

2025(令和7)年度 収支決算報告書

2025(令和7)年4月 1日から
2026(令和8)年3月31日まで

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



学校法人

ダニエル・ノーマン記念学園

軽井沢幼稚園

〒389-0102 長野県北佐久郡軽井沢町大字軽井沢786番地1
TEL 0267-42-3071 FAX 0267-42-9201

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	37,151,377	27,157,557	9,993,820
有形固定資産	3,672,990	4,589,547	△ 916,557
建物	266,752	875,176	△ 608,424
構築物	1,222,907	1,486,007	△ 263,100
機器備品	982,319	1,054,632	△ 72,313
図書	926,012	898,732	27,280
建設仮勘定	275,000	275,000	0
特定資産	33,478,387	22,568,010	10,910,377
第2号基本金引当特定資産	33,478,387	22,568,010	10,910,377
その他の固定資産	0	0	0
流動資産	28,256,663	18,484,789	9,771,874
現金預金	22,384,279	13,195,672	9,188,607
未収入金	5,712,384	4,945,344	767,040
前払金	160,000	184,823	△ 24,823
仮払金	0	158,950	△ 158,950
資産の部合計	65,408,040	45,642,346	19,765,694

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	0	0	0
流動負債	1,313,082	700,241	612,841
未払金	112,960	431,399	△ 318,439
前受金	60,000	180,000	△ 120,000
預り金	206,122	88,842	117,280
賞与引当金	934,000	0	934,000
負債の部合計	1,313,082	700,241	612,841

純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金			
第1号基本金	21,585,919	21,343,690	242,229
第2号基本金	33,478,387	22,568,010	10,910,377
第4号基本金	2,000,000	2,000,000	0
基本金の部合計	57,064,306	45,911,700	11,152,606
繰越収支差額			
翌年度繰越収支差額	7,030,652	△ 969,595	8,000,247
純資産の部合計	64,094,958	44,942,105	19,152,853
負債及び純資産の部合計	65,408,040	45,642,346	19,765,694

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	4,085,000	3,957,330	127,670
	保育料	2,250,000	2,132,660	117,340
	入園料	490,000	520,000	△ 30,000
	教材料	1,035,000	654,440	380,560
	施設設備資金	310,000	650,230	△ 340,230
	手数料	0	0	0
	寄付金	0	0	0
	経常費等補助金	42,203,000	44,859,674	△ 2,656,674
	県補助金	1,980,000	1,980,000	0
	市町村補助金	2,450,000	3,283,000	△ 833,000
	施設型給付費	37,773,000	39,596,674	△ 1,823,674
	付随事業収入	512,000	750,900	△ 238,900
	補助活動収入	512,000	750,900	△ 238,900
	雑収入	1,105,000	1,144,390	△ 39,390
	退職基金財団資金収入	660,000	660,000	0
	雑収入	445,000	484,390	△ 39,390
	教育活動収入計	47,905,000	50,712,294	△ 2,807,294
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	31,739,505	32,028,374	△ 288,869
	教員人件費	24,632,834	24,044,888	587,946
	職員人件費	6,446,671	6,389,486	57,185
	賞与引当金繰入額	0	934,000	△ 934,000
	退職金	660,000	660,000	0
	経費	9,605,950	9,837,980	△ 232,030
	教材費	1,452,000	1,440,750	11,250
	行事費	780,000	897,891	△ 117,891
	消耗品費	437,000	409,379	27,621
	光熱水費	577,000	639,207	△ 62,207
	旅費交通費	182,000	294,460	△ 112,460
	諸謝金	223,000	195,000	28,000
	教職員福利費	230,000	263,350	△ 33,350
	通信運搬費	651,000	655,276	△ 4,276
	渉外費	83,000	99,653	△ 16,653
	研修費	200,000	182,500	17,500
	広報費	192,000	160,200	31,800
	修繕費	413,000	512,014	△ 99,014
	損害保険料	39,000	39,302	△ 302
	賃借料	1,069,000	1,038,960	30,040
	公租公課	1,000	600	400
	諸会費負担金	56,000	56,630	△ 630
	報酬委託手数料	822,000	792,500	29,500
	会議費	169,000	175,291	△ 6,291
	雑費	383,950	346,770	37,180
	事務諸費	480,000	473,655	6,345
	補助活動費	6,000	5,806	194
	減価償却額	1,160,000	1,158,786	1,214
	徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	41,345,455	41,866,354	△ 520,899
	教育活動収支差額	6,559,545	8,845,940	△ 2,286,395

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	34,000	83,026	△ 49,026
		その他の受取利息・配当金	34,000	83,026	△ 49,026
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	34,000	83,026	△ 49,026
	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		34,000	83,026	△ 49,026
経常収支差額		6,593,545	8,928,966	△ 2,335,421	
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	0	0
		その他の特別収入	11,024,000	11,142,205	△ 118,205
		施設設備寄付金	11,024,000	11,142,205	△ 118,205
		特別収入計	11,024,000	11,142,205	△ 118,205
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	0	0
		その他の特別支出	918,318	918,318	0
		賞与引当金特別繰入	918,318	918,318	0
		特別支出計	918,318	918,318	0
	特別収支差額		10,105,682	10,223,887	△ 118,205
	予備費		(0		0
	基本金組入前当年度収支差額		16,699,227	19,152,853	△ 2,453,626
基本金組入額合計		△ 11,265,000	△ 11,152,606	△ 112,394	
当年度収支差額		5,434,227	8,000,247	△ 2,566,020	
前年度繰越収支差額		△ 969,595	△ 969,595	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		4,464,632	7,030,652	△ 2,566,020	

(参考)

事業活動収入計	58,963,000	61,937,525	△ 2,974,525
事業活動支出計	42,263,773	42,784,672	△ 520,899

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	4,085,000	3,957,330	127,670
保育料収入	2,250,000	2,132,660	117,340
入園料収入	490,000	520,000	△ 30,000
教材料収入	1,035,000	654,440	380,560
施設費収入	310,000	650,230	△ 340,230
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	11,024,000	11,142,205	△ 118,205
特別寄付金収入	11,024,000	11,142,205	△ 118,205
補助金収入	42,203,000	44,859,674	△ 2,656,674
県補助金収入	1,980,000	1,980,000	0
市町村補助金収入	2,450,000	3,283,000	△ 833,000
施設型給付費収入	37,773,000	39,596,674	△ 1,823,674
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	512,000	750,900	△ 238,900
補助活動収入	512,000	750,900	△ 238,900
受取利息・配当金収入	34,000	83,026	△ 49,026
その他の受取利息・配当金収入	34,000	83,026	△ 49,026
雑収入	1,105,000	1,144,390	△ 39,390
退職基金財団資金収入	660,000	660,000	0
雑収入	445,000	484,390	△ 39,390
借入金等収入	0	0	0
前受金収入			
入園料前受金収入	60,000	60,000	0
その他の収入	4,955,344	5,254,424	△ 299,080
前期末未収入金収入	4,945,344	4,945,344	0
預り金受入収入	10,000	117,280	△ 107,280
仮払金回収収入	0	191,800	△ 191,800
資金収入調整勘定	△ 7,296,000	△ 5,892,384	△ 1,403,616
期末未収入金	△ 7,116,000	△ 5,712,384	△ 1,403,616
前期末前受金	△ 180,000	△ 180,000	0
前年度繰越支払資金	13,195,672	13,195,672	0
収入の部合計	69,878,016	74,555,237	△ 4,677,221

支出の部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		31,744,000	32,012,692	△ 268,692
教員人件費支出		24,638,000	24,796,549	△ 158,549
職員人件費支出		6,446,000	6,556,143	△ 110,143
退職金支出		660,000	660,000	0
経費支出		8,287,000	8,679,194	△ 392,194
教材費支出		1,452,000	1,440,750	11,250
行事費支出		780,000	897,891	△ 117,891
消耗品費支出		437,000	409,379	27,621
光熱水費支出		577,000	639,207	△ 62,207
旅費交通費支出		182,000	294,460	△ 112,460
諸謝金支出		223,000	195,000	28,000
厚生費支出		230,000	263,350	△ 33,350
通信運搬費支出		651,000	655,276	△ 4,276
渉外費支出		83,000	99,653	△ 16,653
研修費支出		200,000	182,500	17,500
広告宣伝費支出		192,000	160,200	31,800
修繕費支出		413,000	512,014	△ 99,014
損害保険料支出		39,000	39,302	△ 302
賃借料支出		1,069,000	1,038,960	30,040
公租公課支出		1,000	600	400
負担分担金支出		56,000	56,630	△ 630
報酬委託手数料支出		822,000	792,500	29,500
会議費支出		169,000	175,291	△ 6,291
雑費支出		225,000	346,770	△ 121,770
事務諸費支出		480,000	473,655	6,345
補助活動支出		6,000	5,806	194
施設関係支出		0	0	0
設備関係支出		241,000	242,229	△ 1,229
機器備品支出		215,000	214,949	51
図書支出		26,000	27,280	△ 1,280
資産運用支出		11,024,000	10,910,377	113,623
第2号基本金引当特定資産繰入支出		11,024,000	10,910,377	113,623
その他の支出		897,399	624,249	273,150
前期末未払金支払支出		431,399	431,399	0
前払金支払支出		466,000	160,000	306,000
仮払金支払支出		0	32,850	△ 32,850
予備費		0	0	0
資金支出調整勘定		△ 432,000	△ 297,783	△ 134,217
期末未払金		△ 432,000	△ 112,960	△ 319,040
前期末前払金		0	△ 184,823	184,823
翌年度繰越支払資金		18,116,617	22,384,279	△ 4,267,662
支出の部合計		69,878,016	74,555,237	△ 4,677,221

注記事項

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積額を計上することとしている。当年度は、該当がない。
賞与引当金
教職員の賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込み額を計上している。
 - (2) その他の重要な会計方針
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純額で表示している。
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29 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、当年度から賞与引当金を計上している。これにより期首に計上すべき額として特別収支に918,318円を計上し、当年度に賞与として支給した額から特別収支の計上額を除いた額及び支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に1,393,159円を計上している。
この結果、従来の方と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が15,682円減少し、基本金組入前当年度収支差額が934,000円減少している。
3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 17,912,929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 該当なし
なお、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 該当なし
10. 子法人に関する事項 該当なし
11. 学校法人の出資による会社に係る事項 該当なし
12. 関連当事者との取引の内容に関する事項 該当なし
13. 学校法人間の財務取引 該当なし
14. 重要な後発事象 該当なし
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 累計額	差引期末残高	摘 要
有形 固定 資産	建物	12,001,850	0	0	12,001,850	11,735,098	266,752	
	構築物	3,946,500	0	0	3,946,500	2,723,593	1,222,907	
	機器備品	4,221,608	214,949	0	4,436,557	3,454,238	982,319	
	図書	898,732	27,280	0	926,012	0	926,012	
	建設仮勘定	275,000	0	0	275,000	0	275,000	
	計	21,343,690	242,229	0	21,585,919	17,912,929	3,672,990	
特定 固定 資産	第2号基本金引当特定資産	22,568,010	10,910,377	0	33,478,387	0	33,478,387	
	計	22,568,010	10,910,377	0	33,478,387	0	33,478,387	
その 他 固定 資産								
	計	0	0	0	0	0	0	
合 計		43,911,700	11,152,606	0	55,064,306	17,912,929	37,151,377	

借入金明細書

令和7年4月01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						
	市中金融機関						
	その他	0	0	0	0		
	計	0	0	0	0		
短期借入金	公的金融機関						
	市中金融機関						
	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		

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	21, 343, 690	21, 343, 690	0	
当期組入対象額				
機器備品	214, 949	214, 949	0	
図書	27, 280	27, 280	0	
計	242, 229	242, 229	0	
当期組入額	242, 229	242, 229	0	
当期末残高	21, 585, 919	21, 585, 919	0	
第 2 号基本金				
前期繰越高	—	22, 568, 010	—	
当期組入対象額				
園舎改築資金	—	10, 910, 377	—	
計	—	10, 910, 377	—	
当期末残高	—	33, 478, 387	—	
第 4 号基本金				
前期繰越高	2, 000, 000	2, 000, 000	0	
当期末残高	2, 000, 000	2, 000, 000	0	
前期繰越高	—	45, 911, 700	0	
当期組入高	—	11, 152, 606		
当期末残高	—	57, 064, 306	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	軽井沢幼稚園		総 額
教員人件費支出	24,796,549		24,796,549
本務教員	24,796,549		24,796,549
本俸	13,450,513		13,450,513
期末手当	2,406,500		2,406,500
その他手当	5,001,399		5,001,399
所定福利費	3,938,137		3,938,137
兼務教員	0		0
職員人件費支出	6,556,143		6,556,143
本務職員	6,556,143		6,556,143
本俸	4,627,362		4,627,362
期末手当	568,500		568,500
その他手当	840,403		840,403
所定福利費	519,878		519,878
兼務職員	0		0
退職金支出	660,000		660,000
教員	660,000		660,000
職員	0		0
計	32,012,692		32,012,692