

令和6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 6 年 4 月 1 日から
令和 7 年 3 月 3 1 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	15,000,000	16,734,600	△ 1,734,600
給食費収入	5,600,000	5,270,300	329,700
教材費収入	1,300,000	1,087,060	212,940
預り保育料収入	600,000	548,490	51,510
基本保育料収入	7,500,000	9,828,750	△ 2,328,750
手数料収入	200,000	140,000	60,000
入園検定料収入	200,000	140,000	60,000
寄付金収入	200,000	306,390	△ 106,390
一般寄付金収入	200,000	306,390	△ 106,390
補助金収入	175,000,000	195,796,580	△ 20,796,580
市町村補助金収入	20,000,000	20,410,280	△ 410,280
施設型給付費収入	155,000,000	175,386,300	△ 20,386,300
資産売却収入	0	700,000	△ 700,000
設備売却収入	0	700,000	
付随事業・収益事業収入	6,500,000	6,544,901	△ 44,901
補助活動収入	6,500,000	6,544,901	△ 44,901
受取利息・配当金収入	200	5,276	△ 5,076
その他の受取利息・配当金収入	200	5,276	△ 5,076

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
雑収入	2,200,000	1,247,136	952,864
施設設備利用料収入	200,000	234,000	△ 34,000
退職金財団資金収入	1,000,000	251,936	748,064
その他の雑収入	1,000,000	761,200	238,800
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	35,000,000	45,681,836	△ 10,681,836
前期末未収入金収入	20,000,000	28,421,167	△ 8,421,167
預り金受入収入	15,000,000	16,760,947	△ 1,760,947
仮払金回収収入	0	426,600	△ 426,600
立替金回収収入	0	73,122	△ 73,122
資金収入調整勘定	△ 20,000,000	△ 26,148,307	△ 6,148,307
期末未収入金	△ 20,000,000	△ 26,148,307	△ 6,148,307
前年度繰越支払資金	15,000,000	15,495,474	
収入の部合計	229,100,200	256,503,886	△ 27,403,686

支出の部			
科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
人件費支出	129,538,625	141,371,245	△ 11,832,620
教員人件費支出	92,204,025	99,962,149	△ 7,758,124
職員人件費支出	36,334,600	41,157,160	△ 4,822,560
退職金支出	1,000,000	251,936	748,064
経費支出	42,990,000	45,280,390	△ 2,290,390
消耗品費支出	1,900,000	2,089,839	△ 189,839
消耗備品費支出	2,900,000	3,871,278	△ 971,278
光熱水費支出	3,200,000	3,703,805	△ 503,805
旅費交通費支出	60,000	576,520	△ 516,520
通信運搬費支出	1,000,000	886,309	113,691
図書費支出	1,700,000	1,765,545	△ 65,545
印刷製本費支出	500,000	360,360	139,640
賃借料支出	2,800,000	1,811,610	988,390
保険衛生費支出	500,000	57,295	442,705
修繕費支出	3,200,000	4,134,979	△ 934,979
広報費支出	500,000	208,080	291,920
燃料費支出	1,300,000	350,692	949,308
支払報酬支出	2,000,000	2,178,000	△ 178,000
渉外費支出	30,000	269,276	△ 239,276
負担金支出	400,000	513,170	△ 113,170
福利費支出	3,000,000	3,316,106	△ 316,106
損害保険料支出	1,200,000	1,342,534	△ 142,534
公租公課支出	300,000	53,400	246,600
委託料支出	2,000,000	898,900	1,101,100
食料費支出	10,000,000	10,837,098	△ 837,098
教材費支出	1,000,000	1,467,939	△ 467,939
補助活動収入原価支出	3,000,000	3,041,958	△ 41,958
雑費支出	500,000	1,545,697	△ 1,045,697
借入金等利息支出	500,000	454,766	45,234
借入金利息支出	500,000	454,766	45,234
借入金等返済支出	15,000,000	10,669,000	4,331,000
借入金返済支出	15,000,000	10,669,000	4,331,000
施設関係支出	2,500,000	598,840	1,901,160
建物支出	500,000	0	500,000
構築物支出	2,000,000	598,840	1,401,160

科 目	予 算 (A)	決 算 (B)	差 異 (A-B)
設備関係支出	3,000,000	2,876,589	123,411
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	2,876,589	△ 876,589
			0
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	19,100,000	30,492,402	△ 11,392,402
前期末未払金支払支出	4,000,000	12,251,608	△ 8,251,608
預り金支払支出	15,000,000	17,497,763	△ 2,497,763
保険積立金支出	100,000	273,309	△ 173,309
仮払金支払支出	0	396,600	△ 396,600
立替金支払支出	0	73,122	△ 73,122
			0
〔予備費〕	()		
資金支出調整勘定	△ 4,000,000	△ 8,595,900	△ 4,595,900
期末未払金	△ 4,000,000	△ 8,595,900	△ 4,595,900
翌年度繰越支払資金	19,271,575	32,156,554	△ 12,884,979
支出の部合計	229,100,200	256,503,886	△ 27,403,686

令和6年度人件費支出内訳表

令和 6年 4月 1日から
令和 7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		99,962,149	99,962,149	
本務教員		99,962,149	99,962,149	
本俸		48,820,625		
期末手当		25,840,703		
その他の手当		8,997,314		
所定福利費		16,303,507		
職員人件費支出		41,157,160	41,157,160	
本務職員		41,157,160	41,157,160	
本俸		36,595,392		
期末手当		0		
その他の手当		2,453,588		
所定福利費		2,108,180		
役員報酬支出		0	0	
退職金支出		251,936	251,936	
教 員		251,936		
計		141,371,245	141,371,245	

事業活動収支計算書

令和 6年 4月 1日から
令和 7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	15,000,000		16,734,600		△ 1,734,600
	給食費	5,600,000		5,270,300		329,700
	教材費	1,300,000		1,087,060		212,940
	預り保育料	600,000		548,490		51,510
	基本保育料	7,500,000		9,828,750		△ 2,328,750
	手数料	200,000		140,000		60,000
	入園検定料	200,000		140,000		60,000
	寄付金	200,000		306,390		△ 106,390
	一般寄付金	200,000		306,390		△ 106,390
	経常費等補助金	175,000,000		195,796,580		△ 20,796,580
	市町村補助金	20,000,000		20,410,280		△ 410,280
	施設型給付費	155,000,000		175,386,300		△ 20,386,300
	付随事業収入	6,500,000		6,544,901		△ 44,901
	補助活動収入	6,500,000		6,544,901		△ 44,901
	雑収入	2,200,000		1,247,136		952,864
	施設設備利用料	200,000		234,000		△ 34,000
	退職金財団資金収入	1,000,000		251,936		748,064
	その他の雑収入	1,000,000		761,200		238,800
	教育活動収入計	199,100,000		220,769,607		△ 21,669,607

教育活動収支

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	129,538,625	141,371,245	△ 11,832,620
		教員人件費	92,204,025	99,962,149	△ 7,758,124
		職員人件費	36,334,600	41,157,160	△ 4,822,560
		退職金	1,000,000	251,936	748,064
		経費	58,990,000	63,247,703	△ 4,257,703
		消耗品費	1,900,000	2,112,194	△ 212,194
		消耗備品費	2,900,000	3,871,278	△ 971,278
		光熱水費	3,200,000	3,703,805	△ 503,805
		旅費交通費	60,000	576,520	△ 516,520
		通信運搬費	1,000,000	886,309	113,691
		図書費	1,700,000	1,765,545	△ 65,545
		印刷製本費	500,000	360,360	139,640
		賃借料	2,800,000	1,811,610	988,390
		保険衛生費	500,000	57,295	442,705
		修繕費	3,200,000	4,134,979	△ 934,979
		広報費	500,000	208,080	291,920
		燃料費	1,300,000	350,692	949,308
		支払報酬	2,000,000	2,178,000	△ 178,000
		渉外費	30,000	269,276	△ 239,276
		負担金	400,000	513,170	△ 113,170
		福利費	3,000,000	3,316,106	△ 316,106
		損害保険料	1,200,000	1,409,728	△ 209,728
		公租公課	300,000	53,400	246,600
		減価償却額	16,000,000	17,769,386	△ 1,769,386
		委託料	2,000,000	898,900	1,101,100
		食料費	10,000,000	10,837,098	△ 837,098
		教材費	1,000,000	1,467,939	△ 467,939
		補助活動収入原価	3,000,000	3,114,726	△ 114,726
		雑費	500,000	1,581,307	△ 1,081,307
		徴収不能額等	0	0	0
		徴収不能額	0	0	
		教育活動支出計	188,528,625	204,618,948	△ 16,090,323
		教育活動収支差額	10,571,375	16,150,659	△ 5,579,284
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	5,276	△ 5,076
		その他の受取利息・配当金	200	5,276	△ 5,076
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	200	5,276	△ 5,076
	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	500,000	454,766	45,234
		借入金利息	500,000	454,766	45,234
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	500,000	454,766	45,234
		教育活動外収支差額	△ 499,800	△ 449,490	△ 50,310
		経常収支差額	10,071,575	15,701,169	△ 5,629,594

	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	522,233	△ 522,233
	設備売却差額	0	522,233	△ 522,233
	その他の特別収入	0	0	0
				0
	特別収入計	0	522,233	△ 522,233
	事業活動支出の部			
	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	522,233	△ 522,233
〔予備費〕		()		
基本金組入前当年度収支差額		10,071,575	16,223,402	△ 6,151,827
基本金組入額合計		18,500,000	10,320,409	8,179,591
当年度収支差額		28,571,575	5,902,993	22,668,582
前年度繰越収支差額		111,000,000	△ 191,476,907	302,476,907
基本金取崩額		0	0	
翌年度繰越収支差額		139,571,575	△ 185,573,914	325,145,489
(参考)				
事業活動収入計		199,100,200	221,297,116	△ 22,196,916
事業活動支出計		189,028,625	205,073,714	△ 16,045,089

貸借対照表

令和 7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	495,492,286	508,593,505	△ 13,101,219
有形固定資産	489,896,371	504,346,375	△ 14,450,004
土地	110,896,000	110,896,000	0
建物	338,890,948	349,393,054	△ 10,502,106
構築物	23,483,158	25,710,522	△ 2,227,364
教育研究用機器備品	2,713,191	3,810,846	△ 1,097,655
管理用機器備品	10,545,144	10,636,843	△ 91,699
図書	3,064,057	3,064,057	0
車両	303,873	835,053	△ 531,180
特定資産	0	0	0
その他の固定資産	5,595,915	4,247,130	1,348,785
有価証券	4,200,000	3,000,000	1,200,000
保険積立金	1,157,993	884,684	273,309
長期前払費用	237,922	362,446	△ 124,524
流動資産	58,990,093	44,726,996	14,263,097
現金預金	32,156,554	15,495,474	16,661,080
未収入金	26,148,307	28,421,167	△ 2,272,860
貯蔵品	142,935	165,290	△ 22,355
販売用品	167,297	240,065	△ 72,768
仮払金	375,000	405,000	△ 30,000
資産の部合計	554,482,379	553,320,501	1,161,878

負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	87,480,837	99,489,393	△ 12,008,556
長期借入金	81,175,000	91,759,000	△ 10,584,000
長期未払金	6,305,837	7,730,393	△ 1,424,556
流動負債	37,502,396	40,555,364	△ 3,052,968
短期借入金	27,453,340	27,538,340	△ 85,000
未払金	10,020,456	12,251,608	△ 2,231,152
預り金	28,600	765,416	△ 736,816
負債の部合計	124,983,233	140,044,757	△ 15,061,524
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	615,073,060	604,752,651	10,320,409
第1号基本金	602,073,060	591,752,651	10,320,409
第4号基本金	13,000,000	13,000,000	0
繰越収支差額	△ 185,573,914	△ 191,476,907	5,902,993
翌年度繰越収支差額	△ 185,573,914	△ 191,476,907	5,902,993
純資産の部合計	429,499,146	413,275,744	16,223,402
負債及び純資産の部合計	554,482,379	553,320,501	1,161,878

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 27,609,510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

192,983,522 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

312,949,779 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

80,806,833 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

(単位 円)

種類	勘定科目	当年度(令和7年3月31日)		
		貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	有価証券	3,400,000	3,590,944	190,944
(うち満期保有目的の債権)		(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	有価証券	0	0	0
(うち満期保有目的の債権)		(0)	(0)	(0)
合計	有価証券	3,400,000	3,590,944	190,944
(うち満期保有目的の債権)		(0)	(0)	(0)
時価のない有価証券	有価証券	800,000		
有価証券 合計		4,200,000		

(2) 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	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)	1,765,500	—	—

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 6 年 4 月 1 日 から
令 和 7 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	682,950,064	591,752,651	91,197,413	
当 期 組 入 高				
1. 土 地				
(1) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,105,000	△ 1,105,000	借入金返済高
小 計	0	1,105,000	△ 1,105,000	
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	598,840	598,840		
小 計	598,840	598,840	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) マックスハブに係る組入れ	1,608,640	1,608,640		
(2) その他の管理用機器備品の取得に係る組入れ	1,267,949	1,267,949		
(3) 過年度未組入れに係る当期組入れ		1,439,380	△ 1,439,380	未払金支払額
小 計	2,876,589	4,315,969	△ 1,439,380	
6. 車 両				
(1) 除却した車両に係る基本金額	△ 3,545,600	△ 3,545,600		
小 計	△ 3,545,600	△ 3,545,600	0	
計	△ 70,171	10,320,409	△ 10,390,580	
当 期 末 残 高	682,879,893	602,073,060	80,806,833	
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		604,752,651	91,197,413	
当 期 組 入 高		10,320,409		
当 期 末 残 高		615,073,060	80,806,833	

固 定 資 産 明 細 表

令和 6年 4月 1日から

令和 7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	116,325,549	338,890,948	
	構 築 物	41,480,888	598,840	0	42,079,728	18,596,570	23,483,158	増加額 園庭門扉工事 598,840
	教育研究用機器備品	21,815,119	0	0	21,815,119	19,101,928	2,713,191	
	管理用機器備品	35,839,949	2,876,589	0	38,716,538	28,171,394	10,545,144	増加額 マックスハブ他 2,876,589
	図 書	3,064,057	0	0	3,064,057		3,064,057	
	車 両	14,237,954	0	3,545,600	10,692,354	10,388,481	303,873	減少額 シビリアン他 3,545,600
	計	682,550,464	3,475,429	3,545,600	682,480,293	192,583,922	489,896,371	
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	3,000,000	1,200,000	0	4,200,000		4,200,000	増加額 投資信託 1,200,000
	保険積立金	884,684	273,309	0	1,157,993		1,157,993	増加額 建物更生共済 273,309
	長期前払費用	362,446	0	124,524	237,922		237,922	減少額 火災保険料他 124,524
	計	4,646,730	1,473,309	124,524	5,995,515	399,600	5,595,915	
合 計		687,197,194	4,948,738	3,670,124	688,475,808	192,983,522	495,492,286	

借 入 金 明 細 表

令和 6年 4月 1日から
令和 7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	5,015,000	0	※注1 1,020,000 0	3,995,000	年1.51%	令12.2.28	無担保 土地購入資金	
		小 計	5,015,000	0	※注1 1,020,000 0	3,995,000				
	市中金融機関	群馬銀行	4,636,000	0	※注1 2,004,000 0	2,632,000	年1.3%	令9.7.20	担保:土地 園舎追加工事資金	
		群馬銀行	3,988,000	0	※注1 2,004,000 0	1,984,000	年1.3%	令9.3.20	担保:土地 運転資金	
		小 計	8,624,000	0	※注1 4,008,000 0	4,616,000				
	その他の	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	64,820,000	0	※注1 5,556,000 0	59,264,000	年0.32%	令18.11.10	担保:園舎、土地 園舎新築資金	
		小 計	78,120,000	0	※注1 5,556,000 0	72,564,000				
	計		91,759,000	0	※注1 10,584,000 0	81,175,000				
短期 借入 金	公的金融機関									
		小 計	0	0	0	0				
	市中金融機関									
				0	0	0	0			
		小 計	0	0	0	0				
	その他の	守山京枝	7,970,000	0	0	7,970,000	無利息			
		守山俊尚	8,899,340	0	0	8,899,340	無利息			
		小 計	16,869,340	0	0	16,869,340				
	返済期限が1年以内の 長期借入金		10,669,000	注1 10,584,000	10,669,000	10,584,000				
計		27,538,340	※注1 10,584,000 0	10,669,000	27,453,340					
合 計		119,297,340	※注1 10,584,000 0	注1 10,584,000 10,579,660	108,628,340					

※(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。