

2024年度計算書類

- 1 資金収支計算書
- 2 人件費支出内訳表
- 3 事業活動収支計算書
- 4 貸借対照表
- 5 固定資産明細表
- 6 借入金明細表
- 7 基本金明細表
- 8 財産目録

学校法人 山形つのぶえ学園

資金収支計算書

2024年 4月 1日から

2025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	(10,067,000)	(10,048,120)	(18,880)
利用料収入	8,140,000	8,111,620	28,380
施設整備費収入	685,000	685,000	0
教材費収入	1,065,000	1,074,000	△ 9,000
衛生費収入	177,000	177,500	△ 500
手数料収入	(0)	(0)	(0)
寄付金収入	(1,071,000)	(1,071,000)	(0)
一般寄付金収入	1,071,000	1,071,000	0
補助金収入	(134,699,000)	(135,311,170)	(△ 612,170)
山形県私立学校一般補助金収入	4,220,000	4,220,000	0
山形市幼稚園2歳児就園保育料軽減補助金収入	152,000	199,250	△ 47,250
山形市にこにこ子育て支援事業費補助金収入	9,000	9,000	0
山形市認定こども園運営費補助金収入	3,249,000	3,249,500	△ 500
山形市施設型給付費収入	120,400,000	120,846,430	△ 446,430
山形市一時預かり事業費等補助金収入	2,980,000	3,043,990	△ 63,990
山形市保育補助者雇上強化事業費補助金収入	1,097,000	1,151,000	△ 54,000
山形市保育支援体制強化事業費補助金収入	1,200,000	1,200,000	0
山形市保育所等給食費負担軽減協力金収入	405,000	405,000	0
山形市保育所等光熱費支援給付金収入	162,000	162,000	0
山形市保育所等ICT化支援事業費補助金収入	825,000	825,000	0
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(6,410,000)	(6,664,231)	(△ 254,231)
用品代収入	60,000	100,878	△ 40,878
プレースクール収入	640,000	747,860	△ 107,860
スクールバス収入	550,000	560,000	△ 10,000
給食費収入	4,500,000	4,590,493	△ 90,493
ピアノ教室収入	660,000	665,000	△ 5,000
受取利息・配当金収入	(1,000)	(65,537)	(△ 64,537)
その他の受取利息・配当金収入	1,000	65,537	△ 64,537
雑収入	(100,000)	(118,094)	(△ 18,094)
その他の雑収入	100,000	118,094	△ 18,094
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(0)	(0)	(0)
その他の収入	(12,286,124)	(13,325,606)	(△ 1,039,482)
減価償却引当特定資産取崩収入	8,000,000	8,000,000	0
前期末未収入金収入	4,286,124	4,267,624	18,500
預り金受入収入	0	1,044,672	△ 1,044,672
立替金回収収入	0	13,310	△ 13,310
資金収入調整勘定	(0)	(△ 7,256,311)	(7,256,311)
期末未収入金	0	△ 7,256,311	7,256,311
前年度繰越支払資金	14,424,891	14,424,891	
収入の部合計	179,059,015	173,772,338	5,286,677

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(121,021,000)	(120,582,083)	(438,917)
教員人件費支出	89,320,000	88,950,142	369,858
職員人件費支出	30,109,000	30,076,441	32,559
役員報酬支出	696,000	660,000	36,000
退職金支出	896,000	895,500	500
経費支出	(28,485,000)	(27,928,464)	(556,536)
消耗品費支出	2,000,000	2,236,189	△ 236,189
光熱水費支出	4,810,000	4,856,550	△ 46,550
旅費交通費支出	20,000	22,792	△ 2,792
研修費支出	500,000	548,222	△ 48,222
車両燃料費支出	450,000	479,867	△ 29,867
福利費支出	1,000,000	924,773	75,227
通信運搬費支出	450,000	398,296	51,704
修繕費支出	1,400,000	1,359,600	40,400
損害保険料支出	315,000	318,459	△ 3,459
賃借料支出	2,000,000	1,518,000	482,000
公租公課支出	50,000	5,900	44,100
諸会費・負担金支出	600,000	566,955	33,045
会議費支出	50,000	33,927	16,073
報酬・委託・手数料支出	3,450,000	3,552,549	△ 102,549
行事費支出	550,000	520,278	29,722
教材費支出	600,000	514,827	85,173
保健衛生費支出	300,000	248,803	51,197
車両関係費支出	600,000	568,427	31,573
広報費支出	250,000	306,160	△ 56,160
渉外費支出	80,000	79,600	400
用品代支出	60,000	0	60,000
給食費支出	8,200,000	8,121,069	78,931
雑費支出	750,000	747,221	2,779
借入金等利息支出	(381,000)	(414,273)	(△ 33,273)
借入金利息支出	381,000	414,273	△ 33,273
借入金等返済支出	(17,827,000)	(17,827,000)	(0)
借入金返済支出	17,827,000	17,827,000	0
施設関係支出	(1,240,000)	(440,000)	(800,000)
構築物支出	800,000	0	800,000
建設仮勘定支出	440,000	440,000	0
設備関係支出	(2,200,000)	(2,102,733)	(97,267)
機器備品支出	2,100,000	2,040,503	59,497
図書支出	100,000	62,230	37,770
資産運用支出	(2,379,100)	(2,100,571)	(278,529)
退職給与引当特定資産繰入支出	2,379,100	2,100,571	278,529
その他の支出	(2,678,951)	(2,852,311)	(△ 173,360)
前期末未払金支払支出	2,678,951	2,678,951	0
前払金支払支出	0	173,360	△ 173,360
〔 予 備 費 〕	(0)		0
資金支出調整勘定	(△ 173,360)	(△ 2,320,913)	(2,147,553)
期末未払金	0	△ 2,147,553	2,147,553
前期末前払金	△ 173,360	△ 173,360	0
翌年度繰越支払資金	3,020,324	1,845,816	1,174,508
支出の部合計	179,059,015	173,772,338	5,286,677

人件費支出内訳表

2024年 4月 1日から

2025年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	千歳認定こども園	総 額
教員人件費支出		(88,950,142)	(88,950,142)
本務教員		(88,950,142)	(88,950,142)
本俸		48,611,712	48,611,712
期末手当		20,710,069	20,710,069
その他の手当		9,628,396	9,628,396
所定福利費		9,999,965	9,999,965
職員人件費支出		(30,076,441)	(30,076,441)
本務職員		(29,787,441)	(29,787,441)
本俸		18,495,905	18,495,905
期末手当		5,828,775	5,828,775
その他の手当		2,947,758	2,947,758
所定福利費		2,515,003	2,515,003
兼務職員		(289,000)	(289,000)
役員報酬支出		(660,000)	(660,000)
退職金支出		(895,500)	(895,500)
教員		895,500	895,500
計		120,582,083	120,582,083

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(10,067,000)	(10,048,120)	(18,880)
	利用料	8,140,000	8,111,620	28,380
	施設整備費	685,000	685,000	0
	教材費	1,065,000	1,074,000	△ 9,000
	衛生費	177,000	177,500	△ 500
	手数料	(0)	(0)	(0)
	寄付金	(1,071,000)	(1,071,000)	(0)
	一般寄付金	1,071,000	1,071,000	0
	経常費等補助金	(133,874,000)	(134,486,170)	(△ 612,170)
	山形県私立学校一般補助金	4,220,000	4,220,000	0
	山形市幼稚園2歳児就園保育料軽減補助金	152,000	199,250	△ 47,250
	山形市にこにこ子育て支援事業費補助金	9,000	9,000	0
	山形市認定こども園運営費補助金	3,249,000	3,249,500	△ 500
	山形市施設型給付費	120,400,000	120,846,430	△ 446,430
	山形市一時預かり事業費等補助金	2,980,000	3,043,990	△ 63,990
	山形市保育補助者雇上強化事業費補助金	1,097,000	1,151,000	△ 54,000
山形市保育支援体制強化事業費補助金	1,200,000	1,200,000	0	
山形市保育所等給食費負担軽減協力金	405,000	405,000	0	
山形市保育所等光熱費支援給付金	162,000	162,000	0	
教育活動収入	付随事業収入	(6,410,000)	(6,664,231)	(△ 254,231)
	用品代収入	60,000	100,878	△ 40,878
	ブレースクール収入	640,000	747,860	△ 107,860
	スクールバス収入	550,000	560,000	△ 10,000
	給食費収入	4,500,000	4,590,493	△ 90,493
	ピアノ教室収入	660,000	665,000	△ 5,000
	雑収入	(100,000)	(118,094)	(△ 18,094)
	その他の雑収入	100,000	118,094	△ 18,094
		教育活動収入計	151,522,000	152,387,615
事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	(123,400,100)	(122,682,654)	(717,446)
	教員人件費	89,320,000	88,950,142	369,858
	職員人件費	30,109,000	30,076,441	32,559
	役員報酬	696,000	660,000	36,000
	退職給与引当金繰入額	2,379,100	2,100,571	278,529
	退職金	896,000	895,500	500
	経費	(44,737,167)	(44,385,924)	(351,243)
	消耗品費	2,000,000	2,236,189	△ 236,189
	光熱水費	4,810,000	4,856,550	△ 46,550
	旅費交通費	20,000	22,792	△ 2,792
	研修費	500,000	548,222	△ 48,222
	車両燃料費	450,000	479,867	△ 29,867
	福利費	1,000,000	924,773	75,227
	通信運搬費	450,000	398,296	51,704
	修繕費	1,400,000	1,359,600	40,400
	損害保険料	315,000	318,459	△ 3,459
	賃借料	2,000,000	1,518,000	482,000

支出の部	公租公課	50,000	5,900	44,100
	諸会費・負担金	600,000	566,955	33,045
	会議費	50,000	33,927	16,073
	報酬・委託・手数料	3,450,000	3,552,549	△ 102,549
	行事費	550,000	520,278	29,722
	教材費	600,000	514,827	85,173
	保健衛生費	300,000	248,803	51,197
	車両関係費	600,000	568,427	31,573
	広報費	250,000	306,160	△ 56,160
	渉外費	80,000	79,600	400
	用品代	60,000	115,390	△ 55,390
	給食費	8,200,000	8,121,069	78,931
	雑費	750,000	747,221	2,779
	減価償却額	16,252,167	16,342,070	△ 89,903
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	168,137,267	167,068,578	1,068,689
	教育活動収支差額	△ 16,615,267	△ 14,680,963	△ 1,934,304
教育活動収入の部	事業活動収入の部	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	(1,000)	(65,537)	(△ 64,537)
	その他の受取利息・配当金	1,000	65,537	△ 64,537
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	1,000	65,537	△ 64,537
教育活動外収入の部	事業活動外収入の部	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	(381,000)	(414,273)	(△ 33,273)
	借入金利息	381,000	414,273	△ 33,273
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	381,000	414,273	△ 33,273
特別収入の部	教育活動外収支差額	△ 380,000	△ 348,736	△ 31,264
	経常収支差額	△ 16,995,267	△ 15,029,699	△ 1,965,568
	事業活動収入の部	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
	その他の特別収入	(825,000)	(825,000)	(0)
	山形市保育所等ICT化支援事業費補助金	825,000	825,000	0
	特別収入計	825,000	825,000	0
特別支出の部	事業活動支出の部	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	(0)	(2)	(△ 2)
	その他の資産処分差額	0	2	△ 2
	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	0	2	△ 2
〔予備費〕	特別収支差額	825,000	824,998	2
	基本金組入前当年度収支差額	△ 16,170,267	△ 14,204,701	△ 1,965,566
	基本金組入額合計	△ 18,997,928	△ 21,148,836	2,150,908
	当年度収支差額	△ 35,168,195	△ 35,353,537	185,342
	前年度繰越収支差額	△ 59,270,959	△ 59,270,959	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	△ 94,439,154	△ 94,624,496	185,342
	(参考)			
	事業活動収入計	152,348,000	153,278,152	△ 930,152
	事業活動支出計	168,518,267	167,482,853	1,035,414

貸借対照表

2025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		(365,342,362)	(385,041,130)	(△ 19,698,768)
有形固定資産		(254,721,733)	(268,513,764)	(△ 13,792,031)
土地		107,960,000	107,960,000	0
建物		126,433,737	139,010,565	△ 12,576,828
構築物		10,213,833	11,778,019	△ 1,564,186
機器備品		8,101,577	8,254,824	△ 153,247
図書		1,557,634	1,495,404	62,230
車両		14,952	14,952	0
建設仮勘定		440,000	0	440,000
特定資産		(110,570,012)	(116,469,441)	(△ 5,899,429)
退職給与引当特定資産		19,442,821	17,342,250	2,100,571
減価償却引当特定資産		91,127,191	99,127,191	△ 8,000,000
その他の固定資産		(50,617)	(57,925)	(△ 7,308)
施設利用権		50,616	57,924	△ 7,308
ソフトウェア		1	1	0
流動資産		(9,462,475)	(19,181,563)	(△ 9,719,088)
現金預金		1,845,816	14,424,891	△ 12,579,075
未収入金		7,274,811	4,286,124	2,988,687
販売用品		167,432	282,822	△ 115,390
前払金		173,360	173,360	0
立替金		1,056	14,366	△ 13,310
資産の部合計		374,804,837	404,222,693	△ 29,417,856
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		(61,062,821)	(72,302,250)	(△ 11,239,429)
長期借入金		41,620,000	54,960,000	△ 13,340,000
退職給与引当金		19,442,821	17,342,250	2,100,571
流動負債		(13,805,407)	(17,779,133)	(△ 3,973,726)
短期借入金		8,340,000	12,827,000	△ 4,487,000
未払金		2,147,553	2,678,951	△ 531,398
預り金		3,317,854	2,273,182	1,044,672
負債の部合計		74,868,228	90,081,383	△ 15,213,155
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		(394,561,105)	(373,412,269)	(21,148,836)
第1号基本金		382,726,989	362,442,956	20,284,033
第4号基本金		11,834,116	10,969,313	864,803
繰越収支差額		(△ 94,624,496)	(△ 59,270,959)	(△ 35,353,537)
翌年度繰越収支差額		△ 94,624,496	△ 59,270,959	△ 35,353,537
純資産の部合計		299,936,609	314,141,310	△ 14,204,701
負債及び純資産の部合計		374,804,837	404,222,693	△ 29,417,856

注記

1. 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。

退職給与引当金

・・・退職金の支給に備えるため、期末要支給額 19,442,821円の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

たな卸資産の評価基準及び評価方法

・・・最終仕入原価法に基づく原価法である。

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。

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

177,914,639 円

4. 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

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。

建物 146,903,131 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

49,960,000 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

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

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
機器備品	1,995,180円	1,064,096円

固定資産明細表

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

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	107,960,000	0	0	107,960,000		107,960,000	
	建物	253,779,426	0	0	253,779,426	127,345,689	126,433,737	
	構築物	24,414,754	0	0	24,414,754	14,200,921	10,213,833	
	機器備品	35,254,982	2,040,503	85,700	37,209,785	29,108,208	8,101,577	
	図書	1,495,404	62,230	0	1,557,634	0	1,557,634	
	車両	7,018,670	0	0	7,018,670	7,003,718	14,952	
	建設仮勘定	0	440,000	0	440,000		440,000	
計		429,923,236	2,542,733	85,700	432,380,269	177,658,536	254,721,733	
特定資産	退職給与引当特定資産	17,342,250	2,100,571	0	19,442,821	0	19,442,821	
	減価償却引当特定資産	99,127,191		8,000,000	91,127,191	0	91,127,191	
計		116,469,441	2,100,571	8,000,000	110,570,012	0	110,570,012	
その他の固定資産	施設利用権	109,080	0	0	109,080	58,464	50,616	
	ソフトウェア	197,640	0	0	197,640	197,639	1	
計		306,720	0	0	306,720	256,103	50,617	
合 計		546,699,397	4,643,304	8,085,700	543,257,001	177,914,639	365,342,362	

注

借入金明細表

2024年 4月 1日から
2025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 金 融 機 関							
	的 市 金 融 機 関							
	小 計	0	0	0	0			
	山形銀行 本店	49,960,000	0 ※	8,340,000	41,620,000	0.69%	2031年3月31日 (注)1	
	小 計	49,960,000	0	8,340,000	41,620,000			
	渡辺 敦子	5,000,000	0	5,000,000	0	無利子	2023年7月1日 (注)2	
	そ の 他				0			
	小 計	5,000,000	0	5,000,000	0			
	計	54,960,000	0	13,340,000	41,620,000			
	公 金 融 機 関							
短期借入金	的 市 金 融 機 関							
	小 計	0	0	0	0			
	小 計							
	小 計	0	0	0	0			
	そ の 他							
	小 計	0	0	0	0			
	返済期限が一年以内の長期借入金	12,827,000 ※	8,340,000	12,827,000	8,340,000			
	計	12,827,000	8,340,000	12,827,000	8,340,000			
	合 計	67,787,000	8,340,000	26,167,000	49,960,000			
	合 計							

(注)借入金の使途及び担保物件の種類は次のとおりです。

- (借入金の使途) (担保物件)
- 1 園舎建設資金 園舎建物
- 2 園舎建設資金 なし
- 3 ※印は、1年以内返済予定の長期借入金の短期借入金への振り替え額である。

基本金明細表

2024年 4月 1日から
2025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	430,229,956	362,442,956	67,787,000	
当期組入高				
① 機器備品				
当期取得高	2,040,503			
当期減少高	△ 85,700			
小 計	1,954,803	1,954,803	0	
② 図書				
当期取得高	62,230	62,230	0	
③ 建設仮勘定				
当期取得高	440,000	440,000	0	
④ 過年度未組入高の当期組入高 借入金の返済に伴う組入高		17,827,000	△ 17,827,000	
計	2,457,033	20,284,033	△ 17,827,000	
当期末残高	432,686,989	382,726,989	49,960,000	
第4号基本金				
前期繰越高	10,969,313	10,969,313	0	
当期組入高	864,803	864,803		
当期末残高	11,834,116	11,834,116	0	
合 計				
前期繰越高	—	373,412,269	67,787,000	
当期組入高	—	21,148,836		
当期末残高	—	394,561,105	49,960,000	

財 産 目 録

2025年 3月31日

(単位 円)

資産・負債の内訳	金 額
固定資産	365,342,362
有形固定資産	254,721,733
土 地	107,960,000
建 物	126,433,737
構 築 物	10,213,833
機 器 備 品	8,101,577
図 書	1,557,634
車 両	14,952
建 設 仮 勘 定	440,000
特定資産	110,570,012
退職給与引当特定資産	19,442,821
減価償却引当特定資産	91,127,191
その他の固定資産	50,617
施 設 利 用 権	50,616
ソフトウェア	1
流動資産	9,462,475
現 金 預 金	1,845,816
未 収 入 金	7,274,811
販 売 用 品	167,432
前 払 金	173,360
立 替 金	1,056
資産の部合計	374,804,837
固定負債	61,062,821
長 期 借 入 金	41,620,000
退職給与引当金	19,442,821
流動負債	13,805,407
短 期 借 入 金	8,340,000
未 払 金	2,147,553
預 り 金	3,317,854
負債の部合計	74,868,228
正味財産	299,936,609

監 査 報 告 書

2025年 5月16日

学校法人 山形つのぶえ学園

理 事 会 御中

監 事

川合賢助

監 事

藤井了一

私どもは、私立学校法第37条第3項により2024年度学校法人山形つのぶえ学園の業務及び財産の状況について、下記の通り監査を行いましたので報告致します。

1, 監査日時 2025年 5月16日(金) 午前10時00分より

2, 監査場所 山形つのぶえ学園 会議室

3, 監査内容

理事長 熊坂 聡 同席のもと、学校法人山形つのぶえ学園の業務及び財産の状況を聞き取りしながら、関係帳簿及び証憑書類を確認しました。

その結果、学校法人山形つのぶえ学園の2024年度の経営及び財産状況は適正であると認めます。

改善を要する点