

令和7年度

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 3 1 日まで

計算書類

兵庫県姫路市手柄1丁目22番1号

学校法人 姫路文化学園

貸借対照表

令和 8 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	[509,022,286]	[518,570,724]	[△	9,548,438]
有形固定資産	[507,629,038]	[517,585,700]	[△	9,956,662]
土 地	245,316,520	245,316,520		0
建 物	248,265,245	261,029,162	△	12,763,917
構 築 物	2,884,347	3,555,841	△	671,494
教育研究用機器備品	2,717,363	1,855,815		861,548
管理用機器備品	6,315,560	5,828,357		487,203
車 両	2,130,003	5		2,129,998
特定資産	[816,448]	[408,224]	[	408,224]
保 険 積 立 金	816,448	408,224		408,224
その他の固定資産	[576,800]	[576,800]	[	0]
電 話 加 入 権	466,800	466,800		0
出 資 金	110,000	110,000		0
流 動 資 産	[192,023,608]	[210,388,687]	[△	18,365,079]
現 金 預 金	166,393,658	181,440,184	△	15,046,526
未 収 入 金	3,370,650	5,627,000	△	2,256,350
有 価 証 券	17,048,407	17,048,407		0
前 払 金	1,168,890	2,577,760	△	1,408,870
仮 払 金	2,542,436	2,542,436		0
立 替 金	1,499,567	1,152,900		346,667
資 産 の 部 合 計	701,045,894	728,959,411	△	27,913,517
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[7,510,000]	[8,506,000]	[△	996,000]
長 期 借 入 金	7,510,000	8,506,000	△	996,000
流 動 負 債	[79,309,571]	[77,260,961]	[	2,048,610]
短 期 借 入 金	996,000	996,000		0
未 払 金	7,629,827	6,714,845		914,982
前 受 金	66,905,000	67,163,520	△	258,520
預 り 金	1,367,812	1,401,304	△	33,492
諸 費 預 り 金	700,932	985,292	△	284,360
賞与引当金	1,710,000	0		1,710,000
負 債 の 部 合 計	86,819,571	85,766,961		1,052,610

純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金		[1,200,619,293]	[1,201,828,149]	[△ 1,208,856]
第 1 号基本金		1,200,619,293	1,201,828,149	△ 1,208,856
繰越収支差額		[△ 586,392,970]	[△ 558,635,699]	[△ 27,757,271]
翌年度繰越収支差額		△ 586,392,970	△ 558,635,699	△ 27,757,271
純資産の部合計		614,226,323	643,192,450	△ 28,966,127
負債及び純資産の部合計		701,045,894	728,959,411	△ 27,913,517

注1. 重要な会計方針

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条の規定により徴収不能引当金は設定してない。

退職給与引当金

退職金団体からの交付金を退職金として支給することとしているため、

退職給与引当金は設定してない。

注2. 重要な会計方針の変更等

会計処理の変更

特になし

事業活動収支計算書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入支	事業活動収入	学生生徒等納付金	[70,360,000]	[71,945,780]	[△ 1,585,780]
		授 業 料	48,460,000	49,380,000	△ 920,000
		入 学 金	5,050,000	5,050,000	0
		施 設 実 習 費	5,790,000	5,720,000	70,000
		施 設 維 持 費	5,130,000	5,130,000	0
		その他納付金	5,930,000	6,665,780	△ 735,780
		手 数 料	[1,080,000]	[1,708,860]	[△ 628,860]
		入 学 検 定 料	500,000	515,000	△ 15,000
		証 明 手 数 料	30,000	16,860	13,140
		試 験 料	550,000	1,177,000	△ 627,000
		寄 付 金	[0]	[0]	[0]
		経常費等補助金	[3,337,400]	[3,766,900]	[△ 429,500]
		地方公共団体補助金	3,337,400	3,766,900	△ 429,500
		県 補 助 金	3,300,000	3,729,500	△ 429,500
		市 町 補 助 金	37,400	37,400	0
		付随事業収入	[23,720,000]	[23,035,731]	[684,269]
		補助活動収入	23,720,000	23,035,731	684,269
		(介護技術講習収入)	(4,000,000)	(2,608,300)	(1,391,700)
		(寮 費 収 入)	(18,530,000)	(19,240,131)	(△ 710,131)
		(教科書代収入)	(1,190,000)	(1,187,300)	(2,700)
		雑 収 入	[2,790,000]	[3,287,168]	[△ 497,168]
		施設設備利用料	0	1,000	△ 1,000
		その他の雑収入	1,520,000	2,015,518	△ 495,518
		退職金財団収入	1,270,000	1,270,650	△ 650
		教育活動収入計	[101,287,400]	[103,744,439]	[△ 2,457,039]
事業活動支出	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	[66,100,000]	[68,558,914]	[△ 2,458,914]
		教員人件費	41,100,000	42,717,148	△ 1,617,148
		職員人件費	21,500,000	22,629,826	△ 1,129,826
		退 職 金	1,500,000	1,500,000	0
		講 師 料	2,000,000	1,711,940	288,060
		経費	[59,930,000]	[62,544,115]	[△ 2,614,115]
		消 耗 品 費	4,000,000	4,262,140	△ 262,140
事業活動支出	事業活動支出	教 材 費	750,000	527,893	222,107

教育活動支出の部	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		行 事 費	1,350,000	2,544,259	△ 1,194,259
		光 熱 水 費	3,600,000	2,997,104	602,896
		旅 費 交 通 費	400,000	226,930	173,070
		車 両 燃 料 費	830,000	580,626	249,374
		通 信 費	1,250,000	1,187,230	62,770
		研 修 費	500,000	440,790	59,210
		修 繕 費	350,000	348,820	1,180
		損 害 保 険 料	1,850,000	1,806,216	43,784
		賃 借 料	1,830,000	1,822,704	7,296
		諸 会 費	550,000	573,364	△ 23,364
		奨 学 費	120,000	0	120,000
		福 祉 実 習 費	2,300,000	2,983,772	△ 683,772
		雑 費	420,000	218,863	201,137
		減 価 償 却 額	15,000,000	15,156,465	△ 156,465
		福 利 厚 生 費	250,000	300,013	△ 50,013
		公 租 公 課	1,500,000	594,000	906,000
		広 報 費	4,500,000	6,030,157	△ 1,530,157
		渉 外 費	530,000	775,439	△ 245,439
		報酬委託手数料	2,350,000	2,222,082	127,918
		補助活動支出	15,700,000	16,945,248	△ 1,245,248
		(介護技術講習費)	(1,400,000)	(1,289,267)	(110,733)
		(スクールバス活動費)	(550,000)	(646,390)	(△ 96,390)
		(寮 費 支 出)	(12,300,000)	(13,937,124)	(△ 1,637,124)
		(教科書代支出)	(1,450,000)	(1,072,467)	(377,533)
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
教育活動支出計	[126,030,000]	[131,103,029]	[△ 5,073,029]		
教育活動収支差額			[△ 24,742,600]	[△ 27,358,590]	[2,615,990]

教育活動外収入の部	事業活動外収入	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[230,000]	[292,952]	[△ 62,952]
		その他の受取利息・配当金	230,000	292,952	△ 62,952
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[230,000]	[292,952]	[△ 62,952]	
	事業活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[90,478]	[90,478]	[0]
		借 入 金 利 息	90,478	90,478	0
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]

	支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動外支出計	[90,478]	[90,478]	[0]
	教育活動外収支差額		[139,522]	[202,474]	[△ 62,952]
経常収支差額			[△ 24,603,078]	[△ 27,156,116]	[2,553,038]
特別収入の部	事業活動収入	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	[0]	[379,999]	[△ 379,999]
		その他の資産売却差額	0	379,999	△ 379,999
		その他の特別収入	[0]	[0]	[0]
	特別収入計	[0]	[379,999]	[△ 379,999]	
	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	[0]	[10]	[△ 10]
		設備処分差額	0	10	△ 10
		その他の特別支出	[0]	[2,190,000]	[△ 2,190,000]
		賞与引当金特別繰入額	0	2,190,000	△ 2,190,000
		特別支出計	[0]	[2,190,010]	[△ 2,190,010]
	特別収支差額		[0]	[△ 1,810,011]	[1,810,011]
	[予備費]		(0) 0		0
	基本金組入前当年度収支差額		[△ 24,603,078]	[△ 28,966,127]	[4,363,049]
基本金組入額合計		[△ 200,000]	[△ 5,199,814]	[4,999,814]	
当年度収支差額		[△ 24,803,078]	[△ 34,165,941]	[9,362,863]	
前年度繰越収支差額		[△ 558,635,699]	[△ 558,635,699]	[0]	
基本金取崩額		[0]	[6,408,670]	[△ 6,408,670]	
翌年度繰越収支差額		[△ 583,438,777]	[△ 586,392,970]	[2,954,193]	

(参考)

事業活動収入計	[101,517,400]	[104,417,390]	[△ 2,899,990]
事業活動支出計	[126,120,478]	[133,383,517]	[△ 7,263,039]

資金収支計算書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 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	[70,360,000]	[71,945,780]	[△ 1,585,780]	
授業料収入	48,460,000	49,380,000	△ 920,000	
入学金収入	5,050,000	5,050,000	0	
施設実習費収入	5,790,000	5,720,000	70,000	
施設維持費収入	5,130,000	5,130,000	0	
その他納付金収入	5,930,000	6,665,780	△ 735,780	
手数料収入	[1,080,000]	[1,708,860]	[△ 628,860]	
入学検定料収入	500,000	515,000	△ 15,000	
証明手数料収入	30,000	16,860	13,140	
試験料収入	550,000	1,177,000	△ 627,000	
寄付金収入	[0]	[0]	[0]	
補助金収入	[3,337,400]	[3,766,900]	[△ 429,500]	
地方公共団体補助金収入	3,337,400	3,766,900	△ 429,500	
県補助金収入	3,300,000	3,729,500	△ 429,500	
市町補助金収入	37,400	37,400	0	
資産売却収入	[0]	[380,000]	[△ 380,000]	
設備売却収入	0	380,000	△ 380,000	
付随事業・収益事業収入	[23,720,000]	[23,035,731]	[684,269]	
補助活動収入	23,720,000	23,035,731	684,269	
（介護技術講習収入）	(4,000,000)	(2,608,300)	(1,391,700)	
（寮費収入）	(18,530,000)	(19,240,131)	(△ 710,131)	
（教科書代収入）	(1,190,000)	(1,187,300)	(2,700)	
受取利息・配当金収入	[230,000]	[292,952]	[△ 62,952]	
その他の受取利息・配当金収入	230,000	292,952	△ 62,952	
雑収入	[2,790,000]	[3,287,168]	[△ 497,168]	
施設設備利用料収入	0	1,000	△ 1,000	
その他の雑収入	1,520,000	2,015,518	△ 495,518	
退職金財団収入	1,270,000	1,270,650	△ 650	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[64,000,000]	[66,905,000]	[△ 2,905,000]	
実験実習料前受金収入	4,000,000	4,680,000	△ 680,000	
入学金前受金収入	5,000,000	5,150,000	△ 150,000	
授業料前受金収入	36,000,000	36,955,000	△ 955,000	

科 目	予 算	決 算	差 異
施設維持費前受金収入	4,000,000	4,430,000	△ 430,000
その他納付金前受金収入	15,000,000	15,690,000	△ 690,000
そ の 他 の 収 入	[21,627,000]	[42,441,635]	[△ 20,814,635]
前期末未収入金収入	5,627,000	5,547,000	80,000
預り金受入収入	15,000,000	24,658,918	△ 9,658,918
仮払金回収収入	0	926,600	△ 926,600
立替金回収収入	0	10,473,722	△ 10,473,722
諸費預り金受入収入	1,000,000	835,395	164,605
資 金 収 入 調 整 勘 定	[△ 72,163,520]	[△ 70,454,170]	[△ 1,709,350]
期末未収入金	△ 5,000,000	△ 3,290,650	△ 1,709,350
前期末前受金	△ 67,163,520	△ 67,163,520	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	181,440,184	181,440,184	
収 入 の 部 合 計	296,421,064	324,750,040	△ 28,328,976
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	[66,100,000]	[69,038,914]	[△ 2,938,914]
教員人件費支出	41,100,000	42,957,148	△ 1,857,148
職員人件費支出	21,500,000	22,869,826	△ 1,369,826
退職金支出	1,500,000	1,500,000	0
講 師 料 支 出	2,000,000	1,711,940	288,060
経 費 支 出	[44,930,000]	[47,387,650]	[△ 2,457,650]
消耗品費支出	4,000,000	4,262,140	△ 262,140
教 材 費 支 出	750,000	527,893	222,107
行 事 費 支 出	1,350,000	2,544,259	△ 1,194,259
光熱水費支出	3,600,000	2,997,104	602,896
旅費交通費支出	400,000	226,930	173,070
車両燃料費支出	830,000	580,626	249,374
通 信 費 支 出	1,250,000	1,187,230	62,770
研 修 費 支 出	500,000	440,790	59,210
修 繕 費 支 出	350,000	348,820	1,180
損害保険料支出	1,850,000	1,806,216	43,784
賃 借 料 支 出	1,830,000	1,822,704	7,296
諸 会 費 支 出	550,000	573,364	△ 23,364
奨 学 費 支 出	120,000	0	120,000
福祉実習費支出	2,300,000	2,983,772	△ 683,772
雑 費 支 出	420,000	218,863	201,137
福利厚生費支出	250,000	300,013	△ 50,013
公租公課支出	1,500,000	594,000	906,000
広 報 費 支 出	4,500,000	6,030,157	△ 1,530,157

科 目	予 算	決 算	差 異
渉 外 費 支 出	530,000	775,439	△ 245,439
報 酬 支 出	2,350,000	2,222,082	127,918
補助活動支出	15,700,000	16,945,248	△ 1,245,248
(介護技術講習支出)	(1,400,000)	(1,289,267)	(110,733)
(スクールバス活動費支出)	(550,000)	(646,390)	(△ 96,390)
(寮 費 支 出)	(12,300,000)	(13,937,124)	(△ 1,637,124)
(教科書代支出)	(1,450,000)	(1,072,467)	(377,533)
借 入 金 等 利 息 支 出	[90,478]	[90,478]	[0]
借入金利息支出	90,478	90,478	0
借 入 金 等 返 済 支 出	[996,000]	[996,000]	[0]
借入金返済支出	996,000	996,000	0
施 設 関 係 支 出	[0]	[0]	[0]
設 備 関 係 支 出	[5,130,000]	[5,199,814]	[△ 69,814]
機器備品支出	1,400,000	1,412,400	△ 12,400
管理用機器備品支出	1,600,000	1,657,414	△ 57,414
車両支出	2,130,000	2,130,000	0
資 産 運 用 支 出	[408,224]	[408,224]	[0]
保険積立金支出	408,224	408,224	0
そ の 他 の 支 出	[22,714,845]	[45,423,299]	[△ 22,708,454]
前期末未払金支払支出	6,714,845	6,714,845	0
預り金支払支出	15,000,000	24,692,410	△ 9,692,410
前払金支払支出	0	1,149,300	△ 1,149,300
仮払金支払支出	0	926,600	△ 926,600
立替金支払支出	0	10,820,389	△ 10,820,389
諸費預り金支払支出	1,000,000	1,119,755	△ 119,755
[予 備 費]	(0) 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 8,577,760]	[△ 10,187,997]	[1,610,237]
期末未払金	△ 6,000,000	△ 7,629,827	1,629,827
前期末前払金	△ 2,577,760	△ 2,558,170	△ 19,590
翌年度繰越支払資金	164,629,277	166,393,658	△ 1,764,381
支 出 の 部 合 計	296,421,064	324,750,040	△ 28,328,976