

令和元年度

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 認定こども園名	認定こども園 広島高陽学園

資 金 収 支 計 算 書

平成31年 4月 1日から
令和 2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	25,950,000	25,954,185	△ 4,185	
施 設 充 実 費 収 入	2,020,000	2,020,200	△ 200	
教 材 費 収 入	1,100,000	1,102,375	△ 2,375	
基 本 保 育 料 収 入	22,830,000	22,831,610	△ 1,610	
手 数 料 収 入	60,000	60,000	0	
入 学 受 入 準 備 費 収 入	60,000	60,000	0	
寄 付 金 収 入	1,750,000	1,754,087	△ 4,087	
一 般 寄 付 金 収 入	1,750,000	1,754,087	△ 4,087	
補 助 金 収 入	186,430,000	186,438,215	△ 8,215	
県 補 助 金 収 入	3,220,000	3,220,000	0	
市 町 村 補 助 金 収 入	7,300,000	7,303,133	△ 3,133	
施 設 型 給 付 費 収 入	175,910,000	175,915,082	△ 5,082	
資 産 売 却 収 入	0	0	0	
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	21,090,000	21,091,285	△ 1,285	
補 助 活 動 収 入	21,090,000	21,091,285	△ 1,285	
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	6,000	6,063	△ 63	
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	6,000	6,063	△ 63	
雑 収 入	1,550,000	1,550,945	△ 945	
そ の 他 の 雑 収 入	1,550,000	1,550,945	△ 945	
借 入 金 等 収 入	0	0	0	
前 受 金 収 入	0	0	0	

その他の収入	26,187,747	26,204,284	△16,537
前期末未収入金収入	347,747	347,747	0
預り金受入収入	18,510,000	18,514,927	△4,927
立替金回収収入	130,000	134,223	△4,223
仮払金回収収入	4,630,000	4,631,817	△1,817
仮受金受入収入	2,570,000	2,575,570	△5,570
資金・収入調整勘定	△300,000	△291,410	△8,590
期末未収入金	△300,000	△291,410	△8,590
前期末前受金	0	0	0
前年度繰越支払資金	130,508,160	130,508,160	
収入の部合計	393,231,907	393,275,814	△43,907
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	138,710,000	138,706,864	3,136
教員人件費支出	91,830,000	91,829,865	135
職員人件費支出	43,280,000	43,276,999	3,001
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	62,850,000	62,731,913	118,087
報償費支出	11,890,000	11,883,644	6,356
旅費交通費支出	190,000	183,330	6,670
交際費支出	20,000	17,390	2,610
福利費支出	3,000,000	2,993,715	6,285
消耗品費支出	7,640,000	7,631,033	8,967
教材費支出	2,680,000	2,673,872	6,128
燃料費支出	490,000	484,836	5,164
印刷製本費支出	260,000	251,400	8,600
光熱水費支出	3,700,000	3,692,016	7,984
修繕費支出	4,210,000	4,205,592	4,408
通信運搬費支出	960,000	951,788	8,212
保険料支出	640,000	632,080	7,920
賃借料支出	5,270,000	5,264,111	5,889
公租公課支出	60,000	51,080	8,920
負担金支出	850,000	847,548	2,452
会議費支出	20,000	17,838	2,162
奨学費支出	0	0	0
広告費支出	1,010,000	1,008,405	1,595
補助活動仕入支出	15,500,000	15,490,024	9,976
雑費支出	4,460,000	4,452,211	7,789
借入金等利息支出	1,631,054	1,631,054	0
借入金利息支出	1,631,054	1,631,054	0

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	13,908,000	13,908,000	0
借入金返済支出	13,908,000	13,908,000	0
施設関係支出	3,070,000	3,070,000	0
建物支出	1,350,000	1,350,000	0
構築物支出	1,720,000	1,720,000	0
設備関係支出	2,060,000	2,053,682	6,318
機器備品支出	2,000,000	1,995,554	4,446
図書支出	60,000	58,128	1,872
ソフトウェア支出	0	0	0
資産運用支出	30,000	20,312	9,688
出資金支出	20,000	19,500	500
施設設備整備預立資産への繰入支出	10,000	812	9,188
その他の支出	31,798,800	31,767,561	31,239
前期末未払金支払支出	6,118,800	6,118,800	0
預り金支払支出	18,150,000	18,140,055	9,945
立替金支払支出	150,000	142,105	7,895
仮払金支払支出	4,640,000	4,631,817	8,183
仮受金支払支出	2,580,000	2,575,570	4,430
前払費用支払支出	160,000	159,214	786
[予備費]	() 0		0
資金支出調整勘定	△ 5,448,768	△ 5,440,558	△ 8,210
期末未払金	△ 5,200,000	△ 5,191,790	△ 8,210
前期末前払費用	△ 162,114	△ 162,114	0
前期末長期前払費用	△ 86,654	△ 86,654	0
翌年度繰越支払資金	144,622,821	144,826,986	△ 204,165
支出の部合計	393,231,907	393,275,814	△ 43,907

(注) 予備費の使用欄

合 計

(円)

事業活動収支計算書

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月 31日まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
教 育 活 動 収 入 の 部	科 目			
	学生生徒等納付金	25,950,000	25,954,185	△ 4,185
	施設充実費	2,020,000	2,020,200	△ 200
	教材費	1,100,000	1,102,375	△ 2,375
	基本保育料	22,830,000	22,831,610	△ 1,610
	手数料	60,000	60,000	0
	入学受入準備費	60,000	60,000	0
	寄付金	1,750,000	1,754,087	△ 4,087
	一般寄付金	1,750,000	1,754,087	△ 4,087
	経常費等補助金	186,150,000	186,163,215	△ 13,215
	県補助金	2,940,000	2,945,000	△ 5,000
	市町村補助金	7,300,000	7,303,133	△ 3,133
	施設型給付費	175,910,000	175,915,082	△ 5,082
	付随事業収入	21,090,000	21,091,285	△ 1,285
	補助活動収入	21,090,000	21,091,285	△ 1,285
	雑収入	1,550,000	1,550,945	△ 945
その他の雑収入	1,550,000	1,550,945	△ 945	
教育活動収入計	236,550,000	236,573,717	△ 23,717	
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費	138,710,000	138,706,864	3,136	
教員人件費	91,830,000	91,829,865	135	
職員人件費	43,280,000	43,276,999	3,001	
役員報酬	3,600,000	3,600,000	0	
退職金	0	0	0	
経費	82,020,000	81,900,147	119,853	
報償費	11,890,000	11,883,644	6,356	
旅費交通費	190,000	183,330	6,670	
交際費	20,000	17,390	2,610	
福利費	3,000,000	2,993,715	6,285	
消耗品費	7,640,000	7,631,033	8,967	

教育活動支出の部	教材費	2,730,000	2,722,305	7,695
	燃料費	490,000	484,836	5,164
	印刷製本費	260,000	251,400	8,600
	光熱水費	3,700,000	3,692,016	7,984
	修繕費	4,210,000	4,205,592	4,408
	通信運搬費	960,000	951,788	8,212
	保険料	640,000	632,080	7,920
	賃借料	5,270,000	5,264,111	5,889
	公租公課	60,000	51,080	8,920
	負担金	850,000	847,548	2,452
	会議費	20,000	17,838	2,162
	奨学費	0	0	0
	広告費	1,010,000	1,008,405	1,595
	補助活動収入原価	15,550,000	15,541,474	8,526
	減価償却額	19,070,000	19,068,351	1,649
	雑費	4,460,000	4,452,211	7,789
	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	220,730,000	220,607,011	122,989
教育活動収支差額	15,820,000	15,966,706	△ 146,706	

教育活動外収支	科目	予算	決算	差異
		事業活動収入の部	受取利息・配当金	6,000
	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
事業活動支出の部	借入金等利息	1,631,054	1,631,054	0
	借入金利息	1,631,054	1,631,054	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	1,631,054	1,631,054	0
教育活動外収支差額		△ 1,625,054	△ 1,624,991	△ 63
経常収支差額		14,194,946	14,341,715	△ 146,769

特別収支	科目	予算	決算	差異
		事業活動収入の部	資産売却差額	0
	資産売却差額	0	0	0
	その他の特別収入	270,000	275,000	△ 5,000
	施設設備寄付金	0	0	0
	現物寄付	0	0	0
	施設設備補助金	270,000	275,000	△ 5,000
	過年度修正額	0	0	0
	特別収入計	270,000	275,000	△ 5,000
事業活動支出の部	資産処分差額	0	0	0
	動産廃棄差額	0	0	0
	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	0	0	0
特別収支差額	270,000	275,000	△ 5,000
[予備費]	(0)		
	0		0
基本金組入前当年度収支差額	14,464,946	14,616,715	△ 151,769
基本金組入額合計	△ 16,360,000	△ 16,352,671	△ 7,329
当年度収支差額	△ 1,895,054	△ 1,735,956	△ 159,098
前年度繰越収支差額	17,498,146	17,498,146	0
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	15,603,092	15,762,190	△ 159,098
(参 考)			
事業活動収入計	236,826,000	236,854,780	△ 28,780
事業活動支出計	222,361,054	222,238,065	122,989

貸借対照表

令和 2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		421,091,134		435,102,145	△ 14,011,011
有形固定資産		336,177,419		349,923,066	△ 13,745,647
土地		44,980,000		44,980,000	0
建物	389,883,235		388,533,235		
(減価償却累計額)	△ 119,330,753	270,552,482	△ 105,460,389	283,072,846	△ 12,520,364
構築物	36,490,156		34,770,156		
(減価償却累計額)	△ 24,961,778	11,528,378	△ 23,446,149	11,324,007	204,371
機器備品	14,643,603		15,327,060		
(減価償却累計額)	△ 9,956,631	4,686,972	△ 10,154,305	5,172,755	△ 485,783
図書		2,301,687		2,243,559	58,128
車両	17,300,500		17,300,500		
(減価償却累計額)	△ 15,172,600	2,127,900	△ 14,170,601	3,129,899	△ 1,001,999
特定資産		81,451,785		81,450,973	812
施設設備整備積立資産		81,451,785		81,450,973	812
その他の固定資産		3,461,930		3,728,106	△ 266,176
電話加入権		476,484		476,484	0
長期前払費用		0		86,654	△ 86,654
出資金		2,587,400		2,567,900	19,500
ソフトウェア	995,112		995,112		
(減価償却累計額)	△ 597,066	398,046	△ 398,044	597,068	△ 199,022
流動資産		146,037,597		131,870,009	14,167,588
現金預金		144,826,986		130,508,160	14,318,826
未収入金	291,410		347,747		
(徴収不能引当金)	△ 0	291,410	△ 0	347,747	△ 56,337
貯蔵品		104,137		152,570	△ 48,433
販売用品		605,580		657,030	△ 51,450
立替金		50,270		42,388	7,882
前払費用		159,214		162,114	△ 2,900
資産の部合計		567,128,731		566,972,154	156,577

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		108,000,000	121,042,000	△ 13,042,000
	長期借入金	108,000,000	121,042,000	△ 13,042,000
流動負債		19,337,764	20,755,902	△ 1,418,138
	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	13,908,000	△ 866,000
	未払金	5,191,790	6,118,800	△ 927,010
	預り金	1,103,974	729,102	374,872
負債の部合計		127,337,764	141,797,902	△ 14,460,138

純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		424,028,777	407,676,106	16,352,671
	第1号基本金	424,028,777	407,676,106	16,352,671
	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				
科	目	本年度末	前年度末	増減
	翌年度繰越収入差額	15,762,190	17,498,146	△ 1,735,956
純資産の部合計		439,790,967	425,174,252	14,616,715
負債及び純資産の部合計		567,128,731	566,972,154	156,577

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

なし

3 減価償却額の累計額の合計額

170,018,828 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

24,980,000 円

地

264,627,002 円

建

83,042,000 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

83,042,000 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	碓井法明	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。