

令和5年度

〔 令和5年4月1日から
令和6年3月31日まで 〕

計算書類

資金収支計算書

人件費支出内訳表

事業活動収支計算書

貸借対照表

固定資産明細表

借入金明細表

基本金明細表

学校法人 ひかり学園

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日から

令和 6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	[44,756,400]	[46,260,032]	[1,503,632]
施設等利用給付費収入	41,762,000	43,019,342	1,257,342
その他の学生納付金収入	2,994,400	3,240,690	246,290
手数料収入	[120,000]	[123,000]	[3,000]
入園検定料収入	120,000	123,000	3,000
補助金収入	[38,100,000]	[46,326,110]	[8,226,110]
奈良県私学教育経常費補助金収入	32,000,000	31,687,000	313,000
奈良県教育改革推進補助金収入	600,000	1,300,000	700,000
奈良県補助金収入	2,100,000	9,666,000	7,566,000
奈良市運営費補助金収入	2,200,000	1,907,000	293,000
奈良市補助金収入	1,200,000	1,766,110	566,110
資産売却収入	[0]	[5,750]	[5,750]
有価証券売却収入	0	5,750	5,750
付随事業・収益事業収入	[6,784,000]	[7,174,958]	[390,958]
未就園児教室収入	3,484,000	3,030,457	453,543
延長保育料収入	3,000,000	2,454,039	545,961
受託事業収入	100,000	1,690,462	1,590,462
給食費収入	200,000		200,000
受取利息・配当金収入	[40,000]	[10,106]	[29,894]
その他の受取利息・配当金収入	40,000	10,106	29,894
雑収入	[1,100,000]	[752,899]	[347,101]
施設設備利用料収入	1,000,000	752,899	247,101
その他の雑収入	100,000	0	100,000
借入金等収入	[1,000,000]	[0]	[1,000,000]
短期借入金収入	1,000,000	0	1,000,000
前受金収入	[1,600,000]	[1,300,000]	[300,000]
入学金等前受金収入	1,600,000	1,300,000	300,000
その他の収入	[2,100,000]	[12,811,960]	[10,711,960]
前期末未収入金収入	2,000,000	12,599,824	10,599,824
預り金受入収入	100,000	212,136	112,136
資金収入調整勘定	[3,600,000]	[12,253,110]	[8,653,110]
期末未収入金	2,000,000	10,503,110	8,503,110
前期末前受金	1,600,000	1,750,000	150,000
前年度繰越支払資金	[75,000,000]	[82,522,868]	[7,522,868]
収入の部合計	167,000,400	185,034,573	18,034,173

(単位 円)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	[68,250,000]	[70,062,326]	[1,812,326]
教員人件費支出	68,250,000	70,062,326	1,812,326
経費支出	[16,200,000]	[16,883,593]	[683,593]
消耗品費支出	2,000,000	2,429,951	429,951
光熱水費支出	2,200,000	2,224,841	24,841
旅費交通費支出	500,000	501,048	1,048
修繕費支出	1,000,000	645,700	354,300
福利費支出	100,000	100,100	100
通信運搬費支出	700,000	469,346	230,654
諸会費支出	200,000	183,000	17,000
警備保険料支出	200,000	207,450	7,450
賃借料支出	1,650,000	1,860,000	210,000
渉外費支出	500,000	549,993	49,993
報酬委託手数料支出	7,000,000	7,623,793	623,793
雑費支出	150,000	88,371	61,629
借入金等利息支出	[500,000]	[271,600]	[228,400]
借入金利息支出	500,000	271,600	228,400
借入金等返済支出	[5,000,000]	[7,570,000]	[2,570,000]
借入金返済支出	5,000,000	7,570,000	2,570,000
施設関係支出	[4,000,000]	[3,564,000]	[436,000]
建物支出	4,000,000	3,564,000	436,000
構築物支出	0	0	0
設備関係支出	[200,000]	[0]	[200,000]
教育研究用機器備品支出	100,000	0	100,000
管理機器備品支出	100,000	0	100,000
その他の支出	[600,000]	[1,274,890]	[674,890]
前払費用支払支出	0	124,000	124,000
前期末未払金支払支出	500,000	456,354	43,646
預り金支払支出	100,000	248,136	148,136
長期未払金支払支出	0	446,400	446,400
[予備費]	(0)	/	0
資金支出調整勘定	[500,000]	[4,223,209]	[4,723,209]
期末未払金	500,000	4,223,209	4,723,209
次年度繰越支払資金	[71,750,400]	[89,631,373]	[17,880,973]
支出の部合計	167,000,400	185,034,573	18,034,173

人件費支出内訳表

令和5年4月 1日から

令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
教員人件費支出	[70,062,326]
本務教員	(69,621,226)
本俸	42,601,412
期末手当	14,201,766
その他手当	1,987,820
所定福利費	10,830,228
兼務教員	(441,100)
職員人件費支出	[0]
退職金支出	[0]
計	70,062,326

事業活動収支計算書

令和5年 4月 1日から

令和6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	44,756,400	46,260,032	1,503,632
	施設等利用給付費	41,762,000	43,019,342	1,257,342
	その他の学生納付金	2,994,400	3,240,690	246,290
	手数料	120,000	123,000	3,000
	入園検定料	120,000	123,000	3,000
	経常費等補助金	38,100,000	46,326,110	8,226,110
	奈良県私学教育経常費補助金	32,000,000	31,687,000	313,000
	奈良県教育改革推進補助金	600,000	1,300,000	700,000
	奈良県補助金	2,100,000	9,666,000	7,566,000
	奈良市運営費補助金	2,200,000	1,907,000	293,000
	奈良市補助金	1,200,000	1,766,110	566,110
	付随事業収入	6,784,000	7,174,958	390,958
	未就園児教室	3,484,000	3,030,457	453,543
	延長保育料	3,000,000	2,454,039	545,961
	受託事業収入	100,000	1,690,462	1,590,462
	給食費	200,000	0	200,000
	雑収入	1,100,000	752,899	347,101
施設設備利用料	1,000,000	752,899	247,101	
その他雑収入	100,000	0	100,000	
教育活動収入計	90,860,400	100,636,999	9,776,599	

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	68,250,000	70,062,326	1,812,326
	教員人件費	68,250,000	70,062,326	1,812,326
	経費	22,200,000	22,993,507	793,507
	消耗品費	2,000,000	2,429,951	429,951
	光熱水費	2,200,000	2,224,841	24,841
	旅費交通費	500,000	501,048	1,048
	修繕費	1,000,000	645,700	354,300
	福利費	100,000	100,100	100
	通信運搬費	700,000	469,346	230,654
	諸会費	200,000	183,000	17,000
	警備・保険料	200,000	207,450	7,450
	賃借料	1,650,000	1,860,000	210,000
	渉外費	500,000	549,993	49,993
	業務委託手数料	7,000,000	7,623,793	623,793
	減価償却費	6,000,000	6,109,914	109,914
	雑費	150,000	88,371	61,629
	徴収不能額等	0	0	0
教育活動支出計	90,450,000	93,055,833	2,605,833	
教育活動収支差額	410,400	7,581,166	7,170,766	

		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		40,000	10,106	29,894
		その他の受取利息・配当金		40,000	10,106	29,894
		その他の教育活動外収入		0	0	0
		教育活動外収入計		40,000	10,106	29,894
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	借入金等利息		500,000	271,600	228,400
		借入金利息		500,000	271,600	228,400
		その他の教育活動外支出		0	0	0
		教育活動外支出計		500,000	271,600	228,400
教育活動外収支差額		460,000	261,494	198,506		
経常収支差額		49,600	7,319,672	7,369,272		
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	0	0
		その他の特別支出		0	0	0
	特別支出計		0	0	0	
	特別収支差額		0	0	0	
	〔予備費〕		0	0	0	
基本金組入前当年度収支差額		49,600	7,319,672	7,369,272		
基本金組入額合計		8,080,000	7,444,000	636,000		
当年度収支差額		8,129,600	124,328	8,005,272		
前年度繰越収支差額		126,000,000	116,827,611	9,172,389		
基本金取崩額		0	0	0		
翌年度繰越収支差額		134,129,600	116,951,939	17,177,661		

(参考)

事業活動収入計	90,900,400	100,647,105	9,746,705
事業活動支出計	90,950,000	93,327,433	2,377,433

貸借対照表

令和 6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	[301,555,247]	[304,101,161]	[2,545,914]
有形固定資産	(285,574,253)	(287,864,464)	(2,290,211)
土地	161,058,000	161,058,000	0
建物	109,416,482	109,819,305	402,823
構築物	8,582,755	9,174,976	592,221
教育研究用機器備品	3,550,053	4,223,846	673,793
管理用機器備品	898,279	1,156,903	258,624
車両運搬具	1,692,837	2,055,587	362,750
図書	375,847	375,847	0
特定資産	(15,287,400)	(15,287,400)	(0)
退職給与引当特定資産	15,287,400	15,287,400	0
その他の固定資産	(693,594)	(949,297)	(255,703)
長期前払費用	693,594	949,297	255,703
流動資産	[101,317,232]	[96,187,191]	[5,130,041]
現金預金	89,631,373	82,522,868	7,108,505
有価証券	1,058,749	1,064,499	5,750
未収入金	10,503,110	12,599,824	2,096,714
前払費用	124,000	0	124,000
資産の部合計	402,872,479	400,288,352	2,584,127
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	[24,895,250]	[29,221,650]	[4,326,400]
長期借入金	7,760,000	11,640,000	3,880,000
退職給与引当金	15,287,400	15,287,400	0
長期未払金	1,847,850	2,294,250	446,400
流動負債	[13,197,345]	[13,606,490]	[409,145]
短期借入金	7,462,000	11,152,000	3,690,000
未払金	4,223,209	456,354	3,766,855
前受金	1,300,000	1,750,000	450,000
預り金	212,136	248,136	36,000
負債の部合計	38,092,595	42,828,140	4,735,545
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	[481,731,823]	[474,287,823]	[7,444,000]
第1号基本金	481,731,823	474,287,823	7,444,000
繰越収支差額	[116,951,939]	[116,827,611]	[124,328]
翌年度繰越収支差額	116,951,939	116,827,611	124,328
純資産の部合計	364,779,884	357,460,212	7,319,672
負債及び純資産の部合計	402,872,479	400,288,352	2,584,127

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38条の規定により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、期末要支給額を基にして、日本私立学校振興・共済事業団からの交付金相当額を控除した金額の100%を基にして計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法に基づく原価法である。

減価償却の方法等について

残存価額を取得価額の10%とする定額法により減価償却を実施している。
会計年度の中で取得した固定資産にかかる減価償却額の計算は、翌会計年度から行っている。

減価償却資産の計上基準について

取得日後1年を超えて使用する有形固定資産(土地、建物仮勘定、図書を除く。)のうち1個又は1組の金額が20万円以上のものを減価償却資産として計上している。
ただし、学生生徒が使用する机、椅子等は少額重要資産として金額の多寡に関わらず教育研究用機器備品に計上している。

2. 減価償却額の累計額の合計額

201,884,535 円

3. 徴収不能引当金の合計額

該当事項なし

4. 担保に供されている資産の種類及び額

土地 (第二園舎)

136,000,000 円

建物 (第二園舎)

59,882,991 円

5. 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

11,640,000 円

6. 当該会計年度末日において第4号基本金に該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号の規定により、第4号基本金の組入はない。

7. 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) 有価証券の時価情報

当年度(令和6年3月31日)

(単位:円)

種類	貸借対照表 計上額	時価	差額
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	1,058,749	916,895	141,854
合計	1,058,749	916,895	141,854

(2) 関連当事者との取引

(単位:円)

属性	名称	職業	取引内容	勘定科目	期末残高
理事長	柴田春子	園長	運転資金借入	短期借入金	3,582,000
			駐車場・園地賃借	賃借料	1,860,000

借入利率は0としている。

賃借料は取引金額

(3) 後発事象

該当事項なし

固定資産明細表

令和5年 4月 1日から

令和6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	161,058,000	0	0	161,058,000		161,058,000	
	建 物	261,413,616	3,564,000	0	264,977,616	155,561,134	109,416,482	第一園舎LED化
	構 築 物	32,011,127	0	0	32,011,127	23,428,372	8,582,755	
	教育研究用機器備品	22,426,139	0	0	22,426,139	18,876,086	3,550,053	
	管理用機器備品	3,385,495	0	0	3,385,495	2,487,216	898,279	
	図 書	375,847	0	0	375,847		375,847	
	車 両 運 搬 具	2,418,337	0	0	2,418,337	725,500	1,692,837	
	計	483,088,561	3,564,000	0	486,652,561	201,078,308	285,574,253	
その他 固定 資産	長 期 前 払 費 用	1,499,821	0	0	1,499,821	806,227	693,594	
	計	1,499,821	0	0	1,499,821	806,227	693,594	
合 計		484,588,382	3,564,000	0	488,152,382	201,884,535	286,267,847	

借入金明細表

令和5年 4月 1日から

令和6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	公的金融機関	日本私立学校振興・共済事業団	11,640,000	0	3,880,000	7,760,000	2.0	令和8年9月	第二園舎建築
	市中金融機関		0	0	0	0			担保 第二園舎
	その他		0	0	0	0			
	計		11,640,000	0	3,880,000	7,760,000			
短期借入金	公的金融機関		0	0	0	0			
	市中金融機関		0	0	0	0			
	理事長	柴田春子	7,272,000	0	3,690,000	3,582,000	0	期限なし	運転資金
	返済期限が1年以内の長期借入金		3,880,000	3,880,000	3,880,000	3,880,000			
	計		11,152,000	3,880,000	7,570,000	7,462,000			
合 計		22,792,000	3,880,000	11,450,000	15,222,000				

(注) 長期借入金の当期減少額 3,880,000円は返済期限が1年以内の長期借入金への振替額である。

