

3 貸借対照表

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	4,949,770,499	3,520,664,028	1,429,106,471
有形固定資産	3,169,053,974	2,671,462,348	497,591,626
土地	2,008,093,581	1,921,818,450	86,275,131
建物	1,012,504,003	662,339,715	350,164,288
構築物	88,070,219	32,110,837	55,959,382
教育研究用機器備品	15,837,861	15,087,890	749,971
管理用機器備品	23,696,189	22,810,467	885,722
図書	12,247,833	9,471,518	2,776,315
車両	8,604,288	7,823,471	780,817
特定資産	1,742,411,779	811,499,880	930,911,899
第2号基本金引当特定資産	506,000,000	128,457,000	377,543,000
第4号基本金引当特定資産	3,280,400	3,280,400	0
建物建設引当特定資産	12,918,407	12,918,407	0
園舎営繕引当特定資産	161,910,000	16,910,000	145,000,000
設備引当特定資産	54,280,000	54,280,000	0
減価償却引当特定資産	1,004,022,972	595,654,073	408,368,899
その他の固定資産	38,304,746	37,701,800	602,946
ソフトウェア	2,669,920	3,539,800	△ 869,880
有価証券	30,000,000	30,000,000	0
電話加入権	604,403	320,000	284,403
施設利用権	290,423	0	290,423
長期貸付金	4,740,000	3,842,000	898,000
流動資産	297,933,959	215,598,452	82,335,507
現金預金	275,614,861	198,370,572	77,244,289
未収入金	15,045,565	10,838,854	4,206,711
貯蔵品	2,932,114	3,421,383	△ 489,269
前払金	3,255,881	1,706,190	1,549,691
立替金	13,275	5,585	7,690
仮払金	1,072,263	1,255,868	△ 183,605
資産の部合計	5,247,704,458	3,736,262,480	1,511,441,978
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	30,597,960	40,000,000	△ 9,402,040
長期借入金	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
長期未払金	597,960	0	597,960
流動負債	53,555,595	50,922,614	2,632,981
返済期限が1年以内の長期借入金	10,000,000	10,000,000	0
手形債務	1,793,880	0	1,793,880
未払金	33,387,348	33,260,703	126,645
前受金	1,661,228	677,038	984,190
預り金	6,713,139	6,984,873	△ 271,734
負債の部合計	84,153,555	90,922,614	△ 6,769,059
純資産の部			
科 目	本 年 度 末	本 年 度 末	増 減
基本金	4,676,663,295	3,385,268,729	1,291,394,566
第1号基本金	4,158,382,895	3,253,531,329	904,851,566
第2号基本金	506,000,000	128,457,000	377,543,000
第4号基本金	12,280,400	3,280,400	9,000,000
繰越収支差額	486,887,608	260,071,137	226,816,471
翌年度繰越収支差額	486,887,608	260,071,137	226,816,471
純資産の部合計	5,163,550,903	3,645,339,866	1,518,211,037
負債及び純資産の部合計	5,247,704,458	3,736,262,480	1,511,441,978

注記事項

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

・・・未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

・・・期末要支給額150,943,227円は、（財）広島県私立幼稚園連盟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) 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

・・・個別法に基づく償却原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

・・・先入先出法に基づく原価法である。

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、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。但し、平成21年4月1日以降新たに発生したリース契約については、「リースに関する会計処理について（通知）」（20高私参第2号）によっている。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

・・・総額表示方法である。

スクールバスその他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

・・・補助活動に係る収支は総額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

1,028,156,015 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

該当なし

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

42,391,840 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

(単位 円)

①総括表

	当年度（令和7年3月31日）		
	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るもの	0	0	0
（うち満期保有目的の債券）	(0)	(0)	0
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	30,000,000	29,295,000	△ 705,000
（うち満期保有目的の債券）	(30,000,000)	(29,295,000)	(△ 705,000)
合 計	30,000,000	29,295,000	△ 705,000
（うち満期保有目的の債券）	(30,000,000)	(29,295,000)	(△ 705,000)
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	30,000,000		

②明細書

種類	当年度（令和7年3月31日）		
	貸借対照表計上額	時価	差額
債権	30,000,000	29,295,000	△ 705,000
株式	0	0	0
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合計	30,000,000	29,295,000	△ 705,000
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	0		

(2) デリバティブ取引

該当なし

(3) 学校法人の出資による会社の事項

該当なし

(4) 主な外貨建資産・負債

該当なし

(5) 偶発的債務

該当なし

(6) 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以外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

<u>リース資産の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
その他の機器備品	7,428,936	1,737,780

②平成21年3月31日以前に開始したリース取引

<u>リース資産の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
その他の機器備品	0	0

(7) 純額で表示した補助活動に係る収支

該当なし

(8) 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				
理事長白浜満が代表役員をしている宗教法人	宗教法人カトリック広島司教区	広島市中区幟町4-42	－	布教活動	－	6名	不動産の無償使用貸借	土地使用	0	－	0
							不動産の有償使用貸借	建物使用	8,426,000	賃借料	0
							金銭消費貸借	土地購入資金の借入	0	長期借入金	40,000,000

(9) 後発事象 該当なし

(10) 学校法人間の財務取引 該当なし

(11) 参考：令和6年4月1日学校法人光塩学園を吸収合併した。
 合併後の期首貸借対照表は以下のとおりである。

資産の部							
科 目		本年度期首合計		広島信望愛学園		光塩学園	
固定資産		4,924,593,930		3,520,664,028		1,403,929,902	
有形固定資産		3,216,137,025		2,671,462,348		544,674,677	
土地		2,008,093,581		1,921,818,450		86,275,131	
建物		1,702,540,797		1,076,406,277		626,134,520	
(減価償却累計額)		△ 647,058,732	1,055,482,065	△ 414,066,562	662,339,715	△ 232,992,170	393,142,350
構築物		200,202,803		108,882,794		91,320,009	
(減価償却累計額)		△ 112,334,169	87,868,634	△ 76,771,957	32,110,837	△ 35,562,212	55,757,797
教育研究用機器備品		131,921,955		90,971,867		40,950,088	
(減価償却累計額)		△ 115,447,038	16,474,917	△ 75,883,977	15,087,890	△ 39,563,061	1,387,027
管理用機器備品		88,972,186		68,218,335		20,753,851	
(減価償却累計額)		△ 62,235,069	26,737,117	△ 45,407,868	22,810,467	△ 16,827,201	3,926,650
図書		9,471,518		9,471,518		0	
車両		41,782,088		23,092,688		18,689,400	
(減価償却累計額)		△ 29,772,895	12,009,193	△ 15,269,217	7,823,471	△ 14,503,678	4,185,722
特定資産		1,670,078,779		811,499,880		858,578,899	
第2号基本金引当特定資産		501,457,000		128,457,000		373,000,000	
第4号基本金引当特定資産		3,280,400		3,280,400		0	
建物建設引当特定資産		12,918,407		12,918,407		0	
園舎営繕引当特定資産		161,910,000		16,910,000		145,000,000	
設備引当特定資産		54,280,000		54,280,000		0	
減価償却引当特定資産		936,232,972		595,654,073		340,578,899	
その他の固定資産		38,378,126		37,701,800		676,326	
ソフトウェア		4,349,400		4,349,400		0	
(減価償却累計額)		△ 809,600	3,539,800	△ 809,600	3,539,800	0	
有価証券		30,000,000		30,000,000		0	
電話加入権		604,403		320,000		284,403	
施設利用権		1,522,500				1,522,500	
(減価償却累計額)		△ 1,130,577	391,923	0		△ 1,130,577	391,923
長期貸付金		3,842,000		3,842,000		0	
流動資産		329,982,108		215,598,452		114,383,656	
現金預金		311,923,950		198,370,572		113,553,378	
未収入金		11,147,940		10,838,854		309,086	
貯蔵品		3,856,555		3,421,383		435,172	
前払金		1,792,210		1,706,190		86,020	
立替金		5,585		5,585		0	
仮払金		1,255,868		1,255,868		0	
資産の部合計		5,254,576,038		3,736,262,480		1,518,313,558	
負債の部							
科 目		本年度期首合計		広島信望愛学園		光塩学園	
固定負債		42,391,840		40,000,000		2,391,840	
長期借入金		40,000,000		40,000,000		0	
長期未払金		2,391,840		0		2,391,840	
流動負債		60,100,457		50,922,614		9,177,843	
返済期限が1年以内の長期借入金		10,000,000		10,000,000		0	
返済期限が1年以内の長期未払金		1,793,880		0		1,793,880	
未払金		39,191,597		33,260,703		5,930,894	
前受金		677,038		677,038		0	
預り金		8,437,942		6,984,873		1,453,069	
負債の部合計		102,492,297		90,922,614		11,569,683	

純資産の部			
科 目	本年度期首合計	広島信望愛学園	光塩学園
基本金	4,657,434,987	3,385,268,729	1,272,166,258
第1号基本金	4,143,697,587	3,253,531,329	890,166,258
第2号基本金	501,457,000	128,457,000	373,000,000
第4号基本金	12,280,400	3,280,400	9,000,000
繰越収支差額	494,648,754	260,071,137	234,577,617
翌年度繰越収支差額	494,648,754	260,071,137	234,577,617
純資産の部合計	5,152,083,741	3,645,339,866	1,506,743,875
負債及び純資産の部合計	5,254,576,038	3,736,262,480	1,518,313,558