

令和元年度

計

算

書

類

学校法人 スジャータ学園

資金収支計算書

平成31年4月1日から
令和2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	26,172,000	25,496,280	675,720
給食費収入	7,572,000	5,197,500	2,374,500
教材費収入	1,200,000	1,284,110	△ 84,110
預り保育料収入	1,200,000	1,346,970	△ 146,970
基本保育料収入	16,200,000	17,667,700	△ 1,467,700
手数料収入	200,000	295,000	△ 95,000
入園検定料収入	200,000	295,000	△ 95,000
寄付金収入	420,000	187,118	232,882
一般寄付金収入	420,000	187,118	232,882
補助金収入	154,500,000	162,824,700	△ 8,324,700
市町村補助金収入	6,500,000	10,718,210	△ 4,218,210
施設型給付費収入	148,000,000	152,106,490	△ 4,106,490
資産売却収入	0	0	0
			0
付随事業・収益事業収入	7,100,000	7,746,193	△ 646,193
補助活動収入	7,100,000	7,746,193	△ 646,193
受取利息・配当金収入	300	220	80
その他の受取利息・配当金収入	300	220	80

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
雑収入	2,150,000	2,563,402	△ 413,402
施設設備利用料収入	150,000	131,500	18,500
退職金財団資金収入	1,000,000	1,240,619	△ 240,619
その他の雑収入	1,000,000	1,191,283	△ 191,283
借入金等収入	10,000,000	16,500,000	△ 6,500,000
長期借入金収入	10,000,000	10,000,000	0
短期借入金収入	0	6,500,000	△ 6,500,000
前受金収入	0	0	0
その他の収入	14,000,000	25,651,775	△ 11,651,775
前期末未収入金収入	0	9,185,794	△ 9,185,794
預り金受入収入	14,000,000	15,624,574	△ 1,624,574
仮払金回収収入	0	792,557	
立替金回収収入	0	48,850	
資金収入調整勘定	△ 6,000,000	△ 8,929,880	△ 2,929,880
期末未収入金	△ 6,000,000	△ 8,929,880	△ 2,929,880
前年度繰越支払資金	20,000,000	32,957,785	
収入の部合計	228,542,300	265,292,593	△ 36,750,293

支出の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
人件費支出	136,634,260	125,969,830	10,664,430
教員人件費支出	103,598,260	95,711,171	7,887,089
職員人件費支出	32,036,000	29,018,040	3,017,960
退職金支出	1,000,000	1,240,619	△ 240,619
経費支出	39,060,000	46,461,519	△ 7,401,519
消耗品費支出	2,000,000	2,419,592	△ 419,592
消耗備品費支出	3,000,000	4,444,540	△ 1,444,540
光熱水費支出	3,800,000	3,023,769	776,231
旅費交通費支出	300,000	202,920	97,080
通信運搬費支出	700,000	1,113,279	△ 413,279
図書費支出	1,500,000	1,435,806	64,194
印刷製本費支出	160,000	312,900	△ 152,900
賃借料支出	2,000,000	2,320,248	△ 320,248
保険衛生費支出	100,000	11,352	88,648
修繕費支出	3,000,000	3,105,392	△ 105,392
広報費支出	400,000	216,352	183,648
燃料費支出	2,000,000	1,594,926	405,074
支払報酬支出	2,000,000	2,178,380	△ 178,380
渉外費支出	1,000,000	441,941	558,059
負担金支出	500,000	550,195	△ 50,195
福利費支出	2,300,000	2,198,506	101,494
損害保険料支出	600,000	604,971	△ 4,971
公租公課支出	300,000	257,400	42,600
委託料支出	2,000,000	3,398,797	△ 1,398,797
食料費支出	7,200,000	10,086,869	△ 2,886,869
教材費支出	1,000,000	1,991,574	△ 991,574
補助活動収入原価支出	2,700,000	3,784,528	△ 1,084,528
雑費支出	500,000	767,282	△ 267,282
借入金等利息支出	600,000	705,325	△ 105,325
借入金利息支出	600,000	705,325	△ 105,325
借入金等返済支出	14,000,000	18,160,000	△ 4,160,000
借入金返済支出	14,000,000	18,160,000	△ 4,160,000
施設関係支出	12,360,000	18,318,504	△ 5,958,504
土地支出	10,360,000	10,396,000	△ 36,000
建物支出	500,000	1,332,439	△ 832,439
構築物支出	1,500,000	6,590,065	△ 5,090,065

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
設備関係支出	2,200,000	2,845,734	△ 645,734
教育研究用機器備品支出	1,000,000	446,000	554,000
管理用機器備品支出	1,200,000	1,710,464	△ 510,464
長期前払費用支出	0	689,270	△ 689,270
			0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	15,830,000	27,432,275	△ 11,602,275
前期末未払金支払支出	1,800,000	5,851,735	△ 4,051,735
預り金支払支出	14,000,000	20,741,115	△ 6,741,115
保険積立金支出	30,000	28,053	1,947
仮払金支払支出	0	524,457	△ 524,457
立替金支払支出	0	286,915	△ 286,915
〔予備費〕	()		
資金支出調整勘定	△ 2,000,000	△ 1,249,284	750,716
期末未払金	△ 2,000,000	△ 1,249,284	750,716
翌年度繰越支払資金	9,858,040	26,648,690	△ 16,790,650
支出の部合計	228,542,300	265,292,593	△ 36,750,293

令和元年度人件費支出内訳表

平成31年4月1日から
令和2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		95,711,171	95,711,171	
本務教員		95,711,171	95,711,171	
本俸		51,817,920	51,817,920	
期末手当		22,318,502	22,318,502	
その他の手当		7,186,885	7,186,885	
所定福利費		14,387,864	14,387,864	
職員人件費支出		29,018,040	29,018,040	
本務職員		29,018,040	29,018,040	
本俸		27,129,320	27,129,320	
期末手当		0	0	
その他の手当		779,000	779,000	
所定福利費		1,109,720	1,109,720	
役員報酬支出		0	0	
退職金支出		1,240,619	1,240,619	
教 員		1,240,619	1,240,619	
計		125,969,830	125,969,830	

事業活動収支計算書

平成31年4月1日から
令和2年3月31日まで

(単位：円)

	科 目	予 算 (A)		決 算 (B)		差 異 (A-B)
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	26,172,000		25,496,280		675,720
	給食費	7,572,000		5,197,500		2,374,500
	教材費	1,200,000		1,284,110		△ 84,110
	預り保育料	1,200,000		1,346,970		△ 146,970
	基本保育料	16,200,000		17,667,700		△ 1,467,700
	手数料	200,000		295,000		△ 95,000
	入園検定料	200,000		295,000		△ 95,000
	寄付金	420,000		187,118		232,882
	一般寄付金	420,000		187,118		232,882
	経常費等補助金	154,500,000		162,824,700		△ 8,324,700
	市町村補助金	6,500,000		10,718,210		△ 4,218,210
	施設型給付費	148,000,000		152,106,490		△ 4,106,490
	付随事業収入	7,100,000		7,746,193		△ 646,193
	補助活動収入	7,100,000		7,746,193		△ 646,193
	雑収入	2,150,000		2,563,402		△ 413,402
	施設設備利用料	150,000		131,500		18,500
	退職金財団資金収入	1,000,000		1,240,619		△ 240,619
	その他の雑収入	1,000,000		1,191,283		
教育活動収支	教育活動収入計	190,542,000		199,112,693		△ 8,570,693

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	136,634,260	125,969,830	10,664,430
		教員人件費	103,598,260	95,711,171	7,887,089
		職員人件費	32,036,000	29,018,040	3,017,960
		退職金	1,000,000	1,240,619	△ 240,619
		経費	52,060,000	64,261,244	△ 12,201,244
		消耗品費	2,000,000	2,398,027	△ 398,027
		消耗備品費	3,000,000	4,444,540	△ 1,444,540
		光熱水費	3,800,000	3,023,769	776,231
		旅費交通費	300,000	202,920	97,080
		通信運搬費	700,000	1,113,279	△ 413,279
		図書費	1,500,000	1,435,806	64,194
		印刷製本費	160,000	312,900	△ 152,900
		賃借料	2,000,000	2,320,248	△ 320,248
		保険衛生費	100,000	11,352	88,648
		修繕費	3,000,000	3,105,392	△ 105,392
		広報費	400,000	216,352	183,648
		燃料費	2,000,000	1,594,926	405,074
		支払報酬	2,000,000	2,178,380	△ 178,380
		渉外費	1,000,000	441,941	558,059
		負担金	500,000	550,195	△ 50,195
		福利費	2,300,000	2,198,506	101,494
		損害保険料	600,000	788,192	△ 188,192
		公租公課	300,000	257,400	42,600
		減価償却額	13,000,000	17,548,322	△ 4,548,322
		委託料	2,000,000	3,398,797	△ 1,398,797
		食料費	7,200,000	10,086,869	△ 2,886,869
		教材費	1,000,000	1,991,574	△ 991,574
		補助活動収入原価	2,700,000	3,849,024	△ 1,149,024
		雑費	500,000	792,533	△ 292,533
		徴収不能額等	0	42,950	△ 42,950
		徴収不能額	0	42,950	
		教育活動支出計	188,694,260	190,274,024	△ 1,579,764
		教育活動収支差額	1,847,740	8,838,669	△ 6,990,929
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	300	220	80
		その他の受取利息・配当金	300	220	80
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	300	220	80
	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	600,000	705,325	△ 105,325
		借入金利息	600,000	705,325	△ 105,325
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	600,000	705,325	△ 105,325
		教育活動外収支差額	△ 599,700	△ 705,105	105,405
		経常収支差額	1,248,040	8,133,564	△ 6,885,524

特別収支	事業活動収入の部	科	目	予	算 (A)	決	算 (B)	差	異 (A・B)
		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	予	算 (A)	決	算 (B)	差	異 (A・B)
		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				0		0		0
	〔予備費〕			(	)				
	基本金組入前当年度収支差額				1,248,040		8,133,564		△ 6,885,524
	基本金組入額合計		△		18,500,000	△	25,905,208		△ 7,405,208
当年度収支差額				△ 17,251,960		△ 17,771,644		519,684	
前年度繰越収支差額				△ 87,000,000		△ 102,046,784		15,046,784	
基本金取崩額				0		0			
翌年度繰越収支差額				△ 104,251,960		△ 119,818,428		15,566,468	
(参考)									
事業活動収入計				190,542,300		199,112,913		△ 8,570,613	
事業活動支出計				189,294,260		190,979,349		△ 1,685,089	

貸借対照表

令和2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	553,260,827	549,825,330	3,435,497
有形固定資産	551,063,005	548,056,439	3,006,566
土地	110,896,000	100,500,000	10,396,000
建物	386,517,684	395,562,319	△ 9,044,635
構築物	28,781,043	24,051,489	4,729,554
教育研究用機器備品	4,557,135	5,092,452	△ 535,317
管理用機器備品	9,774,836	10,650,816	△ 875,980
図書	3,064,057	3,064,057	0
車両	7,472,250	9,135,306	△ 1,663,056
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	2,197,822	1,768,891	428,931
ソフトウェア	79,920	159,840	△ 79,920
有価証券	800,000	800,000	0
保険積立金	509,475	481,422	28,053
長期前払費用	808,427	327,629	480,798
流動資産	36,269,287	42,950,212	△ 6,680,925
現金預金	26,648,690	32,957,785	△ 6,309,095
未収入金	8,929,880	9,228,744	△ 298,864
貯蔵品	158,920	137,355	21,565
販売用品	293,732	358,228	△ 64,496
仮払金	0	268,100	△ 268,100
立替金	238,065	0	
資産の部合計	589,530,114	592,775,542	△ 3,245,428

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	140,165,896	147,767,816	△ 7,601,920
長期借入金	128,091,000	132,556,000	△ 4,465,000
長期未払金	12,074,896	15,211,816	△ 3,136,920
流動負債	34,528,993	38,306,065	△ 3,777,072
短期借入金	30,115,000	27,310,000	2,805,000
未払金	4,386,204	5,851,735	△ 1,465,531
預り金	27,789	5,144,330	△ 5,116,541
負債の部合計	174,694,889	186,073,881	△ 11,378,992
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	534,653,653	508,748,445	25,905,208
第1号基本金	521,653,653	495,748,445	25,905,208
第4号基本金	13,000,000	13,000,000	0
繰越収支差額	△ 119,818,428	△ 102,046,784	△ 17,771,644
翌年度繰越収支差額	△ 119,818,428	△ 102,046,784	△ 17,771,644
純資産の部合計	414,835,225	406,701,661	8,133,564
負債及び純資産の部合計	589,530,114	592,775,542	△ 3,245,428

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 18,568,758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

学校法人会計基準の一部を改正する省令(平成25年4月22日文部科学省令第15号)に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表(固定資産明細表を含む。)について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額

107,861,654 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

361,079,462 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

137,347,926 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)	12,500,000	短期借入金	7,680,000
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)	1,343,110	—	—

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。

固 定 資 産 明 細 表

平成31年4月1日から

令和2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	100,500,000	10,396,000	0	110,896,000		110,896,000	増加額 園庭 10,396,000
	建 物	449,215,236	1,332,439	0	450,547,675	64,032,991	386,514,684	増加額 2歳児用保育スペース 1,332,439
	構 築 物	27,790,803	6,590,065	0	34,380,868	5,599,825	28,781,043	増加額 駐車場舗装工事他 6,590,065
	教育研究用機器備品	18,100,671	446,000	0	18,546,671	13,989,536	4,557,135	増加額 図書室棚他 446,000
	管理用機器備品	24,873,410	1,710,464	0	26,583,874	16,809,038	9,774,836	増加額 デジタルカメラ他 1,710,464
	図 書	3,064,057	0	0	3,064,057		3,064,057	
	車 両	14,582,834	0	0	14,582,834	7,110,584	7,472,250	
	計	638,127,011	20,474,968	0	658,601,979	107,541,974	551,060,005	
その 他 の 固 定 資 産	ソフトウェア	399,600	0	0	399,600	319,680	79,920	
	有 価 証 券	800,000	0	0	800,000		800,000	
	保険積立金	481,422	28,053	0	509,475		509,475	増加額 建物更生保険 28,053
	長期前払費用	327,629	689,270	208,472	808,427		808,427	増加額 火災保険料 689,270
								減少額 火災保険料他 208,472
	計	2,008,651	717,323	208,472	2,517,502	319,680	2,197,822	
合 計		640,135,662	21,192,291	208,472	661,119,481	107,861,654	553,257,827	

借 入 金 明 細 表

平成31年4月1日から
令和2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	0	10,000,000	※注1 905,000	9,095,000	年1.51%	令12.2.28	無担保 土地購入資金
		小 計	0	10,000,000	※注1 905,000 0	9,095,000			
	市中金融機関	群馬銀行	14,656,000	0	※注1 2,004,000	12,652,000	年1.3%	令9.7.20	担保:土地 園舎追加工事資金
		群馬銀行	6,000,000	0	※注1 3,000,000	3,000,000	年1.3%	令4.3.1	担保:土地 運転資金
		群馬銀行	6,000,000	0	※注1 3,000,000	3,000,000	年1.3%	令4.3.1	担保:土地 土地購入資金
		小 計	26,656,000	0	※注1 8,004,000 0	18,652,000			
	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	92,600,000	0	※注1 5,556,000	87,044,000	年0.32%	令18.11.10	担保:園舎、土地 園舎新築資金
		小 計	105,900,000	0	※注1 5,556,000 0	100,344,000			
	計		132,556,000	10,000,000	※注1 14,465,000 0	128,091,000			
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	4,180,000	6,500,000	3,000,000	7,680,000	無利息		
		小 計	12,150,000	6,500,000	3,000,000	15,650,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金		15,160,000	※注1 14,465,000	15,160,000	14,465,000			
	計		27,310,000	※注1 14,465,000 6,500,000	18,160,000	30,115,000			
合 計		159,866,000	※注1 14,465,000 16,500,000	※注1 14,465,000 18,160,000	158,206,000				

※(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。

基 本 金 明 細 表

平成 31 年 4 月 1 日 から
令和 2 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	638,526,611	495,748,445	142,778,166	
当期組入高				
1. 土 地				
(1) 園庭取得に係る組入れ	10,396,000	396,000		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		4,600,000	△ 4,600,000	借入金返済高
小 計	10,396,000	4,996,000	5,400,000	
2. 建 物				
(1) 建物の取得に係る組入れ	1,332,439	1,332,439		
(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	1,332,439	8,892,439	△ 7,560,000	
3. 構 築 物				
(1) 駐車場舗装工事に係る組入れ	4,843,800	4,843,800		
(2) その他の構築物の取得に係る組入れ	1,746,265	1,746,265		
小 計	6,590,065	6,590,065	0	
3. 教 育 研 究 用 機 器 備 品				
(1) 機器備品の取得に係る組入れ	446,000	446,000		
(2) 過年度未組入れに係る当期組入れ		301,320	△ 301,320	未払金支払額
小 計	446,000	747,320	△ 301,320	
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	1,710,464	1,710,464		
(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	1,710,464	2,983,784	△ 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	0	1,695,600	△ 1,695,600	
計	20,474,968	25,905,208	△ 5,430,240	
当期末残高	659,001,579	521,653,653	137,347,926	
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		508,748,445	142,778,166	
当期組入高		25,905,208		
当期末残高		534,653,653	137,347,926	