

平成26年度財務計算に関する書類



学校法人 みのり学園

理事長 森川 洋子

独立監査人の監査報告書

平成27年6月19日

学校法人みのり学園

理事会 御中

山崎利夫公認会計士事務所

公認会計士

山崎利夫



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報告を行うため、昭和51年11月30日付け静岡県告示第946号に基づき、学校法人みのり学園の平成26年度（平成26年4月1日から平成27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、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。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、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が含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

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、学校法人みのり学園の平成27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。

利害関係

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

資金収支計算書

平成26年4月1日から
平成27年3月31日まで

(単位:円)

収入の部			
科 目	予 算	決 算	増 減
学生生徒等納付金収入	47,722,000	47,779,360	△ 57,360
保育料収入	40,500,000	40,555,500	△ 55,500
入園料収入	2,100,000	2,100,000	0
教材料収入	2,141,000	2,141,000	0
施設設備資金収入	2,141,000	2,141,000	0
その他納付金収入	840,000	841,860	△ 1,860
補助金収入	29,493,000	29,493,000	0
県補助金収入	27,739,000	27,739,000	0
市町村補助金収入	1,754,000	1,754,000	0
資産運用収入	2,102,143	2,185,362	△ 83,219
受取利息・配当金収入	2,143	2,143	0
施設設備利用料収入	2,100,000	2,183,219	△ 83,219
資産売却収入	0	0	0
		0	0
事業収入	15,300,000	15,305,681	△ 5,681
補助活動収入	15,300,000	15,305,681	△ 5,681
雑収入	384,000	384,400	△ 400
退職金財団交付金収入	266,000	266,000	0
園庭等芝生化事業補助金	100,000	100,000	0
雑収入	18,000	18,400	△ 400
借入金等収入	0	0	0
長期借入金収入	0	0	0
短期借入金収入	0	0	0
前受金収入	1,080,000	1,080,000	0
入園料前受金収入	1,080,000	1,080,000	0
その他の収入	1,858,360	1,858,360	0
前期末収入金収入	1,858,360	1,858,360	0
預り金受入収入	0	0	0
仮払金回収収入	0	0	0
資金収入調整勘定	△ 3,665,000	△ 3,665,000	0
期末未収入金	△ 1,925,000	△ 1,925,000	0
前期末前受金	△ 1,740,000	△ 1,740,000	0
前年度繰越支払資金	8,331,836	8,331,836	
収入の部合計	102,606,339	102,752,999	△ 146,660

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	増 減
人件費支出	42,166,000	41,227,551	938,449
教員人件費支出	35,000,000	34,158,766	841,234
職員人件費支出	6,700,000	6,602,785	97,215
園医等報酬支出	200,000	200,000	0
退職金支出	266,000	266,000	0
経費支出	41,990,000	41,027,649	962,351
賃金支出	0	0	0
教材費支出	1,700,000	1,652,494	47,506
消耗品費支出	2,400,000	2,359,058	40,942
光熱水費支出	1,500,000	1,478,370	21,630
旅費交通費支出	350,000	345,504	4,496
園児福利費支出	650,000	607,665	42,335
教職員福利費支出	800,000	767,977	32,023
印刷製本費支出	200,000	161,595	38,405
通信費支出	500,000	453,364	46,636
車両燃料費支出	200,000	160,547	39,453
渉外費支出	300,000	262,196	37,804
広報費支出	450,000	424,604	25,396
修繕費支出	1,200,000	1,129,899	70,101
損害保険料支出	1,500,000	1,405,351	94,649
賞借料支出	3,300,000	3,209,209	90,791
公租公課支出	150,000	138,400	11,600
諸会費・負担金支出	350,000	304,490	45,510
報酬委託手数料支出	5,000,000	4,909,803	90,197
法人会議費支出	50,000	0	50,000
支払手数料支出	40,000	0	40,000
雑費支出	150,000	137,027	12,973
補助活動支出	21,200,000	21,120,096	79,904
借入金等利息支出	100,000	72,917	27,083
借入金利息支出	100,000	72,917	27,083
借入金等返済支出	6,925,000	6,925,000	0
借入金返済支出	6,925,000	6,925,000	0
施設関係支出	1,800,000	1,729,242	70,758
構築物支出	200,000	196,722	3,278
建設仮勘定支出	1,600,000	1,532,520	67,480
設備関係支出	1,250,000	1,162,668	87,332
教育研究用機器備品支出	0	0	0
その他の機器備品支出	1,200,000	1,162,668	37,332
図書支出	50,000	0	50,000
車両支出	0	0	0
資産運用支出	250,000	205,692	44,308
積立保険料支出	250,000	205,692	44,308
その他の支出	1,871,760	1,759,608	112,152
前期末未払金支払支出	1,621,760	1,621,760	0
預り金支払支出	150,000	107,848	42,152
前払金支払支出	50,000	30,000	20,000
仮払金支払支出	50,000	0	50,000
資金支出調整勘定	△ 266,000	△ 266,000	0
期末未払金	△ 266,000	△ 266,000	0
前期末前払金	0	0	0
予備費	200,000		200,000
次年度繰越支払資金	6,319,579	8,908,672	△ 2,589,093
支出の部合計	102,606,339	102,752,999	△ 146,660

人件費支出内訳表

平成26年4月1日から
平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	みのり幼稚園	総 額
教員人件費支出	34,158,766	34,158,766
本務教員	34,158,766	34,158,766
本 俸	18,486,000	18,486,000
期 末 手 当	4,103,500	4,103,500
そ の 他 手 当	2,580,000	2,580,000
所 定 福 利 費	3,569,970	3,569,970
非 常 勤 講 師	5,419,296	5,419,296
兼務教員	0	0
職員人件費支出	6,602,785	6,602,785
本務職員	6,602,785	6,602,785
本 俸	3,576,000	3,576,000
期 末 手 当	902,000	902,000
そ の 他 手 当	1,236,000	1,236,000
所 定 福 利 費	888,785	888,785
兼務職員	0	0
退職金支出	266,000	266,000
教 員	266,000	266,000
職 員	0	0
園医等報酬支出	200,000	200,000
計	41,227,551	41,227,551

消費収支計算書

平成26年 4月 1日 から
平成27年 3月31日 まで

(単位:円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	増 減
学生生徒等納付金	47,722,000	47,779,360	△ 57,360
保 育 料	40,500,000	40,555,500	△ 55,500
入 園 料	2,100,000	2,100,000	0
教 材 料	2,141,000	2,141,000	0
施設設備資金	2,141,000	2,141,000	0
その他納付金	840,000	841,860	△ 1,860
補助金	29,493,000	29,493,000	0
県補助金	27,739,000	27,739,000	0
市町村補助金	1,754,000	1,754,000	0
資産運用収入	2,102,143	2,185,362	△ 83,219
受取利息・配当金	2,143	2,143	0
施設設備利用料	2,100,000	2,183,219	△ 83,219
資産売却差額	0	0	0
事業収入	15,300,000	15,305,681	△ 5,681
補助活動収入	15,300,000	15,305,681	△ 5,681
雑収入	384,000	384,400	△ 400
退職金財団交付金収入	266,000	266,000	0
園庭等芝生化事業補助金	100,000	100,000	0
雑 収 入	18,000	18,400	△ 400
繰戻収入合計	95,001,143	95,147,803	△ 146,660
基本金組入額合計	△ 7,925,000	△ 7,516,910	△ 408,090
消費収入の部合計	87,076,143	87,630,893	△ 554,750

(単位:円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	増 減
人 件 費	42,166,000	41,227,551	938,449
教員人件費	35,000,000	34,158,766	841,234
職員人件費	6,700,000	6,602,785	97,215
園医等報酬	200,000	200,000	0
退職金	266,000	266,000	0
経 費	49,490,000	48,422,146	1,067,854
賃 金	0	0	0
教 材 費	1,700,000	1,652,494	47,506
消 耗 品 費	2,400,000	2,359,058	40,942
光 熱 水 費	1,500,000	1,478,370	21,630
旅 費 交 通 費	350,000	345,504	4,496
園 児 福 利 費	650,000	607,665	42,335
教 職 員 福 利 費	800,000	767,977	32,023
印 刷 製 本 費	200,000	161,595	38,405
通 信 費	500,000	453,364	46,636
車 両 燃 料 費	200,000	160,547	39,453
渉 外 費	300,000	262,196	37,804
広 報 費	450,000	424,604	25,396
修 繕 費	1,200,000	1,129,899	70,101
損 害 保 険 料	1,500,000	1,405,351	94,649
賃 借 料	3,300,000	3,209,209	90,791
公 租 公 課	150,000	138,400	11,600
諸 会 費 ・ 負 担 金	350,000	304,490	45,510
報 酬 委 託 手 数 料	5,000,000	4,909,803	90,197
法 人 会 議 費	50,000	0	50,000
支 払 手 数 料	40,000	0	40,000
雑 費	150,000	137,027	12,973
補 助 活 動 費	21,200,000	21,120,096	79,904
減 価 償 却 費	7,500,000	7,394,497	105,503
借入金等利息	100,000	72,917	27,083
借 入 金 利 息	100,000	72,917	27,083
資産処分差額	0	11,998	△ 11,998
その他の資産処分差額	0	11,998	△ 11,998
予 備 費	200,000		200,000
消費支出の部合計	91,956,000	89,734,612	2,221,388
当年度消費収入超過額	△ 4,879,857	△ 2,103,719	
前年度繰越消費支出超過額	75,442,305	75,442,305	
基本金取崩額	0	0	
翌年度繰越消費支出超過額	80,322,162	77,546,024	

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

(単位:円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	186,829,528	191,138,421	△ 4,308,893
有形固定資産	181,387,913	185,902,498	△ 4,514,585
土 地	90,354,400	90,354,400	0
建 物	69,502,021	73,111,974	△ 3,609,953
構 築 物	9,154,106	10,075,686	△ 921,580
教育研究用機器備品	2,574,233	3,280,225	△ 705,992
その他の機器備品	3,704,639	3,177,520	527,119
図 書	15,000	15,000	0
車 輛	4,550,994	5,887,693	△ 1,336,699
建設仮勘定	1,532,520	0	1,532,520
その他の固定資産	5,441,615	5,235,923	205,692
電話加入権	74,984	74,984	0
出 資 金	1,488,960	1,488,960	0
積立保険料	3,877,671	3,671,979	205,692
流動資産	10,863,672	10,190,196	673,476
現金預金	8,908,672	8,331,836	576,836
未収入金	1,925,000	1,858,360	66,640
前私金	30,000	0	30,000
資産の部合計	197,693,200	201,328,617	△ 3,635,417

(単位:円)

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	0	3,125,000	△ 3,125,000
長期借入金	0	3,125,000	△ 3,125,000
流動負債	5,059,379	10,982,987	△ 5,923,608
短期借入金	0	3,800,000	△ 3,800,000
未払金	2,526,700	3,882,460	△ 1,355,760
前受金	1,080,000	1,740,000	△ 660,000
預り金	1,452,679	1,560,527	△ 107,848
負債の部合計	5,059,379	14,107,987	△ 9,048,608
基本金の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
第1号基本金	265,179,845	257,662,935	7,516,910
第4号基本金	5,000,000	5,000,000	0
基本金の部合計	270,179,845	262,662,935	7,516,910
消費収支差額の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
当年度消費収入超過額	△ 2,103,719	△ 6,488,164	4,384,445
基本金取崩額	0	0	0
前年度までの繰越消費収入超過額	△ 75,442,305	△ 68,954,141	△ 6,488,164
消費収支差額の部合計	△ 77,546,024	△ 75,442,305	△ 2,103,719
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	197,693,200	201,328,617	△ 3,635,417

注記事項

- 重要な会計方針
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額を計上している。
退職給与引当金
期末要支給額は、退職金財団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。
- 重要な会計方針の変更等 なし
- 減価償却額の累計額の合計額 94,380,851 円
- 徴収不能引当金の合計額 0 円
- 担保に供されている資産の種類及び額 なし
- 翌会計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
なし
- 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
なし

固定資産明細表

平成26年 4月 1日 から
平成27年 3月 31日 まで

(単位:円)

	科 目	期首残高	当期増加	当期減少	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	90,354,400			90,354,400		90,354,400	
	建物	133,702,000			133,702,000	64,199,979	69,502,021	
	構築物	17,386,323	196,722		17,583,045	8,428,939	9,154,106	
	教育研究用機器備品	7,756,700		935,900	6,820,800	4,246,567	2,574,233	
	その他の機器備品	12,051,389	1,162,668	299,250	12,914,807	9,210,168	3,704,639	
	図書	15,000			15,000		15,000	
	車両	12,846,192			12,846,192	8,295,198	4,550,994	
	建設仮勘定		1,532,520		1,532,520		1,532,520	
	計	274,112,004	2,891,910	1,235,150	275,768,764	94,380,851	181,387,913	
その他の固定資産	電話加入権	74,984			74,984		74,984	
	協会預け金	1,488,960			1,488,960		1,488,960	
	積立保険料	3,671,979	205,692		3,877,671		3,877,671	
		計	5,235,923	205,692		5,441,615		5,441,615
	合 計	279,347,927	3,097,602	1,235,150	281,210,379	94,380,851	186,829,528	

借 入 金 明 細 表

平成26年 4月 1日 から
平成27年 3月 31日 まで

(単位:円)

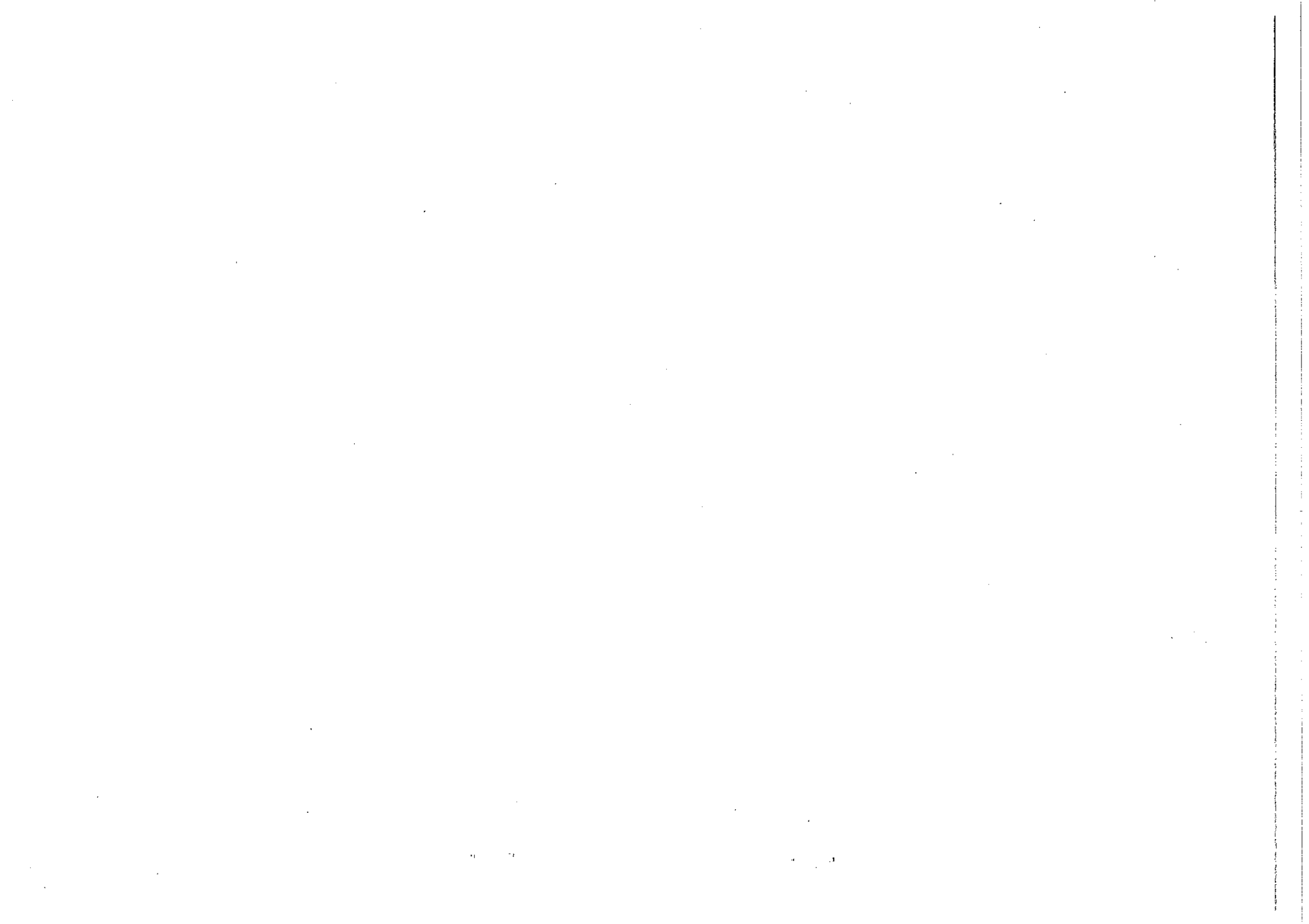
借 入 先		期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	利 率	返 済 期 限	摘 要
		円	円	円	円	%	年 月	
長 期 借 入 金	公的機関							
	小 計							
	市中金融機関			※ 1,500,000				
	ハイナン農業協同組合本店	3,125,000		1,625,000	0	1.850	平成29年 4月	駐車場用地取得資金 期末一括償還 (土地及び駐車場整備費)
	小 計	3,125,000		※ 1,500,000	1,625,000			
	計	3,125,000		※ 1,500,000	1,625,000	0		
短 期 借 入 金	公的機関							
	小 計							
	市中金融機関							
	小 計							
	その他							
	社)静岡県私立幼稚園振興協会	2,300,000		2,300,000	0	1.400	平成28年 6月	運転資金(担保物件なし)
	小 計	2,300,000		2,300,000	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金	1,600,000	※	1,600,000	0			
	計	3,800,000	※	3,800,000	0			
	合 計	6,925,000	※	※ 1,500,000	5,425,000	0		

基本金明細表

平成26年 4月 1日から
平成27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	262,287,935	257,662,935	4,625,000	
当期組入高				
土地		3,881,400	△ 3,881,400	
構築物	196,722	940,322	△ 743,600	
その他の機器備品	1,162,668	1,162,668	0	
建設仮勘定	1,532,520	1,532,520	0	
計	2,891,910	7,516,910	△ 4,625,000	
当期取崩高				
計	0	0	0	
当期末残高	265,179,845	265,179,845	0	
第4号基本金				
前期繰越高	5,000,000	5,000,000	0	
当期組入高				
当期末残高	5,000,000	5,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	262,662,935	4,625,000	
当期組入高	—	7,516,910	△ 4,625,000	
当期取崩高	—	0	0	
当期末残高	—	270,179,845	0	



事 業 報 告

平成26年度

事業	事業の推進	<p>新園舎、運動場・多目的広場の整備、遊具室内施設整備に努めてきたが、数年度にわたり、通園の広域化と送迎に供するため、駐車場の整備と園地の取得等を行い保護者や園児の利便性と安全性の向上に供することができた。</p> <p>更に運動場の全面芝生化が実現（グリーンバンク補助事業）し教育環境が更に整った。安全対策・防災対策・防犯対策に万全を期した。遊びの環境整備も充実</p>	
	方 針	予算編成の基軸	<p>限られた財源、保護者の納付金と補助金を有効活用し、子どもたちの幼稚園生活の充実を通して、保護者に還元する。</p> <p>園児数の安定的確保を図るため、広報活動、未就園児教室、にこにこひろば等の活動を積極的に行い、新入園児増加に繋がる方策を打ち出し実行した。ピアジェ教育、音楽活動、英語・体操教室等と通常の教育活動の更なる充実をはかった。</p>
	具体項目	内 容	
1	教育計画	教育目標の具現化	<p>教育目標である『5つの力』考える力・がんばる力・創造する力・成長の力・生きる力をバランスよく大きく育てていく教育をしっかりと具現化させた。教職員修活動も充実した。</p>
2	研究計画	育ちの環境作り	<p>幼児教育は環境の教育である。子どもたちの育ちにとって、より良い教育環境とは何か。勇気を持って挑戦すること。</p> <p>子ども自身の育つ力・子ども第一主義を徹底できたと思う。</p>
3	地域連携計画	開かれた幼稚園	<p>幼稚園のもつ機能を地域に開放する。子育て支援のにこにこ広場、親子・祖父母とのふれあいの会。夕涼み会、運動会や地域の祭典、交通安全・防災・防犯活動等を通して地域と連携。</p>
4	施設設備計画	広場の整備・視聴覚設備の充実 音楽機器の充実	<p>多目的広場・運動場の芝生整備等を図り、子どもたちの遊び環境を更に充実できた。視聴覚機器の充実と音楽教育の更なる充実のため各種楽器を導入し効果を上げた。</p>
5	管理運営計画	幼稚園とは 教師とは	<p>教職員の資質の向上のため、人事考査評価基準を設定し活用している。自己評価・支援者評価等を通して教職員としての自覚を促し、各種研修に積極的に参加し教育力の向上が図れた。</p>
6	財務計画	健全経営をめざして	<p>厳しい財政事情のなか、経営状況は中々好転しないが、借入金等の圧縮を図り、健全経営への転換を図るため努力した。</p> <p>将来的に必要と思われる事項については積極的に投資した。</p>

財産目録

平成27年 3月31日現在
(単位:円)

I 資産の部

1. 流動資産

普通預金	ハイナン農業協同組合	青池支店	8,888,739
普通預金	静岡銀行	榛原支店	19,933
未収入金	県補助金		1,659,000
	退職金		266,000
前払金			30,000
流動資産合計			10,863,672

2. 固定資産

(1) 基本財産

土地	牧之原市細江812-2	951.89㎡	53,256,000
土地	牧之原市細江816-3	398.62㎡	24,502,000
土地	牧之原市細江1000-1	231.37㎡	12,596,400
建物	牧之原市細江812-2	824.00㎡	69,502,021
構築物	大型総合遊具、すべり台 他		9,154,106
教育研究用機器備品	机、椅子 他		2,574,233
その他の機器備品	事務管理備品 他		3,704,639
図書			15,000
車輛	ハイエース2台、サクシード1台 他		4,550,994
建設仮			1,532,520
基本財産 計			181,387,913

(2) その他の固定資産

電話加入権	0548-22-0606		74,984
出資金	(社)静岡県私立幼稚園振興協会		1,488,960
積立保険料	ハイナン農業協同組合 建物更正		3,877,671

その他の固定資産計 5,441,615

固定資産合計 186,829,528

資産合計 197,693,200

II 負債の部

1. 流動負債

入園料前受金		1,080,000
預り金	源泉所得税 他	1,452,679
未払金	車輛代金 他	2,526,700

流動負債合計 5,059,379

負債合計 5,059,379

正味資産

192,633,821

この財産目録は原本と相違ありません

学)みのり学園 理事長 森川洋子