

# 資金収支計算書

令和2年 4月 1日から

令和3年 3月31日まで

(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金収入	( 225,088,000)	( 225,138,000)	(△ 50,000)
保育料(授業料)収入	164,800,000	164,850,000	△ 50,000
入園料(入学金)収入	14,200,000	14,200,000	0
教 材 料 収入	1,188,000	1,188,000	0
実習研修費収入	24,200,000	24,200,000	0
運営維持費収入	20,700,000	20,700,000	0
手数料収入	( 2,930,000)	( 4,307,242)	(△ 1,377,242)
入園(入学)検定料収入	1,800,000	2,620,000	△ 820,000
その他手数料収入	1,130,000	1,687,242	△ 557,242
寄付金収入	( 0)	( 600,000)	(△ 600,000)
特別寄付金収入	0	600,000	△ 600,000
補助金収入	( 145,707,400)	( 145,544,914)	( 162,486)
国庫補助金収入	12,007,400	0	12,007,400
道管理運営費補助金収入	12,500,000	13,168,000	△ 668,000
都道府県補助金収入	0	12,105,700	△ 12,105,700
市町村補助金収入	5,600,000	5,600,000	0
その他補助金収入	1,600,000	1,069,000	531,000
施設型給付費収入	114,000,000	113,602,214	397,786
資産売却収入	( 0)	( 0)	( 0)
付随事業・収益事業収入	( 14,145,500)	( 14,855,100)	(△ 709,600)
補助活動事業収入	4,645,500	4,882,600	△ 237,100
施設等利用給付費収入	3,800,000	3,965,450	△ 165,450
受託事業収入	5,700,000	6,007,050	△ 307,050
受取利息・配当金収入	( 7,000)	( 6,654)	( 346)
その他の受取利息・配当金収入	7,000	6,654	346
雑収入	( 3,666,000)	( 5,497,085)	(△ 1,831,085)
施設設備利用料収入	600,000	719,680	△ 119,680
退職手当交付金収入	2,650,000	4,143,120	△ 1,493,120
雑収入	416,000	634,285	△ 218,285
借入金等収入	( 0)	( 0)	( 0)
前受金収入	( 140,410,000)	( 112,170,000)	( 28,240,000)
保育料(授業料)前受金収入	81,600,000	63,750,000	17,850,000
入園料(入学金)前受金収入	14,680,000	14,000,000	680,000
実習研修費前受金収入	23,730,000	18,520,000	5,210,000
運営維持費前受金収入	20,400,000	15,900,000	4,500,000
その他の収入	( 0)	( 9,057,126)	(△ 9,057,126)
前期末未収入金収入	0	7,695,462	△ 7,695,462
預り金受入収入	0	1,067,293	△ 1,067,293
立替金回収収入	0	294,371	△ 294,371
資金収入調整勘定	( 0)	(△ 140,916,032)	( 140,916,032)
期末未収入金	0	△ 5,236,032	5,236,032
前期末前受金	0	△ 135,680,000	135,680,000
前年度繰越支払資金	336,030,341	336,030,341	
収入の部合計	( 867,984,241)	( 712,290,430)	( 155,693,811)

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	( 229,600,000)	( 233,106,127)	(△ 3,506,127)
教員人件費支出	186,150,000	187,895,397	△ 1,745,397
職員人件費支出	38,400,000	38,667,610	△ 267,610
役員報酬支出	2,400,000	2,400,000	0
退職金支出	2,650,000	4,143,120	△ 1,493,120
経費支出	( 94,345,000)	( 86,444,526)	( 7,900,474)
消耗品費支出	5,110,000	4,860,561	249,439
教材費支出	1,330,000	656,131	673,869
実習費支出	10,800,000	7,044,154	3,755,846
行事費支出	2,000,000	2,033,857	△ 33,857
研修研究費支出	1,230,000	679,008	550,992
光熱水費支出	5,500,000	4,986,403	513,597
通信運搬費支出	2,760,000	2,631,309	128,691
印刷製本費支出	975,000	707,388	267,612
旅費交通費支出	5,110,000	4,559,272	550,728
保健衛生費支出	900,000	807,061	92,939
渉外会議費支出	320,000	286,352	33,648
諸会費支出	735,000	732,620	2,380
広報費支出	1,230,000	1,179,069	50,931
福利厚生費支出	1,300,000	1,202,620	97,380
報酬・手数料支出	11,910,000	11,964,286	△ 54,286
賃借料支出	11,310,000	10,890,861	419,139
修繕費支出	3,840,000	3,505,112	334,888
車輛燃料費支出	800,000	767,322	32,678
損害保険料支出	910,000	858,053	51,947
公租・公課支出	145,000	127,100	17,900
環境整備費支出	2,300,000	2,327,304	△ 27,304
図書資料費支出	620,000	751,467	△ 131,467
雑費支出	1,220,000	1,174,730	45,270
補助活動事業支出	7,880,000	7,506,786	373,214
奨学費支出	14,110,000	14,205,700	△ 95,700
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	( 3,000,000)	( 2,904,000)	( 96,000)
建物支出	3,000,000	2,904,000	96,000
設備関係支出	( 10,970,000)	( 10,515,671)	( 454,329)
機器備品支出	10,370,000	10,031,901	338,099
図書支出	600,000	483,770	116,230
資産運用支出	( 0)	( 0)	( 0)
その他の支出	( 0)	( 6,897,220)	(△ 6,897,220)
前期末未払金支払支出	0	6,897,220	△ 6,897,220
〔予備費〕	( 800,000)		800,000
資金支出調整勘定	( 0)	(△ 2,506,320)	( 2,506,320)
期末未払金	0	△ 2,506,320	2,506,320
翌年度繰越支払資金	529,269,241	374,929,206	154,340,035
支出の部合計	( 867,984,241)	( 712,290,430)	( 155,693,811)

# 事業活動収支計算書

令和2年 4月 1日から

令和3年 3月31日まで

(単位 円)

		予 算 額	決 算 額	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	( 225,088,000 )	( 225,138,000 )	(△) 50,000
	保育料 (授業料)	164,800,000	164,850,000	△ 50,000
	入園料 (入学金)	14,200,000	14,200,000	0
	教 材 料	1,188,000	1,188,000	0
	実 習 研 修 費	24,200,000	24,200,000	0
	運 営 維 持 費	20,700,000	20,700,000	0
	手数料	( 2,930,000 )	( 4,307,242 )	(△) 1,377,242
	入園 (入学) 検定料	1,800,000	2,620,000	△ 820,000
	その他 手数料	1,130,000	1,687,242	△ 557,242
	寄付金	( 0 )	( 1,050,000 )	(△) 1,050,000
	特別 寄付金	0	600,000	△ 600,000
	現物 寄付	0	450,000	△ 450,000
	経常費等補助金	( 144,707,400 )	( 145,443,914 )	(△) 736,514
	国 庫 補 助 金	12,007,400	0	12,007,400
	道 管 理 運 営 費 補 助 金	12,500,000	13,168,000	△ 668,000
	都 道 府 県 補 助 金	0	12,105,700	△ 12,105,700
	市 町 村 補 助 金	5,600,000	5,600,000	0
	そ の 他 補 助 金	600,000	968,000	△ 368,000
	施 設 型 給 付 費	114,000,000	113,602,214	397,786
	付随事業収入	( 14,145,500 )	( 14,855,100 )	(△) 709,600
	補助 活動 事業 収入	4,645,500	4,882,600	△ 237,100
	施設等利用給付費収入	3,800,000	3,965,450	△ 165,450
	受託 事業 収入	5,700,000	6,007,050	△ 307,050
	雑収入	( 3,666,000 )	( 5,497,085 )	(△) 1,831,085
施設設備利用料	600,000	719,680	△ 119,680	
退職手当交付金収入	2,650,000	4,143,120	△ 1,493,120	
雑 収 入	416,000	634,285	△ 218,285	
教育活動収入計	( 390,536,900 )	( 396,291,341 )	(△) 5,754,441	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	( 229,600,000 )	( 233,106,127 )	(△) 3,506,127
	教員人件費	186,150,000	187,895,397	△ 1,745,397
	職員人件費	38,400,000	38,667,610	△ 267,610
	役員報酬	2,400,000	2,400,000	0
	退職金	2,650,000	4,143,120	△ 1,493,120
	経 費	( 110,016,000 )	( 101,906,733 )	( ) 8,109,267
	消 耗 品 費	5,110,000	4,860,561	249,439
	教 材 費	1,330,000	656,131	673,869
	実 習 費	10,800,000	7,044,154	3,755,846
	行 事 費	2,000,000	2,033,857	△ 33,857
	研 修 研 究 費	1,230,000	679,008	550,992
	光 熱 水 費	5,500,000	4,986,403	513,597
	通 信 運 搬 費	2,760,000	2,631,309	128,691
	印 刷 製 本 費	975,000	707,388	267,612
	旅 費 交 通 費	5,110,000	4,559,272	550,728
	保 健 衛 生 費	900,000	807,061	92,939
	渉 外 会 議 費	320,000	286,352	33,648
	諸 会 費	735,000	732,620	2,380
	広 報 費	1,230,000	1,179,069	50,931
	福 利 厚 生 費	1,300,000	1,202,620	97,380
	報 酬・手 数 料	11,910,000	11,964,286	△ 54,286
	賃 借 料	11,310,000	10,890,861	419,139
	修 繕 費	3,840,000	3,505,112	334,888
	車 輛 燃 料 費	800,000	767,322	32,678
損 害 保 険 料	910,000	858,053	51,947	
公 租・公 課	145,000	127,100	17,900	
環 境 整 備 費	2,300,000	2,327,304	△ 27,304	
図 書 資 料 費	620,000	751,467	△ 131,467	
雑 費	1,220,000	1,174,730	45,270	
補助 活動 事業	7,880,000	7,506,786	373,214	
奨 学 費	14,110,000	14,205,700	△ 95,700	

(単位 円)

		科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		減価償却額	15,671,000	15,462,207	208,793
		徴収不能額等	( 0)	( 0)	( 0)
		教育活動支出計	( 339,616,000)	( 335,012,860)	( 4,603,140)
		教育活動収支差額	( 50,920,900)	( 61,278,481)	(△ 10,357,581)
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		受取利息・配当金	( 7,000)	( 6,654)	( 346)
		その他の受取利息・配当金	7,000	6,654	346
		その他の教育活動外収入	( 0)	( 0)	( 0)
		教育活動外収入計	( 7,000)	( 6,654)	( 346)
	事業活動支出の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		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	( 7,000)	( 6,654)	( 346)
経常収支差額		( 50,927,900)	( 61,285,135)	(△ 10,357,235)	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		資産売却差額	( 0)	( 0)	( 0)
		その他の特別収入	( 1,000,000)	( 101,000)	( 899,000)
		施設設備補助金	1,000,000	101,000	899,000
		特別収入計	( 1,000,000)	( 101,000)	( 899,000)
	事業活動支出の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		資産処分差額	( 0)	( 0)	( 0)
		その他の特別支出	( 0)	( 0)	( 0)
		特別支出計	( 0)	( 0)	( 0)
		特別収支差額	( 1,000,000)	( 101,000)	( 899,000)
〔予 備 費〕		( 800,000)		( 800,000)	
基本金組入前当年度収支差額		( 51,127,900)	( 61,386,135)	(△ 10,258,235)	
基本金組入額合計		( 0)	(△ 13,869,671)	( 13,869,671)	
当年度収支差額		( 51,127,900)	( 47,516,464)	( 3,611,436)	
前年度繰越収支差額		( 0)	(△ 423,181,773)	( 423,181,773)	
基本金取崩額		( 0)	( 0)	( 0)	
翌年度繰越収支差額		( 51,127,900)	(△ 375,665,309)	( 426,793,209)	
(参考)					
事業活動収入計		( 391,543,900)	( 396,398,995)	(△ 4,855,095)	
事業活動支出計		( 340,416,000)	( 335,012,860)	( 5,403,140)	

# 貸借対照表

令和3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	( 422,162,788)	( 423,755,324)	(△ 1,592,536)
有形固定資産	( 421,520,694)	( 423,012,142)	(△ 1,491,448)
土地	44,567,540	44,567,540	0
建物	317,867,708	324,958,445	△ 7,090,737
構築物	2,162,682	2,421,589	△ 258,907
機器備品	29,101,382	22,440,154	6,661,228
図書	23,971,498	23,487,728	483,770
車輛	3,849,884	5,136,686	△ 1,286,802
特定資産	( 0)	( 0)	( 0)
その他の固定資産	( 642,094)	( 743,182)	(△ 101,088)
電話加入権	333,580	333,580	0
ソフトウエア	308,514	409,602	△ 101,088
流動資産	( 380,581,539)	( 344,436,475)	( 36,145,064)
現金預金	374,929,206	336,030,341	38,898,865
未収入金	5,236,032	7,695,462	△ 2,459,430
立替金	366,301	660,672	△ 294,371
預け金	50,000	50,000	0
資産の部合計	( 802,744,327)	( 768,191,799)	( 34,552,528)
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	( 678,000)	( 678,000)	( 0)
退職給付引当金	678,000	678,000	0
流動負債	( 128,023,991)	( 154,857,598)	(△ 26,833,607)
未払金	2,506,320	6,897,220	△ 4,390,900
前受金	112,170,000	135,680,000	△ 23,510,000
預り金	13,347,671	12,280,378	1,067,293
負債の部合計	( 128,701,991)	( 155,535,598)	(△ 26,833,607)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	( 1,049,707,645)	( 1,035,837,974)	( 13,869,671)
第1号基本金	1,049,707,645	1,035,837,974	13,869,671
繰越収支差額	(△ 375,665,309)	(△ 423,181,773)	( 47,516,464)
翌年度繰越収支差額	△ 375,665,309	△ 423,181,773	47,516,464
純資産の部合計	( 674,042,336)	( 612,656,201)	( 61,386,135)
負債及び純資産の部合計	( 802,744,327)	( 768,191,799)	( 34,552,528)

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額を計上している。

退職給付引当金

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額37,904,185円から北海道私立幼稚園協会等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

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金その他経過項目に係る収入と支出は純額で表示している。

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

627,544,857円

4. 徴収不能引当金の合計額

525,750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

—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

学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行なっている所有権移転外ファイナンス・リース取引は次のとおりである。

リース資産の種類	リース総額	未経過リース料期末残高
平成21年4月1日以降に開始したリース取引 機器備品	20,154,048円	13,518,832円

# 財 産 目 録

学校法人 駒沢岩見沢学園  
(令和3年3月31日現在)

科 目	令和2年度		備考
一. 基本財産	421,520,694 円		
1. 土 地			
駒沢幼稚園 園地	3,313.34 m <sup>2</sup>	11,567,540 円	
駒沢看護専門学校 校地	1,550.00 m <sup>2</sup>	33,000,000 円	
計		44,567,540 円	
2. 建 物			
駒沢幼稚園 園舎	1,447.26 m <sup>2</sup>	105,931,300 円	
駒沢看護専門学校 校舎	2,604 m <sup>2</sup>	211,936,408 円	
計		317,867,708 円	
3. 図 書	11,573 冊	23,971,498 円	
4. 教具・校具・備品	1,102 点	29,101,382 円	
5. 構 築 物	18 件	2,162,682 円	
6. 車 両	3 点	3,849,884 円	
7. 建設仮勘定	件	円	
二. 運用資産	381,223,633 円		
1. 電話加入権	333,580 円		
2. ソフトウェア	308,514 円		
3. 現金・預金	374,929,206 円		
4. 未収入金	5,236,032 円		
5. 立 替 金	366,301 円		
6. 預 け 金	50,000 円		
三. 負債額	128,701,991 円		
1 固 定 負 債	678,000 円		
退職給付引当金	678,000 円		
2 流 動 負 債	128,023,991 円		
未 払 金	2,506,320 円		
前 受 金	112,170,000 円		
預 り 金	13,347,671 円		
四. 基本財産+運用財産	802,744,327 円		
五. 純資産(四-三)	674,042,336 円		
$\frac{\text{総負債(三)}-\text{前受金}}{\text{総資産(四)}} \times 100$	2.06		

上記の財産目録に相違ありません。  
令和3年5月21日

学校法人駒沢岩見沢学園  
理事長 佐藤 有