

令和6年度 財務計算に関する書類

学校法人神奈川県住宅福祉学園

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	
園児納付金収入	67,922,000	68,377,000	△	455,000
入 園 金 収 入	19,730,000	19,730,000		0
施 設 設 備 費 収 入	10,479,500	10,890,500	△	411,000
冷 暖 房 費 収 入	1,719,500	1,731,000	△	11,500
教 材 料 収 入	1,054,500	1,056,000	△	1,500
教 育 充 実 費 収 入	34,938,500	34,969,500	△	31,000
手数料収入	4,955,000	5,484,000	△	529,000
入 園 検 定 料 収 入	875,000	964,000	△	89,000
入園受入準備費 収 入	4,080,000	4,520,000	△	440,000
寄付金収入	0	18,395,969	△	18,395,969
一 般 寄 付 金 収 入	0	18,395,969	△	18,395,969
補助金収入	698,321,600	754,137,123	△	55,815,523
県 補 助 金 収 入	20,384,000	20,384,000		0
市 補 助 金 収 入	142,223,000	151,426,250	△	9,203,250
施設型 給付費 収 入	535,714,600	582,326,873	△	46,612,273
資産売却収入	1,546,376,000	1,546,376,565	△	565
施設整備資金引当特定資産売却収入	536,906,000	536,906,565	△	565
第2号基本金引当特定資産売却収入	1,009,470,000	1,009,470,000		0
付随事業・収益事業収入	54,832,200	55,381,146	△	548,946
補 助 活 動 収 入	44,035,600	44,862,846	△	827,246
施設等利用給付費収 入	10,796,600	10,518,300		278,300
受取利息・配当金収入	215,804,000	218,009,663	△	2,205,663
その他の受取利息・配当金収入	215,804,000	218,009,663	△	2,205,663
雑収入	21,669,100	22,450,277	△	781,177
施設設備利用料 収 入	11,350,500	12,117,330	△	766,830
共通経費負担金 収 入	230,000	213,675		16,325
給 付 金 収 入	9,172,000	9,172,342	△	342
そ の 他 の 雑 収 入	904,600	934,660	△	30,060
過 年 度 修 正 収 入	12,000	12,270	△	270
借入金等収入	0	0		0
前受金収入	13,320,000	14,931,340	△	1,611,340
入園金 前受金 収 入	13,320,000	14,920,000	△	1,600,000
その他 前受金 収 入	0	11,340	△	11,340
その他の収入	120,295,000	117,307,615		2,987,385
前期末未収入金 収 入	117,295,000	117,289,449		5,551
従業員預り金受入収 入	3,000,000	18,166		2,981,834
資金収入調整勘定	△ 132,917,000	△ 161,069,933		28,152,933
期 末 未 収 入 金	△ 117,294,000	△ 145,462,385		28,168,385
前期末 前受金	△ 15,623,000	△ 15,607,548	△	15,452
前年度繰越支払資金	377,743,000	377,743,555		
収入の部 合 計	2,988,320,900	3,037,524,320	△	49,203,420

(単位 円)

支 出 の 部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		623,959,700	623,237,882	721,818
教 員 人 件 費 支 出		521,338,700	521,043,299	295,401
職 員 人 件 費 支 出		68,140,000	67,714,658	425,342
役 員 報 酬 支 出		20,533,000	20,532,640	360
退 職 金 支 出		13,948,000	13,947,285	715
経費支出		198,812,600	197,328,316	1,484,284
消 耗 品 費 支 出		11,421,000	10,686,262	734,738
光 熱 水 費 支 出		16,651,000	16,449,689	201,311
旅 費 交 通 費 支 出		487,000	446,509	40,491
奨 学 費 支 出		180,000	180,000	0
研 修 費 支 出		1,239,000	1,251,141	△ 12,141
厚 生 費 支 出		5,121,200	5,371,104	△ 249,904
通 信 費 支 出		2,779,100	2,801,592	△ 22,492
印 刷 製 本 費 支 出		126,200	124,135	2,065
修 繕 費 支 出		30,047,000	28,014,427	2,032,573
報 酬 支 出		8,371,000	8,265,258	105,742
負 担 金 支 出		1,530,000	1,549,780	△ 19,780
燃 料 費 支 出		3,823,000	3,739,422	83,578
委 託 費 支 出		73,407,000	74,761,200	△ 1,354,200
賃 借 料 支 出		7,975,400	8,037,582	△ 62,182
損 害 保 険 料 支 出		1,908,500	1,854,570	53,930
公 租 公 課 支 出		2,158,200	2,094,300	63,900
広 報 費 支 出		62,400	95,870	△ 33,470
行 事 費 支 出		2,502,000	2,627,402	△ 125,402
交 際 接 待 費 支 出		685,000	691,962	△ 6,962
保 健 衛 生 費 支 出		546,400	516,980	29,420
消 耗 備 品 費 支 出		1,774,000	1,962,974	△ 188,974
図 書 費 支 出		453,200	437,228	15,972
給 食 費 支 出		17,691,000	18,171,341	△ 480,341
雑 費 支 出		335,000	343,677	△ 8,677
補 助 活 動 支 出		7,535,000	6,849,911	685,089
過 年 度 修 正 支 出		4,000	4,000	0
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		24,416,700	25,047,608	△ 630,908
建 物 支 出		7,485,200	8,155,071	△ 669,871
構 築 物 支 出		3,074,000	4,641,037	△ 1,567,037
建 設 仮 勘 定 支 出		13,857,500	12,251,500	1,606,000
設備関係支出		76,183,200	76,182,749	451
教育研究用機器備品支出		1,068,000	1,067,698	302
管理用機器備品 支 出		2,964,000	2,963,851	149
リ ー ス 資 産 支 出		72,151,200	72,151,200	0
資産運用支出		1,674,700,000	1,674,699,345	655
退職引当特定資産繰入支出		1,000,000	1,000,000	0
施設整備資金引当特定資産繰入支出		618,863,000	618,862,608	392
第2号基本金引当特定資産繰入支出		1,054,837,000	1,054,836,737	263
その他の支出		42,235,240	46,240,151	△ 4,004,911
前期末未払金支払支 出		27,425,000	27,424,455	545
預 り 金 支 払 支 出		0	18,415,786	△ 18,415,786
前 払 金 支 払 支 出		0	20,000	△ 20,000
保 証 金 支 払 支 出		380,000	379,910	90
リース債務支払 支 出		14,430,240	0	14,430,240

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金支出調整勘定	△ 124,809,200	△ 112,100,639	△ 12,708,561
期 末 未 払 金	△ 52,658,000	△ 54,359,679	1,701,679
期末リース債務	△ 72,151,200	△ 57,720,960	△ 14,430,240
前期末 前払金	0	△ 20,000	20,000
翌年度繰越支払資金	472,822,660	506,888,908	△ 34,066,248
支出の部 合 計	2,988,320,900	3,037,524,320	△ 49,203,420

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)

	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		園児納付金	67,922,000	68,377,000	△ 455,000
		入 園 金	19,730,000	19,730,000	0
		施 設 設 備 費	10,479,500	10,890,500	△ 411,000
		冷 暖 房 費	1,719,500	1,731,000	△ 11,500
		教 材 料	1,054,500	1,056,000	△ 1,500
		教 育 充 実 費	34,938,500	34,969,500	△ 31,000
		手数料	4,955,000	5,484,000	△ 529,000
		入 園 検 定 料	875,000	964,000	△ 89,000
		入園受入準備費	4,080,000	4,520,000	△ 440,000
		寄付金	307,000	18,651,581	△ 18,344,581
		一 般 寄 付 金	0	18,395,969	△ 18,395,969
		現 物 寄 付	307,000	255,612	51,388
		経常費等補助金	698,321,600	754,137,123	△ 55,815,523
		県 補 助 金	20,384,000	20,384,000	0
		市 補 助 金	142,223,000	151,426,250	△ 9,203,250
		施設型 給付費	535,714,600	582,326,873	△ 46,612,273
		付随事業収入	54,832,200	55,381,146	△ 548,946
		補助 活動 収入	44,035,600	44,862,846	△ 827,246
		施設等利用給付費	10,796,600	10,518,300	278,300
		雑収入	21,657,100	22,438,007	△ 780,907
		施設設備利用料	11,350,500	12,117,330	△ 766,830
		共通経費負担金収入	230,000	213,675	16,325
		給 付 金 収 入	9,172,000	9,172,342	△ 342
		その他の雑収入	904,600	934,660	△ 30,060
		教育活動収入計	847,994,900	924,468,857	△ 76,473,957
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	622,259,700	621,537,674	722,026
		教 員 人 件 費	521,338,700	521,043,299	295,401
		職 員 人 件 費	68,140,000	67,714,658	425,342
		役 員 報 酬	20,533,000	20,532,640	360
		退職給与引当金繰入額	1,762,000	1,761,121	879
		退 職 金	10,486,000	10,485,956	44
		経費	252,333,600	251,191,142	1,142,458
		消 耗 品 費	11,421,000	10,855,440	565,560
		光 熱 水 費	16,651,000	16,449,689	201,311
		旅 費 交 通 費	487,000	446,509	40,491
		奨 学 費	180,000	180,000	0
		研 修 費	1,239,000	1,251,141	△ 12,141
		厚 生 費	5,121,200	5,371,104	△ 249,904
		通 信 費	2,779,100	2,801,592	△ 22,492
		印 刷 製 本 費	126,200	124,135	2,065
		修 繕 費	30,047,000	28,014,427	2,032,573
		報 酬	8,371,000	8,265,258	105,742
		負 担 金	1,530,000	1,549,780	△ 19,780
		燃 料 費	3,823,000	3,739,422	83,578
		委 託 費	73,407,000	74,761,200	△ 1,354,200
		賃 借 料	7,975,400	8,037,582	△ 62,182
		損 害 保 険 料	1,908,500	1,854,570	53,930
		公 租 公 課	2,158,200	2,094,300	63,900
		広 報 費	62,400	95,870	△ 33,470
		減 価 償 却 費	53,525,000	53,478,158	46,842
		行 事 費	2,502,000	2,627,402	△ 125,402
		交 際 接 待 費	685,000	691,962	△ 6,962
		保 健 衛 生 費	546,400	516,980	29,420
		消 耗 備 品 費	1,774,000	2,155,464	△ 381,464
		図 書 費	453,200	464,228	△ 11,028
		給 食 費	17,691,000	18,171,341	△ 480,341
		雑 費	335,000	343,677	△ 8,677
		補助 活動 支出	7,535,000	6,849,911	685,089
		徴収不能額等	0	11,500	△ 11,500

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
		徴 収 不 能 額	0	11,500	△ 11,500
		教育活動支出計	874,593,300	872,740,316	1,852,984
		教育活動収支差額	△ 26,598,400	51,728,541	△ 78,326,941
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	218,463,000	220,678,842	△ 2,215,842
		その他の受取利息・配当金	218,463,000	220,678,842	△ 2,215,842
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	218,463,000	220,678,842	△ 2,215,842
	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	218,463,000	220,678,842	△ 2,215,842
	経常収支差額		191,864,600	272,407,383	△ 80,542,783
	特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算
資産売却差額			26,050,000	26,051,505	△ 1,505
施設整備資金引当特定資産売却差額			1,109,000	1,109,749	△ 749
第2号基本金引当特定資産売却差額			24,941,000	24,941,756	△ 756
その他の特別収入			12,000	12,270	△ 270
過年度修正額			12,000	12,270	△ 270
事業活動支出の部		特別収入計	26,062,000	26,063,775	△ 1,775
		科 目	予 算	決 算	差 異
		資産 処分 差額	32,320	724,460	△ 692,140
		施 設 処分 差額	32,300	676,440	△ 644,140
		設 備 処分 差額	20	48,020	△ 48,000
		その他の特別支出	4,000	4,000	0
		過年度修正額	4,000	4,000	0
		特別支出計	36,320	728,460	△ 692,140
		特別収支差額	26,025,680	25,335,315	690,365
		〔予 備 費〕		(0)	
基本金組入前当年度収支差額		216,890,280	297,742,698	△ 80,852,418	
基本金組入額合計		△ 104,551,200	△ 48,545,437	△ 56,005,763	
当年度収支差額		112,339,080	249,197,261	△ 136,858,181	
前年度繰越収支差額		3,683,254,000	3,683,254,253	△ 253	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		3,795,593,080	3,932,451,514	△ 136,858,434	
(参考)					
事業活動収入計		1,092,519,900	1,171,211,474	△ 78,691,574	
事業活動支出計		875,629,620	873,468,776	2,160,844	

注1：消耗品費には現物寄付36,122円及び貯蔵品の取崩額133,056円含む。

注2：消耗備品費には現物寄付192,490円含む。

注3：図書費には現物寄付27,000円含む。

注4：その他の受取利息・配当金のうち2,669,179円は償却原価法による増加である。

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		9,294,042,998	9,089,591,885	204,451,113
有形 固定 資産		1,759,239,068	1,712,211,329	47,027,739
土 地		1,519,747,060	1,519,747,060	0
建 物		116,748,810	135,549,854	△ 18,801,044
構 築 物		25,515,455	24,943,161	572,294
教育研究用機器備品		9,799,220	12,250,121	△ 2,450,901
管理用機器備品		17,456,062	19,721,132	△ 2,265,070
車 両		1	1	0
リ ー ス 資 産		57,720,960	0	57,720,960
建 設 仮 勘 定		12,251,500	0	12,251,500
特 定 資 産		7,532,831,004	7,375,787,540	157,043,464
退職引当特定資産		106,614,134	105,628,111	986,023
施設整備資金引当特定資産		4,401,246,131	4,316,817,393	84,428,738
第2号基本金引当特定資産		3,024,970,739	2,953,342,036	71,628,703
その他の固定資産		1,972,926	1,593,016	379,910
電 話 加 入 権		286,840	286,840	0
預 託 金		33,380	33,380	0
保 証 金		730,466	350,556	379,910
ソフトウェア		922,240	922,240	0
流動資産		652,572,389	495,398,656	157,173,733
現 金 預 金		506,888,908	377,743,555	129,145,353
未 収 入 金		145,462,385	117,300,949	28,161,436
貯 蔵 品		201,096	334,152	△ 133,056
前 払 金		20,000	20,000	0
資産の部合計		9,946,615,387	9,584,990,541	361,624,846
負 債 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債		59,630,221	18,039,709	41,590,512
退職給与引当金		16,339,501	18,039,709	△ 1,700,208
長期リース債務		43,290,720	0	43,290,720
流動負債		87,643,306	65,351,670	22,291,636
未 払 金		54,359,679	27,424,455	26,935,224
リ ー ス 債 務		14,430,240	0	14,430,240
従業員 預り金		2,723,575	2,705,409	18,166
預 り 金		1,151,608	19,567,394	△ 18,415,786
前 受 金		14,978,204	15,654,412	△ 676,208
負債の部合計		147,273,527	83,391,379	63,882,148
純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金		5,866,890,346	5,818,344,909	48,545,437
第1号 基本金		3,074,670,346	3,039,524,909	35,145,437
第2号 基本金		2,792,220,000	2,778,820,000	13,400,000
繰越収支差額		3,932,451,514	3,683,254,253	249,197,261
翌年度繰越収支差額		3,932,451,514	3,683,254,253	249,197,261
純資産の部合計		9,799,341,860	9,501,599,162	297,742,698
負債及び純資産の部合計		9,946,615,387	9,584,990,541	361,624,846

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することとしているが、当年度の該当はない
- ・退職給与引当金
期末要支給額144,419,134円から（公財）神奈川県私立幼稚園退職基金財団よりの交付金を控除した金額を計上している。

- (2) リース取引の処理方法
- ・園児通園用のバスのリース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、定額法にて計上
- (3) 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
 - 満期保有目的の債券
 - ・預り金その他経過項目に係る収支の表示方法
 - 預り金等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
- 従来から給食は保護者が運営していたので保護者会会計となっていたが、本年度から副食費の補助との兼ね合いから学校会計に組入れる事になり、収入は補助活動収入に計上し、支出は給食費としている。
3. 減価償却額の累計額の合計額 1,373,960,501円
4. 徴収不能引当金の合計額 なし
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 58,816,063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) 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	退職引当特定資産	30,111,478	30,488,100	376,622
	施設整備資金引当特定資産	2,122,574,325	2,471,646,015	349,071,690
	第2号基本金引当特定資産	450,000,000	525,770,917	75,770,917
(うち満期保有目的の債券)		2,602,685,803	3,027,905,032	425,219,229
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	退職引当特定資産	50,000,000	45,605,000	△4,395,000
	施設整備資金引当特定資産	2,276,171,806	1,952,432,260	△323,739,546
	第2号基本金引当特定資産	2,568,070,739	2,329,555,700	△238,515,039
(うち満期保有目的の債券)		4,894,242,545	4,327,592,960	△566,649,585
合 計	退職引当特定資産	80,111,478	76,093,100	△4,018,378
	施設整備資金引当特定資産	4,398,746,131	4,424,078,275	25,332,144
	第2号基本金引当特定資産	3,018,070,739	2,855,326,617	△162,744,122
(うち満期保有目的の債券)		7,496,928,348	7,355,497,992	△141,430,356

(2) 竹山地区幼稚園創生計画に基づく竹山幼稚園建替え建設工事について

令和7年1月27日開催の理事会で竹山地区幼稚園創生計画に基づき、竹山幼稚園を建替え、竹山南幼稚園については竹山幼稚園の建替え後に閉園し、(仮称)竹山幼稚園としてスタートすることが承認され、下記の通り、建替え建設工事請負契約を締結する予定である。

(ア) 園舎建替えの理由

竹山幼稚園・竹山南幼稚園は、開園から約53年が経過し、建物の老朽化・設備の陳腐化が顕著となり、安全確保が最重要課題となっていること、また昨今の園児数の減少が主な理由である。

(イ) 園舎建替えの概要

用途：幼稚園

構造：重量鉄骨造 3階建て

所在地：横浜市緑区竹山二丁目4番1

延面積：約1,400㎡

建築費用：約11億円

(ウ) 園舎建替えの工期

着工：令和7年6月2日

完了：令和9年3月31日

(エ) 資金計画

第2号基本金引当特定資産及び長期借入金にて対応