

令和6年度

令和 6 年 4月 1日から
令和 7 年 3月31日まで

計算書類

学校法人 高橋学園

資金収支計算書

令和 6 年 4 月 1 日から
令和 7 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

収 入 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
学生生徒等納付金収入	[2,280,000]	[2,305,000]	[△ 25,000]	
特定保育料収入	2,280,000	2,305,000	△ 25,000	
手数料収入	[0]	[0]	[0]	
寄付金収入	[70,000]	[70,000]	[0]	
特別寄付金収入	70,000	70,000	0	
補助金収入	[100,927,890]	[101,440,910]	[△ 513,020]	
山形県私立学校一般補助金収入	1,768,000	1,768,000	0	
山形県園務改善のためのICT化支援補助金収入	140,000	140,000	0	
高畠町幼児施設給食費負担軽減事業補助金収入	161,000	161,320	△ 320	
高畠町特別保育事業費補助金収入	720,000	720,000	0	
施設型給付費収入	98,138,890	98,651,590	△ 512,700	
資産売却収入	[8,290,000]	[8,290,000]	[0]	
施設売却収入	8,290,000	8,290,000	0	
付随事業・収益事業収入	[8,224,000]	[9,056,500]	[△ 832,500]	
補助活動収入	8,224,000	9,056,500	△ 832,500	
受取利息・配当金収入	[1,500]	[4,861]	[△ 3,361]	
その他の受取利息・配当金収入	1,500	4,861	△ 3,361	
雑収入	[1,600,116]	[1,568,083]	[32,033]	
その他の雑収入	484,116	452,083	32,033	
退職金財団資金収入	1,116,000	1,116,000	0	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[0]	[0]	[0]	
その他の収入	[21,785,600]	[19,622,319]	[2,163,281]	
前期末未収入金収入	1,785,600	1,578,200	207,400	
預り金受入収入	20,000,000	18,044,119	1,955,881	
資金収入調整勘定	[△ 800,000]	[△ 2,697,970]	[1,897,970]	
期末未収入金	△ 800,000	△ 2,697,970	1,897,970	
前年度繰越支払資金	32,323,614	32,323,614		
収入の部合計	174,702,720	171,983,317	2,719,403	

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人 件 費 支 出	[96,084,772]	[91,309,584]	[4,775,188]	
教員人件費支出	78,888,035	74,878,130	4,009,905	
職員人件費支出	15,830,737	15,105,454	725,283	
役員報酬支出	250,000	210,000	40,000	
退職金支出	1,116,000	1,116,000	0	
経 費 支 出	[28,967,570]	[25,898,532]	[3,069,038]	
消耗品費支出	3,100,000	2,648,721	451,279	
行事費支出	450,000	387,868	62,132	
光熱水費支出	3,600,000	3,405,669	194,331	
旅費交通費支出	30,000	11,720	18,280	
車輛燃料費支出	400,000	321,564	78,436	
通信費支出	700,000	645,975	54,025	
研修費支出	550,000	299,316	250,684	
修繕費支出	2,000,000	1,341,204	658,796	
損害保険料支出	1,100,000	1,139,061	△ 39,061	
賃借料支出	1,270,000	1,227,040	42,960	
報酬・委託・手数料支出	5,000,000	4,614,759	385,241	
保健衛生費支出	900,000	687,691	212,309	
諸会費支出	500,000	474,282	25,718	
防雪防除費支出	380,000	366,200	13,800	
雑費支出	150,000	130,230	19,770	
福利費支出	210,000	147,740	62,260	
公租公課支出	100,000	52,880	47,120	
渉外費支出	250,000	206,394	43,606	
過年度修正支出	45,570	45,570	0	
補助活動支出	8,232,000	7,744,648	487,352	
(給食材料仕入支出)	(7,032,000)	(6,731,329)	(300,671)	
(用品代支出)	(1,200,000)	(1,013,319)	(186,681)	
借 入 金 等 利 息 支 出	[0]	[0]	[0]	
借 入 金 等 返 済 支 出	[0]	[0]	[0]	
施 設 関 係 支 出	[0]	[0]	[0]	
設 備 関 係 支 出	[746,000]	[745,910]	[90]	
機器備品支出	746,000	745,910	90	
資 産 運 用 支 出	[370,830]	[83,622]	[287,208]	
保険積立金繰入支出	370,830	83,622	287,208	
そ の 他 の 支 出	[20,000,000]	[17,658,408]	[2,341,592]	
預り金支払支出	20,000,000	17,658,408	2,341,592	

科 目	予 算	決 算	差 異
〔 予 備 費 〕	(0) 300,000		300,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 0]	[△ 1,116,000]	[1,116,000]
期 末 未 払 金	△ 0	△ 1,116,000	1,116,000
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	28,233,548	37,403,261	△ 9,169,713
支 出 の 部 合 計	174,702,720	171,983,317	2,719,403

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)

教育活動収入の部	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		学生生徒等納付金	[2,280,000]	[2,305,000]	[△ 25,000]
		特定保育料	2,280,000	2,305,000	△ 25,000
		手 数 料	[0]	[0]	[0]
		寄 付 金	[70,000]	[70,000]	[0]
		特別寄付金	70,000	70,000	0
		経常費等補助金	[100,787,890]	[101,300,910]	[△ 513,020]
		山形県私立学校一般補助金	1,768,000	1,768,000	0
		高畠町幼児施設給食費負担軽減事業補助金	161,000	161,320	△ 320
		高畠町特別保育事業費補助金	720,000	720,000	0
		施設型給付費	98,138,890	98,651,590	△ 512,700
		付随事業収入	[8,224,000]	[9,056,500]	[△ 832,500]
		補助活動収入	8,224,000	9,056,500	△ 832,500
		雑 収 入	[1,600,116]	[1,568,083]	[32,033]
		その他の雑収入	484,116	452,083	32,033
		退職金財団資金収入	1,116,000	1,116,000	0
		教育活動収入計	[112,962,006]	[114,300,493]	[△ 1,338,487]
		科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	[96,084,772]	[91,309,584]	[4,775,188]
		教員人件費	78,888,035	74,878,130	4,009,905
		職員人件費	15,830,737	15,105,454	725,283
		役員報酬	250,000	210,000	40,000
		退職金	1,116,000	1,116,000	0
		経費	[51,922,000]	[45,471,366]	[6,450,634]
		消耗品費	3,100,000	2,648,721	451,279
		行事費	450,000	387,868	62,132
		光熱水費	3,600,000	3,405,669	194,331
		旅費交通費	30,000	11,720	18,280
		車輛燃料費	400,000	321,564	78,436
		通信費	700,000	645,975	54,025
		研修費	550,000	299,316	250,684
		修繕費	2,000,000	1,341,204	658,796
		損害保険料	1,100,000	1,139,061	△ 39,061
		賃借料	1,270,000	1,227,040	42,960
		報酬・委託・手数料	5,000,000	4,614,759	385,241

教育活動収入の支	事業活動支出部	科 目	予 算	決 算	差 異
		保健衛生費	900,000	687,691	212,309
		諸会費	500,000	474,282	25,718
		防雪防除費	380,000	366,200	13,800
		雑費	150,000	130,230	19,770
		減価償却額	23,000,000	19,618,404	3,381,596
		福利費	210,000	147,740	62,260
		公租公課	100,000	52,880	47,120
		渉外費	250,000	206,394	43,606
		補助活動支出	8,232,000	7,744,648	487,352
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
		教育活動支出計	[148,006,772]	[136,780,950]	[11,225,822]
		教育活動収支差額	[△ 35,044,766]	[△ 22,480,457]	[△ 12,564,309]
教育活動収入の支	事業活動支出部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[1,500]	[4,861]	[△ 3,361]
		その他の受取利息・配当金	1,500	4,861	△ 3,361
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[1,500]	[4,861]	[△ 3,361]
		科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[0]	[0]	[0]
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
		教育活動外支出計	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収支差額	[1,500]	[4,861]	[△ 3,361]
		経常収支差額	[△ 35,043,266]	[△ 22,475,596]	[△ 12,567,670]
特別収入の支	特別収入部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	[2,054,500]	[2,054,500]	[0]
		施設売却差額	2,054,500	2,054,500	0
		その他の特別収入	[140,000]	[140,000]	[0]
		山形県園務改善のためのICT化支援補助金	140,000	140,000	0
		特別収入計	[2,194,500]	[2,194,500]	[0]

特別支出の部	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	[0]	[1]	[△ 1]
		施設処分差額	0	1	△ 1
		その他の特別支出	[45,570]	[45,570]	[0]
		過年度修正額	45,570	45,570	0
		特別支出計	[45,570]	[45,571]	[△ 1]
特別収支差額			[2,148,930]	[2,148,929]	[1]
[予備費]			(0) 300,000		300,000
基本金組入前当年度収支差額			[△ 33,194,336]	[△ 20,326,667]	[△ 12,867,669]
基本金組入額合計			[0]	[0]	[0]
当年度収支差額			[△ 33,194,336]	[△ 20,326,667]	[△ 12,867,669]
前年度繰越収支差額			[△ 29,929,342]	[△ 29,929,342]	[0]
基本金取崩額			[0]	[13,489,590]	[△ 13,489,590]
翌年度繰越収支差額			[△ 63,123,678]	[△ 36,766,419]	[△ 26,357,259]

(参考)

事業活動収入計	[115,158,006]	[116,499,854]	[△ 1,341,848]
事業活動支出計	[148,352,342]	[136,826,521]	[11,525,821]

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	[421,683,350]	[446,707,723]	[△ 25,024,373]	
有形固定資産	[290,074,153]	[315,176,388]	[△ 25,102,235]	
土地	114,542,185	120,777,685	△ 6,235,500	
建物	171,563,010	189,460,121	△ 17,897,111	
構築物	329,692	454,094	△ 124,402	
機器備品	3,247,414	4,092,636	△ 845,222	
図書	391,850	391,850	0	
車両	2	2	0	
特定資産	[127,828,000]	[127,828,000]	[0]	
施設設備引当特定資産	122,000,000	122,000,000	0	
退職給与引当特定資産	5,828,000	5,828,000	0	
その他の固定資産	[3,781,197]	[3,703,335]	[77,862]	
電話加入権	64,693	64,693	0	
施設利用権	34,560	40,320	△ 5,760	
保険積立金	2,357,664	2,274,042	83,622	
出資金	1,324,280	1,324,280	0	
流 動 資 産	[40,308,631]	[34,109,214]	[6,199,417]	
現金預金	37,403,261	32,323,614	5,079,647	
未収入金	2,905,370	1,785,600	1,119,770	
資 産 の 部 合 計	461,991,981	480,816,937	△ 18,824,956	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[5,828,000]	[5,828,000]	[0]	
退職給与引当金	5,828,000	5,828,000	0	
流 動 負 債	[2,282,277]	[780,566]	[1,501,711]	
未払金	1,116,000	0	1,116,000	
預り金	1,166,277	780,566	385,711	
負 債 の 部 合 計	8,110,277	6,608,566	1,501,711	
純 資 産 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基 本 金	[490,648,123]	[504,137,713]	[△ 13,489,590]	
第1号基本金	490,648,123	504,137,713	△ 13,489,590	
繰越収支差額	[△ 36,766,419]	[△ 29,929,342]	[△ 6,837,077]	
翌年度繰越収支差額	△ 36,766,419	△ 29,929,342	△ 6,837,077	

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
純資産の部合計	453,881,704	474,208,371	△ 20,326,667
負債及び純資産の部合計	461,991,981	480,816,937	△ 18,824,956

1. 重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

期末要支給額は、〇〇県私立幼稚園退職金財団よりの交付金と同額であるため

退職給与引当金は計上していない。

(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

移動平均法に基づく原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法である。

外貨建資産・負債等の本邦通貨への換算基準

外貨建短期金銭債権債務については、期末時の為替相場により円換算しており、外貨建長期金銭債権債務については、取得時又は発生時の為替相場により円換算している。

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相殺して表示している。

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

補助活動に係る収支は純額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

円

4. 徴収不能引当金の合計額

円

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

円

建 物

円

定期預金

円

6. 翌会計年度以後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

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

学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

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) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

① 平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類		リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	0	円	円
管理用機器備品	861,840	円	円
車 両	0	円	円
教育研究用消耗品	0	円	円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

リース資産の種類		リース料総額	未経過リース料期末残高
教育研究用機器備品	0	円	円
管理用機器備品	861,840	円	円
車 両	0	円	円

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
計	0	計	0
純額			0

(3) 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	鈴木 一郎	—	-	A社 代表取締役	—	—	—	資金の 貸付	0	貸付金	0
理事長× ×が議決 権の過半 数を有して いる会社	B社	東京都 ××区	10,000	不動産の 賃貸及び 管理他	51%	兼任1 人	不動産の 賃貸借契 約 の締結	家賃の 支払	0	敷金	0
理事	田中 二郎	—	-	—	—	—	—	無償の 土地使用	0	—	0

(注) 貸付金については、市場金利を勘案して貸付金利を合理的に決定している。

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	120,777,685	0	6,235,500	114,542,185		114,542,185	
	建物	343,705,880	0	8,000,000	335,705,880	164,142,870	171,563,010	
	構築物	1,244,016	0	0	1,244,016	914,324	329,692	
	機器備品	25,696,889	745,910	0	26,442,799	23,195,385	3,247,414	
	図書	391,850	0	0	391,850	0	391,850	
	車両	12,170,300	0	0	12,170,300	12,170,298	2	
	計	503,986,620	745,910	14,235,500	490,497,030	200,422,877	290,074,153	
特定資産	施設設備引当特定資産	122,000,000	0	0	122,000,000	_____	122,000,000	
	退職給与引当特定資産	5,828,000	0	0	5,828,000	_____	5,828,000	
	計	127,828,000	0	0	127,828,000	_____	127,828,000	
その他の固定資産	電話加入権	64,693	0	0	64,693	_____	64,693	
	施設利用権	86,400	0	0	86,400	51,840	34,560	
	保険積立金	2,274,042	83,622	0	2,357,664	_____	2,357,664	
	出資金	1,324,280	0	0	1,324,280	_____	1,324,280	
	計	3,749,415	83,622	0	3,833,037	51,840	3,781,197	
合 計		635,564,035	829,532	14,235,500	622,158,067	200,474,717	421,683,350	

注 当期増加額は、施設設備の更新に備え支払資金より充当したものである。

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)

借入先			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	公融的機関								
		小計	0	0	0	0			
	市融中機関								
		小計	0	0	0	0			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	計		0	0	0	0			
短期借入金	公融的機関								
		小計	0	0	0	0			
	市融中機関								
		小計	0	0	0	0			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金		0	0	0	0			
	計		0	0	0	0			
	合計		0	0	0	0			

様式第一の一

第2号基本金の組入りに係る計画集計表

(単位 円)

番号	計画の名称	第2号基本金当期末残高
計		

第 2 号基本金の組入りに係る計画表

番号： (単位 円)

計画の名称						
固定資産の取得 計画及び基本 組入計画の決定 機関及び決定年 月日	決定機関		当初決定の年月日	変更決定の年月日	摘 要	
固定資産の取得 計画及びその実 行状況	取得予定固定資産 (種類)	取得予定年度	取得年度	取得額	第 2 号基本金から第 1 号基本金への振替額	摘 要
			計		計	
基本金組入計画 及びその実行状 況	組入計画年度	組入予定額	組入額	摘 要		
	計		計	第 2 号基本金当期末残高		

様式第二の一

第3号基本金の組入りに係る計画集計表

(単位 円)

番号	基金の名称	第3号基本金引当特定 資産運用収入	第3号基本金当期末残高
計			

第3号基本金の組入りに係る計画表

番号： (単位 円)

基金の名称 (目的)				
基金の設定計画 及び基本金組入 計画の決定機関 及び決定年月日	決定機関	当初決定の年月日	変更決定の年月日	摘 要
基金を運用して 行う事業				
基本金組入計画 及びその実行状 況	組入目標額			
	組入計画年度	組入予定額	組入額	摘 要
		計	計	

第3号基本金の組入りに係る計画表

番号： (単位 円)

基金の	名称	基金設定計画の 当初決定の年月 日	基金の期首額	運用果実の 事業使用残額	特別寄付金の額	基金の期末額	摘要

財産目録

1.資 産 総 額	461,991,981 円	Ⅰ 固 定 負 債	5,828,000 円
Ⅰ 基 本 財 産	290,074,153 円	退職給与引当金	5,828,000 円
Ⅱ 運 用 財 産	171,917,828 円	Ⅱ 流 動 負 債	2,282,277 円
2.負 債 総 額	8,110,277 円	未払金	1,116,000 円
Ⅰ 固 定 負 債	5,828,000 円	預り金	1,166,277 円
Ⅱ 流 動 負 債	2,282,277 円		
3.純 資 産(1 - 2)	453,881,704 円	上記は令和7年3月31日現在における当学校法人の財産目録である。	

令和 年 月 日

学校法人 高橋学園

(印)

内 訳	
1.資 産 総 額	461,991,981 円
Ⅰ 基 本 財 産	290,074,153 円
土地	114,542,185 円
建物	171,563,010 円
構築物	329,692 円
機器備品	3,247,414 円
図書	391,850 円
車両	2 円
Ⅱ 運 用 財 産	171,917,828 円
施設設備引当特定資産	122,000,000 円
退職給与引当特定資産	5,828,000 円
電話加入権	64,693 円
施設利用権	34,560 円
保険積立金	2,357,664 円
出資金	1,324,280 円
現金預金	37,403,261 円
未収入金	2,905,370 円
2.負 債 総 額	8,110,277 円