

平成 29 年 度

計 算 書 類

学校法人等名	学校法人 広島高陽学園
法人等所在地	広島市安佐北区深川八丁目36番13号
設置する 幼稚園名	認定こども園広島高陽学園

その他の収入	22,194,629	22,219,567	△ 24,938
前期末未収入金収入	744,629	744,629	0
預り金受入収入	14,700,000	14,701,699	△ 1,699
立替金回収収入	280,000	288,470	△ 8,470
仮払金回収収入	5,170,000	5,175,110	△ 5,110
仮受金受入収入	1,300,000	1,309,659	△ 9,659
資金収入調整勘定	△ 960,000	△ 951,755	△ 8,245
期末未収入金	△ 960,000	△ 951,755	△ 8,245
前期末前受金	0	0	0
前年度繰越支払資金	67,903,192	67,903,192	
収入の部合計	328,043,821	328,134,295	△ 90,474
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	127,290,000	127,275,174	14,826
教員人件費支出	89,690,000	89,681,538	8,462
職員人件費支出	34,000,000	33,993,636	6,364
役員報酬支出	3,600,000	3,600,000	0
退職金支出	0	0	0
経費支出	63,360,000	63,256,616	103,384
報償費支出	13,720,000	13,716,357	3,643
旅費交通費支出	330,000	328,826	1,174
交際費支出	100,000	98,153	1,847
福利費支出	4,630,000	4,623,735	6,265
消耗品費支出	7,440,000	7,438,181	1,819
教材費支出	2,560,000	2,557,511	2,489
燃料費支出	490,000	482,323	7,677
印刷製本費支出	320,000	317,547	2,453
光熱水費支出	4,020,000	4,014,257	5,743
修繕費支出	2,800,000	2,797,372	2,628
通信運搬費支出	940,000	930,690	9,310
保険料支出	840,000	834,065	5,935
賃借料支出	4,940,000	4,933,900	6,100
公租公課支出	60,000	52,780	7,220
負担金支出	780,000	774,600	5,400
会議費支出	30,000	20,921	9,079
奨学費支出	0	0	0
広告費支出	1,380,000	1,372,168	7,832
補助活動仕入支出	15,580,000	15,571,951	8,049
雑費支出	2,400,000	2,391,279	8,721
借入金等利息支出	1,967,910	1,967,910	0
借入金利息支出	1,967,910	1,967,910	0

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	12,176,000	12,176,000	0
長期借入金返済支出	0	0	0
短期借入金返済支出	12,176,000	12,176,000	0
施設関係支出	0	0	0
設備関係支出	2,120,000	2,104,358	15,642
機器備品支出	2,090,000	2,082,246	7,754
図書支出	30,000	22,112	7,888
ソフトウェア支出	0	0	0
資産運用支出	40,000	21,212	18,788
出資金支出	30,000	20,400	9,600
_{施設設備整備積立資産} _{への繰入支出}	10,000	812	9,188
その他の支出	28,149,322	28,127,173	22,149
前期末未払金支払支出	6,569,322	6,569,322	0
預り金支払支出	14,670,000	14,660,574	9,426
立替金支払支出	250,000	244,564	5,436
仮払金支払支出	5,180,000	5,175,110	4,890
仮受金支払支出	1,310,000	1,309,659	341
前払費用支払支出	170,000	167,944	2,056
[予備費]	(0)		0
資金支出調整勘定	△ 6,072,114	△ 6,064,154	△ 7,960
期末未払金	△ 5,820,000	△ 5,815,386	△ 4,614
前期末前払費用	△ 162,114	△ 162,114	0
前期末長期前払費用	△ 90,000	△ 86,654	△ 3,346
翌年度繰越支払資金	99,012,703	99,270,006	△ 257,303
支出の部合計	328,043,821	328,134,295	△ 90,474

(注) 予備費の使用欄

合 計

(円)

		科 目	予 算	決 算	差 異		
教 育 活 動 支 出 の 部	事 業 活 動 支 出 の 部	人 件 費	127,290,000	127,275,174	14,826		
		教 員 人 件 費	89,690,000	89,681,538	8,462		
		職 員 人 件 費	34,000,000	33,993,636	6,364		
				役 員 報 酬	3,600,000	3,600,000	0
				退 職 金	0	0	0
				経 費	82,820,000	82,712,445	107,555
				報 償 費	13,720,000	13,716,357	3,643
				旅 費 交 通 費	330,000	328,826	1,174
				交 際 費	100,000	98,153	1,847
				福 利 費	4,630,000	4,623,735	6,265
				消 耗 品 費	7,440,000	7,438,181	1,819
				教 材 費	2,590,000	2,586,969	3,031
				燃 料 費	490,000	482,323	7,677
				印 刷 製 本 費	320,000	317,547	2,453
				光 熱 水 費	4,020,000	4,014,257	5,743
				修 繕 費	2,800,000	2,797,372	2,628
				通 信 運 搬 費	940,000	930,690	9,310
				保 險 料	840,000	834,065	5,935
				賃 借 料	4,940,000	4,933,900	6,100
				公 租 公 課	60,000	52,780	7,220
				負 担 金	780,000	774,600	5,400
				会 議 費	30,000	20,921	9,079
				奨 学 費	0	0	0
				広 告 費	1,380,000	1,372,168	7,832
				補 助 活 動 収 入 原 価	15,540,000	15,537,781	2,219
				減 価 償 却 額	19,470,000	19,460,541	9,459
				雑 費	2,400,000	2,391,279	8,721
				徴 収 不 能 額 等	0	0	0
				徴 収 不 能 引 当 金 繰 入 額	0	0	0
		徴 収 不 能 額	0	0	0		
		教育活動支出計	210,110,000	209,987,619	122,381		
		教育活動収支差額	28,220,000	28,406,336	△ 186,336		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	6,000	6,063	△ 63
		その他の受取利息・配当金	6,000	6,063	△ 63
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		収益事業収入	0	0	0
		教育活動外収入計	6,000	6,063	△ 63
教育活動外支出	事業活動支出の部	借入金等利息	1,967,910	1,967,910	0
		借入金利息	1,967,910	1,967,910	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		収益事業原価	0	0	0
		教育活動外支出計	1,967,910	1,967,910	0
教育活動外収支差額			△ 1,961,910	△ 1,961,847	△ 63
経常収支差額			26,258,090	26,444,489	△ 186,399
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
		資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	560,000	563,273	△ 3,273
		施設設備寄付金	0	0	0
		現物寄付	0	0	0
		施設設備補助金	560,000	563,273	△ 3,273
		過年度修正額	0	0	0
	特別収入計	560,000	563,273	△ 3,273	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	110,000	108,045	1,955
		動産廃棄差額	110,000	108,045	1,955
		その他の特別支出	0	0	0
		災害損失	0	0	0
過年度修正額		0	0	0	
特別支出計	110,000	108,045	1,955		
特別収支差額			450,000	455,228	△ 5,228
[予備費]		(0)			0
基本金組入前当年度収支差額			26,708,090	26,899,717	△ 191,627
基本金組入額合計			△ 11,390,000	△ 11,384,297	△ 5,703
当年度収支差額			15,318,090	15,515,420	△ 197,330
前年度繰越収支差額			△ 10,647,226	△ 10,647,226	0
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			4,670,864	4,868,194	△ 197,330
(参 考)					
事業活動収入計			238,896,000	238,963,291	△ 67,291
事業活動支出計			212,187,910	212,063,574	124,336

貸借対照表

平成30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		450,596,114		468,125,784	△ 17,529,670
有 形 固 定 資 産		365,151,371		382,416,577	△ 17,265,206
土 地		44,980,000		44,980,000	0
建 物	386,433,235		386,433,235		
(減価償却累計額)	△ 91,646,692	294,786,543	△ 77,961,328	308,471,907	△ 13,685,364
構 築 物	34,122,096		34,122,096		
(減価償却累計額)	△ 21,962,242	12,159,854	△ 20,392,655	13,729,441	△ 1,569,587
機 器 備 品	15,880,741		16,694,556		
(減価償却累計額)	△ 9,275,401	6,605,340	△ 9,377,349	7,317,207	△ 711,867
図 書		2,169,235		2,147,123	22,112
車 両	17,300,500		17,300,500		
(減価償却累計額)	△ 12,850,101	4,450,399	△ 11,529,601	5,770,899	△ 1,320,500
特 定 資 産		81,450,161		81,449,349	812
施設設備整備 積立資産		81,450,161		81,449,349	812
その他の固定資産		3,994,582		4,259,858	△ 265,276
電話加入権		476,484		476,484	0
長期前払費用		173,308		259,962	△ 86,654
出 資 金		2,548,700		2,528,300	20,400
ソフトウェア	995,112				
(減価償却累計額)	△ 199,022	796,090		995,112	△ 199,022
流 動 資 産		101,131,933		69,591,357	31,540,576
現 金 預 金		99,270,006		67,903,192	31,366,814
未 収 入 金	951,755		744,629		
(徴収不能引当金)	△ 0	951,755	△ 0	744,629	207,126
貯 蔵 品		162,490		191,948	△ 29,458
販 売 用 品		539,130		504,960	34,170
立 替 金		40,608		84,514	△ 43,906
前 払 費 用		167,944		162,114	5,830
資 産 の 部 合 計		551,728,047		537,717,141	14,010,906

負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	134,950,000	147,992,000	△ 13,042,000
長期借入金	134,950,000	147,992,000	△ 13,042,000
流動負債	19,544,450	19,391,261	153,189
短期借入金	0	0	0
返済期限が1年以内の 長期借入金	13,042,000	12,176,000	866,000
未払金	5,815,386	6,569,322	△ 753,936
預り金	687,064	645,939	41,125
負債の部合計	154,494,450	167,383,261	△ 12,888,811
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	392,365,403	380,981,106	11,384,297
第1号基本金	392,365,403	380,981,106	11,384,297
第2号基本金	0	0	0
第3号基本金	0	0	0
第4号基本金	0	0	0
繰越収支差額			
翌年度繰越収入差額	4,868,194	△ 10,647,226	15,515,420
純資産の部合計	397,233,597	370,333,880	26,899,717
負債及び純資産の部合計	551,728,047	537,717,141	14,010,906

注記 1 重要な会計方針

引当金の計上基準

退職給与引当金

期末要支給額は特定退職共済制度の交付額と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、一般債権については徴収不能実績率等により、徴収不能懸念債権については個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

2 重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文科科学省令第15号）に基づき、計算書類様式を変更した。なお貸借対照表（固定資産明細表を含む）について前年度末の金額は改正後の様式にまき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3 減価償却額の累計額の合計額

135,933,458 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は次のとおりである。

土 地
建 物

24,980,000 円

294,786,543 円

6 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組み入れを行うこととなる金額

109,992,000 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

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 その他の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

関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は次の通りである。

属性	役員・法人等の名称	住所	資本金または出資金	事業の内容または職業	関係内容		取引の内容	取引金額
					役員の兼任等	事業上の関係		
理事長	確井法明	広島市東区					地代の支払い	1,200,000

取引については、一般取引条件と同様に決定している。