

平成30年度

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

計 算 書 類

資金収支計算書	1	～	3
資金収支内訳表	4	～	5
人件費支出内訳表	6		
事業活動収支計算書	7	～	8
事業活動収支内訳表	9	～	10
貸借対照表	11	～	12
固定資産明細表	13		
借入金明細表	14		
基本金明細表	15	～	17

独立監査人の監査報告書

令和元年5月30日

学校法人スマレ・アカデミー
理事会 御中

東陽監査法人


指定社員
業務執行社員

公認会計士

清水和也 

指定社員
業務執行社員

公認会計士

久貝陽生 

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、平成28年2月19日付け兵庫県告示第158号に基づき、学校法人スマレ・アカデミーの平成30年度（平成30年4月1日から平成31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。）、事業活動収支計算書、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。）、収益事業に係る貸借対照表及び損益計算書、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

当監査法人の責任は、当監査法人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。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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、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。

当監査法人は、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

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、学校法人スマレ・アカデミーの平成31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

資金収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31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	(163,776,000)	(165,438,352)	(△ 1,662,352)
授業料収入	58,727,000	57,319,864	1,407,136
入学金収入	9,750,000	13,321,600	△ 3,571,600
施設設備資金収入	31,095,000	29,693,333	1,401,667
実験実習料収入	19,262,000	18,482,667	779,333
基本保育料収入	25,000,000	26,402,480	△ 1,402,480
特定保育料収入	2,800,000	2,900,000	△ 100,000
その他納付金収入	17,142,000	17,318,408	△ 176,408
手数料収入	(2,733,000)	(3,180,500)	(△ 447,500)
入学検定料収入	1,750,000	1,820,000	△ 70,000
試験料収入	533,000	876,000	△ 343,000
証明手数料収入	0	14,500	△ 14,500
入学受入準備費収入	450,000	470,000	△ 20,000
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
補助金収入	(92,375,345)	(105,452,248)	(△ 13,076,903)
兵庫県補助金収入	6,932,000	6,724,000	208,000
神戸市補助金収入	5,443,345	6,495,018	△ 1,051,673
施設型給付費収入	80,000,000	92,233,230	△ 12,233,230
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(21,683,000)	(26,438,245)	(△ 4,755,245)
補助活動収入	2,400,000	7,268,004	△ 4,868,004
附属事業収入	2,007,000	3,506,100	△ 1,499,100
受託事業収入	16,426,000	14,609,937	1,816,063
その他事業収入	850,000	1,054,204	△ 204,204
受取利息・配当金収入	(8,773)	(7,869)	(904)
その他の受取利息・配当金収入	8,773	7,869	904
雑収入	(8,484,000)	(18,006,318)	(△ 9,522,318)
施設設備利用料収入	200,000	90,000	110,000
退職手当資金収入	0	4,271,575	△ 4,271,575
その他の雑収入	8,284,000	13,644,743	△ 5,360,743
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(77,410,000)	(67,498,076)	(9,911,924)
授業料前受金収入	25,500,000	22,800,000	2,700,000
入学金前受金収入	10,250,000	3,650,000	6,600,000
施設設備資金前受金収入	16,950,000	14,615,000	2,335,000
実験実習費前受金収入	9,300,000	9,400,000	△ 100,000
その他前受金収入	15,410,000	16,069,076	△ 659,076
特定保育料前受金収入	0	920,000	△ 920,000
補助活動前受金収入	0	44,000	△ 44,000
その他の収入	(74,058,993)	(81,546,423)	(△ 7,487,430)
預り金受入収入	47,066,602	53,692,714	△ 6,626,112
仮受金受入収入	0	103,600	△ 103,600
生徒預り金受入収入	156,987	131,778	25,209
立替金受入収入	2,542,798	1,265,611	1,277,187
仮払金受入収入	5,409,952	6,231,095	△ 821,143
前期末未収入金収入	18,882,654	20,121,625	△ 1,238,971
資金収入調整勘定	(△ 91,382,669)	(△ 87,759,925)	(△ 3,622,744)
期末未収入金	△ 14,522,669	△ 16,607,573	2,084,904
前期末前受金	△ 76,860,000	△ 71,152,352	△ 5,707,648
前年度繰越支払資金	128,650,127	128,650,127	
収入の部合計	477,796,569	508,458,233	△ 30,661,664

支出の部			
科目	予算	決算	差異(△)
人件費支出	(188,000,000)	(199,345,828)	(△ 11,345,828)
教員人件費支出	141,500,000	144,457,326	△ 2,957,326
職員人件費支出	46,500,000	50,816,927	△ 4,116,927
退職金支出	0	4,271,575	△ 4,271,575
教育研究経費支出	(66,860,000)	(64,361,641)	(2,498,359)
消耗品費支出	5,300,000	4,536,508	763,492
光熱水費支出	5,100,000	4,615,190	484,810
旅費交通費支出	2,600,000	2,578,601	21,399
奨学費支出	6,300,000	6,190,000	110,000
教材費支出	2,300,000	2,160,331	139,669
車両燃料費支出	100,000	99,812	188
行事費支出	4,500,000	5,239,819	△ 739,819
福利費支出	20,000	395,397	△ 375,397
保健衛生費支出	2,000,000	1,820,220	179,780
通信運搬費支出	1,200,000	1,058,436	141,564
出版物費支出	1,800,000	10,483,095	△ 8,683,095
研究費支出	5,800,000	5,874,200	△ 74,200
修繕費支出	14,000,000	3,568,456	10,431,544
損害保険料支出	490,000	180,890	309,110
賃借料支出	3,100,000	2,880,589	219,411
公租公課支出	50,000	36,250	13,750
諸会費支出	1,300,000	967,600	332,400
報酬委託手数料支出	4,600,000	5,188,222	△ 588,222
補助活動原価支出	5,000,000	5,356,963	△ 356,963
雑費支出	1,300,000	1,131,062	168,938
管理経費支出	(49,997,520)	(49,175,838)	(821,682)
消耗品費支出	1,400,000	617,672	782,328
光熱水費支出	140,000	126,290	13,710
旅費交通費支出	200,000	295,244	△ 95,244
車両燃料費支出	60,000	54,000	6,000
福利費支出	240,000	238,008	1,992
保健衛生費支出	12,000	0	12,000
通信運搬費支出	810,000	931,649	△ 121,649
出版物費支出	670,000	86,695	583,305
修繕費支出	2,200,000	1,208,279	991,721
損害保険料支出	400,000	582,406	△ 182,406
賃借料支出	4,000,000	4,123,233	△ 123,233
公租公課支出	378,900	795,750	△ 416,850
広報費支出	18,700,000	23,240,981	△ 4,540,981
諸会費支出	250,000	279,960	△ 29,960
報酬委託手数料支出	17,244,620	13,871,431	3,373,189
経理指導費支出	2,392,000	2,499,120	△ 107,120
雑費支出	900,000	225,120	674,880
借入金等利息支出	(5,992,370)	(5,874,056)	(118,314)
借入金利息支出	5,992,370	5,874,056	118,314
借入金等返済支出	(43,867,000)	(39,107,000)	(4,760,000)
短期借入金返済支出	43,867,000	39,107,000	4,760,000
施設関係支出	(0)	(1,774,820)	(△ 1,774,820)
建物支出	0	1,774,820	△ 1,774,820
設備関係支出	(8,090,000)	(20,911,943)	(△ 12,821,943)
教育研究用機器備品支出	6,000,000	14,606,171	△ 8,606,171
管理用機器備品支出	2,000,000	3,301,961	△ 1,301,961
図書支出	90,000	79,500	10,500
ソフトウェア支出	0	2,924,311	△ 2,924,311

資産運用支出	(0)	(20,000,000)	(△ 20,000,000)
第2号基本金引当資産繰入支出	0	20,000,000	△ 20,000,000
その他の支出	(75,518,168)	(81,806,050)	(△ 6,287,882)
預り金支払支出	46,676,522	53,126,352	△ 6,449,830
仮受金支払支出	0	103,600	△ 103,600
生徒預り金支払支出	140,000	131,778	8,222
前払金支払支出	580,000	659,640	△ 79,640
長期前払費用支払支出	180,000	0	180,000
立替金支払支出	2,400,000	932,395	1,467,605
仮払金支払支出	5,500,000	6,231,095	△ 731,095
保証金支出	200,000	0	200,000
前期末未払金支払支出	19,841,646	20,621,190	△ 779,544
資金支出調整勘定	(△ 27,750,000)	(△ 32,164,455)	(4,414,455)
期末未払金	△ 14,500,000	△ 31,462,254	16,962,254
前期末前払金	△ 13,250,000	△ 702,201	△ 12,547,799
翌年度繰越支払資金	73,311,511	58,265,512	15,045,999
支出の部合計	483,886,569	508,458,233	△ 24,571,664

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

収入の部

(単位:円)

科 目	学校法人	幼保連携型認定こども園 塩原学園幼稚園	神戸リハビリテーション 福祉専門学校	総額
学生生徒等納付金収入	(0)	(29,302,480)	(136,135,872)	(165,438,352)
授業料収入	0	0	57,319,864	57,319,864
入学金収入	0	0	13,321,600	13,321,600
施設設備資金収入	0	0	29,693,333	29,693,333
実験実習料収入	0	0	18,482,667	18,482,667
基本保育料収入	0	26,402,480	0	26,402,480
特定保育料収入	0	2,900,000	0	2,900,000
その他納付金収入	0	0	17,318,408	17,318,408
手数料収入	(0)	(470,000)	(2,710,500)	(3,180,500)
入学検定料収入	0	0	1,820,000	1,820,000
試験料収入	0	0	876,000	876,000
証明手数料収入	0	0	14,500	14,500
入学受入準備費収入	0	470,000	0	470,000
寄付金収入	(0)	(0)	(0)	(0)
補助金収入	(227,966)	(102,458,282)	(2,766,000)	(105,452,248)
兵庫県補助金収入	0	3,958,000	2,766,000	6,724,000
神戸市補助金収入	227,966	6,267,052	0	6,495,018
施設型給付費収入	0	92,233,230	0	92,233,230
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(0)	(7,248,946)	(19,189,299)	(26,438,245)
補助活動収入	0	7,248,946	19,058	7,268,004
附属事業収入	0	0	3,506,100	3,506,100
受託事業収入	0	0	14,609,937	14,609,937
その他事業収入	0	0	1,054,204	1,054,204
受取利息・配当金収入	(6,327)	(1,265)	(277)	(7,869)
その他の受取利息・配当金収入	6,327	1,265	277	7,869
雑収入	(0)	(2,122,390)	(15,883,928)	(18,006,318)
施設設備利用料収入	0	0	90,000	90,000
退職手当賞金収入	0	1,551,000	2,720,575	4,271,575
その他の雑収入	0	571,390	13,073,353	13,644,743
借入金等収入	(0)	(0)	(0)	(0)
計	234,293	141,603,363	176,685,876	318,523,532

支出の部

科 目	学校法人	幼保連携型認定こども園 塩原学園幼稚園	神戸リハビリテーション 福祉専門学校	総額
人件費支出	(0)	(79,032,473)	(120,313,355)	(199,345,828)
教員人件費支出	0	71,189,735	73,267,591	144,457,326
職員人件費支出	0	6,291,738	44,325,189	50,616,927
退職金支出	0	1,551,000	2,720,575	4,271,575

教育研究経費支出	(0)	(24,484,998)	(39,876,643)	(64,361,641)
消耗品費支出	0	1,856,264	2,680,244	4,536,508
光熱水費支出	0	2,120,830	2,494,560	4,615,190
旅費交通費支出	0	91,440	2,487,161	2,578,601
奨学金支出	0	0	6,190,000	6,190,000
教材費支出	0	1,920,766	239,565	2,160,331
車輛燃料費支出	0	0	99,812	99,812
行事費支出	0	3,798,393	1,441,426	5,239,819
福利費支出	0	375,397	20,000	395,397
保健衛生費支出	0	689,164	1,131,056	1,820,220
通信運搬費支出	0	694,731	363,705	1,058,436
出版物費支出	0	695,700	9,787,395	10,483,095
研究費支出	0	492,072	5,382,128	5,874,200
修繕費支出	0	1,509,104	2,059,352	3,568,456
損害保険料支出	0	2,000	178,890	180,890
賃借料支出	0	0	2,880,589	2,880,589
公租公課支出	0	0	36,250	36,250
諸会費支出	0	309,800	657,800	967,600
報酬委託手数料支出	0	3,759,644	1,428,578	5,188,222
補助活動収入原価支出	0	5,356,963	0	5,356,963
雑費支出	0	812,930	318,132	1,131,062
管理経費支出	(3,827,613)	(2,843,332)	(42,504,893)	(49,175,838)
消耗品費支出	0	21,600	596,072	617,672
光熱水費支出	0	0	126,290	126,290
旅費交通費支出	5,000	0	290,244	295,244
車輛燃料費支出	0	0	64,000	64,000
福利費支出	0	0	238,008	238,008
通信運搬費支出	0	0	931,649	931,649
出版物費支出	0	0	86,695	86,695
修繕費支出	0	252,550	955,729	1,208,279
損害保険料支出	0	56,940	525,466	582,406
賃借料支出	3,000,000	247,104	876,129	4,123,233
公租公課支出	661,850	7,800	126,100	795,750
広報費支出	0	0	23,240,981	23,240,981
諸会費支出	0	0	279,960	279,960
報酬委託手数料支出	160,763	1,403,922	12,306,746	13,871,431
経理指導費支出	0	833,520	1,665,600	2,499,120
雑費支出	0	19,896	205,224	225,120
借入金等利息支出	(5,833,897)	(0)	(40,159)	(5,874,056)
借入金利息支出	5,833,897	0	40,159	5,874,056
借入金等返済支出	(39,107,000)	(0)	(0)	(39,107,000)
短期借入金返済支出	39,107,000	0	0	39,107,000
施設関係支出	(0)	(1,774,820)	(0)	(1,774,820)
建物支出	0	1,774,820	0	1,774,820
設備関係支出	(0)	(5,630,471)	(15,281,472)	(20,911,943)
教育研究用機器備品支出	0	3,979,772	10,626,399	14,606,171
管理用機器備品支出	0	1,650,699	1,651,262	3,301,961
図書支出	0	0	79,500	79,500
ソフトウェア支出	0	0	2,924,311	2,924,311
計	48,768,510	113,766,094	218,016,522	380,551,126

人 件 費 支 出 内 訳 表

平成30年4月 1日から

平成31年3月31日まで

(単位 円)

科目 \ 部門	学校法人	幼保連携型認定こども園 塩原学園幼稚園	神戸リハビリテー ション福祉専門学校	総額
教員人件費支出	0	71,189,735	73,267,591	144,457,326
本務教員	0	66,354,311	59,139,761	125,494,072
本俸	0	36,305,160	38,735,916	75,041,076
期末手当	0	12,021,424	3,601,423	15,622,847
その他の手当	0	9,889,776	6,906,972	16,796,748
所定福利費	0	8,137,951	9,895,450	18,033,401
兼務教員	0	4,835,424	14,127,830	18,963,254
職員人件費支出	0	6,291,738	44,325,189	50,616,927
本務職員	0	4,325,314	43,406,489	47,731,803
本俸	0	2,438,880	26,367,194	28,806,074
期末手当	0	406,480	3,935,800	4,342,280
その他の手当	0	895,610	6,444,927	7,340,537
所定福利費	0	584,344	6,658,568	7,242,912
兼務職員	0	1,966,424	918,700	2,885,124
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	0	1,551,000	2,720,575	4,271,575
教員	0	1,551,000	486,000	2,037,000
職員	0	0	2,234,575	2,234,575
計	0	79,032,473	120,313,355	199,345,828

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

(単位 円)

		科目	予算	決算	差異(△)
教育活動収入の部	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(163,776,000)	(165,438,352)	(△ 1,662,352)
		授業料	58,727,000	57,319,864	1,407,136
		入学金	9,750,000	13,321,600	△ 3,571,600
		施設設備資金	31,095,000	29,693,333	1,401,667
		実験実習料	19,262,000	18,482,667	779,333
		基本保育料	25,000,000	26,402,480	△ 1,402,480
		特定保育料	2,800,000	2,900,000	△ 100,000
		その他納付金	17,142,000	17,318,408	△ 176,408
		手数料	(2,733,000)	(3,180,500)	(△ 447,500)
		入学検定料	1,750,000	1,820,000	△ 70,000
		試験料	533,000	876,000	△ 343,000
		証明手数料	0	14,500	△ 14,500
		入学受入準備費	450,000	470,000	△ 20,000
		寄付金	(77,789,600)	(92,055,600)	(△ 14,266,000)
		現物寄付	77,789,600	92,055,600	△ 14,266,000
		経常費等補助金	(92,375,345)	(105,452,248)	(△ 13,076,903)
		兵庫県補助金	6,932,000	6,724,000	208,000
		神戸市補助金	5,443,345	6,495,018	△ 1,051,673
		施設型給付費	80,000,000	92,233,230	△ 12,233,230
		付随事業収入	(21,683,000)	(26,438,245)	(△ 4,755,245)
補助活動収入	2,400,000	7,268,004	△ 4,868,004		
附属事業収入	2,007,000	3,506,100	△ 1,499,100		
受託事業収入	16,426,000	14,609,937	1,816,063		
その他事業収入	850,000	1,054,204	△ 204,204		
雑収入	(8,484,000)	(18,006,318)	(△ 9,522,318)		
施設設備利用料	200,000	90,000	110,000		
退職手当資金収入	0	4,271,575	△ 4,271,575		
その他の雑収入	8,284,000	13,644,743	△ 5,360,743		
教育活動収入計	366,840,945	410,571,263	△ 43,730,318		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	人件費	(188,000,000)	(199,345,828)	(△ 11,345,828)
		教員人件費	141,500,000	144,457,326	△ 2,957,326
		職員人件費	46,500,000	50,616,927	△ 4,116,927
		退職金	0	4,271,575	△ 4,271,575
		教育研究経費	(104,052,781)	(100,930,333)	(△ 3,122,448)
		消耗品費	5,300,000	4,536,508	763,492
		光熱水費	5,100,000	4,615,190	484,810
		旅費交通費	2,600,000	2,578,601	21,399
		奨学費	6,300,000	6,190,000	110,000
		教材費	2,300,000	2,160,331	139,669
		車輛燃料費	100,000	99,812	188
		行事費	4,500,000	5,239,819	△ 739,819
		福利費	20,000	395,397	△ 375,397
		保健衛生費	2,000,000	1,820,220	179,780
		通信運搬費	1,200,000	1,058,436	141,564
		出版物費	1,800,000	10,483,095	△ 8,683,095
		研究費	5,800,000	5,874,200	△ 74,200
		修繕費	14,000,000	3,568,456	10,431,544
		損害保険料	490,000	180,890	309,110
		賃借料	3,100,000	2,880,589	219,411
		公租公課	50,000	36,250	13,750
		諸会費	1,300,000	967,600	332,400
		報酬委託手数料	4,600,000	5,188,222	△ 588,222
		補助活動原価	5,000,000	5,356,963	△ 356,963
		雑費	1,300,000	1,131,062	168,938
		減価償却額	37,192,781	36,568,692	624,089

	管理経費	(52,395,537)	(51,170,552)	(1,224,985)		
	消耗品費	1,400,000	617,672	782,328		
	光熱水費	140,000	126,290	13,710		
	旅費交通費	200,000	295,244	△ 95,244		
	車両燃料費	60,000	54,000	6,000		
	福利費	240,000	238,008	1,992		
	保健衛生費	12,000	0	12,000		
	通信運搬費	810,000	931,649	△ 121,649		
	出版物費	670,000	86,695	583,305		
	修繕費	2,200,000	1,208,279	991,721		
	損害保険料	400,000	582,406	△ 182,406		
	賃借料	4,000,000	4,123,233	△ 123,233		
	公租公課	378,900	795,750	△ 416,850		
	広報費	18,700,000	23,240,981	△ 4,540,981		
	諸会費	250,000	279,960	△ 29,960		
	報酬委託手数料	17,244,620	13,871,431	3,373,189		
	経理指導費	2,392,000	2,499,120	△ 107,120		
	雑費	900,000	225,120	674,880		
	減価償却額	2,398,017	1,994,714	403,303		
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)		
	教育活動支出計	344,448,318	351,446,713	△ 6,998,395		
	教育活動収支差額	22,392,627	59,124,550	△ 36,731,923		
教育活動外収支	収入の部	科目	予算	決算	差異(△)	
	事業活動	受取利息・配当金	(8,773)	(7,869)	(904)	
		その他の受取利息・配当金	8,773	7,869	904	
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	
		教育活動外収入計	8,773	7,869	904	
	支出の部	科目	予算	決算	差異(△)	
		事業活動	借入金等利息	(5,992,370)	(5,874,056)	(118,314)
			借入金利息	5,992,370	5,874,056	118,314
			その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	5,992,370	5,874,056	118,314		
	教育活動外収支差額	△ 5,983,597	△ 5,866,187	△ 117,410		
	経常収支差額	16,409,030	53,258,363	△ 36,849,333		
特別収支	収入の部	科目	予算	決算	差異(△)	
	事業活動	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	
	支出の部	科目	予算	決算	差異(△)	
		事業活動	資産処分差額	(0)	173,094	(△ 173,094)
			動産処分差額	0	173,094	△ 173,094
			その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	0	173,094	△ 173,094		
		特別収支差額	0	△ 173,094	173,094	
	[予備費]					
	基本金組入前当年度収支差額	16,409,030	53,085,269	△ 36,676,239		
	基本金組入額合計	△ 43,104,554	△ 63,420,475	20,315,921		
	当年度収支差額	△ 26,695,524	△ 10,335,206	△ 16,360,318		
	前年度繰越収支差額	△ 180,667,657	△ 180,667,657	0		
	翌年度繰越収支差額	△ 207,363,181	△ 191,002,863	△ 16,360,318		
	(参考)					
	事業活動収入計	366,849,718	410,579,132	△ 43,729,414		
	事業活動支出計	350,440,688	357,493,863	△ 7,053,175		

事業活動収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科目	部門	学校法人	幼保連携型認定こども園 塩原学園幼稚園	神戸リハビリテーション 福祉専門学校	総額
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	(0)	(29,302,480)	(136,135,872)	(165,438,352)
	授業料	0	0	57,319,864	57,319,864
	入学金	0	0	13,321,600	13,321,600
	施設設備資金	0	0	29,693,333	29,693,333
	実験実習料	0	0	18,482,667	18,482,667
	基本保育料	0	26,402,480	0	26,402,480
	特定保育料	0	2,900,000	0	2,900,000
	その他納付金	0	0	17,318,408	17,318,408
	手数料	(0)	(470,000)	(2,710,500)	(3,180,500)
	入学検定料	0	0	1,820,000	1,820,000
	試験料	0	0	876,000	876,000
	証明手数料	0	0	14,500	14,500
	入学受入準備費	0	470,000	0	470,000
	寄付金	(92,055,600)	(0)	(0)	(92,055,600)
	現物寄付	92,055,600	0	0	92,055,600
	経常費等補助金	(227,966)	(102,458,282)	(2,766,000)	(105,452,248)
	兵庫県補助金	0	3,958,000	2,766,000	6,724,000
	神戸市補助金	227,966	6,267,052	0	6,495,018
	施設型給付費	0	92,233,230	0	92,233,230
	付随事業収入	(0)	(7,248,946)	(19,189,299)	(26,438,245)
	補助活動収入	0	7,248,946	19,058	7,268,004
	附属事業収入	0	0	3,506,100	3,506,100
	受託事業収入	0	0	14,609,937	14,609,937
	その他事業収入	0	0	1,054,204	1,054,204
	雑収入	(0)	(2,122,390)	(15,883,928)	(18,006,318)
	施設設備利用料	0	0	90,000	90,000
	退職手当資金収入	0	1,551,000	2,720,575	4,271,575
その他の雑収入	0	571,390	13,073,353	13,644,743	
教育活動収入計	92,283,566	141,602,098	176,685,599	410,571,263	
事業活動支出の部	人件費	(0)	(79,032,473)	(120,313,355)	(199,345,828)
	教員人件費	0	71,189,735	73,267,591	144,457,326
	職員人件費	0	6,291,738	44,325,189	50,616,927
	退職金	0	1,551,000	2,720,575	4,271,575
	教育研究経費	(0)	(45,554,416)	(55,375,917)	(100,930,333)
	消耗品費	0	1,856,264	2,680,244	4,536,508
	光熱水費	0	2,120,630	2,494,560	4,615,190
	旅費交通費	0	91,440	2,487,161	2,578,601
	奨学金	0	0	6,190,000	6,190,000
	教材費	0	1,920,766	239,565	2,160,331
	車両燃料費	0	0	99,812	99,812
	行事費	0	3,798,393	1,441,426	5,239,819
	福利費	0	375,397	20,000	395,397
	保健衛生費	0	689,164	1,131,056	1,820,220
	通信運搬費	0	694,731	363,705	1,058,436
	出版物費	0	695,700	9,787,395	10,483,095
	研究費	0	492,072	5,382,128	5,874,200
	修繕費	0	1,509,104	2,059,352	3,568,456
	損害保険料	0	2,000	178,890	180,890
	賃借料	0	0	2,880,589	2,880,589
	公租公課	0	0	36,250	36,250
	諸会費	0	309,800	657,800	967,600
	報酬委託手数料	0	3,759,644	1,428,578	5,188,222
	補助活動原価	0	5,356,963	0	5,356,963
	雑費	0	812,930	318,132	1,131,062
	減価償却費	0	21,069,418	15,499,274	36,568,692

	管理経費	(3,827,613)	(4,432,026)	(42,910,913)	(51,170,552)
	消耗品費	0	21,600	596,072	617,672
	光熱水費	0	0	126,290	126,290
	旅費交通費	5,000	0	290,244	295,244
	車両燃料費	0	0	54,000	54,000
	福利費	0	0	238,008	238,008
	通信運搬費	0	0	931,649	931,649
	出版物費	0	0	86,695	86,695
	修繕費	0	252,550	955,729	1,208,279
	損害保険料	0	56,940	525,466	582,406
	賃借料	3,000,000	247,104	876,129	4,123,233
	公租公課	661,850	7,800	126,100	795,750
	広報費	0	0	23,240,981	23,240,981
	請会費	0	0	279,960	279,960
	報酬委託手数料	160,763	1,403,922	12,306,746	13,871,431
	経理指導費	0	833,520	1,665,600	2,499,120
	雑費	0	19,896	205,224	225,120
	減価償却費	0	1,588,694	406,020	1,994,714
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	3,827,613	129,018,915	218,600,185	351,446,713
	教育活動収支差額	88,455,953	12,583,183	△ 41,914,586	59,124,550
教育活動外収支	収入の部				
	受取利息・配当金	(6,327)	(1,265)	(277)	(7,869)
	その他の受取利息・配当金	6,327	1,265	277	7,869
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	6,327	1,265	277	7,869
	支出の部				
借入金等利息	(5,833,897)	(0)	(40,159)	(5,874,056)	
借入金利息	5,833,897	0	40,159	5,874,056	
その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	(0)	
教育活動外支出計	5,833,897	0	40,159	5,874,056	
	教育活動外収支差額	△ 5,827,570	1,265	△ 39,882	△ 5,866,187
	経常収支差額	82,628,383	12,584,448	△ 41,954,468	53,258,363
特別収支	収入の部				
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(0)	(0)	(0)	(0)
	特別収入計	0	0	0	0
	支出の部				
	資産処分差額	(0)	(1)	(173,093)	(173,094)
動産処分差額	0	1	173,093	173,094	
その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	(0)	
特別支出計	0	1	173,093	173,094	
	特別収支差額	0	△ 1	△ 173,093	△ 173,094
	基本金組入前当年度収支差額	82,628,383	12,584,447	△ 42,127,561	53,085,269
	基本金組入額合計	0	△ 52,041,247	△ 11,379,228	△ 63,420,475
	当年度収支差額	82,628,383	△ 39,456,800	△ 53,506,789	△ 10,335,206
	(参考)				
	事業活動収入計	92,289,893	141,603,363	176,685,876	410,579,132
	事業活動支出計	9,661,510	129,018,916	218,813,437	357,493,863

貸借対照表

平成31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	(2,037,300,579)	(1,942,672,947)	(94,627,632)
有形固定資産	(1,437,345,559)	(1,456,981,086)	(△ 19,635,527)
土地	888,318,400	888,318,400	0
建物	492,586,559	522,999,200	△ 30,412,641
構築物	1,752,202	2,043,000	△ 290,798
教育研究用機器備品	34,037,493	24,357,372	9,680,121
管理用機器備品	7,306,670	5,828,329	1,478,341
図書	13,273,376	13,193,876	79,500
車両	70,859	240,909	△ 170,050
特定資産	(20,000,000)	(0)	(20,000,000)
第2号基本金引当特定資産	20,000,000	0	20,000,000
その他の固定資産	(579,955,020)	(485,691,861)	(94,263,159)
電話加入権	447,720	447,720	0
ソフトウェア	2,467,440	0	2,467,440
有価証券	568,467,601	476,412,001	92,055,600
保証金	256,000	256,000	0
収益事業元入金	8,239,393	8,239,393	0
長期前払費用	76,866	336,747	△ 259,881
流動資産	(78,289,274)	(151,185,487)	(△ 72,896,213)
現金預金	58,265,512	128,650,127	△ 70,384,615
未収入金	18,929,716	21,325,418	△ 2,395,702
前払金	762,126	544,806	217,320
立替金	331,920	665,136	△ 333,216
資産の部合計	2,115,589,853	2,093,858,434	21,731,419
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	(286,870,680)	(319,595,932)	(△ 32,725,252)
長期借入金	273,982,500	316,679,500	△ 42,697,000
長期未払金	12,888,180	2,916,432	9,971,748
流動負債	(150,412,036)	(149,040,634)	(1,371,402)
短期借入金	47,457,000	43,867,000	3,590,000
未払金	20,929,662	20,060,346	869,316
前受金	79,109,476	82,763,752	△ 3,654,276
預り金	2,915,898	2,349,536	566,362
負債の部合計	437,282,716	468,636,566	△ 31,353,850
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	(1,869,310,000)	(1,805,889,525)	(63,420,475)
第1号基本金	1,822,667,862	1,779,247,387	43,420,475
第2号基本金	20,000,000	0	20,000,000
第4号基本金	26,642,138	26,642,138	0
繰越収支差額	(△ 191,002,863)	(△ 180,667,657)	(△ 10,335,206)
翌年度繰越収支差額	△ 191,002,863	△ 180,667,657	10,335,206
純資産の部合計	1,678,307,137	1,625,221,868	53,085,269
負債及び純資産の部合計	2,115,589,853	2,093,858,434	21,731,419

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。

退職給与引当金

…期末要支給額51,250,225円は、財団法人兵庫県私立幼稚園教職員退職金財団及び社団法人兵庫県専修学校各種学校連合会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。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

…移動平均法に基づく原価法である。

2 重要な会計方針の変更等

該当なし

3 減価償却額の累計額の合計額

719,303,848 円

4 徴収不能引当金の合計額

- 円

5 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次の通りである。

土地

888,318,400 円

建物

492,588,559 円

6 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入を行うこととなる金額

336,932,705 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) 有価証券の時価情報

貸借対照表に計上されている有価証券568,467,601円は時価のない有価証券である。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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・リースは次のとおりである。

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

管理用機器備品

3,087,720

1,406,052

(3) 関連当事者との取引の内容は、次の通りである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員兼任等	事業上の関係				
理事長	前田 章	神戸市須磨区	-	役員	-	-	保証	被保証 (注1)	321,439,500	-	-
役員及びその近親者が代表する法人	医療法人社団 董会	神戸市須磨区	381,778,000	病院	-	兼任3名	保証講師派遣	被保証 (注1)	267,064,000	-	-
	ジャパンメディカル樹	神戸市須磨区	10,000,000	清掃請負・老人ホームの経営	49%	兼任1名	清掃業務の委託	派遣料の受入	4,440,000	-	-
	(株)前田建設工業	神戸市須磨区	30,000,000	建設業	-	-	建設工事請負	委託費の支払 (注2)	6,615,540	未払金	550,800
								工事代金の支払 (注2)	4,853,650	-	-

(注1) 当法人の銀行取引について債務保証を受けている。なお保証料の支払は行っていない。

(注2) 清掃業務の委託及び工事代金については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

固定資産明細表

平成30年4月1日から
平成31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	888,318,400	0	0	888,318,400	0	888,318,400	
	建物	1,024,304,180	1,774,820	0	1,026,079,000	533,492,441	492,586,559	
	構築物	35,937,000	0	0	35,937,000	34,184,798	1,752,202	
	教育研究用 機器備品	159,532,558	14,606,171	5,028,607	169,110,122	135,072,629	34,037,493	
	管理用 機器備品	18,386,840	3,301,961	1,258,534	20,430,267	13,123,597	7,306,670	
	図書	13,193,876	79,500	0	13,273,376	0	13,273,376	
	車両	3,044,371	0	0	3,044,371	2,973,512	70,859	
	計	2,142,717,225	19,762,452	6,287,141	2,156,192,536	718,846,977	1,437,345,559	
資 特 産 定	第2号基本金 引当特定資産	0	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	(注1)
	計	0	20,000,000	0	20,000,000	0	20,000,000	
固 そ 定 の 資 他 産 の	電話加入権	447,720	0	0	447,720	0	447,720	
	ソフトウェア	0	2,924,311	0	2,924,311	456,871	2,467,440	
	有価証券	476,412,001	92,055,600	0	568,467,601	0	568,467,601	(注2)
	保証金	256,000	0	0	256,000	0	256,000	
	収益事業 元入金	8,239,393	0	0	8,239,393	0	8,239,393	
	長期前払費用	336,747	0	259,881	76,866	0	76,866	
	計	485,691,861	94,979,911	259,881	580,411,891	456,871	579,955,020	
合 計	2,628,409,086	134,742,363	6,547,022	2,756,604,427	719,303,848	2,037,300,579		

(注1) 基本金組入によるものである。

(注2) 有価証券は現物寄付により取得したものである。

借入金明細表

平成30年4月1日から
平成31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	公金融機関								
	小計	0	0	0	0				
	市金融機関	播州信用金庫	136,115,000	0	※ 7,095,000	129,020,000	1.875%	H38年3月	(注1)
		神戸西支店	2,126,000	0	※ 1,482,000	644,000	1.250%	H32年9月	(注2)
		三井住友銀行 北須磨支店	126,189,000	0	※ 30,953,000	95,236,000	1.875%	H35年7月	(注3)
		小計	52,249,500	0	※ 3,167,000	49,082,500	0.825%	H47年5月	(注4)
小計	316,679,500	0	※ 42,697,000	273,982,500					
その他									
小計	0	0	0	0					
計		316,679,500	0	※ 42,697,000	273,982,500				
短期借入金	公金融機関								
	小計	0	0	0	0				
	市金融機関								
	中関								
	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		43,867,000	※ 42,697,000	39,107,000	47,457,000				
計		43,867,000	42,697,000	39,107,000	47,457,000				
合計		360,546,500	42,697,000	81,804,000	321,439,500				

※は短期借入金への振替

(注1) 借入金の使途は、学校用地及び校舎の取得資金である。

(注2) 借入金の使途は、設備資金である。

(注3) 借入金の使途は、学校用地・校舎取得資金の借換資金である。

(注4) 借入金の使途は、認定こども園の設備資金である。

尚、(注1)から(注4)については、それぞれ土地及び建物が担保に供されている

基本金明細表

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

(単位:円)

	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	2,143,200,945	1,779,247,387	363,953,558	
当期組入高				
塩原学園幼稚園部門				
1. 建物				
とまと組お昼寝室及び3階談話室改装工事に係る組入	1,774,820	1,774,820	0	
建物 計	1,774,820	1,774,820	0	
2. 教育研究用機器備品				
レゴソフト大収納ケース取得に係る組入	79,000	79,000	0	
空気清浄器所得に係る組入	765,000	765,000	0	
五月人形・ひな人形取得に係る組入	240,292	240,292	0	
体重計取得に係る組入	50,000	50,000	0	
デジタル身長計取得に係る組入	50,000	50,000	0	
ホワイトボード取得に係る組入	734,400	734,400	0	
アンプ・スピーカー取得に係る組入	500,040	500,040	0	
キーボード取得に係る組入	91,152	91,152	0	
布団収納棚取得に係る組入	108,000	108,000	0	
玉入れ取得に係る組入	164,160	164,160	0	
厨房テーブル取得に係る組入	169,128	169,128	0	
レインボーウッドブックスタンド取得に係る組入	116,000	116,000	0	
エアコン増設・交換に係る組入	912,600	912,600	0	
教育研究用機器備品 計	3,979,772	3,979,772	0	
3. 管理用機器備品				
防犯カメラ取得に係る組入	1,512,000	1,512,000	0	
更衣室カーテン・ブラインド工事に係る組入	138,699	138,699	0	
除却による取崩	△ 168,920	△ 168,920	0	
管理用機器備品 計	1,481,779	1,481,779	0	
4. 過年度未組入高の当期組入高		24,804,876	△ 24,804,876	
(塩原学園幼稚園部門)計	7,236,371	32,041,247	△ 24,804,876	

神戸リハビリテーション福祉専門学校部門			
1. 教育研究用機器備品			
サーバー取得に係る組入	1,133,465	170,019	963,446
教員・学生用PC取得に係る組入	9,492,934	329,076	9,163,858
除却による取崩	△ 5,028,607	△ 5,028,607	0
教育研究用機器備品 計	5,597,792	△ 4,529,512	10,127,304
2. 管理用機器備品			
職員用PC取得に係る組入	1,651,262	0	1,651,262
除却による取崩	△ 1,089,614	△ 1,089,614	0
管理用機器備品 計	561,648	△ 1,089,614	1,651,262
3. 図書			
図書取得による組入	79,500	79,500	0
図書 計	79,500	79,500	0
4. ソフトウェア			
ソフトウェア取得による組入	2,924,311	520,641	2,403,670
ソフトウェア 計	2,924,311	520,641	2,403,670
5. 過年度未組入高の当期組入高		16,398,213	△ 16,398,213
(神戸リハビリテーション福祉専門学校部門)計	9,163,251	11,379,228	△ 2,215,977
計	16,399,622	43,420,475	△ 27,020,853
当期末残高	2,159,600,567	1,822,667,862	336,932,705
第2号基本金			
前期繰越高	—	0	—
当期組入高			
塩原学園幼稚園障地購入資金	—	20,000,000	—
計	—	20,000,000	—
当期末残高	—	20,000,000	—
第4号基本金			
前期繰越高	26,642,138	26,642,138	0
当期末残高	26,642,138	26,642,138	0
合計			
前期繰越高	—	1,805,889,525	363,953,558
当期組入高	—	63,420,475	0
当期取崩高	—	0	△ 27,020,853
当期末残高	—	1,869,310,000	336,932,705

第2号基本金の組入れに係る計画表

(単位 円)

計画の名称 塩原学園幼稚園 隣地購入資金						
固定資産の取得計画 及び基本金組入計画 の決定機関及び決定 年月日	決定機関	当初決定の年月日	変更決定の年月日	摘 要		
	理事会 ・ 評議員会	2018年6月20日				
固定資産の取得計画 及びその実行状況	取得予定固定資産 (種類)	取得予定年度	取得年度	取得額	第2号基本金から第1号 基本金への振替額	摘 要
	土地	2028年度		計	計	所要見込総額 70,000,000
基本金組入計画 及びその実行状況	組入計画年度	組入予定額	組入額	摘 要		
	2018年度	20,000,000	20,000,000	第2号基本金当期末残高 20,000,000		
	2019年度～2028年度	毎年度 5,000,000				
		計 70,000,000	計 20,000,000			

決 算 報 告 書

(第 21 期)

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

学校法人 スミレ・アカデミー 収益事業

貸借対照表

平成31年 3月31日 現在

学校法人 スミレ・アカデミー 収益事業

(単位： 円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	1,230,527	【流動負債】	11,370,367
現金及び預金	1,213,527	未払金	9,741,467
売掛金	17,000	未払消費税等	228,900
【固定資産】	10,434,792	預り保証金	1,400,000
【有形固定資産】	10,434,792	負債の部合計	11,370,367
建物	10,434,792	純 資 産 の 部	
		【株主資本】	294,952
		元入金	8,239,393
		利益剰余金	-7,944,441
		その他利益剰余金	-7,944,441
		繰越利益剰余金	-7,944,441
		純資産の部合計	294,952
資産の部合計	11,665,319	負債及び純資産合計	11,665,319

損 益 計 算 書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

学校法人 スミレ・アカデミー 収益事業

(単位： 円)

科 目	金 額	
【売上高】		
売 上 高	1,069,840	
駐 車 場 賃 貸 収 入	5,487,505	
役 務 収 益	203,000	
売 上 高 合 計		6,760,345
【売上原価】		
当 期 商 品 仕 入 高	963,360	
合 計	963,360	
売 上 原 価		963,360
売 上 総 利 益 金 額		5,796,985
【販売費及び一般管理費】		
給 与	1,153,400	
管 理 費	1,127,520	
光 熱 水 費	897,250	
旅 費 交 通 費	1,440	
通 信 費	24,640	
消 耗 品 費	27,216	
地 代 家 賃	54,000	
租 税 公 課	422,202	
支 払 手 数 料	323,352	
減 価 償 却 費	2,050,913	
雑 費	33,480	
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 合 計		6,115,413
営 業 損 失 金 額		318,428
【営業外収益】		
受 取 利 息	21	
営 業 外 収 益 合 計		21
経 常 損 失 金 額		318,407
税 引 前 当 期 純 損 失 金 額		318,407
当 期 純 損 失 金 額		318,407

個 別 注 記 表

自平成30年4月1日
至平成31年3月31日

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 固定資産の減価償却方法

- ①有形固定資産の減価償却方法
建物・・・定額法

2. その他

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用しています。