

計 算 書 類

令 和 2 年 度

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

境 港 市 中 町 106番地

学 校 法 人 聖 心 幼 稚 園

理 事 長 佐 賀 有 道

資金収支計算書

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
園児納付金収入	35,450,000	35,262,000	188,000
保育料収入	1,100,000	1,063,490	36,510
施設等利用給付費収入	28,700,000	28,606,510	93,490
入園料収入	450,000	432,000	18,000
施設設備費収入	5,200,000	5,160,000	40,000
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	460,000	450,000	10,000
特別寄付金収入	30,000	25,000	5,000
一般寄付金収入	430,000	425,000	5,000
補助金収入	32,042,000	31,932,020	109,980
国庫補助金収入	700,000	685,000	15,000
県補助金収入	26,200,000	26,105,020	94,980
市町村補助金収入	5,142,000	5,142,000	0
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	3,800,000	3,640,160	159,840
スクールバス収入	900,000	857,560	42,440
預り保育料収入	900,000	876,650	23,350
施設等利用給付費収入	2,000,000	1,905,950	94,050
受取利息・配当金収入	4,000	3,849	151
その他の受取利息・配当金収入	4,000	3,849	151
雑収入	1,120,000	1,107,281	12,719
退職金社団収入	840,000	832,500	7,500
その他の雑収入	280,000	274,781	5,219

資金収支計算書

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	150,000	145,000	5,000
入園料前受金収入	150,000	145,000	5,000
その他の収入	24,875,300	24,869,550	5,750
前期末未収入金収入	8,475,300	8,475,300	0
預り金受入収入	16,400,000	16,394,250	5,750
(内就園奨励費補助金収入)	(645,070)	(645,070)	(0)
資金収入調整勘定	△ 5,920,950	△ 5,920,950	0
期 末 未 収 入 金	△ 5,542,950	△ 5,542,950	0
前 期 末 前 受 金	△ 378,000	△ 378,000	0
前年度繰越支払資金	42,597,772	42,597,772	
収入の部合計	134,578,122	134,086,682	491,440

資金収支計算書

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	54,140,000	54,000,922	139,078
教員人件費支出	36,700,000	36,638,446	61,554
職員人件費支出	8,700,000	8,650,190	49,810
退職金支出	840,000	832,500	7,500
所定福利費支出	7,900,000	7,879,786	20,214
経費支出	12,206,200	11,892,826	313,374
教材費支出	940,000	910,952	29,048
消耗品費支出	510,000	530,703	△ 20,703
光熱水費支出	1,347,500	1,353,481	△ 5,981
旅費交通費支出	105,000	35,012	69,988
福利費支出	300,000	294,181	5,819
通信運搬費支出	480,000	448,053	31,947
印刷製本費支出	528,000	546,121	△ 18,121
保険料支出	465,000	400,435	64,565
賃借料支出	360,000	360,000	0
公租公課支出	4,700	1,400	3,300
会費負担金支出	313,000	271,187	41,813
研修費支出	45,000	44,191	809
報酬委託手数料支出	2,470,000	2,468,920	1,080
広報費支出	142,000	140,078	1,922
渉外費支出	336,000	269,983	66,017
法人費支出	30,000	27,960	2,040
新聞雑誌費支出	59,000	52,440	6,560
保健衛生費支出	1,230,000	1,222,226	7,774
修繕費支出	360,000	353,226	6,774
行事費支出	960,000	954,227	5,773
車輛費支出	590,000	581,373	8,627
給食費支出	44,000	39,173	4,827
預り保育諸経費支出	510,000	508,144	1,856
用品仕入支出(注)	72,000	71,250	750
雑費支出	5,000	8,110	△ 3,110
借入金等利息支出	34,020	34,020	0
借入金利息支出	34,020	34,020	0
(日本私立学校振興・共済事業団)	34,020	34,020	0

資金収支計算書

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	1,260,000	1,260,000	0
借入金返済支出	1,260,000	1,260,000	0
(日本私立学校振興・共済事業団)	1,260,000	1,260,000	0
施設関係支出	700,000	686,400	13,600
建物支出	700,000	686,400	13,600
設備関係支出	903,000	899,269	3,731
機器備品支出	860,000	856,914	3,086
図書支出	43,000	42,355	645
資産運用支出	3,500	3,400	100
減価償却引当特定資産繰入支出	2,000	1,952	48
施設設備維持引当特定資産繰入支出	1,500	1,448	52
その他の支出	17,281,290	17,268,262	13,028
前期末未払金支払支出	781,290	781,290	0
預り金支払支出	16,500,000	16,486,972	13,028
(内就園奨励費補助金支出)	(645,020)	(645,020)	(0)
資金支出調整勘定	△ 1,701,793	△ 1,701,793	0
期末未払金	△ 1,701,793	△ 1,701,793	0
翌年度繰越支払資金	49,751,905	49,743,376	8,529
支出の部合計	134,578,122	134,086,682	491,440

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
教員人件費支出	36,638,446
本務教員	32,122,624
本俸	20,567,261
期末手当	7,213,940
その他の手当	4,341,423
パート教員	4,515,822
本俸	4,298,222
その他の手当	217,600
職員人件費支出	8,650,190
本務職員	4,572,670
本俸	3,222,000
期末手当	960,750
その他の手当	389,920
パート職員	4,077,520
本俸	3,931,070
その他の手当	146,450
退職金支出	832,500
教員	832,500
所定福利費支出	7,879,786
教員	7,012,722
職員	867,064
計	54,000,922

事業活動収支計算書

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	園児納付金	35,450,000	35,262,000	188,000
	保 育 料	1,100,000	1,063,490	36,510
	施設等利用給付費収入	28,700,000	28,606,510	93,490
	入 園 料	450,000	432,000	18,000
	施 設 設 備 費	5,200,000	5,160,000	40,000
	手 数 料	0	0	0
	寄 付 金	517,000	506,330	10,670
	特 別 寄 付 金	30,000	25,000	5,000
	一 般 寄 付 金	430,000	425,000	5,000
	現 物 寄 付	57,000	56,330	670
	経常費等補助金	32,042,000	31,932,020	109,980
	国 庫 補 助 金	700,000	685,000	15,000
	県 補 助 金	26,200,000	26,105,020	94,980
	市 町 村 補 助 金	5,142,000	5,142,000	0
	付随事業収入	3,850,000	3,690,570	159,430
	ス ク ー ル バ ス 収 入	900,000	857,560	42,440
	用 品 販 売 収 入 (注)	50,000	50,410	△ 410
	預 り 保 育 料 収 入	900,000	876,650	23,350
	施設等利用給付費収入	2,000,000	1,905,950	94,050
	雑 収 入	1,120,000	1,107,281	12,719
	退 職 金 社 団 収 入	840,000	832,500	7,500
	そ の 他 の 雑 収 入	280,000	274,781	5,219
	教育活動収入計	72,979,000	72,498,201	480,799

(注)純額表示である

事業活動収支計算書

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教育活動収支	事業活動支出の部	人 件 費	54,140,000	54,000,922	139,078		
		教 員 人 件 費	36,700,000	36,638,446	61,554		
		職 員 人 件 費	8,700,000	8,650,190	49,810		
		退 所 職 福 利 費	840,000	832,500	7,500		
		所 定 福 利 費	7,900,000	7,879,786	20,214		
				経 費	19,984,200	19,663,206	320,994
				教 材 費	940,000	910,952	29,048
				消 耗 品 費	510,000	530,703	△ 20,703
				光 熱 水 費	1,347,500	1,353,481	△ 5,981
				旅 費 交 通 費	105,000	35,012	69,988
				福 信 運 搬 費	300,000	294,181	5,819
				通 信 運 搬 費	480,000	448,053	31,947
				印 刷 製 本 費	528,000	546,121	△ 18,121
				保 賃 險 借 料	465,000	400,435	64,565
				公 租 借 料	360,000	360,000	0
				会 費 負 担 課 金	4,700	1,400	3,300
				研 究 費 修 繕 費	313,000	271,187	41,813
				報 酬 委 託 手 数 料	45,000	44,191	809
				広 報 報 外 費	2,470,000	2,468,920	1,080
				法 新 聞 人 雑 誌 費	142,000	140,078	1,922
				保 健 衛 生 費	336,000	269,983	66,017
				修 行 事 務 費	30,000	27,960	2,040
				車 輛 食 費	59,000	52,440	6,560
				給 減 価 償 却 額	1,230,000	1,222,226	7,774
				預 り 保 育 諸 経 費	360,000	353,226	6,774
				雑 費	960,000	954,227	5,773
					590,000	581,373	8,627
					44,000	39,173	4,827
					7,850,000	7,841,630	8,370
					510,000	508,144	1,856
					5,000	8,110	△ 3,110
				徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	74,124,200	73,664,128	460,072		
		教育活動収支差額	△ 1,145,200	△ 1,165,927	20,727		

事業活動収支計算書

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異	
教育活動収入の部	事業活動収入の部				
	科 目				
	受取利息・配当金	4,000	3,849	151	
	その他の受取利息・配当金	4,000	3,849	151	
	その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	4,000	3,849	151	
	教育活動外支出の部	事業活動支出の部			
		科 目			
		借入金等利息	34,020	34,020	0
		借入金利息 (日本私立学校振興・共済事業団)	34,020	34,020	0
その他の教育活動外支出		0	0	0	
教育活動外支出計		34,020	34,020	0	
教育活動外収支差額		△ 30,020	△ 30,171	151	
経常収支差額		△ 1,175,220	△ 1,196,098	20,878	
特別収支		事業活動収入の部			
		科 目			
	資産売却差額	0	0	0	
	その他の特別収入	0	0	0	
	特別収入計	0	0	0	
	事業活動支出の部				
	科 目				
	資産処分差額	1,500	1,100	400	
	有形固定資産処分差額	1,500	1,100	400	
	その他の特別支出	0	0	0	
特別支出計	1,500	1,100	400		
特別収支差額	△ 1,500	△ 1,100	△ 400		
基本金組入前当年度収支差額	△ 1,176,720	△ 1,197,198	20,478		
基本金組入額合計	△ 1,630,000	△ 1,625,789	△ 4,211		
当年度収支差額	△ 2,806,720	△ 2,822,987	16,267		
前年度繰越収支差額	△ 36,384,396	△ 37,331,655	947,259		
翌年度繰越収支差額	△ 39,191,116	△ 40,154,642	963,526		
(参考)					
事業活動収入計	72,983,000	72,502,050	480,950		
事業活動支出計	74,159,720	73,699,248	460,472		

貸借対照表
令和3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	201,763,839	207,961,170	△ 6,197,331
有 形 固 定 資 産	157,147,661	163,303,569	△ 6,155,908
土 地	54,585,865	54,585,865	0
建 物	91,569,940	95,704,726	△ 4,134,786
構 築 物	2,021,978	2,804,060	△ 782,082
機 器 備 品	3,476,252	3,541,421	△ 65,169
図 書	933,633	834,948	98,685
車 輛	4,559,993	5,832,549	△ 1,272,556
特 定 資 産	44,143,095	44,139,695	3,400
減 価 償 却 引 当 特 定 資 産	19,516,675	19,514,723	1,952
施 設 設 備 維 持 引 当 特 定 資 産	24,626,420	24,624,972	1,448
そ の 他 の 固 定 資 産	473,083	517,906	△ 44,823
電 話 加 入 権	150,000	150,000	0
施 設 利 用 権	300,443	345,266	△ 44,823
保 証 金	22,640	22,640	0
流 動 資 産	55,579,706	51,244,792	4,334,914
現 金 預 金	49,743,376	42,597,772	7,145,604
未 収 入 金	5,542,950	8,475,300	△ 2,932,350
貯 蔵 品	293,380	171,720	121,660
資産の部合計	257,343,545	259,205,962	△ 1,862,417
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	1,260,000	2,520,000	△ 1,260,000
長 期 借 入 金	1,260,000	2,520,000	△ 1,260,000
流 動 負 債	3,536,045	2,941,264	594,781
短 期 借 入 金	1,260,000	1,260,000	0
未 払 金	1,701,793	781,290	920,503
前 受 金	145,000	378,000	△ 233,000
預 り 金	429,252	521,974	△ 92,722
負債の部合計	4,796,045	5,461,264	△ 665,219
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	292,702,142	291,076,353	1,625,789
第 1 号 基 本 金	287,702,142	286,076,353	1,625,789
第 4 号 基 本 金	5,000,000	5,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	△ 40,154,642	△ 37,331,655	△ 2,822,987
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△ 40,154,642	△ 37,331,655	△ 2,822,987
純資産の部合計	252,547,500	253,744,698	△ 1,197,198
負債及び純資産の部合計	257,343,545	259,205,962	△ 1,862,417

注 記 事 項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金 未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金 期末要支給額30,134,000円は、社団法人鳥取県私学振興会よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

(2) 用品販売収入の表示方法

純額表示している。

2. 会計方針の変更等

該当はない

3. 減価償却額の累計額の合計額 132,624,038 円

4. 徴収不能引当金の合計額 該当はない

5. 担保に供されている資産の種類及び額
土地 54,585,865 円

6. 翌年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額
2,520,000 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
該当はない

8. 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

(1) 純額表示した用品販売に係る収支

① 用品販売収入

単位:円

項 目	資金収支計算書	事業活動収支計算書
収 入 金 額	515,750	515,750
支 払 金 額	587,000	587,000
用 品 在 庫 増 減 額		121,660
差引き 用品販売収入 (△は用品仕入支出)	△71,250	50,410

(2) 関連当事者取引

- ① 当学校法人の理事である杉野達也は、日本聖公会境復活教会の代表役員である。当学校法人は同教会を母体として設立されている。
- ② 当学校法人の敷地2,849.77㎡を同教会から賃借している。
- ③ 園地の賃借料は月30,000円であり、当会計年度に360,000円を支払っている。
- ④ 支払賃借料は資金収支計算書では賃借料支出勘定で表示し、事業活動収支計算書では賃借料勘定で表示している。貸借対照表上の残高はない。

固定資産明細表

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

資産の種類	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	54,585,865	0	0	54,585,865		54,585,865	
建物	184,927,882	686,400	0	185,614,282	94,044,342	91,569,940	
構築物	18,736,977	0	0	18,736,977	16,714,999	2,021,978	
機器	23,359,111	856,914	1,276,210	22,939,815	19,463,563	3,476,252	
図書	834,948	98,685	0	933,633		933,633	注1
車両	6,362,780	0	0	6,362,780	1,802,787	4,559,993	
計	288,807,563	1,641,999	1,276,210	289,173,352	132,025,691	157,147,661	
特定資産							
減価償却引当特定資産	19,514,723	1,952	0	19,516,675		19,516,675	
施設設備維持引当特定資産	24,624,972	1,448	0	24,626,420		24,626,420	
計	44,139,695	3,400	0	44,143,095	0	44,143,095	
その他の固定資産							
電話加入権	150,000	0	0	150,000		150,000	
施設利用権	898,790	0	0	898,790	598,347	300,443	
保証金	22,640	0	0	22,640		22,640	
計	1,071,430	0	0	1,071,430	598,347	473,083	
合計	334,018,688	1,645,399	1,276,210	334,387,877	132,624,038	201,763,839	

注)1 当期増加のうち、現物寄付による増加資産は絵本56,330円

借入金明細表

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

(単位:円)

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	2,520,000	0*	1,260,000	1,260,000	0.9%	平成35年3月15日	園舎増築資金
	市中金融機関	2,520,000	0	1,260,000	1,260,000			
	小計							
	該当なし							
	小計	0	0	0	0			
	該当なし							
短期借入金	小計							
	該当なし							
	小計	2,520,000	0	1,260,000	1,260,000			
	該当なし							
	小計							
	該当なし							
返済期限1年以内の長期借入金		1,260,000*	1,260,000	1,260,000	1,260,000			
合計		3,780,000	1,260,000	2,520,000	2,520,000			

注記

1. *印は、1年以内返済予定の長期借入金の短期借入金への振替額である。
2. 施設設備資金の借入金の期末残高 2,520,000円
3. 当期中に返済した施設設備借入金の金額 1,260,000円

基本金明細表

令和2年4月1日から
令和3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	289,856,353	286,076,353	3,780,000	
当期組入高				
1 施設・設備借入金返済による基本金組入高		1,260,000	△ 1,260,000	
2 建物				
(1)当期取得による増加	686,400	686,400	0	
3 機器備品				
(1)当期取得による増加	856,914	856,914	0	
(2)当期除却による減少	△ 1,276,210	△ 1,276,210	0	
小計	△ 419,296	△ 419,296	0	
4 図書				
(1)当期取得による増加	98,685	98,685	0	
計	365,789	1,625,789	△ 1,260,000	
当期末残高	290,222,142	287,702,142	2,520,000	
第4号基本金				
前期繰越高	5,000,000	5,000,000	0	
当期末残高	5,000,000	5,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	291,076,353	3,780,000	
当期組入高	—	1,625,789	△ 1,260,000	
当期末残高	—	292,702,142	2,520,000	未組入は借入

財産目録

令和3年3月31日現在

財産の項目及び内容	帳簿金額(円)	
I 資産額		
1. 基本財産		
(1) 土地(園舎土地・園庭及び駐車場)		54,585,865
(2) 建物(園舎)		91,569,940
(3) 構築物(屋外総合遊具ほか)		2,021,978
(4) 機器備品(教育用・管理用備品)		3,476,252
(5) 図書(長期間保持すべき絵本)		933,633
(6) 車輛(スクールバス)		4,559,993
(7) 電話加入権		150,000
(8) 施設利用権(県私学会館建設負担金)		300,443
【基本財産合計額】		157,598,104
2. 運用財産		
(1) 預金・現金		
①普通預金	48,461,446	
②郵便貯金	1,121,406	
③現金(手許現金有高)	160,524	49,743,376
(2) 減価償却引当特定預金		
①定期預金(9口)		19,516,675
(3) 施設設備維持引当特定預金		
①定期預金(2口)	14,448,420	
②郵便定額貯金(2口)	10,178,000	24,626,420
(4) 保証金(スクールバスのリサイクル料)		22,640
(5) 未収入金(補助金他)		5,542,950
(6) 貯蔵品(用品類の年度末在庫)		293,380
【運用財産合計額】		99,745,441
【資産合計額】		257,343,545
II 負債額		
1. 固定負債		
長期借入金(日本私立学校振興・共済事業団)		1,260,000
【固定負債合計額】		1,260,000
2. 流動負債		
(1) 未払金(諸経費の翌月以降支払額)		1,701,793
(2) 短期借入金(返済期限1年以内の長期借入金)		1,260,000
(3) 前受金(次年度入園児入園料)		145,000
(4) 預り金(教職員負担の住民税預り金他)		429,252
【流動負債合計額】		3,536,045
【負債合計額】		4,796,045
純資産額		252,547,500