

令和2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 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 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
学生生徒等納付金収入	21,972,000	12,966,290	9,005,710
給食費収入	7,572,000	6,377,500	1,194,500
教材費収入	1,200,000	1,367,800	△ 167,800
預り保育料収入	1,200,000	571,860	628,140
基本保育料収入	12,000,000	4,649,130	7,350,870
手数料収入	200,000	245,000	△ 45,000
入園検定料収入	200,000	245,000	△ 45,000
寄付金収入	420,000	409,407	10,593
一般寄付金収入	420,000	409,407	10,593
補助金収入	161,500,000	179,648,740	△ 18,148,740
市町村補助金収入	6,500,000	22,647,880	△ 16,147,880
施設型給付費収入	155,000,000	157,000,860	△ 2,000,860
資産売却収入	0	0	0
			0
付随事業・収益事業収入	7,100,000	7,837,933	△ 737,933
補助活動収入	7,100,000	7,837,933	△ 737,933
受取利息・配当金収入	300	183	117
その他の受取利息・配当金収入	300	183	117

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
雑収入	2,150,000	1,290,500	859,500
施設設備利用料収入	150,000	200,500	△ 50,500
退職金財団資金収入	1,000,000	0	1,000,000
その他の雑収入	1,000,000	1,090,000	△ 90,000
借入金等収入	0	5,000,000	△ 5,000,000
短期借入金収入	0	5,000,000	△ 5,000,000
			0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	23,000,000	27,046,214	△ 4,046,214
前期末未収入金収入	9,000,000	8,929,880	70,120
預り金受入収入	14,000,000	17,366,330	△ 3,366,330
仮払金回収収入	0	452,990	
立替金回収収入	0	297,014	
資金収入調整勘定	△ 6,000,000	△ 25,208,830	△ 19,208,830
期末未収入金	△ 6,000,000	△ 25,208,830	△ 19,208,830
前年度繰越支払資金	20,000,000	26,648,690	
収入の部合計	230,342,300	235,884,127	△ 5,541,827

支出の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
人件費支出	130,994,600	132,344,369	△ 1,349,769
教員人件費支出	95,080,600	100,697,860	△ 5,617,260
職員人件費支出	34,914,000	31,646,509	3,267,491
退職金支出	1,000,000	0	1,000,000
経費支出	39,060,000	44,091,532	△ 5,031,532
消耗品費支出	2,000,000	1,833,888	166,112
消耗備品費支出	3,000,000	2,874,938	125,062
光熱水費支出	3,800,000	3,163,442	636,558
旅費交通費支出	300,000	50,270	249,730
通信運搬費支出	700,000	1,003,174	△ 303,174
図書費支出	1,500,000	1,691,016	△ 191,016
印刷製本費支出	160,000	336,600	△ 176,600
賃借料支出	2,000,000	2,784,972	△ 784,972
保険衛生費支出	100,000	556,215	△ 456,215
修繕費支出	3,000,000	3,120,805	△ 120,805
広報費支出	400,000	1,593,780	△ 1,193,780
燃料費支出	2,000,000	1,286,419	713,581
支払報酬支出	2,000,000	2,073,070	△ 73,070
渉外費支出	1,000,000	22,150	977,850
負担金支出	500,000	394,145	105,855
福利費支出	2,300,000	1,744,613	555,387
損害保険料支出	600,000	664,035	△ 64,035
公租公課支出	300,000	252,200	47,800
委託料支出	2,000,000	3,159,446	△ 1,159,446
食料費支出	7,200,000	10,069,073	△ 2,869,073
教材費支出	1,000,000	1,329,071	△ 329,071
補助活動収入原価支出	2,700,000	3,666,181	△ 966,181
雑費支出	500,000	422,029	77,971
借入金等利息支出	700,000	727,020	△ 27,020
借入金利息支出	700,000	727,020	△ 27,020
借入金等返済支出	13,600,000	21,465,000	△ 7,865,000
借入金返済支出	13,600,000	21,465,000	△ 7,865,000
施設関係支出	5,500,000	4,753,220	746,780
建物支出	500,000	0	500,000
構築物支出	5,000,000	4,753,220	246,780
			0

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
設備関係支出	2,200,000	1,739,644	460,356
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	1,200,000	1,739,644	△ 539,644
			0
			0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	18,530,000	22,637,751	△ 4,107,751
前期末未払金支払支出	4,500,000	4,564,404	△ 64,404
預り金支払支出	14,000,000	17,370,493	△ 3,370,493
保険積立金支出	30,000	33,949	△ 3,949
仮払金支払支出	0	540,483	△ 540,483
立替金支払支出	0	128,422	△ 128,422
〔予備費〕	()		
資金支出調整勘定	△ 2,000,000	△ 3,420,967	△ 1,420,967
期末未払金	△ 2,000,000	△ 3,420,967	△ 1,420,967
翌年度繰越支払資金	21,757,700	11,546,558	10,211,142
支出の部合計	230,342,300	235,884,127	△ 5,541,827

令和2年度人件費支出内訳表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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			100,697,860	100,697,860	
本務教員			100,697,860	100,697,860	
本俸			53,972,500		
期末手当			21,267,500		
その他の手当			9,070,502		
所定福利費			16,387,358		
職員人件費支出			31,646,509	31,646,509	
本務職員			31,646,509	31,646,509	
本俸			27,302,172		
期末手当			0		
その他の手当			3,004,226		
所定福利費			1,340,111		
役員報酬支出			0	0	
退職金支出			0	0	
教 員					
計			132,344,369	132,344,369	

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)

	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	21,972,000	12,966,290	9,005,710
	給食費	7,572,000	6,377,500	1,194,500
	教材費	1,200,000	1,367,800	△ 167,800
	預り保育料	1,200,000	571,860	628,140
	基本保育料	12,000,000	4,649,130	7,350,870
	手数料	200,000	245,000	△ 45,000
	入園検定料	200,000	245,000	△ 45,000
	寄付金	420,000	409,407	10,593
	一般寄付金	420,000	409,407	10,593
経常費等補助金	161,500,000	179,648,740	△ 18,148,740	
市町村補助金	6,500,000	22,647,880	△ 16,147,880	
施設型給付費	155,000,000	157,000,860	△ 2,000,860	
付随事業収入	7,100,000	7,837,933	△ 737,933	
補助活動収入	7,100,000	7,837,933	△ 737,933	
雑収入	2,150,000	1,290,500	859,500	
施設設備利用料	150,000	200,500	△ 50,500	
退職金財団資金収入	1,000,000	0	1,000,000	
その他の雑収入	1,000,000	1,090,000		
教育活動収入計	193,342,000	202,397,870	△ 9,055,870	

教育活動収支

		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	130,994,600	132,344,369	△ 1,349,769
		教員人件費	95,080,600	100,697,860	△ 5,617,260
		職員人件費	34,914,000	31,646,509	3,267,491
		退職金	1,000,000	0	1,000,000
		経費	52,060,000	63,661,828	△ 11,601,828
		消耗品費	2,000,000	1,873,733	126,267
		消耗備品費	3,000,000	2,874,938	125,062
		光熱水費	3,800,000	3,163,442	636,558
		旅費交通費	300,000	50,270	249,730
		通信運搬費	700,000	1,003,174	△ 303,174
		図書費	1,500,000	1,691,016	△ 191,016
		印刷製本費	160,000	336,600	△ 176,600
		賃借料	2,000,000	2,784,972	△ 784,972
		保険衛生費	100,000	556,215	△ 456,215
		修繕費	3,000,000	3,120,805	△ 120,805
		広報費	400,000	2,441,716	△ 2,041,716
		燃料費	2,000,000	1,286,419	713,581
		支払報酬	2,000,000	2,073,070	△ 73,070
		渉外費	1,000,000	22,150	977,850
		負担金	500,000	394,145	105,855
		福利費	2,300,000	1,744,613	555,387
		損害保険料	600,000	893,791	△ 293,791
		公租公課	300,000	252,200	47,800
		減価償却額	13,000,000	18,308,307	△ 5,308,307
		委託料	2,000,000	3,159,446	△ 1,159,446
		食料費	7,200,000	10,069,073	△ 2,869,073
		教材費	1,000,000	1,329,071	△ 329,071
		補助活動収入原価	2,700,000	3,703,962	△ 1,003,962
		雑費	500,000	528,700	△ 28,700
徴収不能額等	0	0	0		
徴収不能額					
教育活動支出計		183,054,600	196,006,197	△ 12,951,597	
教育活動収支差額			10,287,400	6,391,673	3,895,727
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	183	117
		その他の受取利息・配当金	300	183	117
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	300	183	117
	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	727,020	△ 27,020
		借入金利息	700,000	727,020	△ 27,020
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	700,000	727,020	△ 27,020
教育活動外収支差額			△ 699,700	△ 726,837	27,137
経常収支差額			9,587,700	5,664,836	3,922,864

		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
		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			9,587,700	5,664,836	3,922,864
基本金組入額合計		△	18,500,000	△ 18,277,564	222,436
当年度収支差額			△ 8,912,300	△ 12,612,728	3,700,428
前年度繰越収支差額			△ 87,000,000	△ 119,818,428	32,818,428
基本金取崩額			0	0	
翌年度繰越収支差額			△ 95,912,300	△ 132,431,156	36,518,856
(参考)					
事業活動収入計			193,342,300	202,398,053	△ 9,055,753
事業活動支出計			183,754,600	196,733,217	△ 12,978,617

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	541,356,570	553,260,827	△ 11,904,257
有形固定資産	539,327,482	551,063,005	△ 11,735,523
土地	110,896,000	110,896,000	0
建物	376,118,292	386,517,684	△ 10,399,392
構築物	31,202,433	28,781,043	2,421,390
教育研究用機器備品	3,703,534	4,557,135	△ 853,601
管理用機器備品	8,677,898	9,774,836	△ 1,096,938
図書	3,064,057	3,064,057	0
車両	5,665,268	7,472,250	△ 1,806,982
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	2,029,088	2,197,822	△ 168,734
ソフトウェア	0	79,920	△ 79,920
有価証券	800,000	800,000	0
保険積立金	543,424	509,475	33,949
長期前払費用	685,664	808,427	△ 122,763
流動資産	37,287,380	36,269,287	1,018,093
現金預金	11,546,558	26,648,690	△ 15,102,132
未収入金	25,208,830	8,929,880	16,278,950
貯蔵品	119,075	158,920	△ 39,845
販売用品	255,951	293,732	△ 37,781
仮払金	87,493	0	87,493
立替金	69,473	238,065	
資産の部合計	578,643,950	589,530,114	△ 10,886,164

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	123,262,776	140,165,896	△ 16,903,120
長期借入金	113,511,000	128,091,000	△ 14,580,000
長期未払金	9,751,776	12,074,896	△ 2,323,120
流動負債	34,881,113	34,528,993	352,120
短期借入金	28,230,000	30,115,000	△ 1,885,000
未払金	6,627,487	4,386,204	2,241,283
預り金	23,626	27,789	△ 4,163
負債の部合計	158,143,889	174,694,889	△ 16,551,000
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	552,931,217	534,653,653	18,277,564
第1号基本金	539,931,217	521,653,653	18,277,564
第4号基本金	13,000,000	13,000,000	0
繰越収支差額	△ 132,431,156	△ 119,818,428	△ 12,612,728
翌年度繰越収支差額	△ 132,431,156	△ 119,818,428	△ 12,612,728
純資産の部合計	420,500,061	414,835,225	5,664,836
負債及び純資産の部合計	578,643,950	589,530,114	△ 10,886,164

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 21,147,556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

126,166,961 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

351,453,526 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

125,563,226 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以下のとおり有していない。

第4号基本金	13,000,000 円
資金	
現金預金	11,546,558 円
有価証券(※1)	800,000 円
計	12,346,558 円

※1 有価証券は現金預金に類する金融商品である。

例年、3月末に入金となる3月分の施設型給付費の入金が4月となったことが要因であり、

4月末時点では第4号基本金に相当する資金を有している状態に改善されている。

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)	2,000,000	短期借入金	5,680,000
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)	5,000,000	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)	1,358,170	-	-

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

令和 2年 4月 1日から
令和 3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	450,547,675	0	0	450,547,675	74,429,383	376,118,292	
	構築物	34,380,868	4,753,220	0	39,134,088	7,931,655	31,202,433	増加額 デッキゴムチップ工事他 4,753,220
	教育研究用機器備品	18,546,671	0	0	18,546,671	14,843,137	3,703,534	
	管理用機器備品	26,583,874	1,739,644	0	28,323,518	19,645,620	8,677,898	増加額 保育室ロッカー増設他 1,739,644
	図書	3,064,057	0	0	3,064,057		3,064,057	
	車両	14,582,834	0	0	14,582,834	8,917,566	5,665,268	
計	658,601,979	6,492,864	0	665,094,843	125,767,361	539,327,482		
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	509,475	33,949	0	543,424		543,424	増加額 建物更生保険 33,949
	長期前払費用	808,427	213,664	336,427	685,664		685,664	増加額 分割手数料 213,664 減少額 火災保険料他 336,427
	計	2,517,502	247,613	336,427	2,428,688	399,600	2,029,088	
合計	661,119,481	6,740,477	336,427	667,523,531	126,166,961	541,356,570		

借入金明細表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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	9,095,000	0	※注1 1,020,000	8,075,000	年1.51%	令12.2.28	無担保 土地購入資金
		小計	9,095,000	0	※注1 1,020,000	8,075,000			
	市中金融機関	群馬銀行	12,652,000	0	※注1 2,004,000	10,648,000	年1.3%	令9.7.20	担保:土地 園舎追加工事資金
		群馬銀行	3,000,000	0	※注1 3,000,000	0	年1.3%	令4.3.1	担保:土地 運転資金
		群馬銀行	3,000,000	0	※注1 3,000,000	0	年1.3%	令4.3.1	担保:土地 土地購入資金
		小計	18,652,000	0	※注1 8,004,000	10,648,000			
	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		87,044,000	0	※注1 5,556,000	81,488,000	年0.32%	令18.11.10	担保:園舎、土地 園舎新築資金	
小計		100,344,000	0	※注1 5,556,000	94,788,000				
計	128,091,000	0	※注1 14,580,000	113,511,000					
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	7,680,000	0	2,000,000	5,680,000	無利息		
		宗教法人 萬福寺	0	5,000,000	5,000,000	0	無利息		
		小計	15,650,000	5,000,000	7,000,000	13,650,000			
返済期限が1年以内の 長期借入金		14,465,000	※注1 14,580,000	14,465,000	14,580,000				
計	30,115,000	※注1 14,580,000 5,000,000	21,465,000	28,230,000					
合計	158,206,000	※注1 14,580,000 5,000,000	※注1 14,580,000 21,465,000	141,741,000					

※(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

令 和 2 年 4 月 1 日 から
令 和 3 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	659,001,579	521,653,653	137,347,926	
当期組入高				
1. 土 地				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		3,905,000	△ 3,905,000	借入金返済高
小 計	0	3,905,000	△ 3,905,000	
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) 構築物の取得に係る組入れ	4,753,220	2,104,000		
小 計	4,753,220	2,104,000	2,649,220	
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	1,739,644	1,739,644		
(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	1,739,644	3,012,964	△ 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	6,492,864	18,277,564	△ 11,784,700	
当期末残高	665,494,443	539,931,217	125,563,226	
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		534,653,653	137,347,926	
当期組入高		18,277,564		
当期末残高		552,931,217	125,563,226	