

平成 23 年度財務計算書類

学校法人聖愛幼稚園

独立監査人の監査報告書


平成 24 年 6 月 25 日

学校法人 聖愛幼稚園

理事会 御中

山梨監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士

加藤隆博 

当監査法人は、私立学校振興助成法第 14 条第 3 項の規定に基づく監査報告を行うため、昭和 62 年 3 月 31 日付山梨県告示第 113 号に基づき、学校法人聖愛幼稚園の平成 23 年度（平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 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、当監査法人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。

当監査法人は、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、当監査法人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。当監査法人は、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。

当監査法人は、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、学校法人聖愛幼稚園の平成 24 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。

学校法人与当監査法人又は業務執行社員との間には、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

平成23年度監査報告書

- 1 本法人の会計について会計帳簿、証憑書類、預金通帳などを監査した結果、経理規定に基づき適法、適正に処理されていることを確認した。
- 2 業務の執行にかかる諸帳票及び理事会、評議員会の記録等を監査の結果、適切な運営がなされていることを確認した。

以上 ご報告します。

2012年5月26日

学校法人聖愛幼稚園

監事 清藤 城宏 

資金収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒納付金収入	50,750,000	46,761,090	3,988,910
保育料収入	40,000,000	36,854,570	3,145,430
入園料収入	1,500,000	1,020,000	480,000
実験実習料収入	900,000	905,700	△5,700
施設設備資金収入	7,600,000	7,332,700	267,300
教材費収入	450,000	318,120	131,880
暖房費収入	300,000	330,000	△30,000
寄付金収入	500,000	501,000	△1,000
一般寄付金収入	500,000	501,000	△1,000
補助金収入	44,500,000	48,885,658	△4,385,658
都道府県補助金収入	31,500,000	35,095,278	△3,595,278
市町村補助金収入	13,000,000	13,790,380	△790,380
資産運用収入	7,302,000	7,076,497	225,503
受取利息・配当金収入	2,000	2,357	△357
施設設備利用料収入	7,300,000	7,074,140	225,860
事業収入	5,200,000	4,203,530	996,470
補助活動収入	5,200,000	4,203,530	996,470
(スクールバス費収入)	2,500,000	2,844,300	△344,300
(給食費収入・職員)	2,500,000	1,138,930	1,361,070
(子育て支援利用料収入)	200,000	220,300	△20,300
雑収入	110,000	1,418,166	△1,308,166
退職金社団交付金収入	0	330,000	△330,000
その他の雑収入	110,000	1,088,166	△978,166
借入金等収入	0	11,000,000	△11,000,000
長期借入金収入	0	11,000,000	△11,000,000
山梨中央銀行	0	11,000,000	△11,000,000
前受金収入	1,050,000	1,192,600	△142,600
入園料前受金収入	1,000,000	1,140,000	△140,000
教材料前受金収入	50,000	52,600	△2,600
その他の収入	15,178,707	23,456,102	△8,277,395
前期末未収入金収入	4,018,707	9,935,127	△5,916,420
預り金受入収入	11,160,000	10,926,256	233,744
預り金(所得税)受入収入	900,000	1,122,413	△222,413
預り金(住民税)受入収入	1,300,000	1,252,500	47,500
預り金(私学共済)受入収	3,800,000	3,909,597	△109,597
預り金(私学共済・返済)	590,000	590,052	△52
預り金(雇用保険)受入収	220,000	228,878	△8,878
預り金(P T A会費)受入	1,050,000	1,108,560	△58,560
預り金(その他)受入収入	3,300,000	2,714,256	585,744
立替金回収収入	0	1,748,519	△1,748,519
仮受金収入	0	846,200	△846,200
資金収入調整勘定	△10,630,700	△9,969,501	△661,199
期末未収入金△	△9,700,000	△9,038,801	△661,199
前期末前受金△	△930,700	△930,700	0
前年度繰越支払資金	11,637,964	11,637,964	0
収入の部合計	125,597,971	146,163,106	△20,565,135

資金収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	59,672,000	59,186,317	485,683
教員人件費支出	54,272,000	52,605,720	1,666,280
本務教員	47,022,000	44,968,177	2,053,823
本 俸	28,684,000	28,070,800	613,200
期末手当	8,566,000	8,228,082	337,918
その他手当	2,772,000	1,073,120	1,698,880
所定福利費	7,000,000	7,596,175	△596,175
兼務教員	7,250,000	7,637,543	△387,543
職員人件費支出	5,400,000	6,250,597	△850,597
本務職員	0	10,220	△10,220
所定福利費	0	10,220	△10,220
兼務職員	5,400,000	6,240,377	△840,377
退職金支出	0	330,000	△330,000
職 員	0	330,000	△330,000
教育研究経費支出	25,520,000	27,100,333	△1,580,333
消耗品費支出	800,000	557,577	242,423
教材費支出	800,000	1,222,433	△422,433
光熱水費支出	650,000	646,538	3,462
旅費交通費支出	10,000	0	10,000
通信費支出	800,000	896,540	△96,540
印刷製本費支出	700,000	684,850	15,150
修繕費支出	300,000	861,468	△561,468
補助活動関係支出	12,000,000	12,383,118	△383,118
(スクールバス費支出)	4,500,000	4,964,125	△464,125
(給食費支出)	7,500,000	7,418,993	81,007
研修費支出	2,000,000	2,022,532	△22,532
損害保険料支出	130,000	100,244	29,756
行事費支出	1,550,000	1,681,069	△131,069
燃料費支出	500,000	403,050	96,950
諸会費支出	300,000	299,070	930
賃借料支出	800,000	808,584	△8,584
車輛燃料費支出	30,000	0	30,000
車輛維持費支出	800,000	975,033	△175,033
委託手数料支出	2,700,000	2,794,675	△94,675
保健衛生費支出	100,000	101,027	△1,027
建物取崩費支出	500,000	0	500,000
雑費支出	50,000	662,525	△612,525
管理経費支出	6,170,000	6,565,245	△395,245
消耗品費支出	400,000	885,744	△485,744
光熱水費支出	70,000	71,837	△1,837
旅費交通費支出	30,000	101,050	△71,050
修繕費支出	300,000	0	300,000
損害保険料支出	90,000	86,891	3,109
諸会費支出	300,000	467,000	△167,000
厚生費支出	500,000	654,481	△154,481
渉外費支出	510,000	482,399	27,601
委託手数料支出	980,000	931,875	48,125
広報費支出	1,300,000	1,075,820	224,180
賃借料支出	1,100,000	1,160,000	△60,000
公租公課支出	80,000	73,000	7,000
寄付金支出	0	44,000	△44,000
雑費支出	510,000	531,148	△21,148
借入金等利息支出	3,430,000	3,513,689	△83,689
借入金利息支出	3,430,000	3,513,689	△83,689
借入金等返済支出	10,843,147	16,843,147	△6,000,000
返済1年以内長期借入金支出	10,843,147	16,843,147	△6,000,000
日本私学振興会・共済事業団	1,330,000	1,330,000	0
山梨中央銀行	5,313,147	11,313,147	△6,000,000
県私学教育振興会Ⅱ	500,000	500,000	0
県私学教育振興会Ⅲ	600,000	600,000	0

資金収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
県私学教育振興会Ⅳ	1,100,000	1,100,000	0
県私学教育振興会Ⅴ	2,000,000	2,000,000	0
施設関係支出	0	4,559,000	△4,559,000
建物附属設備支出	0	1,881,500	△1,881,500
リース資産支出	0	2,677,500	△2,677,500
設備関係支出	2,000,000	2,286,174	△286,174
教育研究用機器備品支出	1,550,000	1,475,383	74,617
その他の機器備品支出	0	92,120	△92,120
図書支出	450,000	754,671	△304,671
敷金支出	0	△36,000	36,000
その他の支出	11,160,000	17,082,200	△5,922,200
前期末未払金支払支出	0	3,006,192	△3,006,192
預り金支払支出	11,160,000	10,904,542	255,458
預り金(所得税)支払支出	900,000	1,112,414	△212,414
預り金(住民税)支払支出	1,300,000	1,252,500	47,500
預り金(私学共済)支払支	3,800,000	3,898,152	△98,152
預り金(私学共済・返済)	590,000	590,052	△52
預り金(雇用保険)支払支	220,000	227,808	△7,808
預り金(P T A会費)支払	1,050,000	1,109,360	△59,360
預り金(その他)支払支出	3,300,000	2,714,256	585,744
仮受金支払支出	0	526,515	△526,515
前払金支払支出	0	72,090	△72,090
立替金支払支出	0	2,572,861	△2,572,861
資金支出調整勘定	△6,952,670	△6,178,245	△774,425
期末未払金△	△5,483,368	△6,048,034	564,666
前期末前払金△	△1,469,302	△130,211	△1,339,091
次年度繰越支払資金	13,755,494	15,205,246	△1,449,752
支出の部合計	125,597,971	146,163,106	△20,565,135

人件費支出内訳表

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	合 計		合 計	総 額
教員人件費支出		52,605,720			52,605,720
本務教員		44,968,177			44,968,177
本 俸		28,070,800			28,070,800
期末手当		8,228,082			8,228,082
その他手当		1,073,120			1,073,120
所定福利費		7,596,175			7,596,175
兼務教員		7,637,543			7,637,543
職員人件費支出		6,250,597			6,250,597
本務職員		10,220			10,220
所定福利費		10,220			10,220
兼務職員		6,240,377			6,240,377
退職金支出		330,000			330,000
職 員		330,000			330,000
計		59,186,317			59,186,317

消費収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒納付金	50,750,000	46,761,090	3,988,910
保育料	40,000,000	36,854,570	3,145,430
入園料	1,500,000	1,020,000	480,000
実験実習料	900,000	905,700	△5,700
施設設備資金	7,600,000	7,332,700	267,300
教材費	450,000	318,120	131,880
暖房費	300,000	330,000	△30,000
寄 付 金	500,000	501,000	△1,000
一般寄付金	500,000	501,000	△1,000
補 助 金	44,500,000	48,885,658	△4,385,658
都道府県補助金	31,500,000	35,095,278	△3,595,278
市町村補助金	13,000,000	13,790,380	△790,380
資産運用収入	7,302,000	7,076,497	225,503
受取利息・配当金	2,000	2,357	△357
施設設備利用料	7,300,000	7,074,140	225,860
事 業 収 入	5,200,000	4,203,530	996,470
補助活動収入	5,200,000	4,203,530	996,470
(スクールバス費収入)	2,500,000	2,844,300	△344,300
(給食費収入・職員)	2,500,000	1,138,930	1,361,070
(子育て支援利用料収入)	200,000	220,300	△20,300
雑 収 入	110,000	1,418,166	△1,308,166
退職金社団交付金収入	0	330,000	△330,000
その他の雑収入	110,000	1,088,166	△978,166
帰属収入合計	108,362,000	108,845,941	△483,941
基本金組入額合計	△20,000,000	△13,081,602	△6,918,398
消費収入の部合計	88,362,000	95,764,339	△7,402,339

消費収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費	59,672,000	59,186,317	485,683
教員人件費	54,272,000	52,605,720	1,666,280
本務教員	47,022,000	44,968,177	2,053,823
本俸	28,684,000	28,070,800	613,200
期末手当	8,566,000	8,228,082	337,918
その他手当	2,772,000	1,073,120	1,698,880
所定福利費	7,000,000	7,596,175	△596,175
兼務教員	7,250,000	7,637,543	△387,543
職員人件費	5,400,000	6,250,597	△850,597
本務職員	0	10,220	△10,220
所定福利費	0	10,220	△10,220
兼務職員	5,400,000	6,240,377	△840,377
退職金	0	330,000	△330,000
職員退職金	0	330,000	△330,000
教育研究経費	32,070,000	33,603,628	△1,533,628
消耗品費	800,000	557,577	242,423
教材費	800,000	1,222,433	△422,433
光熱水費	650,000	646,538	3,462
旅費交通費	10,000	0	10,000
通信運搬費	800,000	896,540	△96,540
印刷製本費	700,000	684,850	15,150
修繕費	300,000	861,468	△561,468
補助活動関係	12,000,000	12,383,118	△383,118
(スクールバス費)	4,500,000	4,964,125	△464,125
(給食費)	7,500,000	7,418,993	81,007
研修費	2,000,000	2,022,532	△22,532
損害保険料	130,000	100,244	29,756
行事費	1,550,000	1,681,069	△131,069
燃料費	500,000	403,050	96,950
諸会費	300,000	299,070	930
賃借料	800,000	808,584	△8,584
車輛燃料費	30,000	0	30,000
車輛維持費	800,000	975,033	△175,033
委託手数料	2,700,000	2,794,675	△94,675
保健衛生費	100,000	101,027	△1,027
減価償却額	6,550,000	6,503,295	46,705
建物取壊費	500,000	0	500,000
雑費	50,000	662,525	△612,525
管理経費	13,470,000	13,898,907	△428,907
消耗品費	400,000	885,744	△485,744
光熱水費	70,000	71,837	△1,837
旅費交通費	30,000	101,050	△71,050
修繕費	300,000	0	300,000
損害保険料	90,000	86,891	3,109
諸会費	300,000	467,000	△167,000
厚生費	500,000	654,481	△154,481
渉外費	510,000	482,399	27,601
委託手数料	980,000	931,875	48,125
広報費	1,300,000	1,075,820	224,180
賃借料	1,100,000	1,160,000	△60,000
公租公課	80,000	73,000	7,000
寄付金	0	44,000	△44,000
減価償却額	7,300,000	7,333,662	△33,662
雑費	510,000	531,148	△21,148
借入金等利息	3,430,000	3,513,689	△83,689
借入金利息	3,430,000	3,513,689	△83,689
資産処分差額	0	△43,260	43,260
その他の資産処分差額	0	△43,260	43,260
消費支出の部合計	108,642,000	110,159,281	△1,517,281
当年度消費支出超過額	△20,280,000	△14,394,942	△5,885,058

消費収支計算書

2011年04月01日から
2012年03月31日まで

(単位 円)

科目	予算	決算	差異
前年度繰越消費支出超過額	△97,304,211	△97,304,211	0
翌年度繰越消費支出超過額	△117,584,211	△111,699,153	△5,885,058

貸借対照表

2012年03月31日現在

(単位 円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	184,671,909	192,961,492	△8,289,583
有形固定資産	183,801,709	191,999,292	△8,197,583
土地	31,307,336	31,307,336	0
建物	154,273,854	154,273,854	0
(建物減価償却累計額)	△56,382,890	△49,881,768	△6,501,122
建物附属設備	50,265,634	48,384,134	1,881,500
(建物附属設備減価償却累計額)	△23,109,818	△19,463,415	△3,646,403
構築物	12,383,053	12,383,053	0
(構築物減価償却累計額)	△6,488,991	△5,573,433	△915,558
教育研究用機器備品	26,364,729	24,889,346	1,475,383
(機器備品減価償却累計額)	△19,692,120	△17,854,053	△1,838,067
その他の機器備品	3,801,083	3,708,963	92,120
(その他の機器備品減価償却累計額)	△3,216,737	△2,971,712	△245,025
図書	11,653,967	10,899,296	754,671
車輛	3,960,807	3,960,807	0
(車両減価償却累計額)	△3,960,804	△3,960,804	0
リース資産	3,214,860	3,652,080	△437,220
(リース資産減価償却累計額)	△572,254	△1,754,392	1,182,138
その他の固定資産	870,200	962,200	△92,000
電話加入権	60,000	60,000	0
施設利用権	439,320	495,320	△56,000
出資金	370,880	370,880	0
敷金	0	36,000	△36,000
流動資産	34,634,894	31,197,717	3,437,177
現金預金	15,205,246	11,637,964	3,567,282
現金	214,260	359,598	△145,338
普通預金	14,990,986	11,278,366	3,712,620
未収入金	9,149,081	10,045,407	△896,326
前払金	1,411,181	1,469,302	△58,121
立替金	8,869,386	8,045,044	824,342
資産の部合計	219,306,803	224,159,209	△4,852,406

2012年03月31日現在

(単位 円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	97,836,201	109,955,311	△12,119,110
長期借入金	97,836,201	108,873,811	△11,037,610
日本私学振興・共済事業団	10,640,000	11,970,000	△1,330,000
山梨中央銀行	70,846,201	76,353,811	△5,507,610
県私学教育振興会Ⅱ	1,250,000	1,750,000	△500,000
鈴木 節子	5,000,000	5,000,000	0
県私学教育振興会Ⅲ	2,400,000	3,000,000	△600,000
県私学教育振興会Ⅳ	7,700,000	8,800,000	△1,100,000
県私学教育振興会Ⅴ	0	2,000,000	△2,000,000
長期未払金	0	1,081,500	△1,081,500
流動負債	36,297,190	27,717,146	8,580,044
短期借入金	11,000,000	0	11,000,000
山梨中央銀行	11,000,000	0	11,000,000
返済1年以内長期借入金	11,037,610	16,843,147	△5,805,537
日本私学振興・共済事業団	1,330,000	1,330,000	0
山梨中央銀行	5,507,610	11,313,147	△5,805,537
県私学教育振興会Ⅱ	500,000	500,000	0
県私学教育振興会Ⅲ	600,000	600,000	0
県私学教育振興会Ⅳ	1,100,000	1,100,000	0
県私学教育振興会Ⅴ	2,000,000	2,000,000	0
未払金	12,397,553	9,615,271	2,782,282
前受金	1,192,600	930,700	261,900
入園料前受金	1,140,000	880,000	260,000
教材料前受金	52,600	50,700	1,900
預り金	265,687	243,973	21,714
預り金(所得税)	9,999	0	9,999
預り金(私学共済)	225,394	213,949	11,445
預り金(雇用保険)	30,294	29,224	1,070
預り金(P T A会費)	0	800	△800
仮受金	403,740	84,055	319,685
負債の部合計	134,133,391	137,672,457	△3,539,066
第1号基本金	196,872,565	183,790,963	13,081,602
基本金の部合計	196,872,565	183,790,963	13,081,602
翌年度繰越消費支出超過額	△111,699,153	△97,304,211	△14,394,942
消費収支差額の部合計	△111,699,153	△97,304,211	△14,394,942
負債・基本金・消費収支差額の部合計	219,306,803	224,159,209	△4,852,406

- (注記) 1. 減価償却額の累計額の合計額 : 115,641,214円
2. 担保に供されている資産の種類及び額は次のとおりである。
土地 : 31,307,336円
3. 翌年度以降の合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
: 102,966,418円
4. 退職給与引当金: 私学退職団体からの交付金相当額と支給額とが同額であるため
引当金は計上しておりません

借入金明細表

平成23年 4月 1日から
平成24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	11,970,000		1,330,000	10,640,000	年1.8%	H32.9.20	
	日本私立学校振興・共済事業団							
	山梨県私学教育振興会	1,750,000		500,000	1,250,000	年1.8%	H27.5.31	
	山梨県私学教育振興会	3,000,000		600,000	2,400,000	年1.9%	H28.9.30	
	山梨県私学教育振興会	8,800,000		1,100,000	7,700,000	年1.3%	H31.9.30	
	山梨県私学教育振興会	2,000,000		2,000,000	0	年1.2%	H24.9.30	
	小計	27,520,000	0	5,530,000	21,990,000			
	山梨中央銀行	76,353,811		5,507,610	70,846,201	年3.6%	H36.11.10	当期増加額： 変動金利調整
	小計	76,353,811	0	5,507,610	70,846,201			
	鈴木節子	5,000,000		0	5,000,000			
小計	5,000,000	0	0	5,000,000				
計	108,873,811	0	11,037,610	97,836,201				
短期借入金	公的金融機関							
	山梨中央銀行	6,000,000		6,000,000	0	年3.0%	H23.5.31	
	山梨中央銀行		3,000,000		3,000,000	年3.0%	H24.6.6	
	山梨中央銀行		8,000,000		8,000,000	年3.0%	H24.4.5	
	小計	6,000,000	11,000,000	6,000,000	11,000,000			
	その他							
	小計							
	返済期限が1年以内の長期借入金	10,843,147	11,037,610	10,843,147	11,037,610			
	計	16,843,147	22,037,610	16,843,147	22,037,610			
	合計	125,716,958	22,037,610	27,880,757	119,873,811			

(注) 摘要の欄には、借入金の学校別使途及び担保物件の種類を記載する。

基本金明細表

平成23年 4月 1日から
平成24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	294,298,869	183,790,963	110,507,906	
当期組入高				
過年度組入高の修正増額				
図書		500,000	△ 500,000	
減額				
建物付属設備		-500,000	500,000	
1. 建物				
当期取得高	0	0	0	
前期末未組入額の組入		4,347,594	△ 4,347,594	
2. 建物付属設備				
当期取得高	1,881,500	1,881,500	0	
前期末未組入額の組入		2,639,347	△ 2,639,347	
3. 構築物				
当期取得高	0	0	0	
前期末未組入額の組入		656,205	△ 656,205	
4. 教育研究用機器備品				
当期取得高	1,475,383	1,475,383	0	
5. その他の機器備品				
当期取得高	92,120	92,120	0	
6. 図書				
当期取得高	754,671	754,671	0	
前期末未組入額の組入		600,000	△ 600,000	
7. リース資産				
当期取得高	1,336,440	267,750	1,068,690	
前期末未組入額の組入		367,032	△ 367,032	
計	5,540,114	13,081,602	△ 7,541,488	
当期末残高	299,838,983	196,872,565	102,966,418	
合 計				
前期繰越高	—	183,790,963	110,507,906	
当期組入高	—	13,081,602	△ 7,541,488	
当期取崩高	—	△		
当期末残高	—	196,872,565	102,966,418	

- (注) 1. この表に掲げる事項に計上すべき金額がない場合には、当該事項を省略する様式によるものとする。
2. 当期組入高及び当期取崩高については、組入れ及び取崩しの原因となる事実ごとに記載する。ただし、第3号基本金以外の基本金については、当期組入れの原因となる事実に係る金額の合計額が、前期繰越高の100分の1に相当する金額（その金額が3,000万円を超える場合には、3,000万円）を超えない場合には、資産の種類等により一括して記載することができる。
3. 要組入高の欄には、第1号基本金にあっては取得した固定資産の価格に相当する金額を、第4号基本金にあっては第30条第1項第4号の規定により文部大臣が定めた額を記載する。
4. 未組入高の欄には、要組入高から組入高を減じた額を記載する。

備考 第2号基本金及び第3号基本金については、この表の付表として、基本金の組入れに係る計画等を記載した表を次の様式に従い作成し、添付するものとする。