

令和7年度

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 3 1 日まで

計算書類

学校法人 高橋学園

貸借対照表

令和 8 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		[403,858,659]	[421,683,350]	[△ 17,824,691]
有形固定資産		[272,169,880]	[290,074,153]	[△ 17,904,273]
土地		114,542,185	114,542,185	0
建物		153,665,900	171,563,010	△ 17,897,110
構築物		205,290	329,692	△ 124,402
機器備品		3,364,654	3,247,414	117,240
図書		391,850	391,850	0
車両		1	2	△ 1
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		[3,860,779]	[3,781,197]	[79,582]
電話加入権		64,693	64,693	0
施設利用権		28,800	34,560	△ 5,760
保険積立金		2,443,006	2,357,664	85,342
出資金		1,324,280	1,324,280	0
流 動 資 産		[50,784,160]	[40,308,631]	[10,475,529]
現金預金		44,179,340	37,403,261	6,776,079
未収入金		6,158,790	2,905,370	3,253,420
前払金		446,030	0	446,030
資 産 の 部 合 計		454,642,819	461,991,981	△ 7,349,162
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		[2,467,154]	[2,282,277]	[184,877]
未払金		1,307,345	1,116,000	191,345
預り金		1,159,809	1,166,277	△ 6,468
負 債 の 部 合 計		8,295,154	8,110,277	184,877
純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金		[485,116,079]	[490,648,123]	[△ 5,532,044]

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第 1 号基本金	485, 116, 079	490, 648, 123	△ 5, 532, 044
繰越収支差額	[△ 38, 768, 414]	[△ 36, 766, 419]	[△ 2, 001, 995]
翌年度繰越収支差額	△ 38, 768, 414	△ 36, 766, 419	△ 2, 001, 995
純資産の部合計	446, 347, 665	453, 881, 704	△ 7, 534, 039
負債及び純資産の部合計	454, 642, 819	461, 991, 981	△ 7, 349, 162

事業活動収支計算書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[2,474,000]	[2,498,000]	[△ 24,000]
		特定保育料	2,474,000	2,498,000	△ 24,000
		手 数 料	[0]	[0]	[0]
		寄 付 金	[66,000]	[66,000]	[0]
		特別寄付金	66,000	66,000	0
		経常費等補助金	[114,308,890]	[114,243,171]	[65,719]
		山形県私立学校一般補助金	2,552,000	2,552,000	0
		高島町幼児施設給食費負担軽減事業補助金	438,600	438,600	0
		高島町特別保育事業費補助金	1,440,000	1,440,000	0
		高島町幼児施設主食費負担軽減事業補助金	178,290	178,290	0
		施設型給付費	109,700,000	109,634,281	65,719
		付随事業収入	[7,303,000]	[7,298,844]	[4,156]
		補助活動収入	7,303,000	7,298,844	4,156
		雑 収 入	[400,000]	[364,595]	[35,405]
		その他の雑収入	400,000	364,595	35,405
		教育活動収入計	[124,551,890]	[124,470,610]	[81,280]
事業活動支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	[90,200,000]	[89,765,385]	[434,615]
		教員人件費	72,500,000	72,223,899	276,101
		職員人件費	17,400,000	17,321,486	78,514
		役員報酬	300,000	220,000	80,000
		経費	[46,740,000]	[43,338,779]	[3,401,221]
		消耗品費	3,100,000	2,650,494	449,506
		行事費	50,000	44,037	5,963
		光熱水費	3,600,000	3,472,985	127,015
		旅費交通費	30,000	8,660	21,340
		車輛燃料費	500,000	281,266	218,734
		通信費	700,000	660,578	39,422
		研修費	300,000	181,550	118,450
		修繕費	1,050,000	942,940	107,060
		損害保険料	1,100,000	945,943	154,057
		賃借料	1,200,000	1,159,764	40,236

教育活動収入の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		報酬・委託・手数料	2,500,000	1,703,874	796,126
		保健衛生費	800,000	770,832	29,168
		諸会費	560,000	553,070	6,930
		防雪防除費	500,000	427,750	72,250
		雑費	170,000	139,123	30,877
		減価償却額	20,000,000	19,340,682	659,318
		福利費	150,000	133,000	17,000
		公租公課	50,000	23,830	26,170
		渉外費	70,000	66,591	3,409
		補助活動支出	10,310,000	9,831,810	478,190
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
		教育活動支出計	[136,940,000]	[133,104,164]	[3,835,836]
		教育活動収支差額			[△ 12,388,110]

教育活動収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異		
		受取利息・配当金	[22,000]	[90,466]	[△ 68,466]		
		その他の受取利息・配当金	22,000	90,466	△ 68,466		
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]		
		教育活動外収入計	[22,000]	[90,466]	[△ 68,466]		
		教育活動支出の部	事業活動支出の部	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				[22,000]	[90,466]	[△ 68,466]	

経常収支差額			[△ 12,366,110]	[△ 8,543,088]	[△ 3,823,022]
--------	--	--	------------------	-----------------	-----------------

特別収入の部	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
		資産売却差額	[660,000]	[659,999]	[1]
		設備売却差額	660,000	659,999	1
		その他の特別収入	[454,000]	[454,000]	[0]
		山形県質の向上のための緊急環境整備事業費補助金	454,000	454,000	0

特 別 収 入 支 出 の 部	の	科 目	予 算	決 算	差 異
	部				
		特別収入計	[1, 114, 000]	[1, 113, 999]	[1]
	事	科 目	予 算	決 算	差 異
	業	資産処分差額	[105, 000]	[104, 950]	[50]
	活	設備処分差額	105, 000	104, 950	50
	動	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	支				
	出				
	の				
	部	特別支出計	[105, 000]	[104, 950]	[50]
		特別収支差額	[1, 009, 000]	[1, 009, 049]	[△ 49]
			(0)		
		[予備費]	100, 000		100, 000
		基本金組入前当年度収支差額	[△ 11, 457, 110]	[△ 7, 534, 039]	[△ 3, 923, 071]
		基本金組入額合計	[0]	[0]	[0]
		当年度収支差額	[△ 11, 457, 110]	[△ 7, 534, 039]	[△ 3, 923, 071]
		前年度繰越収支差額	[△ 36, 766, 419]	[△ 36, 766, 419]	[0]
		基本金取崩額	[5, 600, 000]	[5, 532, 044]	[67, 956]
		翌年度繰越収支差額	[△ 42, 623, 529]	[△ 38, 768, 414]	[△ 3, 855, 115]

(参考)

事業活動収入計	[125, 687, 890]	[125, 675, 075]	[12, 815]
事業活動支出計	[137, 145, 000]	[133, 209, 114]	[3, 935, 886]

資金収支計算書

令和 7 年 4 月 1 日から

令和 8 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	[2,474,000]	[2,498,000]	[△ 24,000]	
特定保育料収入	2,474,000	2,498,000	△ 24,000	
手数料収入	[0]	[0]	[0]	
寄付金収入	[66,000]	[66,000]	[0]	
特別寄付金収入	66,000	66,000	0	
補助金収入	[114,762,890]	[114,697,171]	[65,719]	
山形県私立学校一般補助金収入	2,552,000	2,552,000	0	
山形県質の向上のための緊急環境 整備事業費補助金収入	454,000	454,000	0	
高島町幼児施設給食費負担軽減事 業補助金収入	438,600	438,600	0	
高島町幼児施設主食費負担軽減事 業補助金収入	178,290	178,290	0	
高島町特別保育事業費補助金収入	1,440,000	1,440,000	0	
施設型給付費収入	109,700,000	109,634,281	65,719	
資産売却収入	[660,000]	[660,000]	[0]	
設備売却収入	660,000	660,000	0	
付随事業・収益事業収入	[7,303,000]	[7,298,844]	[4,156]	
補助活動収入	7,303,000	7,298,844	4,156	
受取利息・配当金収入	[22,000]	[90,466]	[△ 68,466]	
その他の受取利息・配当金収入	22,000	90,466	△ 68,466	
雑収入	[400,000]	[364,595]	[35,405]	
その他の雑収入	400,000	364,595	35,405	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[0]	[0]	[0]	
その他の収入	[22,749,970]	[22,574,627]	[175,343]	
前期末未収入金収入	2,749,970	2,749,970	0	
預り金受入収入	20,000,000	19,824,657	175,343	
資金収入調整勘定	[△ 6,003,390]	[△ 6,003,390]	[0]	
期末未収入金	△ 6,003,390	△ 6,003,390	0	
前年度繰越支払資金	37,403,261	37,403,261		

科 目	予 算	決 算	差 異
収 入 の 部 合 計	179,837,731	179,649,574	188,157
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	[90,200,000]	[89,765,385]	[434,615]
教員人件費支出	72,500,000	72,223,899	276,101
職員人件費支出	17,400,000	17,321,486	78,514
役員報酬支出	300,000	220,000	80,000
経 費 支 出	[26,740,000]	[23,998,097]	[2,741,903]
消耗品費支出	3,100,000	2,650,494	449,506
行事費支出	50,000	44,037	5,963
光熱水費支出	3,600,000	3,472,985	127,015
旅費交通費支出	30,000	8,660	21,340
車輛燃料費支出	500,000	281,266	218,734
通信費支出	700,000	660,578	39,422
研修費支出	300,000	181,550	118,450
修繕費支出	1,050,000	942,940	107,060
損害保険料支出	1,100,000	945,943	154,057
賃借料支出	1,200,000	1,159,764	40,236
報酬・委託・手数料支出	2,500,000	1,703,874	796,126
保健衛生費支出	800,000	770,832	29,168
諸会費支出	560,000	553,070	6,930
防雪防除費支出	500,000	427,750	72,250
雑費支出	170,000	139,123	30,877
福利費支出	150,000	133,000	17,000
公租公課支出	50,000	23,830	26,170
渉外費支出	70,000	66,591	3,409
補助活動支出	10,310,000	9,831,810	478,190
(給食材料仕入支出)	(8,050,000)	(8,020,857)	(29,143)
(用品代支出)	(2,260,000)	(1,810,953)	(449,047)
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	[1,600,000]	[1,535,600]	[64,400]
機器備品支出	1,600,000	1,535,600	64,400
資 産 運 用 支 出	[90,000]	[85,342]	[4,658]
保険積立金繰入支出	90,000	85,342	4,658
そ の 他 の 支 出	[21,116,000]	[21,393,155]	[△ 277,155]

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末未払金支払支出	1, 116, 000	1, 116, 000	0
預り金支払支出	20, 000, 000	19, 831, 125	168, 875
前払金支払支出	0	446, 030	△ 446, 030
〔 予 備 費 〕	(0) 100, 000		100, 000
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 1, 300, 000]	[△ 1, 307, 345]	[7, 345]
期 末 未 払 金	△ 1, 300, 000	△ 1, 307, 345	7, 345
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	41, 291, 731	44, 179, 340	△ 2, 887, 609
支 出 の 部 合 計	179, 837, 731	179, 649, 574	188, 157

注記事項

1. 引当金の計上基準その他の計算書類の作成に関する重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上することとしている。

退職給与引当金

みなし退職者について、期末要支給額 5,828,000円 を計上している。

その他の教職員については期末要支給額が、山形県私学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. 重要な会計方針の変更等

当年度から、学校法人会計基準の一部を改正する省令(令和6年文部科学省令第 28 号)に基づく改正後

の学校法人会計基準(昭和 46 年文部省令第 18 号)を適用し、計算書類及びその附属明細書の様式を変更している。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額

212,852,706 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額

0 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当事項なし

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

0 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49条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

8. セグメント情報

設定すべきセグメントが、セグメント「その他」以外に一のみであるため、省略している。

9. 重要な偶発債務

該当事項なし

10. 子法人に関する事項

該当事項なし

11. 学校法人の出資による会社に係る事項

該当事項なし

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項

該当事項なし

13. 学校法人間の財務取引

該当事項なし

14. 重要な後発事象

該当事項なし

15. 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

該当事項なし

固定資産明細書

令和 7 年 4 月 1 日 から
令和 8 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	114,542,185	0	0	114,542,185		114,542,185	
	建物	335,705,880	0	0	335,705,880	182,039,980	153,665,900	
	構築物	1,244,016	0	0	1,244,016	1,038,726	205,290	
	機器備品	26,442,799	1,535,600	1,668,944	26,309,455	22,944,801	3,364,654	
	図書	391,850	0	0	391,850	0	391,850	
	車両	12,170,300	0	5,398,700	6,771,600	6,771,599	1 注	
	計	490,497,030	1,535,600	7,067,644	484,964,986	212,795,106	272,169,880	
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	57,600	28,800	
	保険積立金	2,357,664	85,342	0	2,443,006		2,443,006	
	出資金	1,324,280	0	0	1,324,280		1,324,280	
	計	3,833,037	85,342	0	3,918,379	57,600	3,860,779	
合 計		622,158,067	1,620,942	7,067,644	616,711,365	212,852,706	403,858,659	

注 当期減少額は、園バスの売却によるものである。

借入金明細書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 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	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	計	0	0	0	0		
短期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	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		

基本金明細書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 3 1 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	490,648,123	490,648,123	0	
当 期 組 入 対 象 額				
1, 機器備品	1,535,600	1,535,600		
計	1,535,600	1,535,600	0	
当 期 取 崩 対 象 額				
1, 機器備品	△ 1,668,944	△ 1,668,944		
2, 車 両	△ 5,398,700	△ 5,398,700		
計	△ 7,067,644	△ 7,067,644	0	
当 期 取 崩 額	△ 5,532,044	△ 5,532,044	0	
当 期 末 残 高	485,116,079	485,116,079	0	
合 計				
前 期 繰 越 高	-----	490,648,123	0	
当 期 取 崩 額	-----	△ 5,532,044		
当 期 末 残 高	-----	485,116,079	0	

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 7年 4月 1日から
令和 8年 3月31日まで

(単位 円)

科 目 \ 部 門	認定こども園 まつかわ幼稚園
教 員 人 件 費 支 出	72,223,899
本 務 教 員	70,408,364
本 俸	32,210,000
期 末 手 当	16,313,000
そ の 他 の 手 当	8,640,745
所 定 福 利 費	13,244,619
兼 務 教 員	1,815,535
職 員 人 件 費 支 出	17,321,486
本 務 職 員	15,477,986
本 俸	7,200,000
期 末 手 当	3,720,000
そ の 他 の 手 当	1,646,400
所 定 福 利 費	2,911,586
兼 務 職 員	1,843,500
役 員 報 酬 支 出	220,000
退 職 金 支 出	0
教 員	0
職 員	0
計	89,765,385