

令和5年度財務計算書類

令和5年 4月 1日から

令和6年 3月31日まで

資 金 収 支 計 算 書

人 件 費 支 出 内 訳 表

事 業 活 動 収 支 計 算 書

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 稲葉幼稚園

資金収支計算書

(4の1)

(令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで)

(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	12,150,000	12,082,360	67,640
保 育 料 収 入	8,000,000	8,011,300	△ 11,300
時間外保育 収 入	750,000	824,150	△ 74,150
給 食 費 収 入	3,400,000	3,246,910	153,090
手 数 料 収 入	0	0	0
寄 付 金 収 入	0	0	0
補 助 金 収 入	132,000,000	139,351,682	△ 7,351,682
地方公共団体補助金収入	6,500,000	6,956,470	△ 456,470
施設型 給付費 収 入	125,500,000	132,395,212	△ 6,895,212
資 産 売 却 収 入	0	328,890	△ 328,890
車 両 売 却 収 入	0	328,890	△ 328,890
付随事業・収益事業収入	4,980,000	4,560,359	419,641
行 事 費 収 入	860,000	424,019	435,981
給 食 費 収 入	1,780,000	1,689,240	90,760
スクールバス収 入	880,000	849,420	30,580
用品 販売 収 入	1,440,000	1,574,830	△ 134,830
教 材 費 収 入	20,000	22,850	△ 2,850

資金収支計算書

(4の2)

(令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで)

(単位 円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
受取利息・配当金収入	1,000	1,161	△ 161
受取利息・配当収入	1,000	1,161	△ 161
雑 収 入	50,000	38,560	11,440
その他の雑収入	50,000	38,560	11,440
借 入 金 等 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	0	0	0
そ の 他 の 収 入	24,843,481	28,295,526	△ 3,452,045
預り金 受入 収 入	13,796,270	17,177,944	△ 3,381,674
未収金 受入 収 入	11,037,611	11,037,611	0
立替金 受入 収 入	9,600	79,971	△ 70,371
資 金 収 入 調 整 勘 定	△ 8,000,000	△ 6,902,662	△ 1,097,338
期 末 未 収 入 金	△ 8,000,000	△ 6,902,662	△ 1,097,338
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	120,675,519	120,675,519	0
収 入 の 部 合 計	286,700,000	298,431,395	△ 11,731,395

資金収支計算書

(4の3)

(令和 5年 4月 1日から令和 6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	111,500,000	111,481,994	18,006
教員人件費 支 出	83,000,000	82,901,872	98,128
職員人件費 支 出	28,500,000	28,580,122	△ 80,122
経 費 支 出	28,922,200	28,441,009	481,191
教 材 費 支 出	1,300,000	1,465,672	△ 165,672
消 耗 品 費 支 出	2,200,000	710,986	1,489,014
光熱 水費 支 出	4,500,000	5,065,905	△ 565,905
旅費交通費 支 出	60,000	60,000	0
福 利 費 支 出	300,000	361,965	△ 61,965
通信運搬費 支 出	400,000	879,610	△ 479,610
印刷製本費 支 出	350,000	400,464	△ 50,464
保 險 料 支 出	50,000	187,977	△ 137,977
公租公課金 支 出	20,000	2,100	17,900
会費負担金 支 出	350,000	218,070	131,930
研 修 費 支 出	100,000	13,000	87,000
報酬委託手数料支出	1,800,000	1,724,695	75,305
広 報 費 支 出	150,000	71,500	78,500
渉 外 費 支 出	100,000	64,836	35,164
新聞雑誌費 支 出	10,000	44,112	△ 34,112
保健衛生費 支 出	900,000	1,077,933	△ 177,933
修 繕 費 支 出	1,300,000	782,374	517,626
行 事 費 支 出	400,000	450,291	△ 50,291
給 食 費 支 出	10,000,000	10,004,133	△ 4,133
車輛燃料費 支 出	1,000,000	926,859	73,141
車輛関係費 支 出	1,300,000	1,483,253	△ 183,253
用品 販売 支 出	1,800,000	1,542,374	257,626
雑 費 支 出	30,000	4,700	25,300
構築物撤去費用支出	0	396,000	△ 396,000
補助金返還費 支出	502,200	502,200	0
借 入 金 等 利 息 支 出	40,000	21,971	18,029
借 入 金利息支出	40,000	21,971	18,029

資金収支計算書

(4の4)

(令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで)

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
借 入 金 等 返 済 支 出	1,500,000	1,500,000	0
借 入 金 返 済 支 出	1,500,000	1,500,000	0
施 設 関 係 支 出	1,951,400	1,951,400	0
構築物購入支出	1,951,400	1,951,400	0
設 備 関 係 支 出	1,075,000	1,075,000	0
教育機器購入支出	1,075,000	1,075,000	0
資 産 運 用 支 出	0	0	0
そ の 他 の 支 出	15,037,800	18,201,071	△ 3,163,271
前期末未払金支払支出	1,624,280	1,624,280	0
預り金 支払 支 出	13,413,520	16,494,600	△ 3,081,080
立替金 支払 支 出	0	82,191	△ 82,191
	(0)		
[予備費]	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 1,000,000	△ 2,267,161	1,267,161
期 末 未 払 金	△ 1,000,000	△ 2,267,161	1,267,161
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	127,673,600	138,026,111	△ 10,352,511
支 出 の 部 合 計	286,700,000	298,431,395	△ 11,731,395

人件費支出内訳表

令和 5年 4月 1日から
令和 6年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	認定こども園 稲葉幼稚園・稲葉保育園	総 額
教 員 人 件 費 支 出		82,901,872	82,901,872
本 務 教 員		65,873,440	65,873,440
本 俸		31,655,160	31,655,160
期 末 手 当		13,900,400	13,900,400
その他の手 当		9,472,653	9,472,653
所 定 福利費		7,836,227	7,836,227
退職金社団掛金		3,009,000	3,009,000
兼 務 教 員		17,028,432	17,028,432
職 員 人 件 費 支 出		28,580,122	28,580,122
本 務 職 員		21,443,226	21,443,226
本 俸		12,439,500	12,439,500
期 末 手 当		3,870,700	3,870,700
その他の手 当		2,094,776	2,094,776
所 定 福利費		2,423,850	2,423,850
退職金社団掛金		614,400	614,400
兼 務 職 員		7,136,896	7,136,896
退 職 金 支 出		0	0
計		111,481,994	111,481,994

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

(単位 円)

(2の1)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	12,150,000	12,082,360	67,640
	保 育 料	8,000,000	8,011,300	△ 11,300
	時間外保育料	750,000	824,150	△ 74,150
	給 食 費	3,400,000	3,246,910	153,090
	手 数 料	0	0	0
	寄 付 金	0	194,420	△ 194,420
	現物寄付	0	194,420	△ 194,420
	経常費等補助金	132,000,000	138,369,682	△ 6,369,682
	地方公共団体補助金	6,500,000	5,974,470	525,530
	施設型給付費	125,500,000	132,395,212	△ 6,895,212
	付随事業 収 入	4,980,000	4,560,359	419,641
	給 食 費 収 入	1,780,000	1,689,240	90,760
	スクールバス収 入	880,000	849,420	30,580
	用品 販売 収 入	1,440,000	1,574,830	△ 134,830
	教 材 費 収 入	20,000	22,850	△ 2,850
	行 事 費 収 入	860,000	424,019	435,981
	雑 収 入	50,000	38,560	11,440
	その他の雑 収 入	50,000	38,560	11,440
	教育活動収入計	149,180,000	155,245,381	△ 6,065,381
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	111,500,000	111,481,994	18,006
	教 員 人件費	83,000,000	82,901,872	98,128
	職 員 人件費	28,500,000	28,580,122	△ 80,122
	経 費	38,522,200	39,281,539	△ 759,339
	教 材 費	1,300,000	1,465,672	△ 165,672
	消 耗 品 費	2,200,000	710,986	1,489,014
	光 熱 水 費	4,500,000	5,065,905	△ 565,905
	旅 費 交 通 費	60,000	60,000	0
	福 利 費	300,000	361,965	△ 61,965
	通 信 運 搬 費	400,000	879,610	△ 479,610
	印 刷 製 本 費	350,000	400,464	△ 50,464
	保 険 料	50,000	187,977	△ 137,977
	公 租 公 課 金	20,000	2,100	17,900
	会 費 負 担 金	350,000	218,070	131,930
	研 修 費	100,000	13,000	87,000
	報酬 委託 手数料	1,800,000	1,724,695	75,305
	広 報 費	150,000	71,500	78,500
	渉 外 費	100,000	64,836	35,164
	新 聞 雑 誌 費	10,000	44,112	△ 34,112
	保 健 衛 生 費	900,000	1,077,933	△ 177,933
	修 繕 費	1,300,000	782,374	517,626
	行 事 費	400,000	450,291	△ 50,291
	給 食 費	10,000,000	10,004,133	△ 4,133
	車 輛 燃 料 費	1,000,000	926,859	73,141
	車 輛 関 係 費	1,300,000	1,483,253	△ 183,253
	用 品 販 売 費	1,800,000	1,542,374	257,626
	減 価 償 却 費	9,600,000	10,646,110	△ 1,046,110
	雑 費	30,000	4,700	25,300
	消 耗 備 品 費	0	194,420	△ 194,420
	構築物 撤 去 費	0	396,000	△ 396,000
	補助金 返 還 費	502,200	502,200	0
	徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	150,022,200	150,763,533	△ 741,333
	教育活動収支差額	△ 842,200	4,481,848	△ 5,324,048

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

(単位 円)

(2の2)

教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	1,000	1,161	△ 161
		受取利息	1,000	1,161	△ 161
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	1,000	1,161	△ 161
		事業活動支出の部	科目	予算	決算
	借入金等利息		40,000	21,971	18,029
	借入金利息		40,000	21,971	18,029
	その他の教育活動外支出		0	0	0
	教育活動外支出計		40,000	21,971	18,029
	教育活動外収支差額		△ 39,000	△ 20,810	△ 18,190
	経常収支差額		△ 881,200	4,461,038	△ 5,342,238
	特別収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算
資産売却差額			0	328,890	△ 328,890
固定資産売却差額			0	328,890	△ 328,890
その他の特別収入			0	1,005,705	△ 1,005,705
寄贈図書			0	23,705	△ 23,705
施設設備補助金			0	982,000	△ 982,000
特別収入計			0	1,334,595	△ 1,334,595
事業活動支出の部		科目	予算	決算	差異
		資産処分差額	0	154,587	△ 154,587
		固定資産処分差額	0	154,587	△ 154,587
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	154,587	△ 154,587
		特別収支差額	0	1,180,008	△ 1,180,008
[予備費]		(0)		0	
基本金組入前当年度収支差額		△ 881,200	5,641,046	△ 6,522,246	
基本金組入額合計		△ 1,500,000	0	△ 1,500,000	
当年度収支差額		△ 2,381,200	5,641,046	△ 8,022,246	
前年度繰越収支差額		△ 40,863,214	△ 40,863,214	0	
基本金取崩額		0	3,343,480	△ 3,343,480	
翌年度繰越収支差額		△ 43,244,414	△ 31,878,688	△ 11,365,726	

(参考)

事業活動収入計	149,181,000	156,581,137	△ 7,400,137
事業活動支出計	150,062,200	150,940,091	△ 877,891

貸借対照表

(令和 6年 3月31日)

(単位 円)

(2の1)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 資 産	354,671,753	362,422,345	△ 7,750,592
有形固定資産	354,542,099	362,292,691	△ 7,750,592
土 地	200,978,203	200,978,203	0
建 物	138,296,361	142,791,514	△ 4,495,153
附 属 設 備	6,088,902	11,298,174	△ 5,209,272
構 築 物	4,214,152	2,516,519	1,697,633
機 器 備 品	4,910,194	4,677,698	232,496
図 書	54,285	30,580	23,705
車 輦	2	3	△ 1
特 定 資 産	0	0	0
その他の固定資産	129,654	129,654	0
電 話 加 入 権	129,654	129,654	0
流 動 資 産	144,983,003	131,765,140	13,217,863
預 金	137,793,366	120,450,893	17,342,473
現 金	232,745	224,626	8,119
未 収 入 金	6,902,662	11,037,611	△ 4,134,949
前 払 金	42,410	42,410	0
立 替 金	11,820	9,600	2,220
資 産 の 部 合 計	499,654,756	494,187,485	5,467,271

貸借対照表

(令和 6年 3月31日)

(単位 円)

(2の2)

負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	0	875,000	△ 875,000
長 期 借 入 金	0	875,000	△ 875,000
流 動 負 債	4,772,419	4,071,194	701,225
1年以内返済長期借入金	875,000	1,500,000	△ 625,000
未 払 金	2,267,161	1,624,280	642,881
預 り 金	1,630,258	946,914	683,344
負 債 の 部 合 計	4,772,419	4,946,194	△ 173,775
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	526,761,025	530,104,505	△ 3,343,480
第1号 基本金	526,761,025	530,104,505	△ 3,343,480
繰 越 収 支 差 額	△ 31,878,688	△ 40,863,214	8,984,526
翌年度繰越収支差額	△ 31,878,688	△ 40,863,214	8,984,526
純 資 産 の 部 合 計	494,882,337	489,241,291	5,641,046
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	499,654,756	494,187,485	5,467,271

(重要な会計方針)

- ① 徴収不能引当金は計上しない
- ② 退職給与引当金の算定方法は、次の通りである
期末要支給額は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
- ③ 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支は原則として総額で表示している
- ④ 減価償却費の計算は定額法による

(重要な会計方針の変更等)

該当なし

(減価償却額の累計額の合計額)

164,012,620円

(担保に供されている資産の種類及び額)

土地帳簿価格 33,841,440円

(翌会計年度以降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)

875,000円

(当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)

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

なお、学校法人会計基準第39条の規定に基づいて第4号基本金を組み入れていない。

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)

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	200,978,203	0	0	200,978,203	—	200,978,203	
	建 物	201,603,098	0	0	201,603,098	63,306,737	138,296,361	
	附 属 設 備	77,750,344	0	0	77,750,344	71,661,442	6,088,902	
	構 築 物	10,201,773	1,951,400	3,058,385	9,094,788	4,880,636	4,214,152 (注1)	
	機 器 備 品	20,927,356	1,075,000	747,400	21,254,956	16,344,762	4,910,194 (注2)	
	図 書	30,580	23,705	0	54,285	—	54,285	令和5年度PTA現物寄付
	車 輦	11,906,845	0	4,087,800	7,819,045	7,819,043	2	園児送迎バス200さ521
	計	523,398,199	3,050,105	7,893,585	518,554,719	164,012,620	354,542,099	4,087,800円売却
その他の固定資産	電 話 加 入 権	129,654	0	0	129,654	—	129,654	
	計	129,654	0	0	129,654	—	129,654	
合 計	523,527,853	3,050,105	7,893,585	518,684,373	164,012,620	354,671,753		

(注1) 構築物の増加は枕木クレンジング遊具設置工事1,951,400円、減少は園庭遊具一式の3,058,385円の撤去である。

(注2) 教育機器備品の増加は置きり防止安全装置(車両に設置)3台525,000円、複写機550,000円である。
減少は置きり防止安全装置1台175,000円はバス日産車200さ521に設置のまま売却。複写機572,400円の廃棄である。

借入金明細表

令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで

(単位 円)

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						
	小計	0	0	0			
	鳥取銀行	875,000	0 ※	875,000	1.40%	平成25年2月28日 令和6年10月10日	設備資金 担保不動産/土地
	小計	875,000	0 ※	875,000			
	小計	0	0	0			
短期借入金	計	875,000	0 ※	875,000			
	公的金融機関						
	小計	0	0	0			
	小計	0	0	0			
	小計	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金							
	小計	0	0	0			
返済期限が1年以上の長期借入金							
		1,500,000 ※	875,000	1,500,000			
	計	1,500,000 ※	875,000	1,500,000			
合計		2,375,000 ※	875,000	2,375,000			

(注) ※は、当期末の長期借入金のうち、返済期限が1年以内となったものを、短期借入金に振替えた金額である。

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	532, 479, 505	530, 104, 505	2, 375, 000	
当期取崩高				
構築物				
遊具取得高	1, 951, 400			
遊具除却	△ 3, 058, 385			
教育機器備品				
機器備品取得高	1, 075, 000			
機器備品除却	△ 747, 400			
図書				
絵本取得高	23, 705			
車両				
車両除却	△ 4, 087, 800			
計	△ 4, 843, 480	△ 4, 843, 480	0	
過年度未組入高に係る組入高				
計				
△ 4, 843, 480	△ 4, 843, 480	1, 500, 000	△ 1, 500, 000	
△ 3, 343, 480	△ 4, 843, 480	△ 3, 343, 480	△ 1, 500, 000	
当期末残高	527, 636, 025	526, 761, 025	875, 000	
合 計				
前期繰越高	—	530, 104, 505	2, 375, 000	
当期取崩高	—	△ 3, 343, 480	△ 1, 500, 000	
当期末残高	—	526, 761, 025	875, 000	