

計 算 書

2024 年度

自 2024 年 4 月 1 日
至 2025 年 3 月 31 日

(計 算 書 類)

1. 資 金 収 支 計 算 書

- (1) 資 金 収 支 内 訳 表
- (2) 人 件 費 支 出 内 訳 表

2. 事 業 活 動 収 支 計 算 書

- (1) 事 業 活 動 収 支 内 訳 表

3. 貸 借 対 照 表

- (1) 固 定 資 産 明 細 表
- (2) 借 入 金 明 細 表
- (3) 基 本 金 明 細 表

富 山 県 射 水 市 三 ヶ 1 5 9 7 番 地 1

学 校 法 人 鷹 寺 学 園

独立監査人の監査報告書

2025 年 6 月 25 日

学校法人 鷹寺学園
理 事 会 御中

岩河剛公認会計士事務所

富山県富山市

公認会計士

岩河 剛

監査意見

私は、私立学校振興助成法第 14 条第 3 項の規定に準じた監査報告を行うため、学校法人鷹寺学園の 2024 年度（2024 年 4 月 1 日から 2025 年 3 月 31 日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（資金収支内訳表及び人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書（事業活動収支内訳表を含む。）、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して、学校法人鷹寺学園の 2025 年 3 月 31 日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、

当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記がなされている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

2024年 4月 1日から
2025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	40,500,000	40,167,600	332,400
基本保育料収入	24,500,000	24,340,900	159,100
実費徴収金収入	16,000,000	15,826,700	173,300
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	150,000	0	150,000
一般寄付金収入	150,000	0	150,000
補助金収入	490,500,000	486,494,240	4,005,760
都道府県補助金収入	11,500,000	10,905,960	594,040
市町村補助金収入	31,000,000	29,619,320	1,380,680
施設型給付費収入	448,000,000	445,968,960	2,031,040
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	6,500,000	5,740,958	759,042
補助活動収入	6,500,000	5,740,958	759,042
用品代収入	2,300,000	1,843,738	456,262
バス代収入	1,400,000	1,323,070	76,930
課外活動収入	2,800,000	2,574,150	225,850
受取利息・配当金収入	100,000	97,553	2,447
その他の受取利息・配当金収入	100,000	97,553	2,447
雑収入	9,650,000	9,023,346	626,654
施設設備利用料収入	1,150,000	990,572	159,428
退職金社団交付金収入	5,400,000	5,332,714	67,286
雑収入	3,100,000	2,700,060	399,940
借入金等収入	32,200,000	32,200,000	0
短期借入金収入	32,200,000	32,200,000	0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	113,373,762	113,249,782	123,980
前期末未収入金収入	32,673,762	32,673,762	0
預り金受入収入	80,000,000	80,546,120	△546,120
立替金回収収入	700,000	29,900	670,100
資金収入調整勘定	△49,200,000	△49,410,147	210,147
期末未収入金	△49,200,000	△49,410,147	210,147
前年度繰越支払資金	212,081,039	212,081,039	
収入の部合計	855,854,801	849,644,371	6,210,430
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	355,400,000	351,384,903	4,015,097
教員人件費支出	285,100,000	282,427,960	2,672,040
職員人件費支出	44,300,000	43,212,835	1,087,165
役員報酬支出	0	0	0
退職金支出	5,400,000	5,332,714	67,286
その他の人件費支出	20,600,000	20,411,394	188,606
経費支出	144,050,000	140,399,315	3,650,685
消耗品費支出	3,350,000	3,240,582	109,418
教材費支出	4,800,000	4,638,118	161,882
行事費支出	2,650,000	2,442,977	207,023
光熱水費支出	18,200,000	18,007,778	192,222
旅費交通費支出	1,700,000	1,507,316	192,684
通信費支出	1,800,000	1,706,599	93,401

研究費支出	6,300,000	6,049,765	250,235
修繕費支出	7,200,000	6,878,731	321,269
損害保険料	2,450,000	2,376,068	73,932
賃借料支出	7,600,000	7,438,218	161,782
報酬・委託・手数料支出	3,200,000	3,113,250	86,750
諸会費支出	2,200,000	2,156,079	43,921
保健衛生費支出	6,400,000	6,312,766	87,234
福利費支出	160,000	51,200	108,800
公租公課支出	20,000	8,200	11,800
広報費支出	1,100,000	1,045,800	54,200
渉外費支出	900,000	801,553	98,447
印刷製本費支出	30,000	0	30,000
会議費支出	230,000	163,973	66,027
給食材料費支出	27,400,000	26,899,830	500,170
給食委託費支出	21,700,000	21,544,134	155,866
採用費支出	5,300,000	5,161,887	138,113
雑支出	2,850,000	2,677,518	172,482
補助活動費支出	16,510,000	16,176,973	333,027
用品代支出	2,000,000	1,886,020	113,980
バス代支出	13,950,000	13,816,753	133,247
課外活動支出	560,000	474,200	85,800
借入金等利息支出	700,000	687,468	12,532
借入金利息支出	700,000	687,468	12,532
借入金等返済支出	41,232,000	41,232,000	0
短期借入金返済支出	32,100,000	32,100,000	0
返済期限が1年以内の長期借入金支出	9,132,000	9,132,000	0
施設関係支出	1,550,000	792,000	758,000
建物支出	900,000	297,000	603,000
構築物支出	650,000	495,000	155,000
設備関係支出	4,210,000	3,223,540	986,460
教育研究用機器備品支出	900,000	281,440	618,560
管理用機器備品支出	3,250,000	2,942,100	307,900
図書支出	60,000	0	60,000
資産運用支出	450,000	433,956	16,044
保険積立金支出	450,000	433,956	16,044
その他の支出	94,545,933	94,616,608	△70,675
前期末未払金支払支出	13,245,933	13,245,933	0
預り金支払支出	80,000,000	80,386,129	△386,129
立替金支払支出	1,300,000	984,546	315,454
(予備費)	(0)		0
資金支出調整勘定	△14,000,000	△18,053,119	4,053,119
期末未払金	△14,000,000	△18,053,119	4,053,119
翌年度繰越支払資金	227,716,868	234,927,700	△7,210,832
支出の部合計	855,854,801	849,644,371	6,210,430

資金収支内訳表

学校法人 鷹寺学園

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

【収入の部】

(単位:円)

部 門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総額
科 目				
学生生徒等納付金収入	8,701,995	26,271,455	5,194,150	40,167,600
基本保育料収入	4,056,100	17,187,300	3,097,500	24,340,900
実費徴収金収入	4,645,895	9,084,155	2,096,650	15,826,700
手数料収入	0	0	0	0
寄付金収入	0	0	0	0
補助金収入	138,362,036	244,306,177	103,826,027	486,494,240
都道府県補助金収入	5,143,960	1,842,000	3,920,000	10,905,960
市町村補助金収入	9,984,466	18,342,547	1,292,307	29,619,320
施設型給付費収入	123,233,610	224,121,630	98,613,720	445,968,960
資産売却収入	0	0	0	0
付随事業・収益事業収入	1,758,570	2,641,633	1,340,755	5,740,958
補助活動収入	1,758,570	2,641,633	1,340,755	5,740,958
用品代収入	180,720	1,175,863	487,155	1,843,738
バス代収入	818,000	257,270	247,800	1,323,070
課外活動収入	759,850	1,208,500	605,800	2,574,150
受取利息・配当金収入	97,553	0	0	97,553
その他の受取利息・配当金収入	97,553	0	0	97,553
雑収入	3,179,285	1,718,511	4,125,550	9,023,346
施設設備利用料収入	661,632	324,940	4,000	990,572
退職金社団交付金収入	1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
雑収入	752,092	1,393,571	554,397	2,700,060
借入金等収入	32,200,000	0	0	32,200,000
短期借入金収入	32,200,000	0	0	32,200,000
収入の部合計	184,299,439	274,937,776	114,486,482	573,723,697

【支出の部】

(単位:円)

部 門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総額
科 目				
人件費支出	97,966,763	177,502,314	75,915,826	351,384,903
教員人件費支出	78,766,074	138,275,409	65,386,477	282,427,960
職員人件費支出	16,438,186	20,100,023	6,674,626	43,212,835
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
その他の人件費支出	996,942	19,126,882	287,570	20,411,394
経費支出	57,776,793	53,429,250	29,193,272	140,399,315
消耗品費支出	866,882	1,539,863	833,837	3,240,582
教材費支出	1,623,797	1,927,003	1,087,318	4,638,118
行事費支出	892,677	1,045,117	505,183	2,442,977
光熱水費支出	5,444,929	9,136,868	3,425,981	18,007,778
旅費交通費支出	581,257	607,956	318,103	1,507,316
通信費支出	771,973	743,316	191,310	1,706,599
研究費支出	1,896,970	2,622,301	1,530,494	6,049,765
修繕費支出	2,714,966	2,264,295	1,899,470	6,878,731
損害保険料	1,070,316	1,027,866	277,886	2,376,068
賃借料支出	3,924,571	2,857,687	655,960	7,438,218
報酬・委託・手数料支出	1,805,786	1,025,571	281,893	3,113,250
諸会費支出	947,048	826,693	382,338	2,156,079
保健衛生費支出	1,987,078	2,538,764	1,786,924	6,312,766
福利費支出	0	0	51,200	51,200

公租公課支出	8,200	0	0	8,200
広報費支出	438,412	466,733	140,655	1,045,800
渉外費支出	447,805	271,078	82,670	801,553
会議費支出	132,421	31,552	0	163,973
給食材料費支出	7,210,224	14,259,426	5,430,180	26,899,830
給食委託費支出	12,913,776	0	8,630,358	21,544,134
採用費支出	1,555,290	3,166,597	440,000	5,161,887
雑支出	905,822	1,416,400	355,296	2,677,518
補助活動費支出	9,636,593	5,654,164	886,216	16,176,973
用品代支出	532,744	981,540	371,736	1,886,020
バス代支出	8,629,649	4,672,624	514,480	13,816,753
課外活動支出	474,200	0	0	474,200
借入金等利息支出	370,505	316,963	0	687,468
借入金利息支出	370,505	316,963	0	687,468
借入金等返済支出	37,092,000	4,140,000	0	41,232,000
短期借入金返済支出	32,100,000	0	0	32,100,000
返済期限が1年以内の長期借入金支出	4,992,000	4,140,000	0	9,132,000
施設関係支出	0	297,000	495,000	792,000
建物支出	0	297,000	0	297,000
構築物支出	0	0	495,000	495,000
設備関係支出	1,604,800	1,618,740	0	3,223,540
教育研究用機器備品支出	0	281,440	0	281,440
管理用機器備品支出	1,604,800	1,337,300	0	2,942,100
支出の部合計	194,810,861	237,304,267	105,604,098	537,719,226

人件費支出内訳表

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

学校法人 鷹寺学園

(単位:円)

科 目	部 門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総額
教員人件費支出		78,766,074	138,275,409	65,386,477	282,427,960
本務教員		78,766,074	138,275,409	65,386,477	282,427,960
本俸		40,304,712	76,541,181	36,480,682	153,326,575
期末手当		9,227,500	21,464,000	9,397,500	40,089,000
その他の手当		14,402,979	22,876,363	10,447,756	47,727,098
所定福利費		14,830,883	17,393,865	9,060,539	41,285,287
職員人件費支出		16,438,186	20,100,023	6,674,626	43,212,835
本務職員		16,438,186	20,100,023	6,674,626	43,212,835
本俸		9,648,000	13,118,733	3,714,000	26,480,733
期末手当		3,216,000	1,938,000	1,238,000	6,392,000
その他の手当		1,637,556	2,598,049	926,320	5,161,925
所定福利費		1,936,630	2,445,241	796,306	5,178,177
役員報酬支出		0	0	0	0
退職金支出		1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
教員退職金		1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
その他の人件費支出		996,942	19,126,882	287,570	20,411,394
その他の人件費		996,942	19,126,882	287,570	20,411,394
本俸		978,100	19,117,342	287,570	20,383,012
所定福利費		18,842	9,540	0	28,382
計		97,966,763	177,502,314	75,915,826	351,384,903

事業活動収支計算書

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

(単位:円)

教育活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	学生生徒等納付金	40,500,000	40,167,600	332,400
	基 本 保 育 料	24,500,000	24,340,900	159,100
	実 費 徴 収 金	16,000,000	15,826,700	173,300
	手 数 料	0	0	0
	寄 付 金	150,000	0	150,000
	一 般 寄 付 金	150,000	0	150,000
	経常費等補助金	490,500,000	486,494,240	4,005,760
	都道府県補助金	11,500,000	10,905,960	594,040
	市町村補助金	31,000,000	29,619,320	1,380,680
	施設型給付費	448,000,000	445,968,960	2,031,040
	付随事業収入	6,500,000	5,740,958	759,042
	補助活動収入	6,500,000	5,740,958	759,042
	用 品 代 収 入	2,300,000	1,843,738	456,262
	バ ス 代 収 入	1,400,000	1,323,070	76,930
	課外活動収入	2,800,000	2,574,150	225,850
	雑 収 入	9,650,000	9,023,346	626,654
	施設設備利用料	1,150,000	990,572	159,428
	退職金社団交付金収入	5,400,000	5,332,714	67,286
	雑 収 入	3,100,000	2,700,060	399,940
	教育活動収入計	547,300,000	541,426,144	5,873,856
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	355,600,000	351,556,437	4,043,563
	教 員 人 件 費	285,100,000	282,427,960	2,672,040
	職 員 人 件 費	44,300,000	43,212,835	1,087,165
	役 員 報 酬	0	0	0
	退職給与引当金繰入額	200,000	171,534	28,466
	退 職 金	5,400,000	5,332,714	67,286
	その他の人件費	20,600,000	20,411,394	188,606
	経 費	171,250,000	166,846,918	4,403,082
	消 耗 品 費	3,350,000	3,240,582	109,418
	教 材 費	4,800,000	4,638,118	161,882
	行 事 費	2,650,000	2,442,977	207,023
	光 熱 水 費	18,200,000	18,007,778	192,222
	旅 費 交 通 費	1,700,000	1,507,316	192,684
	通 信 費	1,800,000	1,706,599	93,401
	研 究 費	6,300,000	6,049,765	250,235
	修 繕 費	7,200,000	6,878,731	321,269
	損 害 保 険 料	2,450,000	2,376,068	73,932
	賃 借 料	7,600,000	7,438,218	161,782
	報酬・委託・手数料	3,200,000	3,113,250	86,750
	諸 会 費	2,200,000	2,156,079	43,921
	保 健 衛 生 費	6,400,000	6,312,766	87,234
	減 価 償 却 額	27,200,000	26,447,603	752,397
	福 利 費	160,000	51,200	108,800
	公 租 公 課	20,000	8,200	11,800
	広 報 費	1,100,000	1,045,800	54,200
	渉 外 費	900,000	801,553	98,447
	印 刷 製 本 費	30,000	0	30,000
	会 議 費	230,000	163,973	66,027
	給 食 材 料 費	27,400,000	26,899,830	500,170

		給食委託費	21,700,000	21,544,134	155,866
		採用費	5,300,000	5,161,887	138,113
		雑費	2,850,000	2,677,518	172,482
		補助活動費	16,510,000	16,176,973	333,027
		用品代	2,000,000	1,886,020	113,980
		バス代	13,950,000	13,816,753	133,247
		課外活動	560,000	474,200	85,800
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	526,850,000	518,403,355	8,446,645
		教育活動収支差額	20,450,000	23,022,789	△2,572,789
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	100,000	97,553	2,447
		その他の受取利息・配当金	100,000	97,553	2,447
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	100,000	97,553	2,447
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	700,000	687,468	12,532
		借入金利息	700,000	687,468	12,532
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	700,000	687,468	12,532
		教育活動外収支差額	△600,000	△589,915	△10,085
		経常収支差額	19,850,000	22,432,874	△2,582,874
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	3,000	0	3,000
		資産処分差額	3,000	0	3,000
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	3,000	0	3,000
		特別収支差額	△3,000	0	△3,000
		(予備費)	0		0
		基本金組入前当年度収支差額	19,847,000	22,432,874	△2,585,874
		基本金組入額合計	△13,500,000	△12,866,100	△633,900
		当年度収支差額	6,347,000	9,566,774	△3,219,774
		前年度繰越収支差額	△262,333,177	△262,333,177	0
		基本金取崩額	0	0	0

翌年度繰越収支差額	△255,986,177	△252,766,403	△3,219,774
-----------	--------------	--------------	------------

(参考)

事業活動収入計	547,400,000	541,523,697	5,876,303
事業活動支出計	527,553,000	519,090,823	8,462,177

事業活動収支内訳表

学校法人 鷹寺学園

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	部 門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総額
教育活動収支					
事業活動収入の部					
学生生徒等納付金		8,701,995	26,271,455	5,194,150	40,167,600
基本保育料		4,056,100	17,187,300	3,097,500	24,340,900
実費徴収金		4,645,895	9,084,155	2,096,650	15,826,700
手数料		0	0	0	0
寄付金		0	0	0	0
経常費等補助金		138,362,636	244,306,177	103,826,027	486,494,840
都道府県補助金		5,143,960	1,842,000	3,920,000	10,905,960
市町村補助金		9,984,466	18,342,547	1,292,307	29,619,320
施設型給付費		123,233,610	224,121,630	98,613,720	445,968,960
付随事業収入		1,758,570	2,641,633	1,340,755	5,740,958
補助活動収入		1,758,570	2,641,633	1,340,755	5,740,958
用品代収入		180,720	1,175,863	487,155	1,843,738
バス代収入		818,000	257,270	247,800	1,323,070
課外活動収入		759,850	1,208,500	605,800	2,574,150
雑収入		3,179,285	1,718,511	4,125,550	9,023,346
施設設備利用料		661,632	324,940	4,000	990,572
退職金社団交付金収入		1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
雑収入		752,092	1,393,571	554,397	2,700,060
教育活動収入計		152,001,886	274,937,776	114,486,482	541,426,144
事業活動支出の部					
人件費		98,138,297	177,502,314	75,915,826	351,556,437
教員人件費		78,766,074	138,275,409	65,386,477	282,427,960
職員人件費		16,438,186	20,100,023	6,674,626	43,212,835
役員報酬		0	0	0	0
退職給与引当金繰入額		171,534	0	0	171,534
退職金		1,765,561	0	3,567,153	5,332,714
その他の人件費		996,942	19,126,882	287,570	20,411,394
経費		68,090,010	64,369,647	34,387,261	166,846,918
消耗品費		866,882	1,539,863	833,837	3,240,582
教材費		1,623,797	1,927,003	1,087,318	4,638,118
行事費		892,677	1,045,117	505,183	2,442,977
光熱水費		5,444,929	9,136,868	3,425,981	18,007,778
旅費交通費		581,257	607,956	318,103	1,507,316
通信費		771,973	743,316	191,310	1,706,599
研究費		1,896,970	2,622,301	1,530,494	6,049,765
修繕費		2,714,966	2,264,295	1,899,470	6,878,731
損害保険料		1,070,316	1,027,866	277,886	2,376,068
賃借料		3,924,571	2,857,687	655,960	7,438,218
報酬・委託・手数料		1,805,786	1,025,571	281,893	3,113,250
諸会費		947,048	826,693	382,338	2,156,079
保健衛生費		1,987,078	2,538,764	1,786,924	6,312,766
減価償却額		10,313,217	10,940,397	5,193,989	26,447,603
福利費		0	0	51,200	51,200
公租公課		8,200	0	0	8,200
広報費		438,412	466,733	140,655	1,045,800
渉外費		447,805	271,078	82,670	801,553
会議費		132,421	31,552	0	163,973
給食材料費		7,210,224	14,259,426	5,430,180	26,899,830

部 門		あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総額
科 目					
	給食委託費	12,913,776	0	8,630,358	21,544,134
	採用費	1,555,290	3,166,597	440,000	5,161,887
	雑費	905,822	1,416,400	355,296	2,677,518
	補助活動費	9,636,593	5,654,164	886,216	16,176,973
	用品代	532,744	981,540	371,736	1,886,020
	バス代	8,629,649	4,672,624	514,480	13,816,753
	課外活動	474,200	0	0	474,200
	徴収不能額等	0	0	0	0
	教育活動支出計	166,228,307	241,871,961	110,303,087	518,403,355
	教育活動収支差額	△14,226,421	33,065,815	4,183,395	23,022,789
教育活動外収支					
事業活動収入の部					
	受取利息・配当金	97,553	0	0	97,553
	その他の受取利息・配当金	97,553	0	0	97,553
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0
	教育活動外収入計	97,553	0	0	97,553
事業活動支出の部					
	借入金等利息	370,505	316,963	0	687,468
	借入金利息	370,505	316,963	0	687,468
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0
	教育活動外支出計	370,505	316,963	0	687,468
	教育活動外収支差額	△272,952	△316,963	0	△589,915
	経常収支差額	△14,499,373	32,748,852	4,183,395	22,432,874
特別収支					
事業活動収入の部					
	資産売却差額	0	0	0	0
	その他の特別収入	37,603,657	△30,070,271	△7,533,386	0
	部門間繰入	37,603,657	△30,070,271	△7,533,386	0
	特別収入計	37,603,657	△30,070,271	△7,533,386	0
事業活動支出の部					
	資産処分差額	0	0	0	0
	その他の特別支出	0	0	0	0
	特別支出計	0	0	0	0
	特別収支差額	37,603,657	△30,070,271	△7,533,386	0
	基本金組入前当年度収支差額	23,104,284	2,678,581	△3,349,991	22,432,874
	基本金組入額合計	△6,596,800	△5,774,300	△495,000	△12,866,100
	当年度収支差額	16,507,484	△3,095,719	△3,844,991	9,566,774

(参考)

事業活動収入計	189,703,096	244,867,505	106,953,096	541,523,697
事業活動支出計	166,598,812	242,188,924	110,303,087	519,090,823

貸借対照表

2025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	718,571,579	740,569,686	△21,998,107
有形固定資産	710,845,576	733,047,959	△22,202,383
土 地	158,833,471	158,833,471	0
建 物	837,344,101	837,047,101	297,000
(建物減価償却累計額)	△309,110,410	△289,148,957	△19,961,453
構 築 物	21,361,567	20,866,567	495,000
(構築物減価償却累計額)	△15,829,557	△14,685,418	△1,144,139
教育研究用機器備品	21,392,400	21,110,960	281,440
(教育研究用機器備品減価償却累計額)	△20,073,999	△19,145,516	△928,483
管理用機器備品	100,743,773	97,801,673	2,942,100
(管理用機器備品減価償却累計額)	△92,689,824	△88,595,122	△4,094,702
図 書	8,481,364	8,481,364	0
車 両	10,567,150	10,567,150	0
(車両減価償却累計額)	△10,174,460	△10,085,314	△89,146
特 定 資 産	0	0	0
その他の固定資産	7,726,003	7,521,727	204,276
電 話 加 入 権	233,400	233,400	0
ソフトウェア	1,148,400	1,148,400	0
(ソフトウェア減価償却累計額)	△816,640	△586,960	△229,680
保 険 積 立 金	7,160,843	6,726,887	433,956
流 動 資 産	286,114,060	245,576,368	40,537,692
現 金 預 金	234,927,700	212,081,039	22,846,661
未 収 入 金	49,410,147	32,673,762	16,736,385
立 替 金	1,776,213	821,567	954,646
資産の部合計	1,004,685,639	986,146,054	18,539,585
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前年度末	増 減
固 定 負 債	77,808,823	86,769,289	△8,960,466
長 期 借 入 金	34,031,000	43,163,000	△9,132,000
退職給与引当金	43,777,823	43,606,289	171,534
流 動 負 債	52,707,544	47,640,367	5,067,177
短 期 借 入 金	28,985,583	28,885,583	100,000
未 払 金	18,053,119	13,245,933	4,807,186
預 り 金	5,668,842	5,508,851	159,991
負債の部合計	130,516,367	134,409,656	△3,893,289
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前年度末	増 減
基 本 金	1,126,935,675	1,114,069,575	12,866,100
第1号基本金	1,126,935,675	1,114,069,575	12,866,100
繰越収支差額	△252,766,403	△262,333,177	9,566,774
翌年度繰越収支差額	△252,766,403	△262,333,177	9,566,774
純資産の部合計	874,169,272	851,736,398	22,432,874
負債及び純資産の部合計	1,004,685,639	986,146,054	18,539,585

学校法人会計の注記

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37条に従い、徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、みなし退職者については期末要支給額の100%を計上している。
またみなし退職者以外加入者については、期末要支給額85,109,401円の100%を基にして、同退職金社団からの交付金を控除した金額を計上している。

(2)その他の重要な会計方針

ファイナンス・リース取引の処理方

…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通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理に
よっている。

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

合計額 448,694,890円

4. 徴収不能引当金の合計額

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 10,650,000円（簿価）
建物 215,313,159円（簿価）

6. 翌年度以降の基本金の組入額

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 43,163,000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その対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。
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していない。

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)所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース

①平成21年3月31日以後に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
車 輦	4,702,200円	203,610円
管理用機器備品	3,465,000円	1,848,000円

(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。

(単位：円)

属性	役員・法人等の 名称	住所	資本金又は出 資金	事業の内容又は 職業	議決権の 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	事実上の関係				
理事長	上田雅裕	熊本県ミナミシラカネ郡	—	僧侶	—	—	—	当法人への貸付	4,300,000	短期借入金	4,853,583

固定資産明細表

2024年 4月 1日から
2025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	減価償却額 の累計額	差引期末残高	摘要
有形固定資産							
土地	158,833,471	0	0	158,833,471		158,833,471	
建物	837,047,101	297,000	0	837,344,101	309,110,410	528,233,691	当期増加額 アクリル落下防止壁
構築物	20,866,567	495,000	0	21,361,567	15,829,557	5,532,010	当期増加額 園庭隣接設置
教育研究用機器備品	21,110,960	281,440	0	21,392,400	20,073,999	1,318,401	当期増加額 遊具他
管理用機器備品	97,801,673	2,942,100	0	100,743,773	92,689,824	8,053,949	当期増加額 ノートパソコン他
図書	8,481,364	0	0	8,481,364	—	8,481,364	
車両	10,567,150	0	0	10,567,150	10,174,460	392,690	
計	1,154,708,286	4,015,540	0	1,158,723,826	447,878,250	710,845,576	
特定資産							
計	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産							
電話加入権	233,400	0	0	233,400	—	233,400	
ソフトウェア	1,148,400	0	0	1,148,400	816,640	331,760	
保険積立金	6,726,887	433,956	0	7,160,843	—	7,160,843	
計	8,108,687	433,956	0	8,542,643	816,640	7,726,003	
合 計	1,162,816,973	4,449,496	0	1,167,266,469	448,694,890	718,571,579	

借入金明細表

2024年 4月 1日から
2025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							
福祉医療機構	23,115,000	0	* 4,140,000	18,975,000	1.250%	令和12年10月	*返済期限が1年以内の長期借入金 担保 建物
公的金融機関 小計	23,115,000	0	* 4,140,000	18,975,000			
富山第一銀行	20,048,000	0	* 4,992,000	15,056,000	1.0950%~ 1.835%	令和11年10月	*返済期限が1年以内の長期借入金 担保 なし
市中金融機関 小計	20,048,000	0	* 4,992,000	15,056,000			
計	43,163,000	0	* 9,132,000	34,031,000			
短期借入金							
公的金融機関 小計	0	0	0	0			
北陸・小杉	15,000,000	30,000,000	0	15,000,000	1.425%	令和7年4月	使途 運転資金 担保 なし
市中金融機関 小計	15,000,000	30,000,000	0	15,000,000			
上田雅裕	4,753,583	2,200,000	0	4,853,583	0.000%		使途 運転資金 担保 なし
その他 小計	4,753,583	2,200,000	2,100,000	4,853,583			
1年以内返済予定長期借入金	9,132,000	* 9,132,000	0	9,132,000			*返済が1年以内の長期借入金
計	28,885,583	* 9,132,000	41,232,000	28,985,583			
合計	72,048,583	* 32,200,000	* 9,132,000	63,016,583			

基本金明細表

2024年4月 1日から
2025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	1, 166, 364, 575	1, 114, 069, 575	52, 295, 000	
当期組入高				
1. 建物				
当期取得高	297, 000			
当期除却高	0			
小計	297, 000	297, 000	0	
2. 構築物				
当期取得高	495, 000			
当期除却高	0			
小計	495, 000	495, 000	0	
3. 教育研究用機具備品				
当期取得高	281, 440			
当期除却高	△281, 440			
小計	0	0	0	
4. 管理用機具備品				
当期取得高	2, 942, 100			
除却した機器備品に係る基本金額	0	0		
小計	2, 942, 100	2, 942, 100	0	
5. 過年度未組入高の当期組入高	0	9, 132, 000	△9, 132, 000	
計	3, 734, 100	12, 866, 100	△9, 132, 000	
当期末残高	1, 170, 098, 675	1, 126, 935, 675	43, 163, 000	
合 計				
前期繰越高	—	1, 114, 069, 575	52, 295, 000	
当期組入高	—	12, 866, 100		
当期末残高	—	1, 126, 935, 675	43, 163, 000	