

令和 4 年度

〔 令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 年 3 月 31 日 まで 〕

# 計 算 書 類

鹿児島県肝属郡錦江町城元517の2

---

学校法人 寺田学園

---

## 資金収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 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	[ 4,400,000 ]	[ 4,412,240 ]	[ △	12,240 ]
基本保育料収入	4,180,000	4,185,440	△	5,440
その他の納付金収入	220,000	226,800	△	6,800
手数料収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
寄付金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
補助金収入	[ 123,492,844 ]	[ 123,492,844 ]	[	0 ]
県補助金収入	220,500	220,500		0
市町村補助金収入	9,936,060	9,936,060		0
施設型給付費収入	113,336,284	113,336,284		0
資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
付随事業・収益事業収入	[ 24,880,000 ]	[ 24,901,478 ]	[ △	21,478 ]
補助活動収入	1,950,000	1,963,250	△	13,250
(給食費収入)	( 1,900,000 )	( 1,907,750 )	( △	7,750 )
(特別保育料収入)	( 50,000 )	( 55,500 )	( △	5,500 )
受託事業収入	21,070,000	21,077,028	△	7,028
(学童受託事業収入)	( 8,970,000 )	( 8,974,628 )	( △	4,628 )
(地域子育て支援センター受託事業収入)	( 12,100,000 )	( 12,102,400 )	( △	2,400 )
施設等利用給付費収入	1,860,000	1,861,200	△	1,200
受取利息・配当金収入	[ 1,000 ]	[ 1,886 ]	[ △	886 ]
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,886	△	886
雑収入	[ 540,000 ]	[ 562,855 ]	[ △	22,855 ]
施設設備利用料収入	30,000	36,000	△	6,000
その他の雑収入	120,000	130,855	△	10,855
退職金社団給付金収入	390,000	396,000	△	6,000
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
前受金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
その他の収入	[ 31,620,375 ]	[ 31,408,375 ]	[	212,000 ]
前期未収入金収入	31,620,375	31,408,375		212,000
資金収入調整勘定	[ △ 28,100,000 ]	[ △ 28,101,056 ]	[	1,056 ]
期末未収入金	△ 28,100,000	△ 28,101,056		1,056
前年度繰越支払資金	171,347,498	171,347,498		
収入の部合計	328,181,717	328,026,120		155,597

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	[ 110,020,000 ]	[ 110,006,723 ]	[ 13,277 ]	
教員人件費支出	78,100,000	78,097,486	2,514	
職員人件費支出	31,520,000	31,513,237	6,763	
退職金支出	400,000	396,000	4,000	
経費支出	[ 46,020,000 ]	[ 45,893,763 ]	[ 126,237 ]	
消耗品費支出	3,090,000	3,084,729	5,271	
光熱水費支出	3,660,000	3,646,069	13,931	
旅費交通費支出	120,000	111,350	8,650	
車輛維持燃料費支出	770,000	762,657	7,343	
福利費支出	740,000	731,180	8,820	
通信費支出	480,000	466,777	13,223	
修繕費支出	850,000	846,428	3,572	
損害保険料支出	3,210,000	3,200,050	9,950	
賃借料支出	3,870,000	3,864,216	5,784	
公租公課支出	150,000	143,000	7,000	
諸会費支出	120,000	114,240	5,760	
報酬・委託・手数料支出	5,460,000	5,446,875	13,125	
渉外費支出	140,000	138,971	1,029	
補助活動支出	23,360,000	23,337,221	22,779	
(給食費支出)	( 5,700,000 )	( 5,691,181 )	( 8,819 )	
(学童保育支出)	( 7,820,000 )	( 7,814,540 )	( 5,460 )	
(子育て支援センター支出)	( 9,840,000 )	( 9,831,500 )	( 8,500 )	
借入金等利息支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
借入金等返済支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
施設関係支出	[ 27,190,000 ]	[ 27,187,050 ]	[ 2,950 ]	
建物支出	21,670,000	21,670,000	0	
構築物支出	5,520,000	5,517,050	2,950	
設備関係支出	[ 1,160,000 ]	[ 1,157,860 ]	[ 2,140 ]	
機器備品支出	1,160,000	1,157,860	2,140	
資産運用支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
その他の支出	[ 6,788,286 ]	[ 6,775,696 ]	[ 12,590 ]	
前期末未払金支払支出	6,118,286	6,118,286	0	
預り金支払支出	350,000	349,350	650	
前払金支払支出	310,000	301,220	8,780	
仮払金支払支出	10,000	6,840	3,160	
〔予備費〕	( 0 )		0	
資金支出調整勘定	[△ 760,860]	[△ 756,860]	[△ 4,000]	

科 目	予 算	決 算	差 異
期末未払金	△ 400,000	△ 396,000	△ 4,000
前期末前払金支出	△ 360,860	△ 360,860	0
翌年度繰越支払資金	137,764,291	137,761,888	2,403
支出の部合計	328,181,717	328,026,120	155,597

## 資金収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 年 3 月 31 日 まで

### 収 入 の 部

(単位 円)

部 門 科 目	本部	幼保連携型認定こども園 大根占幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入	0	4,412,240	4,412,240
基本保育料収入	0	4,185,440	4,185,440
その他の納付金収入	0	226,800	226,800
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	0	0	0
補助金収入	0	123,492,844	123,492,844
県補助金収入	0	220,500	220,500
市町村補助金収入	0	9,936,060	9,936,060
施設型給付費収入	0	113,336,284	113,336,284
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	0	24,901,478	24,901,478
補助活動収入	0	1,963,250	1,963,250
(給食費収入)	0	1,907,750	1,907,750
(特別保育料収入)	0	55,500	55,500
受託事業収入	0	21,077,028	21,077,028
(学童受託事業収入)	0	8,974,628	8,974,628
(地域子育て支援センター受託事業収入)	0	12,102,400	12,102,400
施設等利用給付費収入	0	1,861,200	1,861,200
受取利息・配当金収入	660	1,226	1,886
その他の受取利息・配当金収入	660	1,226	1,886
雑収入	4,105	558,750	562,855
施設設備利用料収入	0	36,000	36,000
その他の雑収入	4,105	126,750	130,855
退職金社団給付金収入	0	396,000	396,000
借入金等収入	0	0	0
計	4,765	153,366,538	153,371,303

### 支 出 の 部

(単位 円)

部 門 科 目	本部	幼保連携型認定こども園 大根占幼稚園	総 額
人件費支出	0	110,006,723	110,006,723
教員人件費支出	0	78,097,486	78,097,486
職員人件費支出	0	31,513,237	31,513,237
退職金支出	0	396,000	396,000
経費支出	975,521	44,918,242	45,893,763
消耗品費支出	0	3,084,729	3,084,729
光熱水費支出	42,106	3,603,963	3,646,069
旅費交通費支出	0	111,350	111,350

科 目	部 門		幼保連携型認定こども園 大根占幼稚園	総 額
	本部			
車輜維持燃料費支出	0		762,657	762,657
福利費支出	0		731,180	731,180
通信費支出	91,467		375,310	466,777
修繕費支出	0		846,428	846,428
損害保険料支出	0		3,200,050	3,200,050
賃借料支出	836,508		3,027,708	3,864,216
公租公課支出	0		143,000	143,000
諸会費支出	0		114,240	114,240
報酬・委託・手数料支出	5,440		5,441,435	5,446,875
渉外費支出	0		138,971	138,971
補助活動支出	0		23,337,221	23,337,221
(給食費支出)	(0)	(5,691,181)	(5,691,181)	(5,691,181)
(学童保育支出)	(0)	(7,814,540)	(7,814,540)	(7,814,540)
(子育て支援センター支出)	(0)	(9,831,500)	(9,831,500)	(9,831,500)
借入金等利息支出	[0]	[0]	[0]	[0]
借入金等返済支出	[0]	[0]	[0]	[0]
施設関係支出	[0]	[27,187,050]	[27,187,050]	[27,187,050]
建物支出	0		21,670,000	21,670,000
構築物支出	0		5,517,050	5,517,050
設備関係支出	[0]	[1,157,860]	[1,157,860]	[1,157,860]
機器備品支出	0		1,157,860	1,157,860
計	975,521		183,269,875	184,245,396

## 人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 4 年 4 月 1日から

令和 5 年 3 月 31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	学 校 法 人	大 根 占 幼 稚 園	総 額
教員人件費支出		0	78,097,486	78,097,486
本 務 教 員		0	76,980,320	76,980,320
本 俸		0	40,504,000	40,504,000
期 末 手 当		0	14,149,948	14,149,948
そ の 他 の 手 当		0	10,462,972	10,462,972
所 定 福 利 費		0	11,863,400	11,863,400
兼 務 教 員		0	1,117,166	1,117,166
職員人件費支出		0	31,513,237	31,513,237
本 務 職 員		0	24,008,719	24,008,719
本 俸		0	14,056,640	14,056,640
期 末 手 当		0	3,830,267	3,830,267
そ の 他 の 手 当		0	2,421,840	2,421,840
所 定 福 利 費		0	3,699,972	3,699,972
兼 務 職 員		0	7,504,518	7,504,518
役員報酬支出		0	0	0
退職金支出		0	396,000	396,000
教 員		0	396,000	396,000
職 員		0	0	0
計		0	110,006,723	110,006,723

## 事業活動収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の支	学生生徒等納付金	[ 4,400,000 ]	[ 4,412,240 ]	[ △ 12,240 ]
	基本保育料	4,180,000	4,185,440	△ 5,440
	その他の納付金収入	220,000	226,800	△ 6,800
	手数料	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	寄付金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	経常費等補助金	[ 123,492,844 ]	[ 123,492,844 ]	[ 0 ]
	県補助金	220,500	220,500	0
	市町村補助金	9,936,060	9,936,060	0
	施設型給付費収入	113,336,284	113,336,284	0
	付随事業収入	[ 24,880,000 ]	[ 24,901,478 ]	[ △ 21,478 ]
	補助活動収入	1,950,000	1,963,250	△ 13,250
	(給食費収入)	( 1,900,000 )	( 1,907,750 )	( △ 7,750 )
	(特別保育料収入)	( 50,000 )	( 55,500 )	( △ 5,500 )
	受託事業収入	21,070,000	21,077,028	△ 7,028
	(学童受託事業収入)	( 8,970,000 )	( 8,974,628 )	( △ 4,628 )
	(地域子育て支援センター受託事業収入)	( 12,100,000 )	( 12,102,400 )	( △ 2,400 )
	施設等利用給付費収入	1,860,000	1,861,200	△ 1,200
	雑収入	[ 540,000 ]	[ 562,855 ]	[ △ 22,855 ]
	施設設備利用料	30,000	36,000	△ 6,000
	その他の雑収入	120,000	130,855	△ 10,855
退職金社団給付金収入	390,000	396,000	△ 6,000	
教育活動収入計	[ 153,312,844 ]	[ 153,369,417 ]	[ △ 56,573 ]	
事業活動支出の支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[ 110,020,000 ]	[ 110,006,723 ]	[ 13,277 ]
	教員人件費	78,100,000	78,097,486	2,514
	職員人件費	31,520,000	31,513,237	6,763
	退職金	400,000	396,000	4,000
	経費	[ 61,870,000 ]	[ 61,733,026 ]	[ 136,974 ]
	消耗品費	3,090,000	3,084,729	5,271
	光熱水費	3,660,000	3,646,069	13,931
	旅費交通費	120,000	111,350	8,650
	車輛維持燃料費	770,000	762,657	7,343
福利費	740,000	731,130	8,820	
通信費	480,000	466,777	13,223	



		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動	修繕費	850,000	846,428	3,572
		損害保険料	3,210,000	3,200,050	9,950
		賃借料	3,870,000	3,864,216	5,784
		公租公課	150,000	143,000	7,000
		諸会費	120,000	114,240	5,760
		報酬・委託・手数料	5,460,000	5,446,875	13,125
		渉外費	140,000	138,971	1,029
		補助活動支出	23,860,000	23,837,221	22,779
		(給食費支出)	( 5,700,000 )	( 5,691,181 )	( 8,819 )
		(学童保育支出)	( 7,820,000 )	( 7,814,540 )	( 5,460 )
		(子育て支援センター支出)	( 9,840,000 )	( 9,831,500 )	( 8,500 )
		減価償却額	15,850,000	15,839,263	10,737
		徴収不能額等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動支出計	[ 171,890,000 ]	[ 171,739,749 ]	[ 150,251 ]
教育活動収支差額			[ △ 18,577,156 ]	[ △ 18,370,332 ]	[ △ 206,824 ]
教育活動収入の部	事業活動	受取利息・配当金	[ 1,000 ]	[ 1,886 ]	[ △ 886 ]
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,886	△ 886
		その他の教育活動外収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動外収入計	[ 1,000 ]	[ 1,886 ]	[ △ 886 ]
教育活動支出の部	事業活動	借入金等利息	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		その他の教育活動外支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		教育活動外支出計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動外収支差額			[ 1,000 ]	[ 1,886 ]	[ △ 886 ]
経常収支差額			[ △ 18,576,156 ]	[ △ 18,368,446 ]	[ △ 207,710 ]
特別収入	事業活動	資産売却差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
		その他の特別収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]

の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
		特別収入計	[ 0 ]	[ 0 ]
特 業 別 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[ 3,410,000 ]	[ 3,402,323 ]	[ 7,677 ]
	その他の資産処分差額	3,410,000	3,402,323	7,677
	その他の特別支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	特別支出計	[ 3,410,000 ]	[ 3,402,323 ]	[ 7,677 ]
	特別収支差額	[ △ 3,410,000 ]	[ △ 3,402,323 ]	[ △ 7,677 ]
	(予備費)	0		0
	基本金組入前当年度収支差額	[ △ 21,986,156 ]	[ △ 21,770,769 ]	[ △ 215,387 ]
	基本金組入額合計	[ △ 28,690,000 ]	[ △ 28,696,560 ]	[ 6,560 ]
	当年度収支差額	[ △ 50,676,156 ]	[ △ 50,467,329 ]	[ △ 208,827 ]
	前年度繰越収支差額	[ 55,335,843 ]	[ 55,335,843 ]	[ 0 ]
	基本金取崩額	[ 4,100,000 ]	[ 4,095,107 ]	[ 4,893 ]
	翌年度繰越収支差額	[ 8,759,687 ]	[ 8,963,621 ]	[ △ 203,934 ]
(参考)				
	事業活動収入計	[ 153,313,344 ]	[ 153,371,303 ]	[ △ 57,459 ]
	事業活動支出計	[ 175,300,000 ]	[ 175,142,072 ]	[ 157,928 ]

# 事業活動収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

科 目	部 門		総 額		
	本部	幼保連携型認定こども園 大根占幼稚園			
教育活動収支	学生生徒等納付金	[ 0 ]	[ 4,412,240 ]	[ 4,412,240 ]	
	基本保育料	0	4,185,440	4,185,440	
	その他の納付金収入	0	226,800	226,800	
	手数料	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	寄付金	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
	経常費等補助金	[ 0 ]	[ 123,492,844 ]	[ 123,492,844 ]	
	県補助金	0	220,500	220,500	
	市町村補助金	0	9,936,060	9,936,060	
	施設型給付費収入	0	113,336,284	113,336,284	
	付随事業収入	[ 0 ]	[ 24,901,478 ]	[ 24,901,478 ]	
	補助活動収入	0	1,963,250	1,963,250	
	(給食費収入)	( 0 )	( 1,907,750 )	( 1,907,750 )	
	(特別保育料収入)	( 0 )	( 55,500 )	( 55,500 )	
	受託事業収入	0	21,077,028	21,077,028	
	(学童受託事業収入)	( 0 )	( 8,974,628 )	( 8,974,628 )	
	(地域子育て支援センター受託事業収入)	( 0 )	( 12,102,400 )	( 12,102,400 )	
	施設等利用給付費収入	0	1,861,200	1,861,200	
	雑収入	[ 4,105 ]	[ 558,750 ]	[ 562,855 ]	
	施設設備利用料	0	36,000	36,000	
	その他の雑収入	4,105	120,750	130,855	
	退職金給付金収入	0	396,000	396,000	
	教育活動収入計	[ 4,105 ]	[ 153,365,312 ]	[ 153,369,417 ]	
	事業活動支出の部	人件費	[ 0 ]	[ 110,006,723 ]	[ 110,006,723 ]
		教員人件費	0	78,097,486	78,097,486
		職員人件費	0	31,513,237	31,513,237
		退職金	0	396,000	396,000
経費		[ 5,051,820 ]	[ 56,681,206 ]	[ 51,733,026 ]	
消耗品費		0	3,084,729	3,084,729	
光熱水費		42,106	3,603,963	3,646,069	
旅費交通費		0	111,350	111,350	
車両維持燃料費		0	762,657	762,657	
福利費		0	731,180	731,180	
通信費		91,467	375,310	466,777	
修繕費		0	846,426	846,426	
損害保険料		0	3,200,050	3,200,050	
賃借料		336,508	3,027,708	3,864,216	
公租公課		0	143,000	143,000	
諸金費		0	114,240	114,240	
報酬・委託・手数料	5,440	5,441,435	5,446,875		
渉外費	0	138,971	138,971		

科 目		部 門		幼保連携型認定こども園 大根占幼稚園	総 額
		本部			
教育活動収支	補助活動支出	0		23,337,221	23,337,221
	(給食費支出)	( 0 )	(	5,691,181)	( 5,691,181 )
	(学童保育支出)	( 0 )	(	7,814,540)	( 7,814,540 )
	(子育て支援センター支出)	( 0 )	(	9,831,500)	( 9,831,500 )
	減価償却額	4,076,299		11,762,964	15,839,263
	徴収不能額等	( 0 )	(	0)	( 0 )
	教育活動支出計	[ 5,051,820 ]	[	166,687,929]	[ 171,739,749 ]
教育活動収支差額		[ △ 5,047,715 ]	[ △	13,322,617]	[ △ 18,370,332 ]
教育活動外収支	専業				
	受取利息・配当金	[ 660 ]	(	1,226)	[ 1,886 ]
	その他の受取利息・配当金	660		1,226	1,886
	その他の教育活動外収入	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
	教育活動外収入計	[ 660 ]	(	1,226)	[ 1,886 ]
	借入金等利息	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
	その他の教育活動外支出	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
教育活動外支出計	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]	
教育活動外収支差額		[ 660 ]	(	1,226)	[ 1,886 ]
経常収支差額		[ △ 5,047,055 ]	[ △	13,321,391]	[ △ 18,368,445 ]
特別収支	事業				
	資産売却差額	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
	その他の特別収入	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
	特別収入計	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]
	事業				
	資産処分差額	[ 3,402,304 ]	(	19)	[ 3,402,323 ]
	その他の資産処分差額	3,402,304		19	3,402,323
その他の特別支出	[ 0 ]	(	0)	[ 0 ]	
特別支出計	[ 3,402,304 ]	(	19)	[ 3,402,323 ]	
特別収支差額		[ △ 3,402,304 ]	[ △	19]	[ △ 3,402,323 ]
基本金組入前当年度収支差額		[ △ 8,449,359 ]	[ △	13,321,410]	[ △ 21,770,769 ]
基本金組入額合計		[ 0 ]	[ △	28,696,560]	[ △ 28,696,560 ]
当年度収支差額		[ △ 8,449,359 ]	[ △	42,017,970]	[ △ 50,467,329 ]
(参考)					
事業活動収入計		[ 4,765 ]	(	153,366,538]	[ 153,371,303 ]
事業活動支出計		[ 8,454,124 ]	(	166,587,948]	[ 175,042,072 ]

## 貸借対照表

令和 5 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	[ 280,898,485 ]	[ 271,795,161 ]	[ 9,103,324 ]	
有形固定資産	[ 280,617,405 ]	[ 271,514,081 ]	[ 9,103,324 ]	
土 地	60,036,179	60,036,179	0	
建 物	192,889,011	181,211,558	11,677,453	
構 築 物	16,225,795	12,507,913	3,717,882	
機 器 備 品	10,917,390	15,561,519	△ 4,644,129	
図 書	50,000	50,000	0	
車 両	499,030	2,146,912	△ 1,647,882	
特定資産	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
その他の固定資産	[ 281,080 ]	[ 281,080 ]	[ 0 ]	
電 話 加 入 権	30,000	30,000	0	
ソフトウェア	213,840	213,840	0	
預 託 金	37,240	37,240	0	
流動資産	[ 166,383,004 ]	[ 203,328,733 ]	[ △ 36,945,729 ]	
現 金 預 金	137,761,888	171,347,498	△ 33,585,610	
未 収 入 金	28,313,056	31,620,375	△ 3,307,319	
前 払 金	301,220	360,860	△ 59,640	
仮 払 金	6,840	0	6,840	
資産の部合計	447,281,489	475,123,894	△ 27,842,405	
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
流動負債	[ 608,000 ]	[ 6,679,636 ]	[ △ 6,071,636 ]	
未 払 金	608,000	6,330,286	△ 5,722,286	
預 り 金	0	349,350	△ 349,350	
負債の部合計	608,000	6,679,636	△ 6,071,636	
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[ 437,709,868 ]	[ 413,108,415 ]	[ 24,601,453 ]	
第1号基本金	425,709,868	404,108,415	21,601,453	
第4号基本金	12,000,000	9,000,000	3,000,000	
繰越収支差額	[ 8,963,621 ]	[ 55,335,843 ]	[ △ 46,372,222 ]	
翌年度繰越収支差額	8,963,621	55,335,843	△ 46,372,222	
純資産の部合計	446,673,489	468,444,258	△ 21,770,769	
負債及び純資産の部合計	447,281,489	475,123,894	△ 27,842,405	

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

期末要支給額から鹿児島県私立幼稚園退職金基金社団よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金、仮払金等の経過項目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

該当事項なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

144,848,623 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

該当事項なし

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金の組入れを行うこととなる金額

0 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有しており、該当しない。

8. 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

(1) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
機器備品	8,817,720円	3,849,998円

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引はない。

## 固 定 資 産 明 細 表

令和 4 年 4 月 1日から  
令和 5 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	60,036,179	0	0	60,036,179		60,036,179	
	建 物	277,348,337	21,670,000	0	299,018,337	106,129,326	192,889,011	注1.
	構 築 物	29,174,318	5,517,050	0	34,691,368	18,465,573	16,225,795	注2.
	機 器 備 品	24,903,311	1,157,860	6,743,457	19,317,714	8,400,324	10,917,390	注3.
	図 書	50,000	0	0	50,000	0	50,000	
	車 輛	11,979,830	0	0	11,979,830	11,480,800	499,030	
	計	403,491,975	28,344,910	6,743,457	425,093,428	144,476,023	280,617,405	
そ の 他 の 固 定 資 産	電 話 加 入 権	30,000	0	0	30,000		30,000	
	ソ フ ト ウ ェ ア	586,440	0	0	586,440	372,600	213,840	
	預 託 金	37,240	0	0	37,240		37,240	
	計	653,680	0	0	653,680	372,600	281,080	
合 計	404,145,655	28,344,910	6,743,457	425,747,108	144,848,623	280,898,485		

注1. 当期増加額は主に車庫新築工事等に係るものである。

注2. 当期増加額は主に駐車場舗装工事等に係るものである。

注3. 当期減少額は主に令和3年度社会福祉法人大根占福祉会からの事業譲渡に伴う譲受資産の除却に係るものである。

## 借 入 金 明 細 表

令和 4 年 4 月 1日から  
令和 5 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	0			
	市中金融機関								
	小 計		0	0	0	0			
	その他								
	小 計		0	0	0	0			
		計	0	0	0	0			
短期借入金	公的金融機関								
	小 計		0	0	0	0			
	市中金融機関								
	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	0	0	0	0			
		計	0	0	0	0			
		合 計	0	0	0	0			



基 本 金 明 細 表

令和4年4月1日から  
令和5年3月31日まで

(単位 円)

事 項	異組入額	組入額	未組入額	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	404,108,415	404,108,415	0	
当期組入高				
大根占幼稚園				
建                    物				
車庫新築工事等資産取得に係る組入高	21,670,000	21,670,000	0	
構                    築                    物				
駐車場舗装工事等資産取得に係る組入高	5,517,050	5,517,050	0	
機          器          備          品				
当期取得に係る組入高	1,157,860			
当期除却に係る取崩高	△2,648,350			
小          計	△1,490,490	△1,490,490	0	
計	25,696,560	25,696,560	0	
当期取崩高				
機          器          備          品				
旧保育園資産除却に係る取崩高	△4,095,107	△4,095,107	0	
計	△4,095,107	△4,095,107	0	
当期末残高	425,709,868	425,709,868	0	
第4号基本金				
前期繰越高	9,000,000	9,000,000	0	
当期組入高	3,000,000	3,000,000	0	
当期末残高	12,000,000	12,000,000	0	
合          計				
前期繰越高		413,108,415	0	
当期組入高		28,696,560		
当期取崩高		△4,095,107		
当期末残高		437,709,868	0	