

令和 7 年度計算書

自 令和 7 年 4 月 1 日
至 令和 8 年 3 月 31 日

計算書類の種類

貸 借 対 照 表
事業活動収支計算書
資金収支計算書
計算書類の注記
固定資産明細表
借入金明細表
基本金明細表
人件費支出内訳表

熊本市中央区国府 2 丁目 1 5 番 1 号

学校法人泉心学園

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		2,651,557,281	2,723,625,730	△ 72,068,449
有形固定資産		2,387,958,787	2,439,202,236	△ 51,243,449
土地		858,578,951	858,578,951	0
建物		1,286,555,346	1,342,700,059	△ 56,144,713
構築物		32,871,385	34,677,048	△ 1,805,663
教育研究用機器備品		147,723,715	142,274,560	5,449,155
管理用機器備品		10,031,042	5,933,803	4,097,239
立木		0	70,000	△ 70,000
図書		41,070,543	40,463,690	606,853
車両		11,127,805	14,504,125	△ 3,376,320
特定資産		262,000,000	282,000,000	△ 20,000,000
施設拡充引当特定資産		262,000,000	282,000,000	△ 20,000,000
その他の固定資産		1,598,494	2,423,494	△ 825,000
電話加入権		923,490	923,490	0
有価証券		1	1	0
長期貸付金		675,000	1,500,000	△ 825,000
施設利用権		3	3	0
流動資産		127,179,845	146,634,261	△ 19,454,416
現金預金		82,937,943	81,489,563	1,448,380
未収入金		39,437,831	60,531,771	△ 21,093,940
短期貸付金		1,650,000	1,600,000	50,000
販売用品		870,871	843,727	27,144
仮払金		2,283,200	2,169,200	114,000
資産の部合計		2,778,737,126	2,870,259,991	△ 91,522,865

負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	30,088,300	41,784,820	△ 11,696,520
長期借入金	3,300,000	6,600,000	△ 3,300,000
長期未払金	26,788,300	35,184,820	△ 8,396,520
流動負債	182,214,810	142,129,481	40,085,329
短期借入金	3,300,000	13,300,000	△ 10,000,000
未払金	48,026,128	59,927,843	△ 11,901,715
前受金	30,970,200	27,535,000	3,435,200
預り金	11,283,982	10,916,638	367,344
修学旅行預り金	27,234,500	30,450,000	△ 3,215,500
賞与引当金	61,400,000	0	61,400,000
負債の部合計	212,303,110	183,914,301	28,388,809
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	4,740,610,832	4,691,551,302	49,059,530
第1号基本金	4,660,610,832	4,611,551,302	49,059,530
第4号基本金	80,000,000	80,000,000	0
繰越収支差額	△ 2,174,176,816	△ 2,005,205,612	△ 168,971,204
翌年度繰越収支差額	△ 2,174,176,816	△ 2,005,205,612	△ 168,971,204
純資産の部合計	2,566,434,016	2,686,345,690	△ 119,911,674
負債及び純資産の部合計	2,778,737,126	2,870,259,991	△ 91,522,865

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)

000000:全学総括

	科 目	予 算		決 算		差 異	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	712,900,000		691,051,000		21,849,000	
	授業料	565,000,000		543,510,000		21,490,000	
	入学金	37,000,000		36,020,000		980,000	
	教育充実費	14,000,000		13,505,000		495,000	
	ICT管理費	2,000,000		1,875,000		125,000	
	施設設備資金	27,000,000		27,483,000	△	483,000	
	維持費	44,000,000		43,953,000		47,000	
	冷暖房費	24,000,000		24,705,000	△	705,000	
	授業料等減免額	△ 100,000		0	△	100,000	
	手数料	13,400,000		11,679,490		1,720,510	
	入学検定料	13,000,000		11,320,000		1,680,000	
	証明手数料	400,000		359,490		40,510	
	寄付金	9,000,000		9,679,733	△	679,733	
	特別寄付金	7,000,000		7,159,733	△	159,733	
	一般寄付金	2,000,000		2,520,000	△	520,000	
	経常費等補助金	413,000,000		431,215,437	△	18,215,437	
	都道府県補助金	410,000,000		428,127,081	△	18,127,081	
	市町村補助金	3,000,000		3,088,356	△	88,356	
教育活動収支							
	付随事業収入	0		0		0	
	雑収入	3,100,000		1,609,656		1,490,344	
	施設設備利用料	100,000		25,036		74,964	
	その他の雑収入	3,000,000		1,584,620		1,415,380	
	教育活動収入計	1,151,400,000		1,145,235,316		6,164,684	
事業活動支出の部	科 目	予 算		決 算		差 異	
	人件費	814,900,000		816,797,190	△	1,897,190	
	教員人件費	651,170,000		649,630,586		1,539,414	
	職員人件費	101,130,000		102,166,604	△	1,036,604	
	役員報酬	3,600,000		3,600,000		0	
	賞与引当金繰入額	59,000,000		61,400,000	△	2,400,000	
	経費支出	401,500,000		396,599,125		4,900,875	
	消耗品費	23,500,000		20,947,367		2,552,633	
	光熱水費	35,000,000		36,980,556	△	1,980,556	
	旅費交通費	25,000,000		17,153,024		7,846,976	
	奨学費	100,000,000		99,815,400		184,600	
	車両燃料費	5,500,000		4,186,949		1,313,051	
	福利費	7,000,000		5,448,667		1,551,333	
	通信運搬費	9,000,000		8,118,085		881,915	
	印刷製本費	5,000,000		4,358,256		641,744	
	新聞雑書費	500,000		457,200		42,800	
	渉外費	500,000		80,556		419,444	
	修繕費	40,000,000		36,565,480		3,434,520	
	損害保険料	8,000,000		6,936,944		1,063,056	
	賃借料	6,000,000		6,415,638	△	415,638	
	公租公課	2,000,000		1,329,384		670,616	
	諸会費	3,500,000		3,230,440		269,560	
	会議費	500,000		75,485		424,515	
	報酬委託手数料	27,000,000		32,458,355	△	5,458,355	
	保健衛生費	2,000,000		1,803,557		196,443	
	生徒活動費	2,000,000		1,165,823		834,177	
	広報費	4,000,000		3,630,000		370,000	
	雑費	3,000,000		3,382,228	△	382,228	
	補助活動支出	9,000,000		11,085,536	△	2,085,536	
	法人諸費支出	1,500,000		992,620		507,380	
	減価償却額	82,000,000		89,981,575	△	7,981,575	

科 目		予 算	決 算	差 異
徴収不能額等		300,000	30,100	269,900
徴収不能額		300,000	30,100	269,900
教育活動支出計		1,216,700,000	1,213,426,415	3,273,585
教育活動収支差額		△ 65,300,000	△ 68,191,099	2,891,099
教育活動収入の部 事業活動収入の部 教育活動外収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	100,000	431,850	△ 331,850
	その他の受取利息・配当金	100,000	431,850	△ 331,850
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	100,000	431,850	△ 331,850
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	200,000	25,825	174,175
	借入金利息	200,000	25,825	174,175
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	200,000	25,825	174,175
	教育活動外収支差額	△ 100,000	406,025	△ 506,025
	経常収支差額	△ 65,400,000	△ 67,785,074	2,385,074
特別収支	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	4,643,400	△ 4,643,400
	施設設備寄付金	0	4,643,400	△ 4,643,400
	特別収入計	0	4,643,400	△ 4,643,400
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	0	70,000	△ 70,000
	施設処分差額	0	70,000	△ 70,000
	その他の特別支出	56,700,000	56,700,000	0
	賞与引当金特別繰入額	56,700,000	56,700,000	0
	特別支出計	56,700,000	56,770,000	△ 70,000
	特別収支差額	△ 56,700,000	△ 52,126,600	△ 4,573,400
	[予備費]	0		0
	基本金組入前当年度収支差額	△ 122,100,000	△ 119,911,674	△ 2,188,326
基本金組入額合計		0	△ 49,059,530	49,059,530
当年度収支差額		△ 122,100,000	△ 168,971,204	46,871,204
前年度繰越収支差額		△ 2,005,205,612	△ 2,005,205,612	0
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		△ 2,127,305,612	△ 2,174,176,816	46,871,204
(参考)				
事業活動収入計		1,151,500,000	1,150,310,566	1,189,434
事業活動支出計		1,273,600,000	1,270,222,240	3,377,760

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)

000000:全学総括

収入の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
学生生徒等納付金収入	712,900,000	691,051,000	21,849,000
授業料収入	565,000,000	543,510,000	21,490,000
入学金収入	37,000,000	36,020,000	980,000
教育充実費収入	14,000,000	13,505,000	495,000
ICT管理費収入	2,000,000	1,875,000	125,000
施設設備費収入	27,000,000	27,483,000	△ 483,000
維持費収入	44,000,000	43,953,000	47,000
冷暖房費収入	24,000,000	24,705,000	△ 705,000
授業料等減免額	△ 100,000	0	△ 100,000
手数料収入	13,400,000	11,679,490	1,720,510
入学検定料収入	13,000,000	11,320,000	1,680,000
証明手数料収入	400,000	359,490	40,510
寄付金収入	9,000,000	14,323,133	△ 5,323,133
特別寄付金収入	7,000,000	11,803,133	△ 4,803,133
一般寄付金収入	2,000,000	2,520,000	△ 520,000
補助金収入	413,000,000	431,215,437	△ 18,215,437
都道府県補助金収入	410,000,000	428,127,081	△ 18,127,081
市町村補助金収入	3,000,000	3,088,356	△ 88,356
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	0	0	0
受取利息・配当金収入	200,000	431,850	△ 231,850
その他の受取利息・配当金収入	200,000	431,850	△ 231,850
雑収入	23,100,000	17,762,946	5,337,054
施設設備利用料収入	100,000	25,036	74,964
退職金社団交付金収入	20,000,000	16,153,290	3,846,710
その他の雑収入	3,000,000	1,584,620	1,415,380
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	31,000,000	30,970,200	29,800
授業料前受金収入	0	200	△ 200
入学金前受金収入	23,000,000	22,560,000	440,000
教育充実費前受金収入	8,000,000	8,410,000	△ 410,000
その他の収入	87,800,000	81,853,799	5,946,201
施設拡充引当特定資産取崩収入	20,000,000	20,000,000	0
前期末未収入金収入	65,000,000	60,411,455	4,588,545
預り金収入	300,000	367,344	△ 67,344
修学旅行預り金収入	1,000,000	0	1,000,000
長期貸付金回収収入	1,500,000	0	1,500,000
短期貸付金回収収入	0	1,075,000	△ 1,075,000
資金収入調整勘定	△ 88,535,000	△ 66,882,615	△ 21,652,385
期末未収入金	△ 61,000,000	△ 39,347,615	△ 21,652,385
前期末入学金前受金	△ 20,260,000	△ 20,260,000	0
前期末教育充実費前受金	△ 7,275,000	△ 7,275,000	0
前年度繰越支払資金	81,489,563	81,489,563	
収入の部合計	1,283,354,563	1,293,894,803	△ 10,540,240

(単位 円)

000000: 全学総括

支出の部	予 算	決 算	差 異
科 目			
人件費支出	832,600,000	828,250,480	4,349,520
教員人件費支出	700,000,000	698,460,586	1,539,414
職員人件費支出	109,000,000	110,036,604	△ 1,036,604
役員報酬支出	3,600,000	3,600,000	0
退職金支出	20,000,000	16,153,290	3,846,710
経費支出	319,500,000	306,644,694	12,855,306
消耗品費支出	23,500,000	20,947,367	2,552,633
光熱水費支出	35,000,000	36,980,556	△ 1,980,556
旅費交通費支出	25,000,000	17,153,024	7,846,976
奨学費支出	100,000,000	99,815,400	184,600
車両燃料費支出	5,500,000	4,186,949	1,313,051
福利費支出	7,000,000	5,448,667	1,551,333
通信運搬費支出	9,000,000	8,118,085	881,915
印刷製本費支出	5,000,000	4,358,256	641,744
新聞雑書費支出	500,000	457,200	42,800
渉外費支出	500,000	80,556	419,444
修繕費支出	40,000,000	36,565,480	3,434,520
損害保険料支出	8,000,000	6,936,944	1,063,056
賃借料支出	6,000,000	6,415,638	△ 415,638
公租公課支出	2,000,000	1,329,384	670,616
諸会費支出	3,500,000	3,230,440	269,560
会議費支出	500,000	75,485	424,515
報酬委託手数料支出	27,000,000	32,458,355	△ 5,458,355
保健衛生費支出	2,000,000	1,803,557	196,443
生徒活動費支出	2,000,000	1,165,823	834,177
広報費支出	4,000,000	3,630,000	370,000
雑費支出	3,000,000	3,382,228	△ 382,228
補助活動支出	9,000,000	11,112,680	△ 2,112,680
法人諸費支出	1,500,000	992,620	507,380
借入金等利息支出	200,000	25,825	174,175
借入金利息支出	200,000	25,825	174,175
借入金等返済支出	13,300,000	13,300,000	0
長期借入金返済支出	13,300,000	0	13,300,000
借入金返済支出	0	13,300,000	△ 13,300,000
施設関係支出	7,000,000	7,213,259	△ 213,259
建物支出	5,000,000	5,256,000	△ 256,000
構築物支出	2,000,000	1,957,259	42,741
設備関係支出	23,200,000	31,594,867	△ 8,394,867
教育研究用機器備品支出	22,000,000	25,505,614	△ 3,505,614
管理用機器備品支出	200,000	5,482,400	△ 5,282,400
図書支出	1,000,000	606,853	393,147
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	62,300,000	63,557,343	△ 1,257,343
貸付金支払支出	1,000,000	0	1,000,000
短期貸付金支払支出	0	300,000	△ 300,000
前期末未払金支払支出	60,000,000	59,927,843	72,157
修学旅行預り金支出	0	3,215,500	△ 3,215,500
仮払金支出	1,000,000	114,000	886,000
前払金支払支出	300,000	0	300,000
(予備費)	0		0
資金支出調整勘定	△ 60,000,000	△ 39,629,608	△ 20,370,392
期末未払金	△ 60,000,000	△ 39,629,608	△ 20,370,392

(単位 円)

000000:全学総括

支出の部			
科目	予算	決算	差異
翌年度繰越支払資金	85,254,563	82,937,943	2,316,620
支出の部合計	1,283,354,563	1,293,894,803	△ 10,540,240

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…未収入金及び貸付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。

賞与引当金

…教職員に対する賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込額を計上している。

退職給与引当金

…期末要支給額 665,066,169円は、熊本県退職金団体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

…移動平均法に基づく原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…最終仕入原価法である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

…預り金に係る収入と支出は相殺して表示している。

寮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純額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 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。

(2) 賞与引当金の計上

学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している。これにより期首に

計上すべき額として特別収支に56,700,000円を計上し、当年度に賞与として支給した額から特別収支の計上額を除いた額

及び支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に61,400,000円を計上している。

この結果、従来の方法と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が4,700,000円減少し、基本金組入前当年度収支差額

が61,400,000円減少している。

2,310,091,532 円

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額

0 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額

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 179,872,899 円
建物 7,573,211 円

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

38,362,980 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」以外に一のみであるため、省略している。

なし

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

12. 関連当事者との取引の内容に関する事項

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	他の注記事項との関係		
						役員の兼任等	事業上の関係					子法人	出資会社	学校法人間取引
関係法人	株式会社レイメイ藤井	熊本県熊本市	400,450,000	紙・文具・事務機の製造販売	-	兼任1名	紙・文具・事務機の購入	事務用品の購入(注1)	4,572,103					
								機器備品の購入(注1)	4,759,370	未払金	3,248,740			

(注1)事務用品及び機器備品の購入については、市場の実勢価格を勘案して発注先及び価格を決定している。

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

(1) 純額で表示した補助活動に係る収支

(単位:円)

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

支出	金額	収入	金額
管理経費支出(寮・経費支出)	58,884,256	補助活動収入(寮・売上高)	48,430,000
管理経費支出(購買部他・経費支出)	22,965,290	補助活動収入(購買部他・売上高)	22,647,266
計	81,849,546	計	71,077,266
純額			△ 10,772,280

(2) 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・リース取引

①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

教育研究用機器備品

管理用機器備品

リース料総額

2,844,600円

9,661,080円

未経過リース料期末残高

2,057,440円

2,432,980円

②平成21年4月1日以降に開始したリース取引

なし

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

(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	858,578,951			858,578,951		858,578,951	
	建物	2,919,958,224	5,256,000		2,925,214,224	1,638,658,878	1,286,555,346	
	構築物	566,283,345	1,957,259		568,240,604	535,369,219	32,871,385	
	教育研究用 機器備品	200,564,559	25,505,614	1,135,675	224,934,498	77,210,783	147,723,715	
	管理用 機器備品	13,851,612	5,482,400	731,171	18,602,841	8,571,799	10,031,042	
	立木	70,000		70,000	0		0	
	図書	40,463,690	606,853		41,070,543		41,070,543	
	車両	58,903,401			58,903,401	47,775,596	11,127,805	
	計	4,658,673,782	38,808,126	1,936,846	4,695,545,062	2,307,586,275	2,387,958,787	
特定資産	施設拡充引当 特定資産	282,000,000	0	20,000,000	262,000,000		262,000,000	
	計	282,000,000	0	20,000,000	262,000,000		262,000,000	
その他の固定資産	電話加入権	923,490	0	0	923,490		923,490	
	有価証券	1	0	0	1		1	
	長期貸付金	1,500,000	75,000	900,000	675,000		675,000	
	施設利用権	2,505,260	0	0	2,505,260	2,505,257	3	
	計	4,928,751	75,000	900,000	4,103,751	2,505,257	1,598,494	
合 計		4,945,602,533	38,883,126	22,836,846	4,961,648,813	2,310,091,532	2,651,557,281	

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

(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	6,600,000		※ 3,300,000	3,300,000	令和9年9月15日	使途 震災被害復旧工事 担保 土地・建物
	市中金融機関						
	その他						
	計	6,600,000	0	※ 3,300,000	3,300,000		
短期借入金	公的金融機関						
	市中金融機関						
	その他						
	小 計	0	0	0	0		
	返済期限が1年以内 の長期借入金	13,300,000	※ 3,300,000	13,300,000	3,300,000		
	計	13,300,000	※ 3,300,000	13,300,000	3,300,000		
合 計		19,900,000	※ 3,300,000	※ 3,300,000	6,600,000		

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

(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	4,662,102,532	4,611,551,302	50,551,230	
当期組入対象額				
1.建物	5,256,000	5,256,000		
過年度未組入に係る当期組入れ		11,610,400	△ 11,610,400	
2.構築物	1,957,259	1,957,259		
3.教育用研究用機器備品	25,505,614	22,256,864	3,248,750	
過年度未組入に係る当期組入		7,733,800	△ 7,733,800	
4.管理用機器備品	5,482,400	1,575,200	3,907,200	
5.図書	606,853	606,853		
計	38,808,126	50,996,376	△ 12,188,250	
当期取崩対象額				
1.教育用研究用機器備品	△ 1,135,675	△ 1,135,675		
2.管理用機器備品	△ 731,171	△ 731,171		
3.立木	△ 70,000	△ 70,000		
計	△ 1,936,846	△ 1,936,846		
当期組入額	36,871,280	49,059,530	△ 12,188,250	
当期末残高	4,698,973,812	4,660,610,832	38,362,980	
第4号基本金				
前期繰越高	80,000,000	80,000,000	0	
当期末残高	80,000,000	80,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	-	4,691,551,302	50,551,230	
当期組入高	-	49,059,530		
当期取崩高	-	0		
当期末残高	-	4,740,610,832	38,362,980	

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

(単位 円)

科 目	部 門	熊本国府高等学校
教員人件費支出	(	698,460,586)
本務教員		667,351,266
本 俸		345,341,100
期末手当		136,099,621
その他の手当		57,526,948
所定福利費		128,383,597
兼務教員		31,109,320
職員人件費支出	(	110,036,604)
本務職員		105,538,994
本 俸		57,258,600
期末手当		21,338,935
その他の手当		7,015,782
所定福利費		19,925,677
兼務職員		4,497,610
役員報酬支出	(	3,600,000)
退職金支出	(	16,153,290)
教 員		16,153,290
職 員		0
計		828,250,480