

令和5年度

計

算

書

類

学校法人 スジャータ学園

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日から
令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

収入の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
学生生徒等納付金収入	14,350,000	16,925,400	△ 2,575,400
給食費収入	5,500,000	5,547,500	△ 47,500
教材費収入	1,200,000	1,078,760	121,240
預り保育料収入	650,000	363,060	286,940
基本保育料収入	7,000,000	9,936,080	△ 2,936,080
手数料収入	200,000	215,000	△ 15,000
入園検定料収入	200,000	215,000	△ 15,000
寄付金収入	200,000	200,040	△ 40
一般寄付金収入	200,000	200,040	△ 40
補助金収入	177,000,000	173,593,353	3,406,647
市町村補助金収入	20,000,000	17,674,473	2,325,527
施設型給付費収入	157,000,000	155,918,880	1,081,120
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	6,500,000	6,798,565	△ 298,565
補助活動収入	6,500,000	6,798,565	△ 298,565
受取利息・配当金収入	200	124	76
その他の受取利息・配当金収入	200	124	76

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
雑収入	2,200,000	2,006,931	193,069
施設設備利用料収入	200,000	267,000	△ 67,000
退職金財団資金収入	1,000,000	991,845	8,155
その他の雑収入	1,000,000	748,086	251,914
借入金等収入	0	3,000,000	△ 3,000,000
短期借入金収入	0	3,000,000	△ 3,000,000
			0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	23,000,000	35,925,353	△ 12,925,353
前期末未収入金収入	9,000,000	19,347,247	△ 10,347,247
預り金受入収入	14,000,000	16,328,567	△ 2,328,567
仮払金回収収入	0	119,320	△ 119,320
立替金回収収入	0	130,219	△ 130,219
資金収入調整勘定	△ 20,000,000	△ 26,681,167	△ 6,681,167
期末未収入金	△ 20,000,000	△ 26,681,167	△ 6,681,167
前年度繰越支払資金	20,000,000	19,458,122	
収入の部合計	223,450,200	231,441,721	△ 7,991,521

支出の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
人件費支出	131,806,275	148,360,595	△ 16,554,320
教員人件費支出	87,576,675	108,084,401	△ 20,507,726
職員人件費支出	43,229,600	39,284,349	3,945,251
退職金支出	1,000,000	991,845	8,155
経費支出	42,050,000	39,958,456	2,091,544
消耗品費支出	1,900,000	1,465,714	434,286
消耗備品費支出	2,900,000	2,375,156	524,844
光熱水費支出	3,200,000	3,436,429	△ 236,429
旅費交通費支出	60,000	616,938	△ 556,938
通信運搬費支出	1,000,000	901,391	98,609
図書費支出	1,700,000	1,920,927	△ 220,927
印刷製本費支出	340,000	429,000	△ 89,000
賃借料支出	2,800,000	1,921,688	878,312
保険衛生費支出	560,000	37,721	522,279
修繕費支出	3,200,000	3,318,870	△ 118,870
広報費支出	800,000	325,018	474,982
燃料費支出	1,300,000	769,037	530,963
支払報酬支出	2,000,000	1,601,400	398,600
渉外費支出	30,000	301,381	△ 271,381
負担金支出	400,000	650,285	△ 250,285
福利費支出	1,800,000	3,365,805	△ 1,565,805
損害保険料支出	700,000	1,173,639	△ 473,639
公租公課支出	260,000	269,500	△ 9,500
委託料支出	3,200,000	795,200	2,404,800
食料費支出	10,000,000	10,194,464	△ 194,464
教材費支出	1,400,000	149,940	1,250,060
補助活動収入原価支出	2,000,000	2,810,669	△ 810,669
雑費支出	500,000	1,128,284	△ 628,284
借入金等利息支出	700,000	518,282	181,718
借入金利息支出	700,000	518,282	181,718
借入金等返済支出	12,500,000	10,579,660	1,920,340
借入金返済支出	12,500,000	10,579,660	1,920,340
施設関係支出	2,500,000	2,346,800	153,200
建物支出	500,000	0	500,000
構築物支出	2,000,000	2,346,800	△ 346,800
			0

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
設備関係支出	3,000,000	1,332,520	1,667,480
教育研究用機器備品支出	1,000,000	0	1,000,000
管理用機器備品支出	2,000,000	791,320	1,208,680
車輛支出	0	541,200	
資産運用支出	1,200,000	1,200,000	0
有価証券支出	1,200,000	1,200,000	0
その他の支出	18,040,000	21,938,362	△ 3,898,362
前期末未払金支払支出	4,000,000	5,877,006	△ 1,877,006
預り金支払支出	14,000,000	15,481,463	△ 1,481,463
保険積立金支出	40,000	26,954	13,046
仮払金支払支出	0	524,320	△ 524,320
立替金支払支出	0	28,619	△ 28,619
			0
[予備費]	()		
資金支出調整勘定	△ 4,000,000	△ 10,288,428	△ 6,288,428
期末未払金	△ 4,000,000	△ 10,288,428	△ 6,288,428
翌年度繰越支払資金	15,653,925	15,495,474	158,451
支出の部合計	223,450,200	231,441,721	△ 7,991,521

令和5年度人件費支出内訳表

令和 5年 4月 1日から
令和 6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			108,084,401	108,084,401	
本務教員			108,084,401	108,084,401	
本俸			57,195,100		
期末手当			22,140,700		
その他の手当			10,474,857		
所定福利費			18,273,744		
職員人件費支出			39,284,349	39,284,349	
本務職員			39,284,349	39,284,349	
本俸			34,513,360		
期末手当			0		
その他の手当			2,834,970		
所定福利費			1,936,019		
役員報酬支出			0	0	
退職金支出			991,845	991,845	
教 員			991,845		
計			148,360,595	148,360,595	

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日から
令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)	
教育活動収支					
	事業活動収入の部				
		学生生徒等納付金	14,350,000	16,925,400	△ 2,575,400
		給食費	5,500,000	5,547,500	△ 47,500
		教材費	1,200,000	1,078,760	121,240
		預り保育料	650,000	363,060	286,940
		基本保育料	7,000,000	9,936,080	△ 2,936,080
		手数料	200,000	215,000	△ 15,000
		入園検定料	200,000	215,000	△ 15,000
		寄付金	200,000	200,040	△ 40
		一般寄付金	200,000	200,040	△ 40
		経常費等補助金	177,000,000	173,593,353	3,406,647
		市町村補助金	20,000,000	17,674,473	2,325,527
		施設型給付費	157,000,000	155,918,880	1,081,120
	付随事業収入	6,500,000	6,798,565	△ 298,565	
	補助活動収入	6,500,000	6,798,565	△ 298,565	
	雑収入	2,200,000	2,006,931	193,069	
	施設設備利用料	200,000	267,000	△ 67,000	
	退職金財団資金収入	1,000,000	991,845	8,155	
	その他の雑収入	1,000,000	748,086	251,914	
	教育活動収入計	200,450,000	199,739,289	710,711	

教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
		人件費	131,806,275	148,360,595	△ 16,554,320
		教員人件費	87,576,675	108,084,401	△ 20,507,726
		職員人件費	43,229,600	39,284,349	3,945,251
		退職金	1,000,000	991,845	8,155
		経費	58,050,000	59,511,139	△ 1,461,139
		消耗品費	1,900,000	1,448,469	451,531
		消耗備品費	2,900,000	2,375,156	524,844
		光熱水費	3,200,000	3,436,429	△ 236,429
		旅費交通費	60,000	616,938	△ 556,938
		通信運搬費	1,000,000	901,391	98,609
		図書費	1,700,000	1,920,927	△ 220,927
		印刷製本費	340,000	429,000	△ 89,000
		賃借料	2,800,000	1,921,688	878,312
		保険衛生費	560,000	37,721	522,279
		修繕費	3,200,000	3,318,870	△ 118,870
		広報費	800,000	325,018	474,982
		燃料費	1,300,000	769,037	530,963
		支払報酬	2,000,000	1,601,400	398,600
		渉外費	30,000	301,381	△ 271,381
		負担金	400,000	650,285	△ 250,285
		福利費	1,800,000	3,365,805	△ 1,565,805
		損害保険料	700,000	1,240,833	△ 540,833
		公租公課	260,000	269,500	△ 9,500
		減価償却額	16,000,000	19,400,334	△ 3,400,334
		委託料	3,200,000	795,200	2,404,800
		食料費	10,000,000	10,194,464	△ 194,464
		教材費	1,400,000	149,940	1,250,060
		補助活動収入原価	2,000,000	2,860,449	△ 860,449
		雑費	500,000	1,180,904	△ 680,904
徴収不能額等	0	0	0		
徴収不能額	0	0			
教育活動支出計	189,856,275	207,871,734	△ 18,015,459		
教育活動収支差額	10,593,725	△ 8,132,445	18,726,170		
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	124	76
		その他の受取利息・配当金	200	124	76
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	200	124	76	
	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	700,000	518,282	181,718
		借入金利息	700,000	518,282	181,718
その他の教育活動外支出		0	0	0	
教育活動外支出計	700,000	518,282	181,718		
教育活動外収支差額	△ 699,800	△ 518,158	△ 181,642		
経常収支差額	9,893,925	△ 8,650,603	18,544,528		

	科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)	
特別収支	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
事業活動支出の部	科 目	資産処分差額	0	135,153	△ 135,153
		設備処分差額	0	135,153	△ 135,153
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	135,153	△ 135,153
特別収支差額	0	△ 135,153	135,153		
[予備費]	()				
基本金組入前当年度収支差額	9,893,925	△ 8,785,756	18,679,681		
基本金組入額合計	△ 18,500,000	△ 15,456,885	△ 3,043,115		
当年度収支差額	△ 8,606,075	△ 24,242,641	15,636,566		
前年度繰越収支差額	△ 102,702,000	△ 171,842,201	69,140,201		
基本金取崩額	0	0			
翌年度繰越収支差額	△ 111,308,075	△ 196,084,842	84,776,767		
(参考)					
事業活動収入計	200,450,200	199,739,413	710,787		
事業活動支出計	190,556,275	208,525,169	△ 17,968,894		

貸借対照表

令和 6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	508,593,505	517,246,450	△ 8,652,945
有形固定資産	504,346,375	514,123,470	△ 9,777,095
土地	110,896,000	110,896,000	0
建物	349,393,054	359,895,160	△ 10,502,106
構築物	25,710,522	26,023,507	△ 312,985
教育研究用機器備品	3,810,846	4,937,771	△ 1,126,925
管理用機器備品	10,636,843	7,067,207	3,569,636
図書	3,064,057	3,064,057	0
車両	835,053	2,239,768	△ 1,404,715
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	4,247,130	3,122,980	1,124,150
有価証券	3,000,000	1,800,000	1,200,000
保険積立金	884,684	857,730	26,954
長期前払費用	362,446	465,250	△ 102,804
流動資産	42,986,996	39,619,959	3,367,037
現金預金	15,495,474	19,458,122	△ 3,962,648
未収入金	26,681,167	19,347,247	7,333,920
貯蔵品	165,290	148,045	17,245
販売用品	240,065	289,845	△ 49,780
仮払金	405,000	275,100	129,900
立替金	0	101,600	△ 101,600
資産の部合計	551,580,501	556,866,409	△ 5,285,908

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	99,489,393	106,597,336	△ 7,107,943
長期借入金	91,759,000	102,343,000	△ 10,584,000
長期未払金	7,730,393	4,254,336	3,476,057
流動負債	40,555,364	29,947,573	10,607,791
短期借入金	27,538,340	24,534,000	3,004,340
未払金	12,251,608	5,283,973	6,967,635
預り金	765,416	129,600	635,816
負債の部合計	140,044,757	136,544,909	3,499,848
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	607,620,586	592,163,701	15,456,885
第1号基本金	594,620,586	579,163,701	15,456,885
第4号基本金	13,000,000	13,000,000	0
繰越収支差額	△ 196,084,842	△ 171,842,201	△ 24,242,641
翌年度繰越収支差額	△ 196,084,842	△ 171,842,201	△ 24,242,641
純資産の部合計	411,535,744	420,321,500	△ 8,785,756
負債及び純資産の部合計	551,580,501	556,866,409	△ 5,285,908

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 27,051,441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

178,603,689 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

322,575,716 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

88,329,478 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)	3,080,660	短期借入金	8,899,340
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)	1,100,000	—	—

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 5 年 4 月 1 日 から
令 和 6 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	676,647,667	579,163,701	97,483,966	
当期組入高				
1. 土 地				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		935,000	△ 935,000	借入金返済高
小 計	0	935,000	△ 935,000	
2. 建 物				
(1) 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	0	7,560,000	△ 7,560,000	
3. 構 築 物				
(1) デッキ改修工事に係る組入れ	1,601,000			
(2) その他の構築物の取得に係る組入れ	745,800	2,346,800		
小 計	2,346,800	2,346,800	0	
4. 教 育 研 究 用 機 器 備 品				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		286,200	△ 286,200	未払金支払額
小 計	0	286,200	△ 286,200	
5. 管 理 用 機 器 備 品				
(1) セキュリティシステム一式に係る組入れ	3,828,000	701,800		
(2) 複合機に係る組入れ	2,322,012	105,339		
(3) その他の管理用機器備品の取得に係る組入れ	791,320	791,320		
(4) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,123,026	△ 1,123,026	未払金支払額
(5) 除却した管理用機器備品に係る基本金額	△ 3,526,935			
小 計	3,414,397	2,721,485	692,912	
6. 車 両				
(1) 車両の取得に係る当期組入れ	541,200	541,200		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,066,200	△ 1,066,200	未払金支払額
小 計	541,200	1,607,400	△ 1,066,200	
計	6,302,397	15,456,885	△ 9,154,488	
当期末残高	682,950,064	594,620,586	88,329,478	
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		592,163,701	97,483,966	
当期組入高		15,456,885		
当期末残高		607,620,586	88,329,478	

固定資産明細表

令和 5年 4月 1日から

令和 6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	455,216,497	0	0	455,216,497	105,823,443	349,393,054	
	構 築 物	39,134,088	2,346,800	0	41,480,888	15,770,366	25,710,522	増加額 デッキ改修工事他 2,346,800
	教育研究用機器備品	21,815,119	0	0	21,815,119	18,004,273	3,810,846	
	管理用機器備品	32,425,552	6,941,332	3,526,935	35,839,949	25,203,106	10,636,843	増加額 セキュリティシステム一式他 6,941,332 減少額 複合機買換えに伴う除却他 3,526,935
	図 書	3,064,057	0	0	3,064,057		3,064,057	
	車 両	13,696,754	541,200	0	14,237,954	13,402,901	835,053	増加額 車輛置き去り防止装置 541,200
	計	676,248,067	9,829,332	3,526,935	682,550,464	178,204,089	504,346,375	
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	1,800,000	1,200,000	0	3,000,000		3,000,000	増加額 投資信託 1,200,000
	保険積立金	857,730	26,954	0	884,684		884,684	増加額 建物更生共済 26,954
	長期前払費用	465,250	0	102,804	362,446		362,446	減少額 火災保険料他 102,804
	計	3,522,580	1,226,954	102,804	4,646,730	399,600	4,247,130	
合 計	679,770,647	11,056,286	3,629,739	687,197,194	178,603,689	508,593,505		

借入金明細表

令和 5年 4月 1日から
令和 6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	6,035,000	0	※注1 1,020,000 0	5,015,000	年1.51%	令12.2.28	無担保 土地購入資金	
		小計	6,035,000	0	※注1 1,020,000 0	5,015,000				
		群馬銀行	6,640,000	0	※注1 2,004,000 0	4,636,000	年1.3%	令9.7.20	担保:土地 園舎追加工事資金	
	市中金融機関	群馬銀行	5,992,000	0	※注1 2,004,000 0	3,988,000	年1.3%	令9.3.20	担保:土地 運転資金	
		小計	12,632,000	0	※注1 4,008,000 0	8,624,000				
		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
	その他	福祉医療機構	70,376,000	0	※注1 5,556,000 0	64,820,000	年0.32%	令18.11.10	担保:園舎、土地 園舎新築資金	
		小計	83,676,000	0	※注1 5,556,000 0	78,120,000				
		計	102,343,000	0	※注1 10,584,000 0	91,759,000				
	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	3,000,000	80,660	8,899,340	無利息		
小計		13,950,000		3,000,000	80,660	16,869,340				
返済期限が1年以内の 長期借入金		計	10,584,000	注1 10,584,000	10,499,000	10,669,000				
		計	24,534,000	※注1 10,584,000 3,000,000	10,579,660	27,538,340				
		合計	126,877,000	※注1 10,584,000 3,000,000	注1 10,584,000 10,579,660	119,297,340				

※(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。