

令和5年度 財務会計に関する書類

学校法人脇谷学園
理事長 原川 久

資金収支内訳表

令和5年 4月 1日から
令和6年 3月31日まで

収入の部

(単位 円)

科 目	部 門	静岡南幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入		16,645,336	16,645,336
特定保育料収入		16,645,336	16,645,336
手数料収入		1,764,000	1,764,000
入園受入準備費 収入		1,764,000	1,764,000
寄付金収入		0	0
補助金収入		152,594,577	152,594,577
県 補 助 金 収 入		5,588,700	5,588,700
市町村 補助金 収入		10,484,541	10,484,541
施設型 給付費 収入		136,521,336	136,521,336
資産売却収入		0	0
付随事業・収益事業収入		7,863,682	7,863,682
補 助 活 動 収 入		7,863,682	7,863,682
受取利息・配当金収入		532	532
その他の受取利息・配当金収入		532	532
雑収入		6,317,158	6,317,158
施設設備利用料 収入		558,000	558,000
退職基金財団資金収入		5,759,158	5,759,158
借入金等収入		0	0
計		185,185,285	185,185,285

科 目	部 門	静岡南幼稚園	総 額
前受金収入		0	0
その他の収入		18,369,778	18,369,778
建築引当特定資産取崩収入		2,000,016	2,000,016
前期末未収入金 収 入		16,248,092	16,248,092
預り金受入 収 入		121,670	121,670
資金収入調整勘定			
期末 未収入金	△	11,019,449	△ 11,019,449
	△	11,019,449	△ 11,019,449
前年度繰越支払資金		12,388,193	12,388,193
収入の部 合 計		204,923,807	204,923,807
内部資金収入		0	0
計		204,923,807	204,923,807

支 出 の 部

科 目	部 門	静岡南幼稚園	総 額
人件費支出		140,780,368	140,780,368
教員人件費支出		126,860,369	126,860,369
職員人件費支出		7,960,841	7,960,841
園医等報酬支出		200,000	200,000
退職金支出		5,759,158	5,759,158
経費支出		51,904,258	51,904,258
教材費支出		13,723,214	13,723,214
消耗品費支出		3,904,934	3,904,934
光熱水費支出		3,775,163	3,775,163
旅費交通費支出		413,550	413,550
園児福利費支出		316,404	316,404
教職員福利費支出		776,459	776,459
印刷製本費支出		424,572	424,572
通信費支出		799,867	799,867
車輛燃料費支出		1,153,287	1,153,287
渉外費支出		1,289,518	1,289,518
広報費支出		1,603,312	1,603,312
修繕費支出		954,127	954,127
損害保険料支出		342,210	342,210
賃借料支出		2,878,140	2,878,140
公租公課支出		146,050	146,050
諸会費・負担金支出		991,600	991,600
報酬・委託・手数料支出		9,375,156	9,375,156
法人会議費支出		340,000	340,000
雑費支出		109,457	109,457
補助活動支出		8,587,238	8,587,238
借入金等利息支出		151,550	151,550
借入金利息支出		151,550	151,550
借入金等返済支出		5,653,000	5,653,000
借入金返済支出		5,653,000	5,653,000
施設関係支出		0	0
設備関係支出		13,439,139	13,439,139
教育研究用機器備品支出		12,694,900	12,694,900
管理用機器備品支出		219,539	219,539
車 輛 支 出		524,700	524,700
計		211,928,315	211,928,315

科 目	部 門	静岡南幼稚園	総 額
資産運用支出		36	36
建築引当特定資産繰入支出		36	36
その他の支出		2,659,830	2,659,830
前期末未払金支払支出		2,608,280	2,608,280
立替金支払支出		50,000	50,000
仮受金支払支出		1,550	1,550
資金支出調整勘定	△	18,263,637	△ 18,263,637
期末未払金	△	18,263,637	△ 18,263,637
翌年度繰越支払資金		8,599,263	8,599,263
支出の部合計		204,923,807	204,923,807
内部資金支出		(0)	(0)
計		204,923,807	204,923,807

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	静岡南幼稚園	総 額
教員人件費支出		126,860,369	126,860,369
本 務 教 員		126,860,369	126,860,369
本 俸		56,699,400	56,699,400
期 末 手 当		20,602,420	20,602,420
そ の 他 の 手 当		32,216,510	32,216,510
所 定 福 利 費		17,342,039	17,342,039
兼 務 教 員		0	0
職員人件費支出		7,960,841	7,960,841
本 務 職 員		7,960,841	7,960,841
本 俸		4,092,000	4,092,000
期 末 手 当		722,200	722,200
そ の 他 の 手 当		2,002,829	2,002,829
所 定 福 利 費		1,143,812	1,143,812
兼 務 職 員		0	0
役員報酬支出		0	0
退職金支出		5,759,158	5,759,158
教 員		5,759,158	5,759,158
職 員		0	0
園医等報酬支出		200,000	200,000
計		140,780,368	140,780,368

事業活動収支内訳表

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	静岡南幼稚園	総 額		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	16,645,336	16,645,336		
	特定保育料	16,645,336	16,645,336		
	手数料	1,764,000	1,764,000		
	入園受入準備費	1,764,000	1,764,000		
	寄付金	0	0		
	経常費等補助金	152,594,577	152,594,577		
	県補助金	5,588,700	5,588,700		
	市町村補助金	10,484,541	10,484,541		
	施設型給付費	136,521,336	136,521,336		
	付随事業収入	7,863,682	7,863,682		
	補助活動収入	7,863,682	7,863,682		
	雑収入	13,505,908	13,505,908		
	施設設備利用料	558,000	558,000		
	退職基金財団資金収入	5,759,158	5,759,158		
	雑収入	7,188,750	7,188,750		
	教育活動収入計	192,373,503	192,373,503		
	教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	147,969,118	147,969,118
			教員人件費	126,860,369	126,860,369
			職員人件費	7,960,841	7,960,841
			園医等報酬	200,000	200,000
退職金			5,759,158	5,759,158	
退職給与引当金繰入額			7,188,750	7,188,750	
経費			64,929,528	64,929,528	
教材費			13,723,214	13,723,214	
消耗品費			3,904,934	3,904,934	
光熱水費			3,775,163	3,775,163	
旅費交通費			413,550	413,550	
園児福利費			316,404	316,404	
教職員福利費			776,459	776,459	
印刷製本費			424,572	424,572	
通信費			799,867	799,867	
車輛燃料費			1,153,287	1,153,287	
渉外費			1,289,518	1,289,518	
広報費			1,603,312	1,603,312	
修繕費		954,127	954,127		
損害保険料		342,210	342,210		
賃借料		2,878,140	2,878,140		
公租公課		146,050	146,050		
諸会費・負担金		991,600	991,600		
報酬・委託・手数料		9,375,706	9,375,706		
法人会議費		340,000	340,000		
雑費		109,457	109,457		
補助活動費		8,587,238	8,587,238		
減価償却額		13,024,720	13,024,720		
徴収不能額等		0	0		
教育活動支出計		212,898,646	212,898,646		
教育活動収支差額	△	20,525,143	△		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	532	532	
		その他の受取利息・配当金	532	532	
		その他の教育活動外収入	0	0	
	教育活動外収入計	532	532		
	事業	借入金等利息	151,550	151,550	
借入金利息		151,550	151,550		

科 目		部 門	静 岡 南 幼 稚 園	総 額
教育活動外収支	事業活動支出の部	その他の教育活動外支出	0	0
		教育活動外支出計	151,550	151,550
	教育活動外収支差額	△ 151,018	△ 151,018	
経常収支差額		△	20,676,161	△ 20,676,161
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0
		その他の特別収入	0	0
		特別収入計	0	0
	事業活動支出の部	資産 処分 差額	105,003	105,003
		施 設 処分 差額	105,002	105,002
		設 備 処分 差額	1	1
		その他の特別支出	0	0
		特別支出計	105,003	105,003
	特別収支差額	△ 105,003	△ 105,003	
基本金組入前当年度収支差額		△	20,781,164	△ 20,781,164
基本金組入額合計		△	1,838,189	△ 1,838,189
当年度収支差額		△	22,619,353	△ 22,619,353
(参考)				
事業活動収入計			192,374,035	192,374,035
事業活動支出計			213,155,199	213,155,199

科 目	部 門	静岡南幼稚園	総 額
前年度繰越収支差額		△ 371,073,249	△ 371,073,249
基本金取崩額		0	0
翌年度繰越収支差額		△ 393,692,602	△ 393,692,602
(参考)			
事業活動収入計		192,374,035	192,374,035
事業活動支出計		213,155,199	213,155,199

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	336,240,760	337,931,324	△	1,690,564
有形固定資産	331,455,522	331,146,106		309,416
土地	231,826,500	231,826,500		0
建物	80,988,321	92,195,853	△	11,207,532
構築物	1,827,464	2,291,798	△	464,334
教育研究用機器備品	14,224,781	1,872,122		12,352,659
管理用機器備品	644,414	644,383		31
図書	448,985	448,985		0
車輛	1,495,057	1,866,465	△	371,408
特定資産	1,000,020	3,000,000	△	1,999,980
建築引当特定資産	1,000,020	3,000,000	△	1,999,980
その他の固定資産	3,785,218	3,785,218		0
電話加入権	222,158	222,158		0
有価証券	20,000	20,000		0
預け金	3,522,250	3,522,250		0
預託金	20,810	20,810		0
流動資産	19,668,712	28,636,285	△	8,967,573
現金預金	8,599,263	12,388,193	△	3,788,930
未収入金	11,019,449	16,248,092	△	5,228,643
立替金	50,000	0		50,000
資産の部合計	355,909,472	366,567,609	△	10,658,137
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	23,456,430	11,995,000		11,461,430
長期借入金	6,996,000	11,995,000	△	4,999,000
退職給与引当金	7,188,750	0		7,188,750
長期未払金	9,271,680	0		9,271,680
流動負債	13,017,102	14,355,505	△	1,338,403
短期借入金	2,899,000	3,553,000	△	654,000
未払金	8,991,957	9,796,480	△	804,523
預り金	1,126,145	1,004,475		121,670
仮受金	0	1,550	△	1,550
負債の部合計	36,473,532	26,350,505		10,123,027
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	713,128,542	711,290,353		1,838,189
第1号基本金	701,128,542	699,290,353		1,838,189
第4号基本金	12,000,000	12,000,000		0
繰越収支差額	△ 393,692,602	△ 371,073,249	△	22,619,353
翌年度繰越収支差額	△ 393,692,602	△ 371,073,249	△	22,619,353
純資産の部合計	319,435,940	340,217,104	△	20,781,164
負債及び純資産の部合計	355,909,472	366,567,609	△	10,658,137

注記 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み額を計上している。

退職給与引当金

みなし退職者については期末要支給額を計上している。その他の者についての期末要支給額は、静岡県私立幼稚園退職基金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金の計上はしていない。

(2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金、仮受金及び立替金に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等。

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

392,318,394円

4. 徴収不能引当金の合計額

0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:

9,895,000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

第4号基本金に相当する資金を以下のとおり有していない。

第4号基本金 12,000,000円

現金預金 8,599,263円

現在、理事会及び評議員会で協議の上、令和6年度の予算を策定し、人件費の削減等の経営改善に向けた対策を講じている。

8. その他の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

該当なし

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

静岡南幼稚園
(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 (当期減価償却額)	差引期末残高	摘要	
有形固定資産	土地	231,826,500		231,826,500		231,826,500		
	建物	383,527,172		374,077,172	293,088,851 (11,102,532)	80,988,321 ※1		
	構築物	39,281,957		36,122,957	34,295,493 (464,332)	1,827,464		
	教育研究用機器備品	33,721,080	12,694,900	3,159,000	45,495,730	31,270,949 (342,240)	14,224,781 ※2	
	管理用機器備品	22,610,501	219,539	920,250	22,830,040	22,185,626 (219,508)	644,414	
	図書	448,985			448,985		448,985	
	車両	12,447,832	524,700		12,972,532	11,477,475 (896,108)	1,495,057	
	計	723,864,027	13,439,139	13,529,250	723,773,916	392,318,394 (13,024,720)	331,455,522	
	減価償却引当特定資産	3,000,000	36	2,000,016	1,000,020	-	1,000,020	
特定資産								
	計	3,000,000	36	1,000,020	-	1,000,020		
その他の固定資産	電話加入権	222,158		222,158	-	222,158		
	有価証券	20,000		20,000	-	20,000		
	預け金	3,522,250		3,522,250	-	3,522,250		
	預託金	20,810		20,810	-	20,810		
	計	3,785,218	0	0	3,785,218	-	3,785,218	
合計	730,649,245	13,439,175	15,529,266	728,559,154	392,318,394 (13,024,720)	336,240,760		

※1. 当期減少額は、園舎空調設備除却

※2. 当期増加額の主なものは、園舎空調設備取得12,169,080円

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	融						
	公						
	的						
	金						
	関						
小計	0	0	0	0			
しずおか焼酎信用金庫	9,895,000	0	※ 2,899,000	6,996,000	1.45%	令和9年11月	土地購入
"	850,000	0	850,000	0			
"	1,250,000	0	1,250,000	0			
融							
市中							
金							
関							
小計	11,995,000	0	※ 2,899,000 ※ 2,100,000	6,996,000			
その他							
小計	0	0	0	0			
計	11,995,000	0	※ 2,899,000 ※ 2,100,000	6,996,000			
短期借入金	融						
	公						
	的						
	金						
	関						
小計	0	0	0	0			
融							
市中							
金							
関							
小計	0	0	0	0			
その他							
小計	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金	3,553,000	※ 2,899,000	3,553,000	2,899,000			
計	3,553,000	※ 2,899,000	3,553,000	2,899,000			
合計	15,548,000	※ 2,899,000	※ 2,899,000 ※ 5,653,000	9,895,000			

基本金明細表

令和 05年 04月 01日から
令和 06年 03月 31日まで

学校法人 協谷学園

設置者又は幼稚園名 静岡南幼稚園
(単位 円)

	前年度		当年度		増減		年度繰越		高	摘要
	取得価額	要組入額	取得価額	要組入額	取崩額 修正額	組入額	組入額	未組入額		
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
第1号基本金										
土地	231,826,500	219,478,500	12,348,000			△2,453,000	2,453,000	231,826,500	221,931,500	9,895,000
建物	383,527,172	383,527,172						374,077,172	374,077,172	
構築物	39,281,957	39,281,957						36,122,957	36,122,957	
教育研究用機器備品	33,721,080	33,721,080						45,495,730	45,495,730	
管理用機器備品	22,610,501	22,610,501						22,830,040	22,830,040	
図書	448,985	448,985						448,985	448,985	
電話加入権	222,158	222,158						222,158	222,158	
(長期借入金返済高)										
計	711,638,353	699,290,353	12,348,000	△614,811	1,838,189	△2,453,000	711,023,542	701,128,542	9,895,000	
第2号基本金										
第1号基本金への振替										
計										
第3号基本引当金 特定資産										
計										
恒常的資金										
計										
第4号基本金										
計										
計	711,638,353	711,290,353	12,348,000	△614,811	1,838,189	△2,453,000	711,023,542	713,128,542	9,895,000	