

2 0 2 5 年度

2 0 2 5 年 4 月 1 日から

2 0 2 6 年 3 月 3 1 日まで

計 算 書 類

学校法人 京都保健衛生専門学校

貸借対照表

令和8年 3月31日 (決算修正・整理月)

学校法人 京都保健衛生専門学校
(単位 円)

資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定資産	(1,178,403,647)	(1,197,992,415)	(△ 19,588,768)
有形 固定 資産	(617,482,377)	(641,817,820)	(△ 24,335,443)
土 地	292,686,972	292,686,972	0
建 物	303,841,057	323,689,719	△ 19,848,662
構 築 物	2,024,079	2,303,843	△ 279,764
教育研究用機器備品	4,734,589	7,933,851	△ 3,199,262
管理用機器備品	2,087,208	3,124,263	△ 1,037,055
図 書	12,108,472	12,079,172	29,300
特 定 資 産	(559,096,300)	(554,214,515)	(4,881,785)
退職給与引当特定資産	81,590,893	77,953,183	3,637,710
教施充実引当特定資産	477,505,407	476,261,332	1,244,075
その他の固定資産	(1,824,970)	(1,960,080)	(△ 135,110)
電 話 加 入 権	398,449	398,449	0
保 証 金	50,000	50,000	0
出 資 金	1,050,000	1,050,000	0
ソフトウェア	326,521	461,631	△ 135,110
流動資産	(146,237,810)	(178,343,142)	(△ 32,105,332)
現 金 預 金	133,359,009	166,095,752	△ 32,736,743
未 収 入 金	12,759,950	11,760,000	999,950
前 払 金	66,000	487,390	△ 421,390
立 替 金	52,801	0	52,801
仮 払 金	50	0	50
資産の部合計	(1,324,641,457)	(1,376,335,557)	(△ 51,694,100)
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	(81,590,893)	(77,953,183)	(3,637,710)
退職給与引当金	81,590,893	77,953,183	3,637,710
流動負債	(85,205,403)	(64,476,908)	(20,728,495)
未 払 金	4,775,956	5,360,014	△ 584,058
賞 与 引 当 金	14,640,450	0	14,640,450
前 受 金	56,080,000	52,210,000	3,870,000
預 り 金	9,708,997	6,906,894	2,802,103
負債の部合計	(166,796,296)	(142,430,091)	(24,366,205)
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金	(1,277,907,684)	(1,277,694,244)	(213,440)
第1号 基本金	1,277,907,684	1,277,694,244	213,440
繰越収支差額	(△ 120,062,523)	(△ 43,788,778)	(△ 76,273,745)
翌年度繰越収支差額	△ 120,062,523	△ 43,788,778	△ 76,273,745
純資産の部合計	(1,157,845,161)	(1,233,905,466)	(△ 76,060,305)
負債及び純資産の部合計	(1,324,641,457)	(1,376,335,557)	(△ 51,694,100)

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 (決算修正・整理月)

学校法人 京都保健衛生専門学校

(単位 円)

	事業活動収入の部	科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(231,477,178)	(231,418,845)	(58,333)
		授 業 料	143,528,338	143,495,005	33,333
		入 学 金	21,300,000	21,300,000	0
		実 習 費	62,229,172	62,204,172	25,000
		施設 教材 費	4,241,668	4,241,668	0
		聴 講 料	178,000	178,000	0
		手数料	(2,371,000)	(2,215,000)	(156,000)
		入 学 検 定 料	2,160,000	1,990,000	170,000
		証 明 手 数 料	211,000	225,000	△ 14,000
		寄付金	(15,000)	(15,000)	(0)
		一 般 寄 付 金	15,000	15,000	0
		經常費等補助金	(51,492,100)	(52,661,074)	(△ 1,168,974)
		地方公共団体補助金	19,819,100	19,819,100	0
		京都府運営費補助金	18,356,000	18,356,000	0
		京都府教育振興費補助金	1,557,000	2,700,000	△ 1,143,000
		京都市運営費補助金	11,760,000	11,760,000	0
		京都市結核予防補助金	0	25,974	△ 25,974
		雑収入	(2,697,215)	(2,782,200)	(△ 84,985)
		施設設備利用料	558,250	550,000	8,250
		入試問題集頒布収入	33,200	32,200	1,000
		その他の雑収入	193,765	200,000	△ 6,235
		再 試 料 収 入	1,912,000	2,000,000	△ 88,000
		教育活動収入計	(288,052,493)	(289,092,119)	(△ 1,039,626)
	事業活動支出の部	科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
		人件費	(237,875,610)	(239,020,550)	(△ 1,144,940)
		教 員 人 件 費	168,887,723	169,103,700	△ 215,977
		職 員 人 件 費	47,587,223	48,276,400	△ 689,177
		退職給与引当金繰入額	6,760,214	7,000,000	△ 239,786
		賞与引当金繰入額	14,640,450	14,640,450	0
		教育研究経費	(82,807,751)	(84,489,777)	(△ 1,682,026)
		消 耗 品 費	73,147	125,000	△ 51,853
		光 熱 水 費	6,515,095	6,500,000	15,095
		旅 費 交 通 費	908,660	950,000	△ 41,340
		実 習 謝 金	6,262,250	7,000,000	△ 737,750
		実 習 経 費	3,780,971	4,000,000	△ 219,029
		通 信 運 搬 費	791,814	800,000	△ 8,186
		印 刷 製 本 費	252,230	252,230	0
		修 繕 費	139,700	150,000	△ 10,300
		行 事 費	356,053	356,053	0
		諸 会 費	170,000	170,000	0
		会 議 費	33,093	40,000	△ 6,907
		学生厚生福利費	2,173,749	2,200,000	△ 26,251
		委 託 手 数 料	15,688,742	16,000,000	△ 311,258
		図 書 費	813,001	850,000	△ 36,999
		生 徒 教 材 費	2,274,257	2,500,000	△ 225,743
		事 業 用 教材費	118,298	118,298	0
		奨 学 費	19,819,100	19,819,100	0
		減 価 償 却 額	21,634,096	21,634,096	0
		雑 費	1,003,495	1,025,000	△ 21,505
		管理経費	(29,614,759)	(30,425,447)	(△ 810,688)
		消 耗 品 費	476,742	500,000	△ 23,258
		光 熱 水 費	723,908	750,000	△ 26,092
		旅 費 交 通 費	344,320	400,000	△ 55,680
		福 利 費	1,206,886	1,300,000	△ 93,114
		通 信 運 搬 費	1,226,825	1,200,000	26,825
		印 刷 製 本 費	385,470	350,000	35,470
		修 繕 費	2,657,464	2,800,000	△ 142,536
		保 険 料	585,520	590,000	△ 4,480
		賃 借 料	1,121,208	1,200,000	△ 78,792
		入試 関係 経費	2,722,730	2,800,000	△ 77,270

(単位 円)

教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
		広 告 費	8,911,543	9,000,000	△ 88,457
		諸 会 費	105,775	105,775	0
		会 議 費	258,787	250,000	8,787
		就職 関係 経費	117,762	120,000	△ 2,238
		委 託 手 数 料	1,814,961	1,900,000	△ 85,039
		備 品 購 入 費	1,865,730	2,000,000	△ 134,270
		営 繕 工 事 費	379,775	379,775	0
		行 事 費	686,134	680,000	6,134
		研 修 費	822,650	900,000	△ 77,350
		減 価 償 却 額	3,049,897	3,049,897	0
		雑 費	150,672	150,000	672
		教育活動支出計		(350,298,120)	(353,935,774)
教育活動収支差額		(△ 62,245,627)	(△ 64,843,655)	(2,598,028)	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
		受取利息・配当金	(1,805,222)	(1,670,000)	(135,222)
		その他の受取利息・配当金	1,805,222	1,670,000	135,222
		教育活動外収入計	(1,805,222)	(1,670,000)	(135,222)
教育活動外収支差額		(1,805,222)	(1,670,000)	(135,222)	
経常収支差額		(△ 60,440,405)	(△ 63,173,655)	(2,733,250)	
特別収支	事業活動支出の部	科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
		その他の特別支出	(15,619,900)	(15,619,900)	(0)
		賞与引当金特別繰入額	15,619,900	15,619,900	0
		特別支出計	(15,619,900)	(15,619,900)	(0)
特別収支差額		(△ 15,619,900)	(△ 15,619,900)	(0)	
基本金組入前当年度収支差額		(△ 76,060,305)	(△ 78,793,555)	(2,733,250)	
基本金組入額合計		(△ 213,440)	(△ 213,440)	(0)	
当年度収支差額		(△ 76,273,745)	(△ 79,006,995)	(2,733,250)	
前年度繰越収支差額		(△ 43,788,778)	(△ 43,788,778)	(0)	
翌年度繰越収支差額		(△ 120,062,523)	(△ 122,795,773)	(2,733,250)	
(参考)					
事業活動収入計		(289,857,715)	(290,762,119)	(△ 904,404)	
事業活動支出計		(365,918,020)	(369,555,674)	(△ 3,637,654)	

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 (決算修正・整理月)

学校法人 京都保健衛生専門学校

(単位 円)

収入の部			
科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
学生生徒等納付金収入	(231,477,178)	(231,418,845)	(58,333)
授 業 料 収 入	143,528,338	143,495,005	33,333
入 学 金 収 入	21,300,000	21,300,000	0
実 習 費 収 入	62,229,172	62,204,172	25,000
施設 教材 費 収 入	4,241,668	4,241,668	0
聴 講 料 収 入	178,000	178,000	0
手数料収入	(2,371,000)	(2,215,000)	(156,000)
入 学 検 定 料 収 入	2,160,000	1,990,000	170,000
証 明 手 数 料 収 入	211,000	225,000	△ 14,000
寄付金収入	(15,000)	(15,000)	(0)
一 般 寄 付 金 収 入	15,000	15,000	0
補助金収入	(51,492,100)	(52,661,074)	(△ 1,168,974)
地方公共団体補助金収入	19,819,100	19,819,100	0
地方公共団体補助金収入	19,819,100	19,819,100	0
京都府運営費補助金収入	18,356,000	18,356,000	0
京都府運営費補助金収入	18,356,000	18,356,000	0
京都府教育振興費補助金収入	1,557,000	2,700,000	△ 1,143,000
京都府教育振興費補助金収入	1,557,000	2,700,000	△ 1,143,000
京都市運営費補助金収入	11,760,000	11,760,000	0
京都市運営費補助金収入	11,760,000	11,760,000	0
京都市結核予防補助金収入	0	25,974	△ 25,974
受取利息・配当金収入	(1,805,222)	(1,670,000)	(135,222)
その他の受取利息・配当金収入	1,805,222	1,670,000	135,222
雑収入	(2,697,215)	(2,782,200)	(△ 84,985)
施設設備利用料 収 入	558,250	550,000	8,250
入試問題集頒布 収 入	33,200	32,200	1,000
そ の 他 の 雑 収 入	193,765	200,000	△ 6,235
再 試 料 収 入	1,912,000	2,000,000	△ 88,000
前受金収入	(56,080,000)	(55,560,000)	(520,000)
授業料 前受金 収 入	23,080,000	23,360,000	△ 280,000
入学金 前受金 収 入	22,200,000	21,300,000	900,000
実験実習料前受金収 入	10,800,000	10,900,000	△ 100,000
その他の収入	(14,562,103)	(12,960,000)	(1,602,103)
前期末未収入金 収 入	11,760,000	11,760,000	0
預 り 金 受 入 収 入	2,802,103	1,200,000	1,602,103
資金収入調整勘定	(△ 64,969,950)	(△ 63,970,000)	(△ 999,950)
期末 未収入金	△ 12,759,950	△ 11,760,000	△ 999,950
前期末 前受金	△ 52,210,000	△ 52,210,000	0
前年度繰越支払資金	166,095,752	166,095,752	
収入の部 合 計	(461,625,620)	(461,407,871)	(217,749)

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
人件費支出	(235,217,350)	(236,122,504)	(△ 905,154)
教 員 人 件 費 支 出	180,349,623	181,000,000	△ 650,377
職 員 人 件 費 支 出	51,745,223	52,000,000	△ 254,777
退 職 金 支 出	3,122,504	3,122,504	0
教育研究経費支出	(61,173,655)	(62,855,681)	(△ 1,682,026)
消 耗 品 費 支 出	73,147	125,000	△ 51,853
光 熱 水 費 支 出	6,515,095	6,500,000	15,095
旅 費 交 通 費 支 出	908,660	950,000	△ 41,340
実 習 謝 金 支 出	6,262,250	7,000,000	△ 737,750
実 習 経 費 支 出	3,780,971	4,000,000	△ 219,029
通 信 運 搬 費 支 出	791,814	800,000	△ 8,186
印 刷 製 本 費 支 出	252,230	252,230	0
修 繕 費 支 出	139,700	150,000	△ 10,300
行 事 費 支 出	356,053	356,053	0
諸 会 費 支 出	170,000	170,000	0
会 議 費 支 出	33,093	40,000	△ 6,907
学生 厚生 福利 支 出	2,173,749	2,200,000	△ 26,251
委 託 手 数 料 支 出	15,688,742	16,000,000	△ 311,258
図 書 費 支 出	813,001	850,000	△ 36,999
生 徒 教 材 費 支 出	2,274,257	2,500,000	△ 225,743
事業用 教材費 支 出	118,298	118,298	0
奨 学 費 支 出	19,819,100	19,819,100	0
雑 費 支 出	1,003,495	1,025,000	△ 21,505
管理経費支出	(26,564,862)	(27,375,550)	(△ 810,688)
消 耗 品 費 支 出	476,742	500,000	△ 23,258
光 熱 水 費 支 出	723,908	750,000	△ 26,092
旅 費 交 通 費 支 出	344,320	400,000	△ 55,680
福 利 費 支 出	1,206,886	1,300,000	△ 93,114
通 信 運 搬 費 支 出	1,226,825	1,200,000	26,825
印 刷 製 本 費 支 出	385,470	350,000	35,470
修 繕 費 支 出	2,657,464	2,800,000	△ 142,536
保 険 料 支 出	585,520	590,000	△ 4,480
賃 借 料 支 出	1,121,208	1,200,000	△ 78,792
入試 関係 経費 支 出	2,722,730	2,800,000	△ 77,270
広 告 費 支 出	8,911,543	9,000,000	△ 88,457
諸 会 費 支 出	105,775	105,775	0
会 議 費 支 出	258,787	250,000	8,787
就職 関係 経費 支 出	117,762	120,000	△ 2,238
委 託 手 数 料 支 出	1,814,961	1,900,000	△ 85,039
備 品 購 入 費 支 出	1,865,730	2,000,000	△ 134,270
営 繕 工 事 費 支 出	379,775	379,775	0
行 事 費 支 出	686,134	680,000	6,134
研 修 費 支 出	822,650	900,000	△ 77,350
雑 費 支 出	150,672	150,000	672
設備関係支出	(213,440)	(213,440)	(0)
教育研究用機器備品支出	184,140	184,140	0
図 書 支 出	29,300	29,300	0
資産運用支出	(4,881,785)	(8,150,000)	(△ 3,268,215)
退職給与引当特定資産繰入支出	3,637,710	7,000,000	△ 3,362,290
教施充実引当特定資産繰入支出	1,244,075	1,150,000	94,075
その他の支出	(5,412,865)	(5,360,014)	(52,851)
前期末未払金支払支 出	5,360,014	5,360,014	0
立 替 金 支 払 支 出	52,801	0	52,801
仮 払 金 支 払 支 出	50	0	50

(単位 円)

科 目	決 算 額	予 算 額	差 異
資金支出調整勘定	(△ 5,197,346)	(△ 6,825,140)	(1,627,794)
期 末 未 払 金	△ 4,775,956	△ 6,403,750	1,627,794
前期末 前払金	△ 421,390	△ 421,390	0
翌年度繰越支払資金	133,359,009	128,155,822	5,203,187
支出の部 合 計	(461,625,620)	(461,407,871)	(217,749)

計 算 書 類 の 注 記

注記事項

1. 賞与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) 引当金の計上基準

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み額を計上している。

退職給与引当金の計上基準

・・・退職金の支給に備えるため、期末要支給額 96,817,500円の100%を基にして、京都府病院企業年金基金に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入れ調整額を加減した金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

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。

2. 重要な会計方針の変更等

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。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額 659,700,337 円

固 定 資 産 明 細 表
2025年4月1日～2026年3月31日

(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
有形固定資産						
土地	292,686,972	0	0	292,686,972		292,686,972
建物	323,689,719	0	0	323,689,719	498,132,608	303,841,057
構築物	2,303,843	0	0	2,303,843	7,992,744	2,024,079
教育研究用機器備品	7,933,851	184,140		8,117,991	131,340,974	4,734,589
管理用機器備品	3,124,263		0	3,124,263	15,004,514	2,087,208
図書	12,079,172	29,300		12,108,472		12,108,472
計	641,817,820	213,440	0	642,031,260	652,470,840	617,482,377
特定資産						
退職給与引当特定資産	77,953,183	6,760,214	3,122,504	81,590,893	－	81,590,893
教育施設充実引当特定資産	476,261,332	1,244,075	0	477,505,407	－	477,505,407
計	554,214,515	8,004,289	3,122,504	559,096,300		559,096,300
その他の固定資産						
電話加入権	398,449	0	0	398,449	－	398,449
保証金	50,000	0	0	50,000	－	50,000
出資金	1,050,000	0	0	1,050,000	－	1,050,000
ソフトウェア	461,631	0	0	461,631	7,229,497	326,521
計	1,960,080	0	0	1,960,080	7,229,497	1,824,970
合計	1,197,992,415	8,217,729	3,122,504	1,203,087,640	659,700,337	1,178,403,647