	1,999,335	△ 1,529,335
		施設設備利用料収入	0	1,248,880	△ 1,248,880
		退職社団交付金収入	270,000	275,400	△ 5,400
		雑収入	200,000	475,055	△ 275,055
	教育活動収入計	57,542,000	55,417,641	2,124,359	
教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	30,590,000	31,989,742	△ 1,399,742
		教員人件費	21,000,000	20,861,371	138,629
		職員人件費	9,320,000	10,852,971	△ 1,532,971
		退職金	270,000	275,400	△ 5,400
		経費	22,030,000	24,143,154	△ 2,113,154
		消耗品費	1,800,000	2,108,476	△ 308,476
		教材費	150,000	250,189	△ 100,189
		印刷製本費	120,000	22,464	97,536
		通信費	700,000	747,445	△ 47,445
		研修費	350,000	122,764	227,236
		旅費交通費	280,000	143,630	136,370
		車輛燃料費	1,150,000	917,240	232,760
		光熱水費	1,500,000	1,632,908	△ 132,908
		修繕費	600,000	1,479,096	△ 879,096
		公租公課	150,000	119,595	30,405
		諸会費	500,000	277,526	222,474
		損害保険料	1,150,000	1,019,110	130,890
		広報費	40,000	0	40,000
		賃借料	2,700,000	2,799,699	△ 99,699
		渉外費	500,000	863,119	△ 363,119
		保険衛生費	400,000	473,156	△ 73,156
福利厚生費	410,000	91,050	318,950		
報酬委託手数料	1,130,000	3,325,003	△ 2,195,003		

	補助活動支出	200,000	92,998	107,002	
	雑費	400,000	376,980	23,020	
	減価償却額	7,800,000	7,280,706	519,294	
	教育活動支出計	52,620,000	56,132,896	△ 3,512,896	
	教育活動収支差額	4,922,000	△ 715,255	5,637,255	
教育活動外収支	科目	予 算	決 算	差 異	
	事業収入の活動部	受取利息・配当金	2,000	7	1,993
		その他の受取利息・配当金	2,000	7	1,993
		その他の教育外活動収入	700,000	0	700,000
		収益事業収入	700,000	0	700,000
		教育活動外収入計	702,000	7	701,993
	事業支出の活動部	借入金等利息	630,000	358,515	271,485
		借入金利息	630,000	358,515	271,485
		教育活動外支出計	630,000	358,515	271,485
		教育活動外収支差額	72,000	△ 358,508	430,508
	経常収支差額	4,994,000	△ 1,073,763	6,067,763	
	基本金組入前当年度収支差額	4,994,000	△ 1,073,763	6,067,763	
	基本金組入額合計	6,000,000	△ 3,053,382	9,053,382	
	当年度収支差額	△ 1,006,000	△ 4,127,145	3,121,145	
	前年度繰越収支差額	△ 319,349,795	△ 319,349,795	0	
	翌年度繰越収支差額	△ 318,343,795	△ 323,476,940	5,133,145	
(参考)					
	事業活動収入計	58,244,000	55,417,648	2,826,352	
	事業活動支出計	53,250,000	56,491,411	△ 3,241,411	

事業活動収支内訳表

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	東山東幼稚園	あおぼ幼稚園	総額	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	2,670,160	8,260,255	10,930,415	
	保育料	1,512,050	5,520,115	7,032,165	
	入園金	280,000	750,000	1,030,000	
	教材費	739,360	1,618,000	2,357,360	
	施設設備資金	138,750	372,140	510,890	
	経常費等補助金	14,485,540	25,525,400	40,010,940	
	県補助金収入	9,683,000	15,746,000	25,429,000	
	市町村補助金収入	4,802,540	9,779,400	14,581,940	
	付随事業収入	551,420	1,925,531	2,476,951	
	補助活動収入	551,420	1,925,531	2,476,951	
	雑収入	271,781	1,727,554	1,999,335	
	施設設備利用料収入	0	1,248,880	1,248,880	
	退職社団交付金収入	91,800	183,600	275,400	
	雑収入	179,981	295,074	475,055	
	教育活動収入計	17,978,901	37,438,740	55,417,641	
	教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	13,096,118	18,893,624
教員人件費			8,243,897	12,617,474	20,861,371
職員人件費			4,760,421	6,092,550	10,852,971
退職金			91,800	183,600	275,400
経費			5,593,876	18,549,278	24,143,154
消耗品費			748,573	1,359,903	2,108,476
教材費			104,324	145,865	250,189
印刷製本費			0	22,464	22,464
通信費			436,733	310,712	747,445
研修費			74,576	48,188	122,764
旅費交通費			18,590	125,040	143,630
車輛燃料費			463,945	453,295	917,240
光熱水費			436,912	1,195,996	1,632,908
修繕費			405,340	1,073,756	1,479,096
公租公課			16,200	103,395	119,595
諸会費			90,396	187,130	277,526
損害保険料			220,640	798,470	1,019,110
賃借料			1,186,387	1,613,312	2,799,699
渉外費			84,157	778,962	863,119
保険衛生費		165,680	307,476	473,156	
福利厚生費		0	91,050	91,050	
報酬委託手数料	195,420	3,129,583	3,325,003		

	補助活動支出	5,303	87,695	92,998
	雑費	85,845	291,135	376,980
	減価償却額	854,855	6,425,851	7,280,706
	教育活動支出計	18,689,994	37,442,902	56,132,896
	教育活動収支差額	△ 711,093	△ 4,162	△ 715,255
事業収入の活動部	受取利息・配当金	1	6	7
	その他の受取利息・配当金	1	6	7
	教育活動外収入計	1	6	7
事業支出の活動部	借入金等利息	9,206	349,309	358,515
	借入金利息	9,206	349,309	358,515
	教育活動外支出計	9,206	349,309	358,515
	教育活動外収支差額	△ 9,205	△ 349,303	△ 358,508
	経常収支差額	△ 720,298	△ 353,465	△ 1,073,763
	基本金組入前当年度収支差額	△ 720,298	△ 353,465	△ 1,073,763
	基本金組入額合計	0	△ 3,053,382	△ 3,053,382
	当年度収支差額	△ 720,298	△ 3,406,847	△ 4,127,145
(参考)				
	事業活動収入計	17,978,902	37,438,746	55,417,648
	事業活動支出計	18,699,200	37,792,211	56,491,411

貸借対照表

平成30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	305,213,659	312,494,365	△ 7,280,706
有形固定資産	298,943,691	306,224,397	△ 7,280,706
土地	178,501,990	178,501,990	0
建物	109,137,397	114,066,654	△ 4,929,257
構築物	3,199,853	3,920,429	△ 720,576
機器備品	7,221,514	8,059,997	△ 838,483
図書	5	5	0
車輛	882,932	1,675,322	△ 792,390
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	3,024,435	3,966,405	△ 941,970
現金・預金	2,873,782	3,791,466	△ 917,684
前払金	35,020	35,020	0
未収入金	115,633	139,919	△ 24,286
資産の部合計	308,238,094	316,460,770	△ 8,222,676

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	103,597,400	113,417,400	△ 9,820,000
長期借入金	6,355,000	10,175,000	△ 3,820,000
長期未払金	82,832,400	88,832,400	△ 6,000,000
退職給与引当金	14,410,000	14,410,000	0
流動負債	54,025,677	51,354,590	2,671,087
短期借入金	49,268,539	45,863,128	3,405,411
未払金	1,901,613	2,157,671	△ 256,058
前受金	750,000	710,000	40,000
預り金	2,105,525	2,623,791	△ 518,266

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
負債の部合計	157,623,077	164,771,990	△ 7,148,913

基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	474,091,957	471,038,575	3,053,382
基本金の部合計	474,091,957	471,038,575	3,053,382

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	△ 323,476,940	△ 319,349,795	△ 4,127,145
消費収支差額の部合計	△ 323,476,940	△ 319,349,795	△ 4,127,145
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	308,238,094	316,460,770	△ 8,222,676

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

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文科科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表(固定資産明細表を含む)について、前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| 3. 減価償却額の累計額の合計額 | 245,370,983 |
| 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 | 84,468,165 |

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	6,851,160	1,928,086

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	摘要
有形固定資産							
土地	178,501,990			178,501,990		178,501,990	
建物	224,954,242			224,954,242	115,816,845	109,137,397	
構築物	29,282,436		1,875,000	27,407,436	24,207,583	3,199,853	
機器備品	94,888,513		1,071,618	93,816,895	86,595,381	7,221,514	
図書	840,390			840,390	840,385	5	
車輛	18,793,721			18,793,721	17,910,789	882,932	
計	547,261,292	0	2,946,618	544,314,674	245,370,983	298,943,691	
その他の固定資産							
貸借権	6,000,000			6,000,000		6,000,000	
電話加入権	229,968			229,968		229,968	
私学振興基金協会出資金	40,000			40,000		40,000	
計	6,269,968	0	0	6,269,968	0	6,269,968	
合計	555,046,242	0	2,946,618	550,584,642	245,370,983	305,213,659	

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	554,506,740	471,038,575	83,468,165	
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		6,000,000	△ 6,000,000	
小計	0	6,000,000	△ 6,000,000	
2. 構築物				
除却した構築物に係る取崩	△ 1,875,000	△ 1,875,000	0	
小計	△ 1,875,000	△ 1,875,000	0	
3. 機器備品				
除却した機器備品に係る取崩	△ 1,071,618	△ 1,071,618	0	
小計	△ 1,071,618	△ 1,071,618	0	
計	△ 2,946,618	3,053,382	△ 6,000,000	
当期末残高	551,560,122	474,091,957	77,468,165	
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	90,468,165	
当期組入高	—	3,053,382	△ 6,000,000	
当期末残高	—	474,091,957	84,468,165	