

平成22年度

財 務 計 算 書

学校法人 東部学園
さくら幼稚園

(4-1)

平成 22 年度

資 金 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(園児納付金収入)	78,580,000	77,237,150	1,342,850
保育料収入	76,000,000	74,639,150	1,360,850
入園料収入	2,080,000	2,060,000	20,000
暖房費収入	500,000	538,000	-38,000
(手数料収入)	120,000	105,000	15,000
入園検定料収入	120,000	105,000	15,000
(寄付金収入)	620,000	583,663	36,337
特別寄付金収入	200,000	181,660	18,340
法人会計寄付金収入	420,000	402,003	17,997
(補助金収入)	72,400,000	89,514,008	-17,114,008
県補助金収入	51,600,000	50,204,000	1,396,000
市町村補助金収入	20,800,000	39,310,008	-18,510,008
(資産運用収入)	15,000	10,302	4,698
受取利息配当金収入	15,000	10,302	4,698
(資産売却収入)	0	0	0
(事業収入)	10,460,000	11,341,920	-881,920
給食費収入	1,000,000	987,100	12,900
通園会費収入	5,800,000	5,775,000	25,000
用品販売収入	2,100,000	2,123,520	-23,520
特別教育収入	1,560,000	2,456,300	-896,300
(雑収入)	1,288,000	381,268	906,732
退職金社団収入	288,000	0	288,000
その他の雑収入	1,000,000	381,268	618,732

資 金 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(借入金等収入)	29,000,000	24,500,000	4,500,000
長期借入金収入	29,000,000	15,000,000	14,000,000
(私学振興会)			
(県私学振興会)			
(金融機関)			
短期借入金収入	0	9,500,000	-9,500,000
(金融機関)			
(前受金収入)	2,000,000	1,700,000	300,000
入園料前受金収入	2,000,000	1,700,000	300,000
(その他の収入)	28,822,850	28,182,666	640,184
前期末未収入金収入	1,666,850	1,515,100	151,750
減価償却引当特定預金収入	27,000,000	26,034,632	965,368
預り金受入収入	6,000	0	6,000
仮払金回収収入	150,000	186,992	-36,992
立替金回収収入	0	445,942	-445,942
(資金収入調整勘定)	-2,880,000	-3,361,780	481,780
期末未収入金	-1,000,000	-1,481,780	481,780
前期末前受金	-1,880,000	-1,880,000	0
前年度繰越支払資金	31,590,215	31,590,215	
収入の部合計	252,016,065	261,784,412	-9,768,347

資 金 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(人 件 費 支 出)	124,538,000	122,574,127	1,963,873
教 員 人 件 費 支 出	60,200,000	60,930,250	-730,250
職 員 人 件 費 支 出	22,680,000	21,295,360	1,384,640
役 員 報 酬 支 出	8,920,000	8,707,750	212,250
退 職 金 支 出	288,000	0	288,000
所 定 福 利 費 支 出	14,650,000	14,138,637	511,363
賃 金 支 出	17,800,000	17,502,130	297,870
(経 費 支 出)	44,480,000	42,859,915	1,620,085
教 材 費 支 出	1,200,000	1,867,461	-667,461
消 耗 品 費 支 出	700,000	1,531,669	-831,669
光 熱 水 費 支 出	3,000,000	3,709,755	-709,755
旅 費 交 通 費 支 出	400,000	140,540	259,460
福 利 費 支 出	650,000	816,086	-166,086
通 信 運 搬 費 支 出	850,000	985,486	-135,486
印 刷 製 本 費 支 出	500,000	528,170	-28,170
保 険 料 支 出	350,000	366,350	-16,350
賃 借 料 支 出	1,580,000	2,258,140	-678,140
公 租 公 課 支 出	800,000	335,200	464,800
会 費 負 担 金 支 出	600,000	544,734	55,266
研 修 費 支 出	150,000	73,900	76,100
報 酬 委 託 手 数 料 支 出	1,200,000	1,122,100	77,900
広 報 費 支 出	150,000	430,250	-280,250
渉 外 費 支 出	100,000	107,962	-7,962
法 人 費 支 出	0	0	0
新 聞 雑 誌 費 支 出	150,000	154,670	-4,670
保 健 衛 生 費 支 出	2,000,000	2,137,007	-137,007
修 繕 費 支 出	10,500,000	804,658	9,695,342
行 事 費 支 出	1,800,000	1,719,818	80,182
給 食 材 料 費 支 出	11,500,000	12,659,734	-1,159,734
車 輛 燃 料 費 支 出	1,600,000	1,875,313	-275,313
車 輛 修 繕 費 支 出	1,000,000	1,955,572	-955,572
雑 費 支 出	1,200,000	4,164,221	-2,964,221
用 品 購 入 支 出	2,000,000	50,000	1,950,000
特 別 教 育 支 出	500,000	467,569	32,431
補 助 活 動 仕 入 支 出	0	2,053,550	-2,053,550
(借 入 金 等 利 息 支 出)	700,000	808,149	-108,149
長 期 借 入 金 利 息 支 出	700,000	808,149	-108,149
(私 学 振 興 財 団)			
(県 私 学 振 興 会)			
(金 融 機 関)			
短 期 借 入 金 利 息 支 出	0	0	0
(金 融 機 関)			

資 金 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(借入金返済支出)	10,272,000	21,522,000	-11,250,000
長期借入金返済支出	0	12,022,000	-12,022,000
(私学振興財団)			
(県私学振興会)			
(金融機関)			
短期借入金返済支出	10,272,000	9,500,000	772,000
(金融機関)			0
(施設関係支出)	0	29,785,000	-29,785,000
土地支出	0	0	0
建物支出	0	29,785,000	-29,785,000
構築物支出	0	0	0
(設備関係支出)	2,500,000	3,569,480	-1,069,480
機器備品支出	2,400,000	3,569,480	-1,169,480
図書支出	100,000	0	100,000
車輛支出	0	0	0
ソフトウェア支出	0	0	0
(資産運用支出)	79,500	78,036	1,464
減価償却引当特定預金支出	6,000	4,536	1,464
出資金支出	73,500	73,500	0
有価証券購入支出	0	0	0
設備利用権支出	0	0	0
(その他の支出)	30,222,632	30,385,635	-163,003
前期末未払金支払支出	3,619,641	3,619,641	0
預り金支払支出	26,402,991	26,156,362	246,629
仮払金支払支出	200,000	185,710	14,290
立替金支払支出	0	301,762	-301,762
前払金支払支出	0	122,160	-122,160
[予備費]			
(資金支出調整勘定)	-4,000,000	-4,951,661	951,661
期末未払金	-4,000,000	-4,951,661	951,661
前期末前払金	0	0	0
次年度繰越支払資金	43,223,933	15,153,731	28,070,202
支出の部合計	252,016,065	261,784,412	-9,768,347

人件費支出内訳表

(平成22年4月1日 から 平成23年3月31日まで)

(単位:円)

部 門	学 校 法 人	さ くら 幼 稚 園	総 額
科 目			
[教 員 人 件 費 支 出]	[]	[60,930,250]	[60,930,250]
(本 務 教 員)		60,930,250	60,930,250
本 俸		40,806,000	40,806,000
期 末 手 当		15,522,250	15,522,250
そ の 他 の 手 当		4,602,000	4,602,000
(兼 務 教 員)			
[職 員 人 件 費]	[]	[21,295,360]	[21,295,360]
(本 務 職 員)		21,295,360	21,295,360
本 俸		14,808,000	14,808,000
期 末 手 当		4,837,360	4,837,360
そ の 他 の 手 当		1,650,000	1,650,000
(兼 務 職 員)			
[役 員 報 酬 支 出]	[8,707,750]	[]	[8,707,750]
[退 職 金 支 出]	[]	[]	[]
役 員			
教 員			
職 員			
[所 定 福 利 費 支 出]	[]	[14,138,637]	[14,138,637]
[賃 金 支 出]	[]	[17,502,130]	[17,502,130]
合 計	8,707,750	113,866,377	122,574,127

(2-1)

平成 22 年度

消費 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

消費 収 入 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(園 児 納 付 金)	78,580,000	77,237,150	1,342,850
保 育 料	76,000,000	74,639,150	1,360,850
入 園 料	2,080,000	2,060,000	20,000
暖 房 費	500,000	538,000	-38,000
(手 数 料)	120,000	105,000	15,000
入 園 検 定 料	120,000	105,000	15,000
(寄 付 金)	930,000	767,938	162,062
特 別 寄 付 金	200,000	181,660	18,340
法 人 会 計 寄 付 金	250,000	402,003	-152,003
現 物 寄 付 金	480,000	184,275	295,725
(補 助 金)	72,400,000	89,514,008	-17,114,008
県 補 助 金	51,600,000	50,204,000	1,396,000
市 町 村 補 助 金	20,800,000	39,310,008	-18,510,008
(資 産 運 用)	15,000	10,302	4,698
受 取 利 息 配 当 金	15,000	10,302	4,698
施 設 設 備 利 用 料	0	0	0
(資 産 売 却 収 入)	0	0	0
(事 業 収 入)	10,460,000	9,265,925	1,194,075
給 食 費	1,000,000	987,100	12,900
通 園 会 費	5,800,000	5,775,000	25,000
用 品 販 売 収 入	2,100,000	47,525	2,052,475
特 別 教 育 収 入	1,560,000	2,456,300	-896,300
(雑 収 入)	1,288,000	381,268	906,732
退 職 金 社 団 収 入	288,000	0	288,000
そ の 他 の 雑 収 入	1,000,000	381,268	618,732
帰 属 収 入 合 計	163,793,000	177,281,591	-13,488,591
基 本 金 組 入 額 合 計	-15,000,000	-30,560,755	15,560,755
消 費 収 入 の 部 合 計	148,793,000	146,720,836	2,072,164

消費 収 支 計 算 書

学校法人 東部学園

(平成 22 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 年 3 月 31 日)

(単位:円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
(人 件 費)	124,538,000	122,574,127	1,963,873
教 員 人 件 費	60,200,000	60,930,250	-730,250
職 員 人 件 費	22,680,000	21,295,360	1,384,640
役 員 報 酬	8,920,000	8,707,750	212,250
退 職 金	288,000	0	288,000
所 定 福 利 費	14,650,000	14,138,637	511,363
賃 金	17,800,000	17,502,130	297,870
(経 費)	51,980,000	49,517,310	2,462,690
教 材 費	1,200,000	1,867,461	-667,461
消 耗 品 費	700,000	1,531,669	-831,669
光 熱 水 費	3,000,000	3,709,755	-709,755
旅 費 交 通 費	400,000	140,540	259,460
福 利 費	650,000	816,086	-166,086
通 信 運 搬 費	850,000	985,486	-135,486
印 刷 製 本 費	500,000	528,170	-28,170
保 險 料	350,000	366,350	-16,350
賃 借 料	1,580,000	2,258,140	-678,140
公 租 公 課	800,000	335,200	464,800
会 費 負 担 金	600,000	544,734	55,266
研 修 費	150,000	73,900	76,100
報 酬 委 託 手 数 料	1,200,000	1,122,100	77,900
広 報 費	150,000	430,250	-280,250
渉 外 費	100,000	107,962	-7,962
法 人 費	0	0	0
新 聞 雑 誌 費	150,000	154,670	-4,670
保 健 衛 生 費	2,000,000	2,137,007	-137,007
修 繕 費	10,500,000	804,658	9,695,342
行 事 費	1,800,000	1,719,818	80,182
給 食 材 料 費	11,500,000	12,659,734	-1,159,734
車 輛 燃 料 費	1,600,000	1,875,313	-275,313
車 輛 修 繕 費	1,000,000	1,955,572	-955,572
雑 費	1,200,000	4,164,221	-2,964,221
減 価 償 却 費	8,500,000	8,710,945	-210,945
特 別 教 育 支 出	500,000	467,569	32,431
用 品 購 入 費	1,000,000	50,000	950,000
補 助 活 動 収 入 原 価	0	0	0
(借 入 金 等 利 息 支 出)	700,000	808,149	-108,149
長 期 借 入 金 利 息	700,000	808,149	-108,149
短 期 借 入 金 利 息	0	0	0
(資 産 処 分 差 額)	0	0	0
(車 輛 売 却 差 額)	0	0	0
(徴 収 不 能 額)	0	0	0
[予 備 費]			
消費支出の部合計	177,218,000	172,899,586	4,318,414

当年度消費收入超過額			
当年度消費支出超過額	28,425,000	26,178,750	
前年度繰越消費支出超過額	0	131,570,231	
年度消費支出準備金繰入額			
年度消費支出準備金取崩額			
基本金取崩額			
翌年度繰越消費支出超過額	28,425,000	157,748,981	

貸借対照表

学校法人 東部学園

平成 23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]	259,685,674	234,779,828	24,905,846
(有 形 固 定 資 産)	253,886,470	229,045,724	24,840,746
土 地	75,754,418	75,754,418	0
建 物	141,983,918	116,184,329	25,799,589
構 築 物	4,427,481	4,815,129	-387,648
機 器 備 品	23,521,831	22,655,146	866,685
図 書	1,277,991	1,277,991	0
車 輜 運 搬 具	6,920,831	8,358,711	-1,437,880
(その他の固定資産)	5,799,204	5,734,104	65,100
出 資 金	2,500,560	2,427,060	73,500
減価償却引当特定預金	2,021,299	2,016,763	4,536
有 価 証 券	1,125,000	1,125,000	0
電 話 加 入 権	100,600	100,600	0
施 設 利 用 権	1	1	0
ソ フ ト ウ ェ ア	51,744	64,680	-12,936
			0
			0
			0
			0
[流 動 資 産]	17,339,885	33,855,436	-16,515,551
預 金	15,153,731	31,590,215	-16,436,484
現 金	0	0	0
未 収 入 金	1,633,530	1,666,850	-33,320
仮 払 金	81,710	82,992	-1,282
立 替 金	117,484	261,664	-144,180
貯 蔵 品	231,270	253,715	-22,445
前 払 金	122,160	0	122,160
			0
			0
			0
			0
			0
[資 産 の 部 合 計]	277,025,559	268,635,264	8,390,295

貸借対照表

学校法人 東部学園

平成 23年 3月 31日

(単位:円)

負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
[固定負債]	27,502,000	27,524,000	-22,000
長期借入金	27,502,000	27,524,000	-22,000
[流動負債]	19,923,661	15,893,371	4,030,290
短期借入金	13,272,000	10,272,000	3,000,000
未払金	4,951,661	3,619,641	1,332,020
前受金	1,700,000	1,880,000	-180,000
預り金	0	121,730	-121,730
[負債の部合計]	47,425,661	43,417,371	4,008,290
基本金の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
第1号基本金	387,348,879	356,788,124	30,560,755
[基本金の部合計]	387,348,879	356,788,124	30,560,755
消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
年度消費支出準備金			
翌年度繰越消費支出超過額	157,748,981	131,570,231	26,178,750
[消費収支差額の部合計]	-157,748,981	-131,570,231	-26,178,750
負債・基本金・消費収支差額の部 合計			
科目	本年度末	前年度末	増減
[負債・基本金・消費収支差額の部 合計]	277,025,559	268,635,264	8,390,295

注記:

(1)重要な会計方法

①引当金の計上基準

・徴収不能引当金 計上無し

・退職給付引当金

鳥取県私学振興会への拠出で100%給付されるので計上していない。

②その他の重要な会計方針

・預り金その他の経過勘定項目に係る収支の表示方法

(2)重要な会計方針の変更等 無し

(3)減価償却額の累計額の合計額 148,682,950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 無し

(6)翌会計年度以後において基本金への組入れを行うこととなる金額 39,342,282円

(7)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 無し

固定資産明細表

平成22年 4月 1日から
平成23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	減価償却額累計額	差引期末残高	摘 要
有形 固定 資産	土地	75,754,418	0	0	75,754,418	/	75,754,418
	建物	195,620,986	29,785,000	0	225,405,986	83,422,068	141,983,918
	構築物	21,620,521	0	0	21,620,521	17,193,040	4,427,481
	教育研究用 機器備用品	23,185,845	1,452,425	0	24,638,270	17,631,136	7,007,134
	その他 機器備用品	26,818,402	2,301,330	0	29,119,732	12,605,035	16,514,697
	図書	1,277,991	0	0	1,277,991	/	1,277,991
	車輛運搬具	23,451,382	0	0	23,451,382	16,530,551	6,920,831
	計	367,729,545	33,538,755	0	401,268,300	147,381,830	253,886,470
その 他 固定 資産	出資金	2,427,060	73,500	0	2,500,560		2,500,560
	減価償却引当 特定預金	2,016,763	4,536	0	2,021,299		2,021,299
	有価証券	1,125,000	0	0	1,125,000		1,125,000
	電話加入権	100,600	0	0	100,600		100,600
	施設利用権	1,288,185	0	0	1,288,185	1,288,184	1
	ソフトウェア	64,680	0	0	64,680	12,936	51,744
	計	7,022,288	78,036	0	7,100,324	1,301,120	5,799,204
合 計	374,751,833	33,616,791	0	408,368,624	148,682,950	259,685,674	

借入金明細表

平成22年 4月 1日から
平成23年 3月31日まで

(単位:円)

借入金		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							
	市中金融機関	鳥取銀行・本店営業部	20,804,000		※ 8,592,000	12,212,000	2.225%	H26. 8.25	
		"	6,720,000		※ 1,680,000	5,040,000	1.5%	H27. 3.25	
		"		15,000,000	※ 3,000,000 1,750,000	10,250,000	1.5%	H27. 8.25	
小計		27,524,000	15,000,000	※13,272,000 1,750,000	27,502,000				
計	27,524,000	15,000,000	※13,272,000 1,750,000	27,502,000					
短期借入金	公的金融機関								
		小計		9,500,000	9,500,000	0			
	市中金融機関	鳥取銀行・本店営業部							
		小計		9,500,000	9,500,000	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		10,272,000	※13,272,000	10,272,000	13,272,000				
計	10,272,000	※13,272,000 9,500,000	19,772,000	13,272,000					
合計		37,796,000	※13,272,000 24,500,000	※13,272,000 21,522,000	40,774,000				

※は長期借入金のうち1年以内返済の振替である。

平成22 年度

基本金明細表

平成22年 4月 1日から

平成23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	393,152,406	356,788,124	36,364,282	
当期組入高				
1・建物				
当期取得による組入	29,785,000	16,535,000	13,250,000	
2・器具備品				
当期取得による組入	3,753,755	3,753,755	-	
3・未組入高の当期組入高		10,272,000	-10,272,000	
計	33,538,755	30,560,755	2,978,000	
当期末残高	426,691,161	387,348,879	39,342,282	
第2号基本金		-	-	
第3号基本金		-	-	
第4号基本金		-	-	
合 計				
前期繰越高		356,788,124	36,364,282	
当期組入高		30,560,755	2,978,000	
当期取崩高		-	-	
当期末残高		387,348,879	39,342,282	

科 目	平成 2 2 年 度 末
(チ)減価償却引当特定預金	2, 021, 299円
(リ)有価証券	1, 125, 000円
(ヌ)電話加入権	100, 600円
(ル)施設利用権	1円
(ヲ)ソフトウェア	51, 744円
計	23, 139, 089円
(2) 負債額	
1・固定負債	
(イ)長期借入金	27, 502, 000円
2・流動負債	
(イ)短期借入金	13, 272, 000円
(ロ)未払金	4, 951, 661円
(ハ)前受金	1, 700, 000円
計	47, 425, 661円
上記は、平成23年 3月31日現在における当法人の財産目録である。	
平成23年 6月14日	
鳥 取 市 桜 谷 347 番地	
学校法人 東部学園	
理事長 金田卓也	
	印

学校法人 東部学園

平成22年度会計監査報告書

平成22年度の会計決算状況について、関係諸帳簿並びに収支計算及び証憑書類等詳細にわたり監査した結果、いずれも正確適正に処理されており間違いのないことを認めたのでここに報告いたします。

平成23年 6月14日

監	事	<u>青木 彦行</u>	印
監	事	<u>井上 昭義</u>	印

学校法人 東部学園

理事長 金田 卓也 様

(収支計算書類)

- 1・資金収支計算書
- 2・人件費支出内訳表
- 3・消費収支計算書
- 4・貸借対照表
- 5・固定資産明細表
- 6・借入金明細表
- 7・基本金明細表
- 8・預金通帳金融機関残高証明
- 9・鳥取県私学振興会出資状況証券
- 10・その他

独立監査人の監査報告書

学校法人東部学園
理事長 金田 卓也 殿

作成日 平成23年6月14日

事務所所在地 倉吉市駄経寺町2丁目15-1
事務所名 廣田和幸 公認会計士事務所
公認会計士 廣田和幸 印
電話 (0858)22-6134

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査を行うため、昭和55年3月28日付け鳥取県告示第272号に基づき、学校法人東部学園の平成22年度(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)の計算書類、すなわち、資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む。)、消費収支計算書及び貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)について監査を行った。この計算書類の作成責任は理事者にあり、私の責任は独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することを含んでいる。私は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して、学校法人東部学園の平成23年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上