

令和7年度計算関係書類

学校法人 静岡田町幼稚園

理 事 長 山 本 高 司



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	380,206,471	398,738,679	△ 18,532,208
有形固定資産	256,000,681	262,213,341	△ 6,212,660
土地	172,654,100	172,654,100	0
建物	56,473,728	61,583,715	△ 5,109,987
構築物	6,411,327	7,911,609	△ 1,500,282
教育研究用機器備品	7,642,786	9,640,660	△ 1,997,874
管理用機器備品	3,437,957	56,758	3,381,199
図書	7,369,631	7,251,344	118,287
車輛	2,011,152	3,115,155	△ 1,104,003
特定資産	120,495,783	131,484,113	△ 10,988,330
減価償却引当特定資産	111,019,672	122,010,370	△ 10,990,698
退職給与引当特定資産	9,476,111	9,473,743	2,368
その他の固定資産	3,710,007	5,041,225	△ 1,331,218
電話加入権	80,300	80,300	0
有価証券	20,000	20,000	0
協会預け金	2,703,610	3,997,610	△ 1,294,000
預託金	34,450	34,450	0
積立保険料	796,790	750,850	45,940
保証金	50,000	50,000	0
長期前払金	24,857	108,015	△ 83,158
流動資産	32,704,814	29,756,067	2,948,747
現金預金	14,101,916	12,855,385	1,246,531
未収入金	18,519,740	16,546,584	1,973,156
前払金	83,158	354,098	△ 270,940
資産の部合計	412,911,285	428,494,746	△ 15,583,461

負債の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債		13,091,811	11,725,019	1,366,792
退職給与引当金		9,476,111	9,473,743	2,368
長期未払金		3,615,700	2,251,276	1,364,424
流動負債		19,236,154	14,016,346	5,219,808
未払金		10,982,902	10,863,025	119,877
前受金		875,000	1,330,000	△ 455,000
預り金		2,790,252	1,823,321	966,931
賞与引当金		4,588,000	0	4,588,000
負債の部合計		32,327,965	25,741,365	6,586,600
純資産の部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金		460,056,492	460,926,205	△ 869,713
第1号基本金		446,056,492	446,926,205	△ 869,713
第4号基本金		14,000,000	14,000,000	0
繰越収支差額		△ 79,473,172	△ 58,172,824	△ 21,300,348
翌年度繰越収支差額		△ 79,473,172	△ 58,172,824	△ 21,300,348
純資産の部合計		380,583,320	402,753,381	△ 22,170,061
負債及び純資産の部合計		412,911,285	428,494,746	△ 15,583,461

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
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	12,500,000	12,448,100	51,900
	特定保育料	12,500,000	12,448,100	51,900
	手数料	0	0	0
	寄付金	0	0	0
	経常費等補助金	129,280,500	130,764,659	△ 1,484,159
	県補助金	2,680,500	2,680,500	0
	市町村補助金	10,300,000	11,730,075	△ 1,430,075
	施設型給付費	116,300,000	116,354,084	△ 54,084
	付随事業収入	11,300,000	11,580,670	△ 280,670
	補助活動収入	11,300,000	11,580,670	△ 280,670
	雑収入	6,378,325	6,361,285	17,040
	施設設備利用料	1,370,000	1,370,660	△ 660
	退職基金財団資金収入	4,808,325	4,808,325	0
	雑収入	200,000	182,300	17,700
	教育活動収入計	159,458,825	161,154,714	△ 1,695,889
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	139,944,525	136,009,538	3,934,987
	教員人件費	110,000,000	106,978,040	3,021,960
	職員人件費	20,000,000	19,501,605	498,395
	園医等報酬	131,200	131,200	0
	退職給与引当金繰入額	5,000	2,368	2,632
	退職金	4,808,325	4,808,325	0
	賞与引当金繰入額	5,000,000	4,588,000	412,000
	経費	45,560,000	43,439,640	2,120,360
	教材費	6,500,000	6,448,946	51,054
	消耗品費	2,000,000	1,634,732	365,268
	光熱水費	1,800,000	1,756,251	43,749
	旅費交通費	50,000	45,360	4,640
	園児福利費	1,600,000	1,360,499	239,501
	教職員福利費	700,000	608,442	91,558
	印刷製本費	30,000	15,950	14,050
	通信費	600,000	463,188	136,812
	車輛燃料費	800,000	737,793	62,207
	渉外費	1,000,000	820,845	179,155
	広報費	70,000	66,000	4,000
	修繕費	2,600,000	2,529,805	70,195
	損害保険料	1,200,000	1,165,700	34,300

教育活動収支	事業活動支出の部	賃借料	3, 000, 000	2, 621, 630	378, 370
		公租公課	150, 000	137, 600	12, 400
		諸会費負担金	600, 000	421, 350	178, 650
		報酬委託手数料	6, 200, 000	6, 165, 420	34, 580
		法人会議費	400, 000	311, 000	89, 000
		雑費	10, 000	834	9, 166
		補助活動費	6, 250, 000	6, 213, 861	36, 139
		減価償却額	10, 000, 000	9, 914, 434	85, 566
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	185, 504, 525	179, 449, 178	6, 055, 347
教育活動収支差額		△ 26, 045, 700	△ 18, 294, 464	△ 7, 751, 236	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	990, 000	987, 186	2, 814
		その他の受取利息・配当金	990, 000	987, 186	2, 814
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	990, 000	987, 186	2, 814
	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	990, 000	987, 186	2, 814
経常収支差額		△ 25, 055, 700	△ 17, 307, 278	△ 7, 748, 422	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	0	371, 247	△ 371, 247
		設備売却差額	0	371, 247	△ 371, 247
		その他の特別収入	0	0	0
		特別収入計	0	371, 247	△ 371, 247
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	400, 000	262, 618	137, 382
		施設処分差額	300, 000	212, 044	87, 956
		設備処分差額	100, 000	50, 574	49, 426
		その他の特別支出	4, 971, 412	4, 971, 412	0
		賞与引当金特別繰入額	4, 971, 412	4, 971, 412	0
		特別支出計	5, 371, 412	5, 234, 030	137, 382
特別収支差額		△ 5, 371, 412	△ 4, 862, 783	△ 508, 629	
[予備費]		2, 000, 000		2, 000, 000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 32, 427, 112	△ 22, 170, 061	△ 10, 257, 051	
基本金組入額合計		0	0	0	
当年度収支差額		△ 32, 427, 112	△ 22, 170, 061	△ 10, 257, 051	
前年度繰越収支差額		△ 58, 172, 824	△ 58, 172, 824	0	
基本金取崩額		0	869, 713	△ 869, 713	
翌年度繰越収支差額		△ 90, 599, 936	△ 79, 473, 172	△ 11, 126, 764	

(参考)

事業活動収入計	160,448,825	162,513,147	△ 2,064,322
事業活動支出計	190,875,937	184,683,208	6,192,729

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	12,500,000	12,448,100	51,900
特定保育料収入	12,500,000	12,448,100	51,900
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	0	0	0
補助金収入	129,280,500	130,764,659	△ 1,484,159
県補助金収入	2,680,500	2,680,500	0
市町村補助金収入	10,300,000	11,730,075	△ 1,430,075
施設型給付費収入	116,300,000	116,354,084	△ 54,084
資産売却収入	450,000	450,000	0
設備売却収入	450,000	450,000	0
付随事業・収益事業収入	11,300,000	11,580,670	△ 280,670
補助活動収入	11,300,000	11,580,670	△ 280,670
受取利息・配当金収入	990,000	987,186	2,814
その他の受取利息・配当金収入	990,000	987,186	2,814
雑収入	6,378,325	6,361,285	17,040
施設設備利用料収入	1,370,000	1,370,660	△ 660
退職基金財団資金収入	4,808,325	4,808,325	0
雑収入	200,000	182,300	17,700
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	630,000	875,000	△ 245,000
特定保育料前受金収入	630,000	875,000	△ 245,000
その他の収入	34,888,056	35,854,987	△ 966,931
減価償却引当特定資産取崩収入	17,047,472	17,047,472	0
前期末未収入金収入	16,546,584	16,546,584	0
預り金受入収入	0	966,931	△ 966,931
協会預け金回収収入	1,294,000	1,294,000	0

資金収入調整勘定	△ 17,275,400	△ 19,849,740	2,574,340
期末未収入金	△ 15,945,400	△ 18,519,740	2,574,340
前期末前受金	△ 1,330,000	△ 1,330,000	0
前年度繰越支払資金	12,855,385	12,855,385	
収入の部合計	191,996,866	192,327,532	△ 330,666

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	134,939,525	136,390,582	△ 1,451,057
教員人件費支出	110,000,000	111,372,838	△ 1,372,838
職員人件費支出	20,000,000	20,078,219	△ 78,219
園医等報酬支出	131,200	131,200	0
退職金支出	4,808,325	4,808,325	0
経費支出	35,560,000	33,525,206	2,034,794
教材費支出	6,500,000	6,448,946	51,054
消耗品費支出	2,000,000	1,634,732	365,268
光熱水費支出	1,800,000	1,756,251	43,749
旅費交通費支出	50,000	45,360	4,640
園児福利費支出	1,600,000	1,360,499	239,501
教職員福利費支出	700,000	608,442	91,558
印刷製本費支出	30,000	15,950	14,050
通信費支出	600,000	463,188	136,812
車輛燃料費支出	800,000	737,793	62,207
渉外費支出	1,000,000	820,845	179,155
広報費支出	70,000	66,000	4,000
修繕費支出	2,600,000	2,529,805	70,195
損害保険料支出	1,200,000	1,165,700	34,300
賃借料支出	3,000,000	2,621,630	378,370
公租公課支出	150,000	137,600	12,400
諸会費負担金支出	600,000	421,350	178,650
報酬委託手数料支出	6,200,000	6,165,420	34,580
法人会議費支出	400,000	311,000	89,000
雑費支出	10,000	834	9,166
補助活動支出	6,250,000	6,213,861	36,139
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	4,120,000	4,043,145	76,855
教育研究用機器備品支出	520,000	515,400	4,600
管理用機器備品支出	3,400,000	3,399,368	632
図書支出	200,000	128,377	71,623
資産運用支出	6,152,500	6,105,082	47,418

減価償却引当特定資産繰入支出	6,100,000	6,056,774	43,226
退職給与引当特定資産繰入支出	2,500	2,368	132
積立保険料支出	50,000	45,940	4,060
その他の支出	10,863,025	10,863,025	0
前期末未払金支払支出	10,863,025	10,863,025	0
[予 備 費]	(0) 2,000,000		2,000,000
資金支出調整勘定	△ 8,654,384	△ 12,701,424	4,047,040
期末未払金	△ 8,300,286	△ 12,347,326	4,047,040
前期末前払金	△ 354,098	△ 354,098	0
翌年度繰越支払資金	7,016,200	14,101,916	△ 7,085,716
支 出 の 部 合 計	191,996,866	192,327,532	△ 330,666

計算書類の注記

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

(1) 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している。

賞与引当金

… 教職員に対する賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込額を計上している。

退職給与引当金

… みなし退職者については期末要支給額を計上している。その他の者についての期末要支給額は、(公財)静岡県私立幼稚園退職基金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金の計上はない。

(2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目にかかる収支の表示方法

… 預り金その他経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 改正後の学校法人会計基準(昭和46年文部科学省令第18号)の適用

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。

(2) 賞与引当金の計上

学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額	208,384,817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	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	4,443,516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. 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	なし
10. 子法人に関する事項	なし
11. 学校法人の出資による会社に係る事項	なし
12. 関連当事者との取引の内容に関する事項	なし
13. 学校法人間の財務取引	なし
14. 重要な後発事象	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	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	要 摘
有形固定資産							
土地	172,654,100	0	0	172,654,100		172,654,100	
建物	166,348,423	0	1,551,496	164,796,927	108,323,199	56,473,728	
構築物	40,228,238	0	826,420	39,401,818	32,990,491	6,411,327	
教育研究用機器備品	48,381,041	515,400	101,200	48,795,241	41,152,455	7,642,786	
管理用機器備品	14,147,698	3,399,368	466,620	17,080,446	13,642,489	3,437,957	
図書	7,251,344	128,377	10,090	7,369,631	0	7,369,631	
車両	18,662,895	0	4,697,105	13,965,790	11,954,638	2,011,152	※1
計	467,673,739	4,043,145	7,652,931	464,063,953	208,063,272	256,000,681	
特定資産							
減価償却引当特定資産	122,010,370	6,056,774	17,047,472	111,019,672	—	111,019,672	※2
退職給与引当特定資産	9,473,743	2,368	0	9,476,111	—	9,476,111	
計	131,484,113	6,059,142	17,047,472	120,495,783	—	120,495,783	
その他の固定資産							
電話加入権	80,300	0	0	80,300	—	80,300	
ソフトウェア	321,545	0	0	321,545	321,545	0	
有価証券	20,000	0	0	20,000	—	20,000	
協会預け金	3,997,610	0	1,294,000	2,703,610	—	2,703,610	
預託金	34,450	0	0	34,450	—	34,450	
積立保険料	750,850	45,940	0	796,790	—	796,790	
保証金	50,000	0	0	50,000	—	50,000	
長期前払金	108,015	0	83,158	24,857	—	24,857	
計	5,362,770	45,940	1,377,158	4,031,552	321,545	3,710,007	
合 計	604,520,622	10,148,227	26,077,561	588,591,288	208,384,817	380,206,471	

※1 当期減少額はバス1台売却

※2 当期増加額は定期預金の新規繰入、当期減少額は定期預金解約による取崩

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	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	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	市中金融機関					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	その他					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	計					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
短期借入金	公的金融機関					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	市中金融機関					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	その他					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
	小計					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
返済期限が1年以内の長期借入金						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
計						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
合						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0						
計						0	0	0	0	0	0	0	0	0	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 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	449,412,689	446,926,205	2,486,484	
当期組入対象額				
1. 教育研究用機器備品	515,400	515,400		
過年度未組入に係る当期組入れ		648,648	△ 648,648	
2. 管理用機器備品	3,399,368	793,688	2,605,680	
3. 図 書	128,377	128,377		
計	4,043,145	2,086,113	1,957,032	
当期取崩対象額				
1. 建 物	△ 1,551,496	△ 1,551,496		
2. 構 築 物	△ 826,420	△ 826,420		
3. 教育研究用機器備品	△ 101,200	△ 101,200		
4. 管理用機器備品	△ 466,620	△ 466,620		
5. 図 書	△ 10,090	△ 10,090		
計	△ 2,955,826	△ 2,955,826	0	
当期取崩額	1,087,319	△ 869,713	1,957,032	
当期末残高	450,500,008	446,056,492	4,443,516	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	14,000,000	14,000,000	0	
当期末残高	14,000,000	14,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	460,926,205	2,486,484	
当期取崩額	—	△ 869,713		
当期末残高	—	460,056,492	4,443,516	

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	静岡田町幼稚園	総 額
教 員 人 件 費 支 出		111,372,838	111,372,838
本 務 教 員		106,284,618	106,284,618
本 俸		50,908,000	50,908,000
期 末 手 当		16,428,600	16,428,600
その他の手当		22,961,360	22,961,360
所 定 福 利 費		15,986,658	15,986,658
兼 務 教 員		5,088,220	5,088,220
職 員 人 件 費 支 出		20,078,219	20,078,219
本 務 職 員		11,296,272	11,296,272
本 俸		5,544,000	5,544,000
期 末 手 当		1,912,000	1,912,000
その他の手当		2,592,600	2,592,600
所 定 福 利 費		1,247,672	1,247,672
兼 務 職 員		8,781,947	8,781,947
役 員 報 酬 支 出		0	0
退 職 金 支 出		4,808,325	4,808,325
教 員		4,808,325	4,808,325
職 員		0	0
園 医 等 報 酬 支 出		131,200	131,200
計		136,390,582	136,390,582