

令和 6 年度

計算書類

自：令和 6年 4月 1日
至：令和 7年 3月31日

〒560-0035
豊中市箕輪 2 丁目 5 番 2 2 号

学校法人 仏光学園 認定こども園ぶっこう幼稚園

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	(10,912,000)	(10,788,420)	(123,580)
行事費収入	2,112,000	2,180,800	△ 68,800
基本保育料収入	4,500,000	4,649,240	△ 149,240
特定保育料収入	4,300,000	3,958,380	341,620
手数料収入	(0)	(0)	(0)
寄付金収入	(1,200,000)	(1,200,000)	(0)
一般寄付金収入	1,200,000	1,200,000	0
補助金収入	(136,071,560)	(144,264,834)	(△ 8,193,274)
地方公共団体補助金収入	30,071,560	25,660,824	4,410,736
施設型給付費収入	106,000,000	118,604,010	△ 12,604,010
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(10,000,000)	(9,039,535)	(960,465)
給食費収入	7,000,000	6,982,540	17,460
用品代収入	1,800,000	1,429,395	370,605
スクールバス維持費収入	700,000	414,000	286,000
ホームクラス収入	500,000	213,600	286,400
受取利息・配当金収入	(10,000)	(9,353)	(647)
その他の受取利息・配当金収入	10,000	9,353	647
雑収入	(4,300,000)	(13,204,968)	(△ 8,904,968)
施設設備利用料収入	1,300,000	1,538,900	△ 238,900
退職財団資金収入	0	8,860,515	△ 8,860,515
その他の雑収入	3,000,000	2,805,553	194,447
借入金等収入	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
長期借入金収入	20,000,000	20,000,000	0
前受金収入	(0)	(0)	(0)
その他の収入	(22,709,958)	(28,551,662)	(△ 5,841,704)
前期末未収入金収入	12,709,958	12,709,958	0
預り金受入収入	10,000,000	15,841,704	△ 5,841,704
資金収入調整勘定	(△ 500,000)	(△ 19,983,973)	(19,483,973)
期末未収入金	△ 500,000	△ 19,983,973	19,483,973
前年度繰越支払資金	3,096,016	3,096,016	
収入の部合計	207,799,534	210,170,815	△ 2,371,281

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)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(127,109,000)	(144,370,689)	(△ 17,261,689)
教員人件費支出	109,900,000	117,299,839	△ 7,399,839
職員人件費支出	16,709,000	17,755,295	△ 1,046,295
役員報酬支出	500,000	455,040	44,960
退職金支出	0	8,860,515	△ 8,860,515
教育研究経費支出	(23,160,000)	(21,484,310)	(1,675,690)
消耗品費支出	2,930,000	2,771,122	158,878
光熱水費支出	8,000,000	7,170,662	829,338
旅費交通費支出	20,000	0	20,000
行事費支出	2,150,000	1,681,598	468,402
福利費支出	0	11,880	△ 11,880
通信費支出	950,000	866,851	83,149
印刷製本費支出	335,000	338,076	△ 3,076
研究費支出	330,000	306,672	23,328
修繕費支出	780,000	774,220	5,780
損害保険料支出	300,000	69,295	230,705
賃借料支出	1,750,000	1,733,194	16,806
公租公課支出	5,000	0	5,000
手数料支出	3,500,000	3,692,736	△ 192,736
保健衛生費支出	2,100,000	2,068,004	31,996
雑費支出	10,000	0	10,000
管理経費支出	(35,497,000)	(33,144,619)	(2,352,381)
消耗品費支出	250,000	194,707	55,293
旅費交通費支出	20,000	0	20,000
福利費支出	450,000	431,215	18,785
通信運搬費支出	72,000	7,605	64,395
修繕費支出	325,000	322,240	2,760
損害保険料支出	1,950,000	1,863,310	86,690
公租公課支出	41,500	42,100	△ 600
諸会費支出	400,000	330,460	69,540
会議費支出	300,000	124,140	175,860
報酬手数料支出	8,328,000	8,290,930	37,070
広報費支出	50,000	8,500	41,500
渉外費支出	50,000	8,940	41,060
雑費支出	18,500	16,090	2,410
給食費支出	20,842,000	19,512,943	1,329,057
用品代支出	1,500,000	1,427,503	72,497
スクールバス維持費支出	800,000	511,340	288,660
ホームクラス支出	100,000	52,596	47,404
借入金等利息支出	(573,000)	(570,774)	(2,226)
借入金利息支出	573,000	570,774	2,226
借入金等返済支出	(5,182,000)	(5,182,000)	(0)
短期借入金返済支出	5,182,000	5,182,000	0
施設関係支出	(0)	(490,072)	(△ 490,072)
建物支出	0	490,072	△ 490,072

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)

設備関係支出	(1,750,000)	(2,495,180)	(△ 745,180)
教育研究用機器備品支出	1,750,000	2,495,180	△ 745,180
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(27,060,514)	(32,790,568)	(△ 5,730,054)
前期末未払金支払支出	17,060,514	17,525,434	△ 464,920
預り金支払支出	10,000,000	15,245,134	△ 5,245,134
仮払金支払支出	0	20,000	△ 20,000
[予備費]	(0) 500,000		500,000
資金支出調整勘定	(△ 15,065,780)	(△ 34,790,336)	(19,724,556)
期末未払金	△ 15,000,000	△ 34,724,556	19,724,556
前期末前払金	△ 65,780	△ 65,780	0
翌年度繰越支払資金	2,033,800	4,432,939	△ 2,399,139
支出の部合計	207,799,534	210,170,815	△ 2,371,281

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	(10,912,000)	(10,788,420)	(123,580)
		行事費	2,112,000	2,180,800	△ 68,800
		基本保育料	4,500,000	4,649,240	△ 149,240
		特定保育料	4,300,000	3,958,380	341,620
		手数料	(0)	(0)	(0)
		寄付金	(1,200,000)	(1,200,000)	(0)
		一般寄付金	1,200,000	1,200,000	0
		経常費等補助金	(136,071,560)	(144,264,834)	(△ 8,193,274)
		地方公共団体補助金	30,071,560	25,660,824	4,410,736
		施設型給付費	106,000,000	118,604,010	△ 12,604,010
		付随事業収入	(10,000,000)	(9,039,535)	(960,465)
		給食費	7,000,000	6,982,540	17,460
		用品代	1,800,000	1,429,395	370,605
		スクールバス維持費	700,000	414,000	286,000
		ホームクラス	500,000	213,600	286,400
		雑収入	(4,300,000)	(13,204,968)	(△ 8,904,968)
		施設設備利用料	1,300,000	1,538,900	△ 238,900
		退職財団資金収入	0	8,860,515	△ 8,860,515
		その他の雑収入	3,000,000	2,805,553	194,447
		教育活動収入計	162,483,560	178,497,757	△ 16,014,197
教育活動収支		科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	(127,109,000)	(144,370,689)	(△ 17,261,689)
		教員人件費	109,900,000	117,299,839	△ 7,399,839
		職員人件費	16,709,000	17,755,295	△ 1,046,295
		役員報酬	500,000	455,040	44,960
		退職金	0	8,860,515	△ 8,860,515
		教育研究経費	(39,160,000)	(36,772,120)	(2,387,880)
		消耗品費	2,930,000	2,771,122	158,878
		光熱水費	8,000,000	7,170,662	829,338
		旅費交通費	20,000	0	20,000
		行事費	2,150,000	1,681,598	468,402
		福利費	0	11,880	△ 11,880
		通信費	950,000	866,851	83,149
		印刷製本費	335,000	338,076	△ 3,076
		研究費	330,000	306,672	23,328
		修繕費	780,000	774,220	5,780
		損害保険料	300,000	69,295	230,705
		賃借料	1,750,000	1,733,194	16,806
		公租公課	5,000	0	5,000
		手数料	3,500,000	3,692,736	△ 192,736
		保健衛生費	2,100,000	2,068,004	31,996
		雑費	10,000	0	10,000
		減価償却額	16,000,000	15,287,810	712,190
		管理経費	(38,897,000)	(36,432,443)	(2,464,557)
		消耗品費	250,000	194,707	55,293
		旅費交通費	20,000	0	20,000
		福利費	450,000	431,215	18,785
		通信運搬費	72,000	7,605	64,395
		修繕費	325,000	322,240	2,760
		損害保険料	1,950,000	1,863,310	86,690
		公租公課	41,500	42,100	△ 600
		諸会費	400,000	330,460	69,540
		会議費	300,000	124,140	175,860

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)

	報酬手数料		8,328,000	8,290,930	37,070
	広報費		50,000	8,500	41,500
	渉外費		50,000	8,940	41,060
	雑費		18,500	16,090	2,410
	給食費		20,842,000	19,512,943	1,329,057
	用品代		1,500,000	1,345,147	154,853
	スクールバス維持費		800,000	511,340	288,660
	ホームクラス		100,000	52,596	47,404
	減価償却額		3,400,000	3,370,180	29,820
	徴収不能額等		(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計		205,166,000	217,575,252	△ 12,409,252
	教育活動収支差額		△ 42,682,440	△ 39,077,495	△ 3,604,945
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	(10,000)	(9,353)	(647)
		その他の受取利息・配当金	10,000	9,353	647
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	10,000	9,353	647
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(573,000)	(570,774)	(2,226)
		借入金利息	573,000	570,774	2,226
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	573,000	570,774	2,226
	教育活動外収支差額		△ 563,000	△ 561,421	△ 1,579
	経常収支差額		△ 43,245,440	△ 39,638,916	△ 3,606,524
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	(0)	(0)	(0)
		特別収入計	0	0	0
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(0)	(171,433)	(△ 171,433)
		設備処分差額	0	171,433	△ 171,433
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	0	171,433	△ 171,433
特別収支差額		0	△ 171,433	171,433	
[予備費]		(0) 500,000		500,000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 43,745,440	△ 39,810,349	△ 3,935,091	
基本金組入額合計		△ 0	△ 0	0	
当年度収支差額		△ 43,745,440	△ 39,810,349	△ 3,935,091	
前年度繰越収支差額		△ 359,031,644	△ 359,031,644	0	
基本金取崩額		15,000,000	14,823,388	176,612	
翌年度繰越収支差額		△ 387,777,084	△ 384,018,605	△ 3,758,479	

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	(163,277,401)	(179,121,572)	(△ 15,844,171)
有形固定資産	(153,200,742)	(169,044,913)	(△ 15,844,171)
建物	130,363,381	141,347,840	△ 10,984,459
構築物	7,473,788	8,687,583	△ 1,213,795
教育研究用機器備品	9,693,740	9,798,044	△ 104,304
管理用機器備品	5,283,813	6,294,546	△ 1,010,733
図書	314,720	314,720	0
車両	71,300	2,602,180	△ 2,530,880
特定資産	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
減価償却引当特定資産	10,000,000	10,000,000	0
その他の固定資産	(76,659)	(76,659)	(0)
電話加入権	46,659	46,659	0
出資金	10,000	10,000	0
保証金	20,000	20,000	0
流動資産	(24,842,328)	(16,194,814)	(8,647,514)
現金預金	4,432,939	3,096,016	1,336,923
未収入金	19,983,973	12,709,958	7,274,015
前払金	0	65,780	△ 65,780
仮払金	20,000	0	20,000
販売用品	405,416	323,060	82,356
資産の部合計	188,119,729	195,316,386	△ 7,196,657
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(49,664,000)	(32,432,000)	(17,232,000)
長期借入金	49,664,000	32,432,000	17,232,000
流動負債	(42,137,864)	(26,756,172)	(15,381,692)
短期借入金	2,768,000	5,182,000	△ 2,414,000
未払金	37,728,276	20,529,154	17,199,122
預り金	1,641,588	1,045,018	596,570
負債の部合計	91,801,864	59,188,172	32,613,692
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(480,336,470)	(495,159,858)	(△ 14,823,388)
第1号基本金	480,336,470	495,159,858	△ 14,823,388
繰越収支差額	△ 384,018,605	△ 359,031,644	△ 24,986,961
翌年度繰越収支差額	△ 384,018,605	△ 359,031,644	△ 24,986,961
純資産の部合計	96,317,865	136,128,214	△ 39,810,349
負債及び純資産の部合計	188,119,729	195,316,386	△ 7,196,657

注1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

- ①徴収不能引当金・・・学校法人会計基準第37条の規定により、徴収不能引当金は設定していない。
- ②退職給与引当金・・・期末要支給額は、財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業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。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、重要と認められる取引を除き、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。

(3) その他の重要な会計方針

①棚卸資産の評価基準及び会計方針

先入れ先出し法に基づく原価法である。

注2. 重要な会計方針等の変更

該当事項なし

注3. 減価償却額の累計額の合計額327,089,069円

注4. 徴収不能引当金の合計額 0円

注5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当事項なし

注6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金に組入れを行うこととなる金額

0円

注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39条の規定に該当するため、第4号基本金を設けていない。

注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

- (1) 通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている所有権移転外ファイナンスリース取引は、次のとおりである。

リース資産の種類	リース総額	未經過リース料期末残高
教育用機器備品	9,282,240	4,441,250

(2) 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。

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
						役員の兼任等	事業上の関係		
関係法人	宗教法人如來寺	豊中市箕輪	—	宗教法人	—	1名	—	土地の無償使用(注1)	0
理事	平 英子	豊中市箕輪	—	学校法人役員	—	—	—	借入(注2)	26,200,000

取引条件及び取引状況の決定方針等

- (注1) 学校法人の公共性を考慮し、無償としている。
- (注2) 金額は、無償としている。