

令和4年度

計

算

書

類

学校法人 スジャー夕学園

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
雑収入	2,200,000	2,108,294	91,706
施設設備利用料収入	200,000	275,500	△ 75,500
退職金財団資金収入	1,000,000	939,114	60,886
その他の雑収入	1,000,000	893,680	106,320
借入金等収入	0	0	0
			0
			0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	23,000,000	49,004,086	△ 26,004,086
前期末未収入金収入	9,000,000	34,976,393	△ 25,976,393
預り金受入収入	14,000,000	13,835,523	164,477
仮払金回収収入	0	141,170	△ 141,170
立替金回収収入	0	51,000	△ 51,000
資金収入調整勘定	20,000,000	18,330,247	1,669,753
期末未収入金	20,000,000	18,330,247	1,669,753
前年度繰越支払資金	20,000,000	15,669,193	
収入の部合計	231,870,200	243,724,200	△ 11,854,000

支出の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
人件費支出	135,512,775	138,676,587	△ 3,163,812
教員人件費支出	95,505,175	99,718,416	△ 4,213,241
職員人件費支出	39,007,600	38,019,057	988,543
退職金支出	1,000,000	939,114	60,886
経費支出	42,050,000	45,326,174	△ 3,276,174
消耗品費支出	1,900,000	1,966,441	△ 66,441
消耗備品費支出	2,900,000	1,815,392	1,084,608
光熱水費支出	3,200,000	3,739,294	△ 539,294
旅費交通費支出	60,000	223,150	△ 163,150
通信運搬費支出	1,000,000	951,415	48,585
図書費支出	1,700,000	1,301,443	398,557
印刷製本費支出	340,000	411,840	△ 71,840
賃借料支出	2,800,000	2,989,924	△ 189,924
保険衛生費支出	560,000	200,588	359,412
修繕費支出	3,200,000	4,834,781	△ 1,634,781
広報費支出	800,000	476,080	323,920
燃料費支出	1,300,000	793,419	506,581
支払報酬支出	2,000,000	1,656,300	343,700
渉外費支出	30,000	351,414	△ 321,414
負担金支出	400,000	451,380	△ 51,380
福利費支出	1,800,000	2,116,496	△ 316,496
損害保険料支出	700,000	1,621,538	△ 921,538
公租公課支出	260,000	167,450	92,550
委託料支出	3,200,000	3,617,739	△ 417,739
食料費支出	10,000,000	10,224,946	△ 224,946
教材費支出	1,400,000	826,669	573,331
補助活動収入原価支出	2,000,000	3,163,219	△ 1,163,219
雑費支出	500,000	1,425,256	△ 925,256
借入金等利息支出	730,000	608,816	121,184
借入金利息支出	730,000	608,816	121,184
借入金等返済支出	12,500,000	10,584,000	1,916,000
借入金返済支出	12,500,000	10,584,000	1,916,000
施設関係支出	2,500,000	2,468,822	31,178
建物支出	500,000	2,468,822	△ 1,968,822
構築物支出	2,000,000	0	2,000,000
			0

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
設備関係支出	3,000,000	2,677,624	322,376
教育研究用機器備品支出	1,000,000	1,776,148	△ 776,148
管理用機器備品支出	2,000,000	901,476	1,098,524
資産運用支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
投資有価証券支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
その他の支出	18,040,000	25,249,308	△ 7,209,308
前期末未払金支払支出	4,000,000	10,018,285	△ 6,018,285
預り金支払支出	14,000,000	14,352,583	△ 352,583
保険積立金支出	40,000	0	40,000
仮払金支払支出	0	416,270	△ 416,270
立替金支払支出	0	126,200	△ 126,200
長期前払費用支出	0	335,970	△ 335,970
〔予備費〕	()		
資金支出調整勘定	4,000,000	2,325,253	1,674,747
期末未払金	4,000,000	2,325,253	1,674,747
翌年度繰越支払資金	21,537,425	19,458,122	2,079,303
支出の部合計	231,870,200	243,724,200	△ 11,854,000

令和4年度人件費支出内訳表

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	いずみ幼稚園	総 額	備 考
教員人件費支出			99,718,416	99,718,416	
本務教員			99,718,416	99,718,416	
本俸			53,081,056		
期末手当			20,035,557		
その他の手当			9,691,255		
所定福利費			16,910,548		
職員人件費支出			38,019,057	38,019,057	
本務職員			38,019,057	38,019,057	
本俸			32,480,149		
期末手当			0		
その他の手当			3,622,723		
所定福利費			1,916,185		
役員報酬支出			0	0	
退職金支出			939,114	939,114	
教 員			939,114		
計			138,676,587	138,676,587	

		科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
教育活動収支	事業活動支出の部	人件費	135,512,775	138,676,587	△ 3,163,812
		教員人件費	95,505,175	99,718,416	△ 4,213,241
		職員人件費	39,007,600	38,019,057	988,543
		退職金	1,000,000	939,114	60,886
		経費	58,050,000	64,552,394	△ 6,502,394
		消耗品費	1,900,000	1,948,576	△ 48,576
		消耗備品費	2,900,000	1,815,392	1,084,608
		光熱水費	3,200,000	3,739,294	△ 539,294
		旅費交通費	60,000	223,150	△ 163,150
		通信運搬費	1,000,000	951,415	48,585
		図書費	1,700,000	1,301,443	398,557
		印刷製本費	340,000	411,840	△ 71,840
		賃借料	2,800,000	2,989,924	△ 189,924
		保険衛生費	560,000	200,588	359,412
		修繕費	3,200,000	4,834,781	△ 1,634,781
		広報費	800,000	476,080	323,920
		燃料費	1,300,000	793,419	506,581
		支払報酬	2,000,000	1,656,300	343,700
		渉外費	30,000	351,414	△ 321,414
		負担金	400,000	451,380	△ 51,380
		福利費	1,800,000	2,116,496	△ 316,496
		損害保険料	700,000	1,908,573	△ 1,208,573
		公租公課	260,000	167,450	92,550
		減価償却額	16,000,000	18,988,213	△ 2,988,213
		委託料	3,200,000	3,617,739	△ 417,739
		食料費	10,000,000	10,224,946	△ 224,946
		教材費	1,400,000	826,669	573,331
		補助活動収入原価	2,000,000	3,096,446	△ 1,096,446
		雑費	500,000	1,460,866	△ 960,866
徴収不能額等	0	0	0		
徴収不能額	0	0			
教育活動支出計	193,562,775	203,228,981	△ 9,666,206		
教育活動収支差額	15,307,225	△ 5,847,918	21,155,143		
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
		受取利息・配当金	200	105	95
		その他の受取利息・配当金	200	105	95
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	200	105	95
	事業活動支出の部	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
		借入金等利息	730,000	608,816	121,184
		借入金利息	730,000	608,816	121,184
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	730,000	608,816	121,184
教育活動外収支差額	△ 729,800	△ 608,711	△ 121,089		
経常収支差額	14,577,425	△ 6,456,629	21,034,054		

		科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
特別収入	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	0	0	0
					0
		特別収入計	0	0	0
特別支出	事業活動支出の部	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
		資産処分差額	0	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	0	0	0
〔予備費〕		()			
基本金組入前当年度収支差額		14,577,425	△ 6,456,629	21,034,054	
基本金組入額合計		△ 18,500,000	△ 17,076,966	△ 1,423,034	
当年度収支差額		△ 3,922,575	△ 23,533,595	19,611,020	
前年度繰越収支差額		△ 102,702,000	△ 149,325,606	46,623,606	
基本金取崩額		0	0		
翌年度繰越収支差額		△ 106,624,575	△ 172,859,201	66,234,626	
(参考)					
事業活動収入計		208,870,200	197,381,168	11,489,032	
事業活動支出計		194,292,775	203,837,797	△ 9,545,022	

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	106,597,336	120,140,056	△ 13,542,720
長期借入金	102,343,000	112,927,000	△ 10,584,000
長期未払金	4,254,336	7,213,056	△ 2,958,720
流動負債	29,947,573	35,198,945	△ 5,251,372
短期借入金	24,534,000	24,534,000	0
未払金	5,283,973	10,018,285	△ 4,734,312
預り金	129,600	646,660	△ 517,060
負債の部合計	136,544,909	155,339,001	△ 18,794,092
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	592,163,701	575,086,735	17,076,966
第1号基本金	579,163,701	562,086,735	17,076,966
第4号基本金	13,000,000	13,000,000	0
繰越収支差額	△ 172,859,201	△ 149,325,606	△ 23,533,595
翌年度繰越収支差額	△ 172,859,201	△ 149,325,606	△ 23,533,595
純資産の部合計	419,304,500	425,761,129	△ 6,456,629
負債及び純資産の部合計	555,849,409	581,100,130	△ 25,250,721

注 記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給与引当金

期末要支給額 21,756,893円は、私立学校教職員共済組合よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金を計上していない。

(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

総平均法による原価法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出は、総額で表示している。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収入と支出は、総額で表示している。

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

162,524,197 円

4. 徴収不能引当金の合計額

該当なし

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、次のとおりである。

土 地

91,500,000 円

建 物

332,201,653 円

6. 翌会計年度以降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

97,483,966 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) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業の内容又は職業	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
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事長	守山京枝	-	-	-	-	-	当法人の理事長	資金の借入 (注1)	-	短期借入金	7,970,000
理事	守山俊尚	-	-	-	-	-	当法人の理事	資金の借入 (注1)	-	短期借入金	5,980,000
当学校法人の理事が代表役員を務める宗教法人	宗教法人 萬福寺	群馬県前橋市	-	宗教教化活動	-	-	-	資金の借入 (注2)	-	長期借入金	13,300,000
当学校法人の監事の親族が代表社員を務める税理士法人	税理士法人 原澤会計	群馬県高崎市	-	税務会計	-	-	-	月次記帳代行及び決算業務給与計算業務 (注3)	1,122,000	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 理事より運転資金を借入れている。借入利率は、零である。

(注2) 宗教法人 萬福寺より設備資金、運転資金を借入れている。借入利率は、零である。

(注3) 契約金額は、一般的な報酬事例を参考に決定している。

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	要 組 入 高	組 入 高	未 組 入 高	摘 要
第 1 号 基 本 金				
前期繰越高	671,501,221	562,086,735	109,414,486	
当期組入高				
1. 土 地				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,020,000	△ 1,020,000	借入金返済高
小 計	0	1,020,000	△ 1,020,000	
2. 建 物				
(1) 遊戯室空調機交換工事に係る組入れ	2,468,822	2,468,822		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		7,560,000	△ 7,560,000	借入金返済高
小 計	2,468,822	10,028,822	△ 7,560,000	
3. 教育研究用機器備品				
(1) 機器備品の取得に係る組入れ	1,776,148	1,776,148		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		381,600	△ 381,600	未払金支払額
小 計	1,776,148	2,157,748	△ 381,600	
4. 管理用機器備品				
(1) 管理用機器備品の取得に係る組入れ	901,476	901,476		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,273,320	△ 1,273,320	未払金支払額
小 計	901,476	2,174,796	△ 1,273,320	
5. 車 両				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,695,600	△ 1,695,600	未払金支払額
小 計		1,695,600	△ 1,695,600	
計	5,146,446	17,076,966	△ 11,930,520	
当期末残高	676,647,667	579,163,701	97,483,966	
第 4 号 基 本 金				
前期繰越高	13,000,000	13,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期末残高	13,000,000	13,000,000	0	
合 計				
前期繰越高		575,086,735	109,414,486	
当期組入高		17,076,966		
当期末残高		592,163,701	97,483,966	

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	110,896,000	0	0	110,896,000		110,896,000
	建物	452,747,675	2,468,822	0	455,216,497	95,321,337	359,895,160 増加額 遊戯室空調機交換工事 2,468,822
	構築物	39,134,088	0	0	39,134,088	13,110,581	26,023,507
	教育研究用機器備品	20,038,971	1,776,148	0	21,815,119	16,877,348	4,937,771 増加額 はしって・とんで・まわるソウ他 1,776,148
	管理用機器備品	31,524,076	901,476	0	32,425,552	25,358,345	7,067,207 増加額 パソコン他 901,476
	図書	3,064,057	0	0	3,064,057		3,064,057
	車両	13,696,754	0	0	13,696,754	11,456,986	2,239,768
	計	671,101,621	5,146,446	0	676,248,067	162,124,597	514,123,470
その他の固定資産	ソフトウェア	399,600	0	0	399,600	399,600	0
	有価証券	800,000	0	0	800,000		800,000
	保険積立金	889,357	0	31,627	857,730		857,730 減少額 建物更生保険 31,627
	長期前払費用	420,298	335,970	291,018	465,250		465,250 増加額 火災保険料 335,970 減少額 火災保険料他 291,018
	計	2,509,255	335,970	322,645	2,522,580	399,600	2,122,980
合計	673,610,876	5,482,416	322,645	678,770,647	162,524,197	516,246,450	

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)

科目		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	日本政策金融公庫	7,055,000	0	注1 1,020,000 0	6,035,000	年1.51%	令12.2.28	無担保 土地購入資金
		小計	7,055,000	0	注1 1,020,000 0	6,035,000			
	市中金融機関	群馬銀行	8,644,000	0	注1 2,004,000 0	6,640,000	年1.3%	令9.7.20	担保:土地 園舎追加工事資金
		群馬銀行	7,996,000	0	注1 2,004,000 0	5,992,000	年1.3%	令9.3.20	無担保 運転資金
		小計	16,640,000	0	注1 4,008,000 0	12,632,000			
	その他	宗教法人 萬福寺	13,300,000	0	0	13,300,000	無利息	令9.8.22	無担保 土地購入資金
		福祉医療機構	75,932,000	0	注1 5,556,000 0	70,376,000	年0.32%	令18.11.10	担保:園舎、土地 園舎新築資金
		小計	89,232,000	0	注1 5,556,000 0	83,676,000			
		計	112,927,000	0	注1 10,584,000 0	102,343,000			
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	守山京枝	7,970,000	0	0	7,970,000	無利息		
		守山俊尚	5,980,000	0	0	5,980,000	無利息		
		小計	13,950,000	0	0	13,950,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金		10,584,000	注1 10,584,000	10,584,000	10,584,000			
	計		24,534,000	注1 10,584,000 0	10,584,000	24,534,000			
	合計		137,461,000	注1 10,584,000 0	注1 10,584,000 10,584,000	126,877,000			

(注1) 返済期限が1年以内の長期借入金を振替えたものである。