

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

学校法人 恵和学園

貸借対照表

令和8年 3月31日

学校法人 恵和学園
(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	(255,412,768)	(266,387,706)	(△ 10,974,938)
有形 固定 資産	(255,322,094)	(266,297,032)	(△ 10,974,938)
土 地	18,500,000	18,500,000	0
建 物	224,124,992	232,325,608	△ 8,200,616
構 築 物	4,437,207	5,501,728	△ 1,064,521
機 器 備 品	8,071,254	9,781,055	△ 1,709,801
図 書	188,640	188,640	0
車 輦	1	1	0
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(90,674)	(90,674)	(0)
電 話 加 入 権	61,594	61,594	0
差 入 保 証 金	10,000	10,000	0
預 託 金	19,080	19,080	0
流動資産	(38,147,441)	(46,220,776)	(△ 8,073,335)
現 金 預 金	34,091,749	36,648,215	△ 2,556,466
未 収 入 金	4,055,692	9,572,561	△ 5,516,869
資産の部合計	(293,560,209)	(312,608,482)	(△ 19,048,273)
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(9,648,238)	(13,975,638)	(△ 4,327,400)
長 期 借 入 金	4,586,038	6,577,038	△ 1,991,000
長 期 未 払 金	5,062,200	7,398,600	△ 2,336,400
流動負債	(4,814,640)	(6,413,880)	(△ 1,599,240)
短 期 借 入 金	1,491,000	1,992,000	△ 501,000
未 払 金	2,586,600	3,578,600	△ 992,000
前 受 金	100,000	250,000	△ 150,000
預 り 金	637,040	593,280	43,760
負債の部合計	(14,462,878)	(20,389,518)	(△ 5,926,640)
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(357,646,541)	(355,544,901)	(2,101,640)
第1号 基本金	348,646,541	346,544,901	2,101,640
第4号 基本金	9,000,000	9,000,000	0
繰越収支差額	(△ 78,549,210)	(△ 63,325,937)	(△ 15,223,273)
翌年度繰越収支差額	△ 78,549,210	△ 63,325,937	△ 15,223,273
純資産の部合計	(279,097,331)	(292,218,964)	(△ 13,121,633)
負債及び純資産の部合計	(293,560,209)	(312,608,482)	(△ 19,048,273)

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

学校法人 恵和学園
(単位 円)

	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
			(	(	(
		学生生徒等納付金	9,880,000)	9,867,320)	12,680)
		基本保育料	5,850,000	5,841,110	8,890
		特定保育料	4,030,000	4,026,210	3,790
		手数料	0)	0)	0)
		寄付金	480,000)	478,000)	2,000)
		一般寄付金	480,000	478,000	2,000
		経常費等補助金	109,270,000)	109,246,754)	23,246)
		県補助金	310,000	308,000	2,000
		市町村補助金	1,520,000	1,518,910	1,090
		施設型給付費	107,440,000	107,419,844	20,156
		付随事業収入	980,000)	971,416)	8,584)
		補助活動収入	750,000	747,366	2,634
		施設等利用給付費	230,000	224,050	5,950
		雑収入	1,460,000)	1,449,056)	10,944)
		施設設備利用料	690,000	687,500	2,500
		退職金社団収入	250,000	246,500	3,500
		その他の雑収入	520,000	515,056	4,944
		教育活動収入計	122,070,000)	122,012,546)	57,454)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
			(	(	(
		人件費	88,776,500)	88,769,213)	7,287)
		教員人件費	84,500,000	84,499,306	694
		職員人件費	4,030,000	4,023,407	6,593
		退職金	246,500	246,500	0
		経費	46,940,000)	46,857,601)	82,399)
		教材費	1,090,000	1,089,901	99
		消耗品費	950,000	949,060	940
		光熱水費	2,670,000	2,668,377	1,623
		旅費交通費	40,000	31,587	8,413
		交際費	400,000	391,454	8,546
		通信費	1,660,000	1,657,227	2,773
		車輛燃料費	740,000	730,606	9,394
		印刷製本費	60,000	53,953	6,047
		保険料	740,000	737,015	2,985
		保健衛生費	110,000	109,305	695
		研修研究費	80,000	79,413	587
		行事費	1,170,000	1,163,856	6,144
		修繕費	2,620,000	2,617,134	2,866
		諸会費	210,000	209,400	600
		公租公課	40,000	34,100	5,900
		福利費	460,000	455,690	4,310
		報酬委託手数料	3,290,000	3,288,293	1,707
		賃借料	6,770,000	6,760,995	9,005
		新聞図書費	40,000	38,480	1,520
		会議費	10,000	7,322	2,678
		経常費等補助金返還	40,000	38,350	1,650
		給食費	12,600,000	12,598,097	1,903
		減価償却額	11,150,000	11,147,986	2,014
		徴収不能額等	0)	0)	0)
		教育活動支出計	135,716,500)	135,626,814)	89,686)
		教育活動収支差額	(△ 13,646,500)	(△ 13,614,268)	(△ 32,232)

(単位 円)

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	(80,000)	(75,028)	(4,972)
		その他の受取利息・配当金	80,000	75,028	4,972
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(80,000)	(75,028)	(4,972)	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(40,000)	(34,781)	(5,219)
		借 入 金 利 息	40,000	34,781	5,219
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	(40,000)	(34,781)	(5,219)
教育活動外収支差額		(40,000)	(40,247)	(△ 247)	
経常収支差額		(△ 13,606,500)	(△ 13,574,021)	(△ 32,479)	
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	(580,000)	(576,020)	(3,980)
		施設設備補助金	140,000	137,000	3,000
		過年度修正額	440,000	439,020	980
	特別収入計	(580,000)	(576,020)	(3,980)	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産 処分 差額	(110,000)	(101,952)	(8,048)
		設 備 処分 差額	110,000	101,952	8,048
		その他の特別支出	(21,680)	(21,680)	(0)
		過年度修正額	21,680	21,680	0
		特別支出計	(131,680)	(123,632)	(8,048)
特別収支差額		(448,320)	(452,388)	(△ 4,068)	
〔予 備 費〕		(0)		0	
基本金組入前当年度収支差額		△ 13,158,180	△ 13,121,633	△ 36,547	
基本金組入額合計		△ 2,101,640	△ 2,101,640	0	
当年度収支差額		(△ 15,259,820)	(△ 15,223,273)	(△ 36,547)	
前年度繰越収支差額		△ 63,325,937	△ 63,325,937	0	
翌年度繰越収支差額		(△ 78,585,757)	(△ 78,549,210)	(△ 36,547)	
(参考)					
事業活動収入計		122,730,000	122,663,594	66,406	
事業活動支出計		135,888,180	135,785,227	102,953	

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

学校法人 恵和学園
(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	(9,880,000)	(9,867,320)	(12,680)	
基本保育料収入	5,850,000	5,841,110	8,890	
特定保育料収入	4,030,000	4,026,210	3,790	
手数料収入	(0)	(0)	(0)	
寄付金収入	(480,000)	(478,000)	(2,000)	
一般寄付金収入	480,000	478,000	2,000	
補助金収入	(109,410,000)	(109,383,754)	(26,246)	
県補助金収入	450,000	445,000	5,000	
市町村補助金収入	1,520,000	1,518,910	1,090	
施設型給付費収入	107,440,000	107,419,844	20,156	
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	
付随事業・収益事業収入	(980,000)	(971,416)	(8,584)	
補助活動事業収入	750,000	747,366	2,634	
施設等利用給付費収入	230,000	224,050	5,950	
受取利息・配当金収入	(80,000)	(75,028)	(4,972)	
その他の受取利息・配当金収入	80,000	75,028	4,972	
雑収入	(1,900,000)	(1,888,076)	(11,924)	
施設設備利用料収入	690,000	687,500	2,500	
退職金社団収入	250,000	246,500	3,500	
その他の雑収入	520,000	515,056	4,944	
過年度修正収入	440,000	439,020	980	
借入金等収入	(0)	(0)	(0)	
前受金収入	(100,000)	(100,000)	(0)	
入園料前受金収入	100,000	100,000	0	
その他の収入	(9,622,561)	(9,616,321)	(6,240)	
前期末未収入金収入	9,572,561	9,572,561	0	
預り金受入収入	50,000	43,760	6,240	
資金収入調整勘定	(△ 4,310,000)	(△ 4,305,692)	(△ 4,308)	
期末未収入金	△ 4,060,000	△ 4,055,692	△ 4,308	
前期末前受金	△ 250,000	△ 250,000	0	
前年度繰越支払資金	36,648,215	36,648,215		
収入の部合計	(164,790,776)	(164,722,438)	(68,338)	

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(88,776,500)	(88,769,213)	(7,287)
教 員 人 件 費 支 出	84,500,000	84,499,306	694
職 員 人 件 費 支 出	4,030,000	4,023,407	6,593
退 職 金 支 出	246,500	246,500	0
経費支出	(35,811,680)	(35,731,295)	(80,385)
教 材 費 支 出	1,090,000	1,089,901	99
消 耗 品 費 支 出	950,000	949,060	940
光 熱 水 費 支 出	2,670,000	2,668,377	1,623
旅 費 交 通 費 支 出	40,000	31,587	8,413
交 際 費 支 出	400,000	391,454	8,546
通 信 費 支 出	1,660,000	1,657,227	2,773
車 輛 燃 料 費 支 出	740,000	730,606	9,394
印 刷 製 本 費 支 出	60,000	53,953	6,047
保 険 料 支 出	740,000	737,015	2,985
保 健 衛 生 費 支 出	110,000	109,305	695
研 修 研 究 費 支 出	80,000	79,413	587
行 事 費 支 出	1,170,000	1,163,856	6,144
修 繕 費 支 出	2,620,000	2,617,134	2,866
諸 会 費 支 出	210,000	209,400	600
公 租 公 課 支 出	40,000	34,100	5,900
福 利 費 支 出	460,000	455,690	4,310
報酬委託手数料 支 出	3,290,000	3,288,293	1,707
賃 借 料 支 出	6,770,000	6,760,995	9,005
新 聞 図 書 費 支 出	40,000	38,480	1,520
会 議 費 支 出	10,000	7,322	2,678
経常費等補助金返還支出	40,000	38,350	1,650
給 食 費 支 出	12,600,000	12,598,097	1,903
過 年 度 修 正 支 出	21,680	21,680	0
借入金等利息支出	(40,000)	(34,781)	(5,219)
借 入 金 利 息 支 出	40,000	34,781	5,219
借入金等返済支出	(2,500,000)	(2,492,000)	(8,000)
借 入 金 返 済 支 出	2,500,000	2,492,000	8,000
施設関係支出	(0)	(0)	(0)
設備関係支出	(280,000)	(275,000)	(5,000)
機 器 備 品 支 出	280,000	275,000	5,000
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(3,578,600)	(3,578,600)	(0)
前期末未払金支払支 出	3,578,600	3,578,600	0
[予 備 費]	(0) 0		0
資金支出調整勘定	(△ 260,000)	(△ 250,200)	(△ 9,800)
期 末 未 払 金	△ 260,000	△ 250,200	△ 9,800
翌年度繰越支払資金	34,063,996	34,091,749	△ 27,753
支出の部 合 計	(164,790,776)	(164,722,438)	(68,338)

注記

1. 引当金の計上基準その他の計算書類の作成に関する重要な会計方針
- (1) 引当金計上基準
- 徴収不能引当金
- 学校法人会計基準第48条の規定により、徴収不能引当金は設定していない。
- 賞与引当金
- 賞与引当金については、引当金計上基準を満たしていないため計上していない。
- 退職給与引当金
- 退職金期末要支給額22,127,100円は、福岡県私立幼稚園退職金財団からの交付金と同額であるため、退職給与引当金は設定していない。
- (2) その他の重要な会計方針
- 預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法
- 預り金その他の経過項目については、全ての純額にて表示している。
- 食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法
- 補助活動事業に係る収支は純額で表示している。
2. 重要な会計方針の変更等
- 改正後の学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)の適用
- 当年度から、学校法人会計基準の一部を改正する省令(令和6年文部科学省令第28号)に基づく改正後の学校法人会計基準を適用し、計算書類及びその附属明細書の様式を変更している。
3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 100,723,047 円
4. 金銭債権の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 7,398,600 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. セグメント情報
- 設定すべきセグメントが、セグメント「その他」以外にのみであるため、省略している。
9. 重要な偶発債務
- なし
10. 子法人に関する事項
- なし
11. 学校法人の出資による会社に係る事項
- なし
12. 関連当事者との取引の内容に関する事項
- なし
13. 学校法人間の財務取引
- なし
14. 重要な後発事象
- なし
15. 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
- 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・リースは次のとおりである。

平成21年4月1日以降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	
機器備品	4,419,936 円	390,112 円	

純額で表示した補助活動事業の収支

純額で表示した補助活動事業の収支を相殺した科目及び金額は次のとおりである。

支出	金額(円)	収入	金額(円)
経費支出	1,651,677 円	補助活動収入	2,399,043 円
		純額	747,366 円

関連当事者との取引

関連当事者との取引内容は、次のとおりである。(単位：円)

所属	役員・法人等の名称	住所	資本金または出資金	事業の内容または職業	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
						役員の兼務	業務上の関係				
理事長	榎本 充	大牟田市	-	-	-	-	-	資金の返済	500,000	長期借入金	4,586,038

固定資産明細書

令和7年 4月 1日から
令和8年 3月31日まで

学校法人 恵和学園
(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	18,500,000	0	0	18,500,000		18,500,000	
	建 物	288,968,440	0	0	288,968,440	64,843,448	224,124,992	
	構 築 物	13,554,348	0	0	13,554,348	9,117,141	4,437,207	
	機 器 備 品	27,029,467	275,000	509,760	26,794,707	18,723,453	8,071,254	遊具(ぐるぐる林)
	図 書	188,640	0	0	188,640	—	188,640	
	車 輦	7,347,374	0	0	7,347,374	7,347,373	1	
	計	355,588,269	275,000	509,760	355,353,509	100,031,415	255,322,094	
特 定 資 産								
	計	0	0	0	0	—	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	電 話 加 入 権	61,594	0	0	61,594	—	61,594	
	差 入 保 証 金	10,000	0	0	10,000	—	10,000	
	預 託 金	19,080	0	0	19,080	—	19,080	
	ソフトウェア	691,632	0	0	691,632	691,632	0	
	計	782,306	0	0	782,306	691,632	90,674	
合 計		356,370,575	275,000	509,760	356,135,815	100,723,047	255,412,768	

借入金明細書

令和7年 4月 1日から
令和8年 3月31日まで

学校法人 恵和学園
(単位 円)

借入先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	返済期限	摘要
長期借入金	公的 金融機関	1,491,000	0	※ 1,491,000 0	0	令和08年08月31日 ～令和09年03月31日	使途：園舎建設資金 担保：なし
	市中 金融機関	0	0	0	0		
	その他	5,086,038	0	500,000	4,586,038	令和12年03月31日	使途：土地取得資金 担保：なし
	計	6,577,038	0	※ 1,491,000 500,000	4,586,038	令和08年08月31日 ～令和12年03月31日	
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		
	その他	0	0	0	0		
	小 計	0	0	0	0		
	返済期限が1年以内の長期借入金	1,992,000	※ 1,491,000	1,992,000	1,491,000		
			※ 1,491,000				
	計	1,992,000	0	1,992,000	1,491,000		
合 計		8,569,038	※ 1,491,000 0	※ 1,491,000 2,492,000	6,077,038	令和08年08月31日 ～令和12年03月31日	

注：※印は、返済期限が1年以内の長期借入金の振替えによる増減（外書）である。

基本金明細書

令和7年 4月 1日から
令和8年 3月31日まで

学校法人 恵和学園
(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	356,279,901	346,544,901	9,735,000	
当期組入対象額				
1. 建 物				
過年度未組入高の当期組入高		2,336,400	△ 2,336,400	
2. 機 器 備 品	275,000	275,000		
計	275,000	2,611,400	△ 2,336,400	
当期取崩対象額				
1. 機 器 備 品	△ 509,760	△ 509,760		
計	△ 509,760	△ 509,760	0	
当期組入額	△ 234,760	2,101,640	△ 2,336,400	
当期末残高	356,045,141	348,646,541	7,398,600	
第 4 号 基 本 金				
前期繰越高	9,000,000	9,000,000	0	
当期末残高	9,000,000	9,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	―――	355,544,901	9,735,000	
当期組入額	―――	2,101,640		
当期末残高	―――	357,646,541	7,398,600	

人件費支出内訳表

令和7年 4月 1日から
令和8年 3月31日まで

学校法人 恵和学園
(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	めぐみ幼稚園	総 額
教員人件費支出		(0)	(84,499,306)	(84,499,306)
本 務 教 員		(0)	(64,334,875)	(64,334,875)
本 俸		0	27,817,300	27,817,300
期 末 手 当		0	10,391,500	10,391,500
そ の 他 の 手 当		0	16,563,791	16,563,791
所 定 福 利 費		0	9,562,284	9,562,284
兼 務 教 員		0	20,164,431	20,164,431
職員人件費支出		(0)	(4,023,407)	(4,023,407)
本 務 職 員		(0)	(0)	(0)
本 俸		0	0	0
期 末 手 当		0	0	0
そ の 他 の 手 当		0	0	0
所 定 福 利 費		0	0	0
兼 務 職 員		0	4,023,407	4,023,407
役員報酬支出		0	0	0
退職金支出		(0)	(246,500)	(246,500)
教 員		0	246,500	246,500
職 員		0	0	0
計		(0)	(88,769,213)	(88,769,213)