

計 算 書 類

令和5年度

自 令和 5年4月 1日

至 令和 6年3月31日

米子市新開4丁目14番11号

学校法人 かいけ幼稚園

理事長 秋 田 昌 志

資金収支計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

学校法人かいかい幼稚園

(単位:円)

(2の1)

収入の部			
科目	予算	決算	差異
園児納付金収入	30,896,900	36,860,835	5,963,935
基本保育料収入	11,340,000	17,522,620	△ 6,182,620
特定保育料収入	17,182,800	17,241,030	△ 58,230
私的契約保育料	1,814,100	1,467,185	346,915
入園受入準備費収入	560,000	630,000	△ 70,000
手数料収入	0	0	0
入園手数料収入	0	0	0
寄付金収入	278,000	276,500	1,500
寄付金収入	278,000	276,500	1,500
補助金収入	238,323,765	260,101,817	△ 21,778,052
国庫補助金収入	0	0	0
県補助金収入	1,600,000	5,643,759	△ 4,043,759
市町村補助金収入	236,723,765	254,458,058	△ 17,734,293
資産売却収入	0	300,000	△ 300,000
車両売却収入	0	300,000	△ 300,000
事業収入	57,545,660	54,792,213	2,753,447
学童保育料収入	10,471,200	14,396,120	△ 3,924,920
学童入会金収入	402,000	0	402,000
附随事業収入	11,387,020	12,297,988	△ 910,968
行事費収入	1,300,000	229,708	1,070,292
給食費収入	29,968,640	23,529,992	6,438,648
絵本販売収入	1,756,800	1,668,590	88,210
用品販売収入	1,250,000	1,980,855	△ 730,855
延長保育料収入	1,000,000	666,660	333,340
子育て支援事業収入	10,000	22,300	△ 12,300
補助活動収入	0	0	0
施設設備賃貸収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	10,000	15,966	△ 5,966
受取利息・配当金収入	10,000	15,966	△ 5,966
雑収入	6,650,400	4,984,129	1,666,271
施設設備利用料収入	6,170,400	1,244,575	4,925,825
退職金社団収入	0	2,833,071	△ 2,833,071
保険金解約収入	0	0	0
その他の雑収入	480,000	906,483	△ 426,483
借入金等収入	0	1,100,000	△ 1,100,000
借入金収入	0	0	0
社債収入	0	1,100,000	△ 1,100,000
前受金収入	1,500,000	890,500	609,500
入園料前受金収入	500,000	462,000	38,000
学童保育入会金	1,000,000	428,500	571,500
その他の収入	20,870,000	20,333,435	536,565
前期末未収入金収入	18,800,000	18,850,764	△ 50,764
預り金受入収入	1,000,000	1,407,596	△ 407,596
立替金受入収入	100,000	75,075	24,925
出資金返還収入	970,000	0	970,000
資金収入調整勘定	△ 19,770,000	△ 23,023,752	3,253,752
期末未収入金	△ 18,800,000	△ 22,053,752	3,253,752
前期末前受金	△ 970,000	△ 970,000	0
前年度繰越支払資金	82,267,491	82,267,491	0
収入の部合計	418,572,216	438,899,134	△ 20,326,918

資金収支計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(2の2)

(単位:円)

支出の部	予 算	決 算	差 異
人件費支出	202,838,790	217,239,774	△ 14,400,984
教職員人件費支出	174,392,479	182,726,059	△ 8,333,580
退職金支出	0	2,833,071	△ 2,833,071
所定福利費支出	28,446,311	31,680,644	△ 3,234,333
経費支出	101,498,248	103,919,534	△ 2,421,286
教材費支出	4,152,000	3,464,802	687,198
消耗品費支出	2,440,000	2,844,034	△ 404,034
光熱水費支出	8,300,000	7,596,082	703,918
旅費交通費支出	450,000	327,766	122,234
福利費支出	1,749,050	1,768,631	△ 19,581
通信運搬費支出	1,056,800	1,446,414	△ 389,614
印刷製本費支出	630,000	687,434	△ 57,434
保険料支出	3,671,730	4,270,553	△ 598,823
賃借料支出	2,519,640	3,323,789	△ 804,149
租公料課支出	1,188,000	1,794,650	△ 606,650
会費負担金支出	4,057,486	3,156,962	900,524
研修費支出	2,200,000	1,170,549	1,029,451
報酬委託手数料支出	10,750,142	11,407,351	△ 657,209
広報費支出	220,000	130,860	89,140
渉外費支出	800,000	827,010	△ 27,010
法人費支出	0	0	0
慶弔費支出	360,000	450,368	△ 90,368
新聞雑誌費支出	50,400	36,700	13,700
保健衛生費支出	2,045,000	1,209,467	835,533
繕費支出	1,880,000	1,445,918	434,082
行事費支出	1,672,000	1,509,160	162,840
給食費支出	45,300,000	48,383,756	△ 3,083,756
車輛燃料費支出	2,220,000	1,899,520	320,480
車輛修繕費支出	1,500,000	2,224,080	△ 724,080
用品仕入支出	1,450,000	1,712,934	△ 262,934
預り保育経費	200,000	124,991	75,009
雑費支出	636,000	705,753	△ 69,753
借入金等利息支出	1,066,288	1,090,322	△ 24,034
長期借入金利息支出	1,066,288	1,090,322	△ 24,034
借入金等返済支出	19,776,000	19,642,000	134,000
長期借入金返済支出	19,776,000	19,642,000	134,000
長期未払金返済支出	0	0	0
施設関係支出	0	0	0
土地支出	0	0	0
建物支出	0	0	0
建物附属設備支出	0	0	0
構築物支出	0	0	0
建設仮勘定支出	0	0	0
施設利用権支出	0	0	0
ソフトウェア支出	0	0	0
雑損	0	0	0
設備関係支出	2,800,000	7,639,004	△ 4,839,004
機器備品支出	2,800,000	3,696,924	△ 896,924
図書支出	0	0	0
車輛支出	0	3,942,080	△ 3,942,080
加盟金支出	0	0	0
資産運用支出	0	15,620	△ 15,620
保険積立金支出	0	0	0
出資金支出	0	0	0
預託保証金支出	0	15,620	△ 15,620
その他の支出	22,700,000	23,946,762	△ 1,246,762
前期末未払金支払支出	21,600,000	21,659,168	△ 59,168
預り金支払支出	1,000,000	881,619	118,381
立替金支払支出	100,000	123,980	△ 23,980
期末前払金	0	1,281,995	△ 1,281,995
予備費	0	0	0
資金支出調整勘定	△ 21,600,000	△ 22,744,322	1,144,322
期末未払金	△ 21,600,000	△ 22,744,322	1,144,322
前期末前払金	0	0	0
翌年度繰越支払資金	89,492,890	88,150,440	1,342,450
支出の部合計	418,572,216	438,899,134	△ 20,326,918

事業活動収支計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

学校法人かいかい幼稚園
(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	園児納付金	30,896,900	36,860,835	△ 5,963,935
	基本保育料	11,340,000	17,522,620	△ 6,182,620
	特定保育料	17,182,800	17,241,030	△ 58,230
	私的契約保育料	1,814,100	1,467,185	346,915
	入園受入準備費	560,000	630,000	△ 70,000
	施設設備費	0	0	0
	手数料	0	0	0
	入園手数料	0	0	0
	寄付金	278,000	276,500	1,500
	寄付金	278,000	276,500	1,500
	経常費等補助金	238,323,765	260,101,817	△ 21,778,052
	国庫補助金	0	0	0
	県補助金	1,600,000	5,643,759	△ 4,043,759
	市町村補助金	236,723,765	254,458,058	△ 17,734,293
	付随事業収入	57,545,660	54,792,213	2,753,447
	学童保育料収入	10,471,200	14,396,120	△ 3,924,920
	学童入会金収入	402,000	0	402,000
	付随事業収入	11,387,020	12,297,988	△ 910,968
	行事費収入	1,300,000	229,708	1,070,292
	給食費収入	29,968,640	23,529,992	6,438,648
絵本販売収入	1,756,800	1,668,590	88,210	
用品販売収入	1,250,000	1,980,855	△ 730,855	
延長保育料収入	1,000,000	666,660	333,340	
子育て支援事業収入	10,000	22,300	△ 12,300	
補助活動収入	0	0	0	
施設設備賃貸収入	0	0	0	
雑収入	6,650,400	4,984,129	1,666,271	
施設設備利用料	6,170,400	1,244,575	4,925,825	
退職金社団収入	0	2,833,071	△ 2,833,071	
その他の雑収入	480,000	906,483	△ 426,483	
教育活動収入計	333,694,725	357,015,494	△ 23,320,769	
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	202,838,790	217,239,774	△ 14,400,984
	教職員人件費	174,392,479	182,726,059	△ 8,333,580
	退職金	0	2,833,071	△ 2,833,071
	所定福利費	28,446,311	31,680,644	△ 3,234,333
	退職給与引当金繰入額	0	0	0
	経費	126,570,552	129,674,812	△ 3,104,260
	教材費	4,152,000	3,464,802	687,198
	消耗品費	2,440,000	2,844,034	△ 404,034
	光熱水費	8,300,000	7,596,082	703,918
	旅費交通費	450,000	327,766	122,234
	福利費	1,749,050	1,768,631	△ 19,581
	通信運搬費	1,056,800	1,446,414	△ 389,614
	印刷製本費	630,000	687,434	△ 57,434
	保険料	3,671,730	4,270,553	△ 598,823
	賃借料	2,519,640	3,323,789	△ 804,149
	公租公課	1,188,000	1,794,650	△ 606,650
	会費負担金	4,057,486	3,156,962	900,524
	研修費	2,200,000	1,170,549	1,029,451
	報酬委託手数料	10,750,142	11,407,351	△ 657,209
広報報費	220,000	130,860	89,140	
渉外費	800,000	827,010	△ 27,010	
法人費	0	0	0	
慶弔費	360,000	450,368	△ 90,368	
新聞雑誌費	50,400	36,700	13,700	
保健衛生費	2,045,000	1,209,467	835,533	
修繕費	1,880,000	1,445,918	434,082	
行事費	1,672,000	1,509,160	162,840	
給食費	45,300,000	48,383,756	△ 3,083,756	
車輛燃料費	2,220,000	1,899,520	320,480	
車輛修繕費	1,500,000	2,224,080	△ 724,080	
用品仕入額	1,450,000	1,712,934	△ 262,934	
減価償却費	200,000	25,755,278	△ 25,555,278	
預り保育経費	25,072,304	124,991	24,947,313	
雑費	636,000	705,753	△ 69,753	
教育活動支出計	329,409,342	346,914,586	△ 17,505,244	
教育活動収支差額	4,285,383	10,100,908	△ 5,815,525	

教育活動外収入の部 教育活動外収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	
		受取利息・配当金	10,000	15,966	△ 5,966	
		受取利息・配当金	10,000	15,966	△ 5,966	
		教育活動外収入計	10,000	15,966	△ 5,966	
	事業活動支出の部 教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
			借入金等利息	1,066,288	1,090,322	△ 24,034
			長期借入金利息	1,066,288	1,090,322	△ 24,034
		教育活動外支出計	1,066,288	1,090,322	△ 24,034	
	教育活動外収支差額	△ 1,056,288	△ 1,074,356	18,068		
	経常収支差額	3,229,095	9,026,552	△ 5,797,457		
特別収入の部 特別収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異	
		その他特別収入	0	261,219	△ 261,219	
		車両売却益	0	261,219	△ 261,219	
		特別収入計	0	261,219	△ 261,219	
	事業活動支出の部 特別支出の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
			その他特別支出	0	4	△ 4
			雑損失	0	4	△ 4
		特別支出計	0	4	△ 4	
	特別収支差額	0	261,215	△ 261,215		
[予備費]						
	基本金組入前当年度収支差額	3,229,095	9,287,767	△ 6,058,672		
	基本金組入額合計	△ 19,200,000	△ 27,281,004	8,081,004		
	当年度収支差額	△ 15,970,905	△ 17,993,237	2,022,332		
	前年度繰越収支差額	△ 428,343,517	△ 428,343,517	0		
	基本金取崩額	0	0	0		
	翌年度繰越収支差額	△ 444,314,422	△ 446,336,754	2,022,332		

(参考)

事業活動収入計	335,518,825	357,292,679	△ 21,773,854
事業活動支出計	△ 330,475,630	△ 348,004,912	17,529,282

貸借対照表

(令和6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	538,795,420	556,934,859	△ 18,139,439
有形固定資産	535,578,347	553,013,614	△ 17,435,267
土地	111,133,922	111,133,922	0
建物	351,099,774	365,286,635	△ 14,186,861
建物附属設備	53,254,969	57,814,732	△ 4,559,763
構築物	3,861,309	4,570,977	△ 709,668
機器備品	10,103,277	8,522,780	1,580,497
車輜	5,014,080	4,573,552	440,528
図書	1,111,015	1,111,015	0
生物	1	1	0
その他の固定資産	3,217,073	3,921,245	△ 704,172
電話加入権	74,984	74,984	0
施設利用権	324,939	494,121	△ 169,182
ソフトウェア	0	392,310	△ 392,310
出資金	0	0	0
生命保険積立金	0	0	0
会員権	2,257,500	2,257,500	0
差入保証金	559,650	582,810	△ 23,160
長期前払費用	0	119,520	△ 119,520
流 動 資 産	111,610,167	101,193,330	10,416,837
預金	88,024,930	82,183,160	5,841,770
現金	125,510	84,331	41,179
未収入金	22,053,752	18,850,764	3,202,988
前払金	1,281,995	0	1,281,995
立替金	123,980	75,075	48,905
仮払金	0	0	0
資産の部合計	650,405,587	658,128,189	△ 7,722,602

(単位:円)

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	129,319,000	149,321,000	△ 20,002,000
長期借入金	129,319,000	149,321,000	△ 20,002,000
長期未払金	0	0	0
流 動 負 債	51,178,418	48,186,787	2,991,631
長期借入金(一年以内返済)	20,136,000	19,776,000	360,000
未払金	22,744,322	21,659,168	1,085,154
前受金	890,500	970,000	△ 79,500
預り金	1,407,596	881,619	525,977
社債	6,000,000	4,900,000	1,100,000
負債の部合計	180,497,418	197,507,787	△ 17,010,369
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金			
第1号基本金	899,244,923	871,963,919	27,281,004
第4号基本金	17,000,000	17,000,000	0
繰越収支差額			
翌年度繰越収支差額	△ 446,336,754	△ 428,343,517	△ 17,993,237
純資産の部合計	469,908,169	460,620,402	9,287,767
科 目	本年度末	前年度末	増 減
負債及び純資産の部合計	650,405,587	658,128,189	△ 7,722,602

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. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却費の累計額

508,036,149 円

4. 徴収不能引当金の合計額

433,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

6. 翌会計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

149,455,000 円

固定資産明細表

(令和5年4月1日から令和6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	111,133,922	0	0	111,133,922	/	111,133,922	
	建物	679,359,499	0	0	679,359,499	328,259,725	351,099,774	
	建物附属設備	74,760,018	0	0	74,760,018	21,505,049	53,254,969	
	構築物	58,697,462	0	0	58,697,462	54,836,153	3,861,309	
	機器備品	67,577,812	3,696,924	0	71,274,736	61,171,459	10,103,277	当期増加は、遊具等の購入。
	車両	41,738,271	3,942,080	7,719,290	37,961,061	32,946,981	5,014,080	当期増加は、車両の購入。当期減少は、車両の売却除却。
	図書	1,111,015	0	0	1,111,015	/	1,111,015	
	生物	1,000,000	0	0	1,000,000	999,999	1	
計		1,035,377,999	7,639,004	7,719,290	1,035,297,713	499,719,366	535,578,347	
その他の固定資産	電話加入権	74,984	0	0	74,984	/	74,984	
	施設利用権	2,987,922	0	0	2,987,922	2,662,983	324,939	
	ソフトウェア	4,757,400	0	0	4,757,400	4,757,400	0	
	出資金	0	0	0	0	/	0	
	生命保険積立金	0	0	0	0	/	0	
	会員権	2,257,500	0	0	2,257,500	/	2,257,500	
	差入保証金	582,810	15,620	38,780	559,650	/	559,650	当期増加は、リサイクル預託金の増加。当期減少は、リサイクル預託金の減少。
	長期前払費用	896,400	0	0	896,400	896,400	0	
計		11,557,016	15,620	38,780	11,533,856	8,316,783	3,217,073	
合計		1,046,935,015	7,654,624	7,758,070	1,046,831,569	508,036,149	538,795,420	

基本金明細表

(令和5年4月1日から令和6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	1,041,060,919	871,963,919	169,097,000	借入金及び未払金
当期組入高				
1. 土地				
(1)当期取得高	0	0	0	
2. 建物				
(1)当期取得高	0	0	0	
3. 機器備品				
(1)当期取得高	3,696,924	3,696,924	0	
4. 車両				
(1)当期取得高	3,942,080	3,942,080	0	
5. 過年度未組入高の当期組入高		19,642,000	△ 19,642,000	
当期組入高	7,639,004	27,281,004	△ 19,642,000	
当期取崩高	0	0	0	
当期末残高	1,048,699,923	899,244,923	149,455,000	借入金及び未払金
第4号基本金				
前期繰越高	17,000,000	17,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期末残高	17,000,000	17,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	-	888,963,919	169,097,000	
当期組入高	-	27,281,004	△ 19,642,000	
当期取崩高	-	0	0	
当期末残高	-	916,244,923	149,455,000	借入金及び未払金