

令和 6 年度

令和 6 年 4 月 1 日から
令和 7 年 3 月 31 日まで

計算書類

広島県安芸郡海田町寺迫一丁目 4 番 12 号

学校法人 真證学園

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
学生生徒等納付金収入	[1,400,000]	[1,397,400]	[2,600]
特定保育料収入	1,400,000	1,397,400	2,600
手数料収入	[1,400,000]	[930,000]	[470,000]
入学検定料収入	200,000	50,000	150,000
入学受入準備費収入	1,200,000	880,000	320,000
寄付金収入	[50,000]	[0]	[50,000]
一般寄付金収入	50,000	0	50,000
補助金収入	[65,000,000]	[74,152,255]	[△ 9,152,255]
国庫補助金収入	0	38,000	△ 38,000
地方公共団体補助金収入	5,000,000	2,748,450	2,251,550
施設型給付費収入	60,000,000	71,365,805	△ 11,365,805
資産売却収入	[0]	[0]	[0]
付随事業・収益事業収入	[5,350,000]	[7,681,353]	[△ 2,331,353]
補助活動収入	4,670,000	6,356,463	△ 1,686,463
施設等利用給付費収入	680,000	1,324,890	△ 644,890
受取利息・配当金収入	[3,000]	[38,827]	[△ 35,827]
その他の受取利息・配当金収入	3,000	38,827	△ 35,827
雑収入	[1,300,000]	[1,153,719]	[146,281]
施設設備利用料収入	650,000	640,150	9,850
その他の雑収入	650,000	513,569	136,431
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[0]	[0]	[0]
その他の収入	[14,754,100]	[17,368,167]	[△ 2,614,067]
前期未収入金収入	6,254,100	6,254,100	0
預り金受入収入	8,500,000	10,872,119	△ 2,372,119
仮払金回収収入	0	241,948	△ 241,948
資金収入調整勘定	[△ 2,000,000]	[△ 10,877,654]	[8,877,654]
期末未収入金	△ 2,000,000	△ 10,877,654	8,877,654
前年度繰越支払資金	103,502,534	103,502,534	
収入の部合計	190,759,634	195,346,601	△ 4,586,967
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[45,300,000]	[47,773,965]	[△ 2,473,965]

科 目	予 算	決 算	差 異
教員人件費支出	42,700,000	44,978,916	△ 2,278,916
職員人件費支出	2,600,000	2,795,049	△ 195,049
経 費 支 出	[18,040,000]	[21,758,391]	[△ 3,718,391]
消耗品費支出	1,200,000	3,224,988	△ 2,024,988
教材費支出	220,000	144,263	75,737
行事費支出	90,000	122,900	△ 32,900
光熱水費支出	1,200,000	1,212,712	△ 12,712
旅費交通費支出	270,000	744,750	△ 474,750
通信運搬費支出	900,000	1,017,642	△ 117,642
研究費支出	100,000	32,670	67,330
修繕費支出	2,000,000	714,780	1,285,220
保険料支出	250,000	587,855	△ 337,855
賃借料支出	2,200,000	1,869,885	330,115
報償費支出	4,220,000	6,649,094	△ 2,429,094
保健衛生費支出	90,000	0	90,000
印刷製本費支出	50,000	0	50,000
負担金支出	300,000	321,794	△ 21,794
雑費支出	50,000	192,340	△ 142,340
福利費支出	500,000	246,887	253,113
公租公課支出	10,000	1,200	8,800
広告費支出	100,000	226,160	△ 126,160
交際費支出	200,000	148,811	51,189
会議費支出	30,000	65,549	△ 35,549
過年度修正支出	0	208,478	△ 208,478
補助活動支出	4,060,000	4,025,633	34,367
借 入 金 等 利 息 支 出	[200,000]	[242,670]	[△ 42,670]
借入金利息支出	200,000	242,670	△ 42,670
借 入 金 等 返 済 支 出	[4,160,000]	[4,160,000]	[0]
借入金返済支出	4,160,000	4,160,000	0
施 設 関 係 支 出	[0]	[0]	[0]
設 備 関 係 支 出	[500,000]	[214,500]	[285,500]
機器備品支出	500,000	214,500	285,500
資 产 運 用 支 出	[2,005,000]	[80]	[2,004,920]
施設設備引当特定資産繰入支出	2,000,000	80	1,999,920
出資金支出	5,000	0	5,000
そ の 他 の 支 出	[11,407,103]	[14,008,473]	[△ 2,601,370]
前期末未払金支払支出	2,907,103	2,907,103	0
預り金支払支出	8,500,000	10,859,422	△ 2,359,422
仮払金支払支出	0	241,948	△ 241,948

科 目	予 算	決 算	差 異
	(0)		
〔 予 備 費 〕	500,000		500,000
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 500,000]	[△ 836,897]	[336,897]
期 末 未 払 金	△ 500,000	△ 836,897	336,897
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	109,147,531	108,025,419	1,122,112
支 出 の 部 合 計	190,759,634	195,346,601	△ 4,586,967

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)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[1,400,000]	[1,397,400]	[2,600]
	特定保育料	1,400,000	1,397,400	2,600
	手数料	[1,400,000]	[930,000]	[470,000]
	入学検定料	200,000	50,000	150,000
	入学受入準備費	1,200,000	880,000	320,000
	寄付金	[50,000]	[0]	[50,000]
	一般寄付金	50,000	0	50,000
	経常費等補助金	[64,000,000]	[74,004,255]	[△ 10,004,255]
	国庫補助金	0	38,000	△ 38,000
	地方公共団体補助金	4,000,000	2,600,450	1,399,550
	施設型給付費	60,000,000	71,365,805	△ 11,365,805
	付随事業収入	[5,350,000]	[7,681,353]	[△ 2,331,353]
	補助活動収入	4,670,000	6,356,463	△ 1,686,463
	施設等利用給付費収入	680,000	1,324,890	△ 644,890
教育活動収支の部	雑 収 入	[1,300,000]	[1,153,719]	[146,281]
	施設設備利用料	650,000	640,150	9,850
	その他の雑収入	650,000	513,569	136,431
	教育活動収入計	[73,500,000]	[85,166,727]	[△ 11,666,727]
	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	[45,300,000]	[47,773,965]	[△ 2,473,965]
	教員人件費	42,700,000	44,978,916	△ 2,278,916
	職員人件費	2,600,000	2,795,049	△ 195,049
	経費	[24,440,000]	[29,004,408]	[△ 4,564,408]
	消耗品費	1,200,000	3,392,876	△ 2,192,876
	教材費	220,000	144,263	75,737
	行事費	90,000	122,900	△ 32,900
	光热水費	1,200,000	1,212,712	△ 12,712
	旅費交通費	270,000	744,750	△ 474,750
	通信運搬費	900,000	1,017,642	△ 117,642
	研究費	100,000	32,670	67,330
	修繕費	2,000,000	714,780	1,285,220
	保険料	250,000	587,855	△ 337,855
	賃借料	2,200,000	1,869,885	330,115
	報償費	4,220,000	6,649,094	△ 2,429,094

	科 目	予 算	決 算	差 異
事 業 活 動 支 出 の 部	保健衛生費	90,000	0	90,000
	印刷製本費	50,000	0	50,000
	負担金	300,000	321,794	△ 21,794
	雑費	50,000	192,340	△ 142,340
	減価償却額	6,400,000	6,898,797	△ 498,797
	福利費	500,000	246,887	253,113
	公租公課	10,000	1,200	8,800
	広告費	100,000	226,160	△ 126,160
	交際費	200,000	148,811	51,189
	会議費	30,000	65,549	△ 35,549
	補助活動支出	4,060,000	4,413,443	△ 353,443
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
教育活動支出計		[69,740,000]	[76,778,373]	[△ 7,038,373]
教育活動収支差額		[3,760,000]	[8,388,354]	[△ 4,628,354]

	科 目	予 算	決 算	差 異
事 業 活 動 収 支 の 部	受取利息・配当金	[3,000]	[38,827]	[△ 35,827]
	その他の受取利息・配当金	3,000	38,827	△ 35,827
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[3,000]	[38,827]	[△ 35,827]
教育活動外収支差額		[△ 197,000]	[△ 203,843]	[6,843]
経常収支差額		[3,563,000]	[8,184,511]	[△ 4,621,511]

	科 目	予 算	決 算	差 異
特 別 活 動 収 支 の 部	資産売却差額	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収入	[1,000,000]	[148,000]	[852,000]
	施設設備補助金	1,000,000	148,000	852,000

部	科 目	予 算	決 算	差 異
	特別収入計	[1,000,000]	[148,000]	[852,000]
事業活動収支の 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	[0]	[208,478]	[△ 208,478]
	過年度修正額	0	208,478	△ 208,478
	特別支出計	[0]	[208,478]	[△ 208,478]
	特別収支差額	[1,000,000]	[△ 60,478]	[1,060,478]
	[予備費]	(0)		
		500,000		500,000
	基本金組入前当年度収支差額	[4,063,000]	[8,124,033]	[△ 4,061,033]
	基本金組入額合計	[△ 500,000]	[△ 4,374,500]	[3,874,500]
	当年度収支差額	[3,563,000]	[3,749,533]	[△ 186,533]
	前年度繰越収支差額	[54,478,520]	[54,478,520]	[0]
	基本金取崩額	[0]	[0]	[0]
	翌年度繰越収支差額	[58,041,520]	[58,228,053]	[△ 186,533]

(参考)

事業活動収入計	[74,503,000]	[85,353,554]	[△ 10,850,554]
事業活動支出計	[70,440,000]	[77,229,521]	[△ 6,789,521]

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	[195,558,270]	[202,242,487]	[△ 6,684,217]	
有形固定資産	[191,142,112]	[197,826,409]	[△ 6,684,297]	
土地	51,267,612	51,267,612		0
建物	111,859,872	115,919,759	△ 4,059,887	
構築物	18,528,308	20,361,262	△ 1,832,954	
機器備品	6,121,227	6,912,683	△ 791,456	
図書	3,365,092	3,365,092		0
車両	1	1		0
特定資産	[4,000,240]	[4,000,160]	[80]	
施設設備引当特定資産	4,000,240	4,000,160		80
その他の固定資産	[415,918]	[415,918]	[0]	
電話加入権	15,918	15,918		0
出資金	400,000	400,000		0
流动資産	[118,903,073]	[110,312,332]	[8,590,741]	
現金預金	108,025,419	103,502,534		4,522,885
未収入金	10,877,654	6,254,100		4,623,554
貯蔵品	0	167,888	△ 167,888	
販売用品	0	387,810	△ 387,810	
資産の部合計	314,461,343	312,554,819		1,906,524
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[43,551,833]	[47,711,833]	[△ 4,160,000]	
長期借入金	39,080,000	43,240,000	△ 4,160,000	
退職給与引当金	4,471,833	4,471,833		0
流动負債	[5,886,864]	[7,944,373]	[△ 2,057,509]	
短期借入金	4,160,000	4,160,000		0
未払金	836,897	2,907,103	△ 2,070,206	
預り金	889,967	877,270		12,697
負債の部合計	49,438,697	55,656,206	△ 6,217,509	
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[206,794,593]	[202,420,093]	[4,374,500]	
第1号基本金	201,794,593	197,420,093		4,374,500
第4号基本金	5,000,000	5,000,000		0

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
繰越収支差額	[58,228,053]	[54,478,520]	[3,749,533]
翌年度繰越収支差額	58,228,053	54,478,520	3,749,533
純資産の部合計	265,022,646	256,898,613	8,124,033
負債及び純資産の部合計	314,461,343	312,554,819	1,906,524

1. 重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

期末要支給額は、(公財)広島県私立幼稚園連盟福祉部よりの交付金と同額であるため
退職給与引当金は計上していない。ただし、みなし退職者について、退職金支給額と同額を
退職給与引当金に計上している。

(2)その他の重要な会計方針

該当事項なし

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 53,876,563 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。

土 地	51,267,612 円
建 物	108,016,923 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 43,240,000 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

(1) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の兼任等	事業上の関係				
理事	京極真	—	—	—	—	—	—	借入金に対する被保証(注)	43,240,000	—	—
役員の近親者	京極かをり	—	—	—	—	—	—	借入金に対する被保証(注)	43,240,000	—	—

(注) 日本私立学校振興・共済事業団及び浄土真宗本願寺派幼児教育振興共済よりの借入金に対して債務保証を受けている。なお保証料の支払いは行っていない。

固定資産明細表

令和 6 年 4 月 1 日 から
令和 7 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

科 目		期 首 残 高	当 期 增 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	51,267,612	0	0	51,267,612		51,267,612	
	建 物	138,776,875	0	0	138,776,875	26,917,003	111,859,872	
	構 築 物	29,687,205	0	0	29,687,205	11,158,897	18,528,308	
	機 器 備 品	18,829,391	214,500	0	19,043,891	12,922,664	6,121,227	
	図 書	3,365,092	0	0	3,365,092	0	3,365,092	
	車 両	2,878,000	0	0	2,878,000	2,877,999	1	
	計	244,804,175	214,500	0	245,018,675	53,876,563	191,142,112	
特定資産	施設設備引当特定資産	4,000,160	80	0	4,000,240	—————	4,000,240	
	計	4,000,160	80	0	4,000,240	—————	4,000,240	
その他固定資産	電話加入権	15,918	0	0	15,918	—————	15,918	
	出 資 金	400,000	0	0	400,000	—————	400,000	
	計	415,918	0	0	415,918	—————	415,918	
	合 計	249,220,253	214,580	0	249,434,833	53,876,563	195,558,270	

借入金明細表

令和 6 年 4 月 1 日から

令和 7 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	公融的機 金関	日本私学学校振興・共済事業団 浄土真宗本願寺派幼児教育振興共済	37,240,000 6,000,000	0 0	2,660,000 1,500,000	34,580,000 4,500,000	年0.60% 年0.15%	2038/9/15 2028/7/19
	小計	43,240,000	0	0	4,160,000	39,080,000		
	市融中機 金関							
	小計	0	0	0	0	0		
	その他							
	小計	0	0	0	0	0		
計		43,240,000	0	0	4,160,000	39,080,000		
短 期 借 入 金	公融的機 金関							
	小計	0	0	0	0	0		
	市融中機 金関							
	小計	0	0	0	0	0		
	その他							
	小計	0	0	0	0	0		
返済期限が 1 年以内の長期借入金			4,160,000	※	4,160,000	4,160,000	4,160,000	
計			4,160,000	※	4,160,000	4,160,000	4,160,000	
合計			47,400,000	※	4,160,000	4,160,000	43,240,000	

※1 (使途) 園舎建築(担保) 土地・建物

※2 (使途) 園舎建築(担保) なし

基本金明細表

令和 6 年 4 月 1 日 から

令和 7 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	244,820,093	197,420,093	47,400,000	
当期組入高				
1. 建物				
過年度未組入の当期繰入				
借入金返済に係る組入		4,160,000 △	4,160,000	
	—————	—————	—————	
		4,160,000 △	4,160,000	
2. 機器備品				
当期取得に係る組入	214,500	214,500	0	
計	214,500	4,374,500 △	4,160,000	
当期末残高	245,034,593	201,794,593	43,240,000	
第4号基本金				
前期繰越高	5,000,000	5,000,000	0	
当期末残高	5,000,000	5,000,000	0	
合計				
前期繰越高	—————	202,420,093	43,240,000	
当期組入高	—————	4,374,500		
当期末残高	—————	206,794,593	43,240,000	