

令和 元年度

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

計 算 書 類

学校法人 吉川学園

独立監査人の監査報告書

2020年5月 日

学校法人 吉川学園
理事会 御中

高見重人公認会計士事務所
大阪府枚方市

公認会計士

監査意見

私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、2016年6月3日付け大阪府教育長公告第1号に基づき、学校法人吉川学園の2019年度（2019年4月1日から2020年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人吉川学園の2020年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうかを結論付ける。継続法人の前提に関する注記がなされている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して限定事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に依拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

平成31年 4月 1日から
令和 2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	157,200,900	157,914,131	△	713,231
授 業 料 収 入	142,052,000	142,222,131	△	170,131
入 学 金 収 入	6,990,000	7,227,000	△	237,000
施設設備資金収入	5,100,000	5,275,000	△	175,000
行 事 費 収 入	3,058,900	3,190,000	△	131,100
手数料収入	450,000	420,000		30,000
入 学 検 定 料 収 入	450,000	420,000		30,000
寄付金収入	1,500,000	1,897,902	△	397,902
一 般 寄 付 金 収 入	1,500,000	1,897,902	△	397,902
補助金収入	180,214,832	180,214,832		0
大阪府経常費補助金収入	170,285,000	170,285,000		0
大阪府シニアセンター事業補助金収入	500,000	500,000		0
大阪府預かり保育事業補助金収入	6,825,000	6,825,000		0
就園奨励費補助金収入	1,180,600	1,180,600		0
市町村 補助金 収入	1,424,232	1,424,232		0
資産売却収入	0	0		0
付随事業・収益事業収入	40,905,000	41,395,002	△	490,002
補 助 活 動 収 入	32,905,000	33,218,467	△	313,467
給 食 費 収 入	200,000	198,260		1,740
用 品 代 収 入	10,650,000	10,487,674		162,326
スクールバス維持費収入	9,400,000	9,834,750	△	434,750
課 外 活 動 収 入	625,000	0		625,000
預 かり 保 育 収 入	10,500,000	11,175,403	△	675,403
延 長 保 育 収 入	300,000	254,300		45,700
ア ル バ ム 代 収 入	1,230,000	1,268,080	△	38,080
未就園児クラス 収入	8,000,000	8,176,535	△	176,535
未就園児クラス 収入	8,000,000	0		8,000,000
未就園児(ばんび)収入	0	3,286,875	△	3,286,875
未就園児入会金他収入	0	1,000	△	1,000
未就園児授業料 収入	0	4,888,660	△	4,888,660
受取利息・配当金収入	35,000	1,945		33,055
その他の受取利息・配当金収入	35,000	1,945		33,055
雑収入	5,140,000	5,755,025	△	615,025
施設設備利用料 収入	3,440,000	3,252,612		187,388
雑 収 入	1,700,000	2,502,413	△	802,413
借入金等収入	208,600,000	208,600,000		0
長 期 借 入 金 収 入	208,600,000	208,600,000		0
前受金収入	9,300,000	9,355,510	△	55,510
入学金 前受金 収入	1,950,000	1,950,500	△	500
施設設備資金前受金収入	3,600,000	3,668,000	△	68,000
用品代 前受金 収入	3,680,000	3,676,510		3,490
バス維持費前受金収入	70,000	60,500		9,500
その他の収入	28,377,246	28,300,511		76,735
前期末未収入金 収入	1,436,888	1,436,888		0
預り金受入 収入	26,940,358	26,863,623		76,735
資金収入調整勘定	△ 94,069,176	△ 96,644,176		2,575,000
期末 未収入金	△ 76,857,120	△ 79,432,120		2,575,000
前期末 前受金	△ 17,212,056	△ 17,212,056		0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	124,372,041	124,372,041	
収入の部 合 計	662,025,843	661,582,723	443,120

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	172,500,000	171,455,610	1,044,390
教員人件費支出	139,500,000	152,265,653	△ 12,765,653
職員人件費支出	33,000,000	19,189,957	13,810,043
教育研究経費支出	23,530,000	22,621,187	908,813
消耗品費支出	1,500,000	1,318,888	181,112
教材費支出	200,000	1,571,725	△ 1,371,725
行事費支出	4,200,000	5,951,739	△ 1,751,739
光熱水費支出	4,400,000	5,738,809	△ 1,338,809
旅費交通費支出	300,000	31,870	268,130
通信費支出	700,000	961,157	△ 261,157
研究費支出	1,010,000	619,250	390,750
保健衛生費支出	1,500,000	1,327,498	172,502
修繕費支出	1,200,000	295,394	904,606
損害保険料支出	450,000	226,760	223,240
賃借料支出	620,000	12,312	607,688
報酬・委託・手数料支出	5,650,000	3,629,882	2,020,118
奨学費支出	1,800,000	861,500	938,500
雑費支出	0	74,403	△ 74,403
管理経費支出	71,330,000	67,052,729	4,277,271
消耗品費支出	150,000	48,046	101,954
光熱水費支出	730,000	430,832	299,168
旅費交通費支出	60,000	49,010	10,990
車両燃料費支出	800,000	0	800,000
福利費支出	1,200,000	1,842,612	△ 642,612
通信費支出	350,000	414,030	△ 64,030
研究費支出	0	1,000	△ 1,000
修繕費支出	1,500,000	7,260	1,492,740
損害保険料支出	1,050,000	928,830	121,170
賃借料支出	1,500,000	1,640,428	△ 140,428
公租公課支出	980,000	1,341,650	△ 361,650
広報費支出	1,100,000	727,092	372,908
諸会費支出	0	263,000	△ 263,000
渉外費支出	250,000	149,354	100,646
会議費支出	150,000	153,105	△ 3,105
報酬・委託・手数料支出	3,000,000	2,680,206	319,794
赤穂管理経費支出	300,000	313,488	△ 13,488
補助活動支出	56,000,000	54,190,488	1,809,512
給食費支出	20,000,000	20,234,405	△ 234,405
用品代支出	9,000,000	7,922,546	1,077,454
スクールバス維持費支出	21,000,000	20,040,791	959,209
預かり保育支出	6,000,000	5,625,246	374,754
アルバム代支出	0	367,500	△ 367,500
未就園児クラス支出	2,000,000	1,694,900	305,100
未就園児クラス支出	2,000,000	0	2,000,000
未就園児(ばんび)支出	0	1,411,132	△ 1,411,132
未就園児その他支出	0	283,768	△ 283,768
慶弔費支出	10,000	10,000	0
雑費支出	200,000	167,398	32,602
借入金等利息支出	195,000	185,548	9,452
借入金利息支出	195,000	185,548	9,452
借入金等返済支出	12,500,000	12,500,000	0
借入金返済支出	12,500,000	12,500,000	0
施設関係支出	336,237,500	336,147,600	89,900
建物支出	112,237,500	112,237,500	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
建設仮勘定支出	224,000,000	223,910,100	89,900
設備関係支出	1,004,000	1,004,000	0
教育研究用機器備品支出	252,000	252,000	0
管理用機器備品支出	132,000	132,000	0
車 両 支 出	620,000	620,000	0
資産運用支出	891,360	891,360	0
保険積立金支払 支出	891,360	891,360	0
その他の支出	30,819,098	28,304,127	2,514,971
前期末未払金支払 支出	319,098	319,098	0
預り金支払 支出	29,500,000	27,082,223	2,417,777
前払金支払 支出	1,000,000	902,806	97,194
資金支出調整勘定	△ 88,496,770	△ 88,465,868	△ 30,902
期 末 未 払 金	△ 87,000,000	△ 86,969,098	△ 30,902
前期末 前払金	△ 1,496,770	△ 1,496,770	0
翌年度繰越支払資金	101,515,655	109,886,430	△ 8,370,775
支出の部 合 計	662,025,843	661,582,723	443,120

資金収支内訳表

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

収 入 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	槇塚幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入		1,708,000	64,939,010	91,267,121	157,914,131
授 業 料 収 入		0	58,256,510	83,965,621	142,222,131
入 学 金 収 入		0	3,227,000	4,000,000	7,227,000
施設設備資金収入		0	2,745,000	2,530,000	5,275,000
行 事 費 収 入		1,708,000	710,500	771,500	3,190,000
手数料収入		0	219,000	201,000	420,000
入 学 検 定 料 収 入		0	219,000	201,000	420,000
寄付金収入		0	1,897,902	0	1,897,902
一 般 寄 付 金 収 入		0	1,897,902	0	1,897,902
補助金収入		0	121,660,600	58,554,232	180,214,832
大阪府経常費補助金収入		0	116,781,000	53,504,000	170,285,000
大阪府キッズ・カウンセラー事業補助金収入		0	250,000	250,000	500,000
大阪府預かり保育事業補助金収入		0	2,525,000	4,300,000	6,825,000
就園奨励費補助金収入		0	1,180,600	0	1,180,600
市町村補助金収入		0	924,000	500,232	1,424,232
資産売却収入		0	0	0	0
付随事業・収益事業収入		8,176,535	11,591,838	21,626,629	41,395,002
補 助 活 動 収 入		0	11,591,838	21,626,629	33,218,467
給 食 費 収 入		0	0	198,260	198,260
用 品 代 収 入		0	4,279,328	6,208,346	10,487,674
スクールバス維持費収入		0	1,886,500	7,948,250	9,834,750
預 かり 保 育 収 入		0	4,740,500	6,434,903	11,175,403
延 長 保 育 収 入		0	254,300	0	254,300
ア ル バ ム 代 収 入		0	431,210	836,870	1,268,080
未就園児クラス収入		8,176,535	0	0	8,176,535
未就園児(ばんび)収入		3,286,875	0	0	3,286,875
未就園児入会金他収入		1,000	0	0	1,000
未就園児授業料収入		4,888,660	0	0	4,888,660
受取利息・配当金収入		0	1,805	140	1,945
その他の受取利息・配当金収入		0	1,805	140	1,945
雑収入		0	2,064,287	3,690,738	5,755,025
施設設備利用料収入		0	1,076,440	2,176,172	3,252,612
雑 収 入		0	987,847	1,514,566	2,502,413
借入金等収入		0	0	208,600,000	208,600,000
長 期 借 入 金 収 入		0	0	208,600,000	208,600,000
計		9,884,535	202,374,442	383,939,860	596,198,837

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	榎塚幼稚園	総 額
人件費支出		12,554,551	60,083,180	98,817,879	171,455,610
教員人件費支出		12,554,551	48,332,848	91,378,254	152,265,653
職員人件費支出		0	11,750,332	7,439,625	19,189,957
教育研究経費支出		1,227,179	9,787,541	11,606,467	22,621,187
消耗品費支出		0	487,191	831,697	1,318,888
教材費支出		0	220,429	1,351,296	1,571,725
行事費支出		1,075,061	2,007,014	2,869,664	5,951,739
光熱水費支出		0	2,030,305	3,708,504	5,738,809
旅費交通費支出		0	29,120	2,750	31,870
通信費支出		0	371,074	590,083	961,157
研究費支出		0	5,650	613,600	619,250
保健衛生費支出		0	668,893	658,605	1,327,498
修繕費支出		0	258,853	36,541	295,394
損害保険料支出		0	125,715	101,045	226,760
賃借料支出		0	12,312	0	12,312
報酬・委託・手数料支出		152,118	2,981,630	496,134	3,629,882
奨学費支出		0	587,800	273,700	861,500
雑費支出		0	1,555	72,848	74,403
管理経費支出		2,110,838	27,443,245	37,498,646	67,052,729
消耗品費支出		0	36,423	11,623	48,046
光熱水費支出		25,550	367,484	37,798	430,832
旅費交通費支出		0	21,810	27,200	49,010
福利費支出		0	1,155,574	687,038	1,842,612
通信費支出		0	276,777	137,253	414,030
研究費支出		0	1,000	0	1,000
修繕費支出		0	0	7,260	7,260
損害保険料支出		0	37,470	891,360	928,830
賃借料支出		0	1,007,400	633,028	1,640,428
公租公課支出		76,900	549,200	715,550	1,341,650
広報費支出		0	0	727,092	727,092
諸会費支出		0	8,840	254,160	263,000
渉外費支出		0	81,061	68,293	149,354
会議費支出		0	84,052	69,053	153,105
報酬・委託・手数料支出		0	1,945,666	734,540	2,680,206
赤徳管理経費支出		313,488	0	0	313,488
補助活動支出		0	21,870,488	32,320,000	54,190,488
給食費支出		0	7,539,896	12,694,509	20,234,405
用品代支出		0	2,634,677	5,287,869	7,922,546
スクールバス維持費支出		0	8,658,290	11,382,501	20,040,791
預かり保育支出		0	2,670,125	2,955,121	5,625,246
アルバム代支出		0	367,500	0	367,500
未就園児クラス支出		1,694,900	0	0	1,694,900
未就園児(ばんび)支出		1,411,132	0	0	1,411,132
未就園児その他支出		283,768	0	0	283,768
慶弔費支出		0	0	10,000	10,000
雑費支出		0	0	167,398	167,398
借入金等利息支出		0	75,000	110,548	185,548
借入金利息支出		0	75,000	110,548	185,548
借入金等返済支出		0	12,500,000	0	12,500,000
借入金返済支出		0	12,500,000	0	12,500,000
施設関係支出		0	112,237,500	223,910,100	336,147,600
建物支出		0	112,237,500	0	112,237,500
建設仮勘定支出		0	0	223,910,100	223,910,100

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	槇塚幼稚園	総 額
設備関係支出		0	1,004,000	0	1,004,000
教育研究用機器備品支出		0	252,000	0	252,000
管理用機器備品支出		0	132,000	0	132,000
車 両 支出		0	620,000	0	620,000
計		15,892,568	223,130,466	371,943,640	610,966,674

人件費支出内訳表

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	槇塚幼稚園	総 額
教員人件費支出		12,554,551	48,332,848	91,378,254	152,265,653
本 務 教 員		4,190,870	47,921,548	71,402,107	123,514,525
本 俸		2,256,000	28,010,600	39,600,000	69,866,600
期 末 手 当		752,000	8,359,200	12,956,000	22,067,200
そ の 他 の 手 当		583,149	3,578,763	5,819,548	9,981,460
所 定 福 利 費		599,721	7,972,985	13,026,559	21,599,265
兼 務 教 員		8,363,681	411,300	19,976,147	28,751,128
職員人件費支出		0	11,750,332	7,439,625	19,189,957
本 務 職 員		0	10,625,048	7,439,625	18,064,673
本 俸		0	5,763,000	4,500,000	10,263,000
期 末 手 当		0	1,616,000	1,500,000	3,116,000
そ の 他 の 手 当		0	1,725,574	375,000	2,100,574
所 定 福 利 費		0	1,520,474	1,064,625	2,585,099
兼 務 職 員		0	1,125,284	0	1,125,284
役員報酬支出		0	0	0	0
退職金支出		0	0	0	0
教 員		0	0	0	0
職 員		0	0	0	0
その他の人件費支出		0	0	0	0
計		12,554,551	60,083,180	98,817,879	171,455,610

事業活動収支計算書

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

(単位 円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	157,200,900	157,914,131	△ 713,231
	授 業 料	142,052,000	142,222,131	△ 170,131
	入 学 金	6,990,000	7,227,000	△ 237,000
	施設設備資金	5,100,000	5,275,000	△ 175,000
	行 事 費	3,058,900	3,190,000	△ 131,100
	手数料	450,000	420,000	30,000
	入 学 検 定 料	450,000	420,000	30,000
	寄付金	1,500,000	1,897,902	△ 397,902
	一 般 寄 付 金	1,500,000	1,897,902	△ 397,902
	経常費等補助金	102,084,832	102,084,832	0
	大阪府経常費補助金	92,155,000	92,155,000	0
	大阪府インターカレッジ事業補助金	500,000	500,000	0
	大阪府預かり保育事業補助金	6,825,000	6,825,000	0
	就園奨励費補助金	1,180,600	1,180,600	0
	市町村 補助金	1,424,232	1,424,232	0
	付随事業収入	40,905,000	41,395,002	△ 490,002
	補助 活動 収入	32,905,000	33,218,467	△ 313,467
	給 食 費 収 入	200,000	198,260	1,740
	用 品 代 収 入	10,650,000	10,487,674	162,326
	スクールバス維持費収入	9,400,000	9,834,750	△ 434,750
	課 外 活 動 収 入	625,000	0	625,000
	預 かり 保 育 収 入	10,500,000	11,175,403	△ 675,403
	延 長 保 育 収 入	300,000	254,300	45,700
	アルバム代収入	1,230,000	1,268,080	△ 38,080
	未就園児クラス 収 入	8,000,000	8,176,535	△ 176,535
	未就園児クラス 収 入	8,000,000	0	8,000,000
	未就園児(ばんび)収 入	0	3,286,875	△ 3,286,875
	未就園児入会金他収 入	0	1,000	△ 1,000
	未就園児授業料 収 入	0	4,888,660	△ 4,888,660
	雑収入	5,140,000	5,755,025	△ 615,025
	施設設備利用料	3,440,000	3,252,612	187,388
	雑 収 入	1,700,000	2,502,413	△ 802,413
	教育活動収入計	307,280,732	309,466,892	△ 2,186,160
	事業活動支出の部	科 目		
人件費		172,500,000	171,455,610	1,044,390
教 員 人 件 費		139,500,000	152,265,653	△ 12,765,653
職 員 人 件 費		33,000,000	19,189,957	13,810,043
教育研究経費		47,080,000	36,379,462	10,700,538
消 耗 品 費		1,500,000	1,318,888	181,112
教 材 費		200,000	1,571,725	△ 1,371,725
行 事 費		4,200,000	5,951,739	△ 1,751,739
光 熱 水 費		4,400,000	5,738,809	△ 1,338,809
旅 費 交 通 費		300,000	31,870	268,130
通 信 費		700,000	961,157	△ 261,157
研 究 費		1,010,000	619,250	390,750
保 健 衛 生 費		1,500,000	1,327,498	172,502
修 繕 費		1,200,000	295,394	904,606
損 害 保 険 料		450,000	226,760	223,240
賃 借 料		620,000	12,312	607,688
報酬・委託・手数料		5,650,000	3,629,882	2,020,118
奨 学 費		1,800,000	861,500	938,500
減 価 償 却 額		23,550,000	13,758,275	9,791,725
雑 費		0	74,403	△ 74,403
管理経費		75,240,000	72,303,496	2,936,504
消 耗 品 費		150,000	48,046	101,954
光 熱 水 費		730,000	430,832	299,168
旅 費 交 通 費		60,000	49,010	10,990
車 両 燃 料 費		800,000	0	800,000
福 利 費		1,200,000	1,842,612	△ 642,612
通 信 費		350,000	414,030	△ 64,030

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	研究費	0	1,000	△ 1,000
		修繕費	1,500,000	7,260	1,492,740
		損害保険料	1,050,000	928,830	121,170
		賃借料	1,500,000	1,640,428	△ 140,428
		公租公課	980,000	1,341,650	△ 361,650
		広報費	1,100,000	727,092	372,908
		諸会費	0	263,000	△ 263,000
		渉外費	250,000	149,354	100,646
		会議費	150,000	153,105	△ 3,105
		報酬・委託・手数料	3,000,000	2,680,206	319,794
		赤穂管理経費	300,000	313,488	△ 13,488
		補助活動支出	56,000,000	54,190,488	1,809,512
		給食費支出	20,000,000	20,234,405	△ 234,405
		用品代支出	9,000,000	7,922,546	1,077,454
		スクールバス維持費支出	21,000,000	20,040,791	959,209
		預かり保育支出	6,000,000	5,625,246	374,754
		アルバム代支出	0	367,500	△ 367,500
		未就園児クラス支出	2,000,000	1,694,900	305,100
		未就園児クラス支出	2,000,000	0	2,000,000
		未就園児(ばんび)支出	0	1,411,132	△ 1,411,132
		未就園児その他支出	0	283,768	△ 283,768
		慶弔費	10,000	10,000	0
		減価償却額	3,910,000	5,250,767	△ 1,340,767
雑費	200,000	167,398	32,602		
徴収不能額等	0	0	0		
教育活動支出計	294,820,000	280,138,568	14,681,432		
教育活動収支差額	12,460,732	29,328,324	△ 16,867,592		
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	35,000	1,945	33,055
		その他の受取利息・配当金	35,000	1,945	33,055
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	35,000	1,945	33,055
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	195,000	185,548	9,452
		借入金利息	195,000	185,548	9,452
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	195,000	185,548	9,452
教育活動外収支差額	△ 160,000	△ 183,603	23,603		
経常収支差額	12,300,732	29,144,721	△ 16,843,989		
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	78,130,000	78,130,000	0
		施設設備補助金	78,130,000	78,130,000	0
		特別収入計	78,130,000	78,130,000	0
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	0	0	0
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	0	0	0
		特別収支差額	78,130,000	78,130,000	0
[予備費]	(0)	0	0		

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金組入前当年度収支差額	90,430,732	107,274,721	△ 16,843,989
基本金組入額合計	△ 347,295,400	△ 349,651,600	2,356,200
当年度収支差額	△ 256,864,668	△ 242,376,879	△ 14,487,789
前年度繰越収支差額	△ 170,265,522	△ 170,265,522	0
基本金 取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 427,130,190	△ 412,642,401	△ 14,487,789
(参考)			
事業活動収入計	385,445,732	387,598,837	△ 2,153,105
事業活動支出計	295,015,000	280,324,116	14,690,884

事業活動収支内訳表

平成31年 4月 1日から
令和 2年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	槇塚幼稚園	総 額	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	1,708,000	64,939,010	91,267,121	157,914,131
		授 業 料	0	58,256,510	83,965,621	142,222,131
		入 学 金	0	3,227,000	4,000,000	7,227,000
		施設設備資金	0	2,745,000	2,530,000	5,275,000
		行 事 費	1,708,000	710,500	771,500	3,190,000
		手数料	0	219,000	201,000	420,000
		入学検定料	0	219,000	201,000	420,000
		寄付金	0	1,897,902	0	1,897,902
		一般寄付金	0	1,897,902	0	1,897,902
		経常費等補助金	0	43,530,600	58,554,232	102,084,832
		大阪府経常費補助金	0	38,651,000	53,504,000	92,155,000
		大阪府インターカレッジ事業補助金	0	250,000	250,000	500,000
		大阪府預かり保育事業補助金	0	2,525,000	4,300,000	6,825,000
		就園奨励費補助金	0	1,180,600	0	1,180,600
		市町村 補助金	0	924,000	500,232	1,424,232
		付随事業収入	8,176,535	11,591,838	21,626,629	41,395,002
		補助活動収入	0	11,591,838	21,626,629	33,218,467
		給食費収入	0	0	198,260	198,260
		用品代収入	0	4,279,328	6,208,346	10,487,674
		スクールバス維持費収入	0	1,886,500	7,948,250	9,834,750
		預かり保育収入	0	4,740,500	6,434,903	11,175,403
		延長保育収入	0	254,300	0	254,300
		アルバム代収入	0	431,210	836,870	1,268,080
		未就園児クラス収入	8,176,535	0	0	8,176,535
		未就園児(ばんび)収入	3,286,875	0	0	3,286,875
		未就園児入会金他収入	1,000	0	0	1,000
		未就園児授業料収入	4,888,660	0	0	4,888,660
		雑収入	0	2,064,287	3,690,738	5,755,025
		施設設備利用料	0	1,076,440	2,176,172	3,252,612
		雑収入	0	987,847	1,514,566	2,502,413
教育活動収入計	9,884,535	124,242,637	175,339,720	309,466,892		
事業活動支出の部	人件費	12,554,551	60,083,180	98,817,879	171,455,610	
	教員人件費	12,554,551	48,332,848	91,378,254	152,265,653	
	職員人件費	0	11,750,332	7,439,625	19,189,957	
	教育研究経費	1,227,179	18,543,544	16,608,739	36,379,462	
	消耗品費	0	487,191	831,697	1,318,888	
	教材費	0	220,429	1,351,296	1,571,725	
	行事費	1,075,061	2,007,014	2,869,664	5,951,739	
	光熱水費	0	2,030,305	3,708,504	5,738,809	
	旅費交通費	0	29,120	2,750	31,870	
	通信費	0	371,074	590,083	961,157	
	研究費	0	5,650	613,600	619,250	
	保健衛生費	0	668,893	658,605	1,327,498	
	修繕費	0	258,853	36,541	295,394	
	損害保険料	0	125,715	101,045	226,760	
	賃借料	0	12,312	0	12,312	
	報酬・委託・手数料	152,118	2,981,630	496,134	3,629,882	
	奨学費	0	587,800	273,700	861,500	
	減価償却額	0	8,756,003	5,002,272	13,758,275	
	雑費	0	1,555	72,848	74,403	
	管理経費	2,667,324	27,886,938	41,749,234	72,303,496	
	消耗品費	0	36,423	11,623	48,046	
	光熱水費	25,550	367,484	37,798	430,832	
	旅費交通費	0	21,810	27,200	49,010	
	福利費	0	1,155,574	687,038	1,842,612	
通信費	0	276,777	137,253	414,030		

(単位 円)

科 目		部 門	学校法人	早苗幼稚園	榎塚幼稚園	総 額
教育活動収支	事業活動支出の部	研究費	0	1,000	0	1,000
		修繕費	0	0	7,260	7,260
		損害保険料	0	37,470	891,360	928,830
		賃借料	0	1,007,400	633,028	1,640,428
		公租公課	76,900	549,200	715,550	1,341,650
		広報費	0	0	727,092	727,092
		諸会費	0	8,840	254,160	263,000
		渉外費	0	81,061	68,293	149,354
		会議費	0	84,052	69,053	153,105
		報酬・委託・手数料	0	1,945,666	734,540	2,680,206
		赤穂管理経費	313,488	0	0	313,488
		補助活動支出	0	21,870,488	32,320,000	54,190,488
		給食費支出	0	7,539,896	12,694,509	20,234,405
		用品代支出	0	2,634,677	5,287,869	7,922,546
		スクールバス維持費支出	0	8,658,290	11,382,501	20,040,791
		預かり保育支出	0	2,670,125	2,955,121	5,625,246
		アルバム代支出	0	367,500	0	367,500
		未就園児クラス支出	1,694,900	0	0	1,694,900
		未就園児(ばんび)支出	1,411,132	0	0	1,411,132
		未就園児その他支出	283,768	0	0	283,768
		慶弔費	0	0	10,000	10,000
減価償却額	556,486	443,693	4,250,588	5,250,767		
雑費	0	0	167,398	167,398		
徴収不能額等	0	0	0	0		
教育活動支出計	16,449,054	106,513,662	157,175,852	280,138,568		
教育活動収支差額	△ 6,564,519	17,728,975	18,163,868	29,328,324		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	0	1,805	140	1,945
		その他の受取利息・配当金	0	1,805	140	1,945
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0
		教育活動外収入計	0	1,805	140	1,945
	事業活動支出の部	借入金等利息	0	75,000	110,548	185,548
		借入金利息	0	75,000	110,548	185,548
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0
		教育活動外支出計	0	75,000	110,548	185,548
		教育活動外収支差額	0	△ 73,195	△ 110,408	△ 183,603
		経常収支差額	△ 6,564,519	17,655,780	18,053,460	29,144,721
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0	0
		その他の特別収入	0	78,130,000	0	78,130,000
		施設設備補助金	0	78,130,000	0	78,130,000
		特別収入計	0	78,130,000	0	78,130,000
	事業活動支出の部	資産処分差額	0	0	0	0
		その他の特別支出	0	0	0	0
		特別支出計	0	0	0	0
		特別収支差額	0	78,130,000	0	78,130,000
		基本金組入前当年度収支差額	△ 6,564,519	95,785,780	18,053,460	107,274,721
		基本金組入額合計	0	△ 125,741,500	△ 223,910,100	△ 349,651,600

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	槇塚幼稚園	総 額
当年度収支差額		△ 6,564,519	△ 29,955,720	△ 205,856,640	△ 242,376,879
(参考)					
事業活動収入計		9,884,535	202,374,442	175,339,860	387,598,837
事業活動支出計		16,449,054	106,588,662	157,286,400	280,324,116

貸借対照表

令和2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	900,622,329	581,588,411	319,033,918	
有形固定資産	884,626,400	566,051,842	318,574,558	
土地	238,595,621	238,595,621	0	
建物	390,185,989	291,090,047	99,095,942	
構築物	920,353	1,085,344	△	164,991
教育研究用機器備品	1,599,123	2,355,335	△	756,212
管理用機器備品	1,865,436	2,482,325	△	616,889
図書	5,272,525	5,272,525	0	
車両	7,066,931	9,960,323	△	2,893,392
建設仮勘定	239,120,422	15,210,322	223,910,100	
特定資産	0	0	0	
その他の固定資産	15,995,929	15,536,569	459,360	
電話加入権	782,989	782,989	0	
ソフトウェア	1,620,000	2,052,000	△	432,000
保険積立金	13,370,400	12,479,040	891,360	
保証金	222,540	222,540	0	
流動資産	189,864,468	126,948,811	62,915,657	
現金預金	109,886,430	124,372,041	△	14,485,611
未収入金	79,075,232	1,080,000	77,995,232	
前払金	902,806	1,496,770	△	593,964
資産の部合計	1,090,486,797	708,537,222	381,949,575	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	298,100,000	89,500,000	208,600,000	
長期借入金	288,600,000	80,000,000	208,600,000	
退職給与引当金	9,500,000	9,500,000	0	
流動負債	96,984,272	30,909,418	66,074,854	
短期借入金	0	12,500,000	△	12,500,000
未払金	86,650,000	0	86,650,000	
前受金	9,355,510	17,212,056	△	7,856,546
預り金	978,762	1,197,362	△	218,600
負債の部合計	395,084,272	120,409,418	274,674,854	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	1,108,044,926	758,393,326	349,651,600	
第1号基本金	1,087,044,926	737,393,326	349,651,600	
第4号基本金	21,000,000	21,000,000	0	
繰越収支差額	△ 412,642,401	△ 170,265,522	△	242,376,879
翌年度繰越収支差額	△ 412,642,401	△ 170,265,522	△	242,376,879
純資産の部合計	695,402,525	588,127,804	107,274,721	
負債及び純資産の部合計	1,090,486,797	708,537,222	381,949,575	

注記 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38条の規定により徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

期末要支給額から、公益財団法人大阪府私学総連合会退職資金事業部よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上した金額の100%を計上している。

重要な会計方針の変更等。

該当事項なし

減価償却額の累計額の合計額

350,959,418円

徴収不能引当金の合計額

0円

担保に供されている資産の種類及び額

土地 52,812,500円

建物 42,824,470円

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

80,000,000円

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
該当しない。

その他の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

関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は次の通りである

属性	理事長
役員法人等の名称	吉川巧一
事業内容又は職業	学校法人理事長
取引の内容	当法人への貸付
取引金額	98,000,000円
期末残高	80,000,000円

固定資産明細表

平成31年 4月 1日から
令和 2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	238,595,621	0	0	238,595,621	/	238,595,621	
	建 物	543,193,471	112,237,500	0	655,430,971	265,244,982	390,185,989	
	構 築 物	13,465,622	0	0	13,465,622	12,545,269	920,353	
	教育研究用機器備品	35,872,228	252,000	0	36,124,228	34,525,105	1,599,123	
	管理用機器備品	12,966,833	132,000	0	13,098,833	11,233,397	1,865,436	
	図 書	5,272,525	0	0	5,272,525	-	5,272,525	
	車 両	33,317,596	620,000	0	33,937,596	26,870,665	7,066,931	
	建設仮勘定	15,210,322	223,910,100	0	239,120,422	/	239,120,422	
	計	897,894,218	337,151,600	0	1,235,045,818	350,419,418	884,626,400	
特定 資産								
	計	0	0	0	0	-	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	電話加入権	782,989	0	0	782,989	-	782,989	
	ソフトウェア	2,160,000	0	0	2,160,000	540,000	1,620,000	
	保険積立金	12,479,040	891,360	0	13,370,400	-	13,370,400	
	保証金	222,540	0	0	222,540	-	222,540	
	計	15,644,569	891,360	0	16,535,929	540,000	15,995,929	
合 計		913,538,787	338,042,960	0	1,251,581,747	350,959,418	900,622,329	

借入金明細表

平成31年 4月 1日から
令和 2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	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公金の関係	日本私立学校振興・共済事業団	0	0	0	0	年1.200%	令和01/09/15	使途：園舎新築資金 担保：土地・建物
		小計	0	0	0	0			
	都市金融機関中関	紀陽銀行	0	208,600,000	0	208,600,000	年1.200%		使途：園舎新築資金 担保：土地建物
		小計	0	208,600,000	0	208,600,000			
	その他の	吉川巧一	80,000,000	0	0	80,000,000	年0.500%	令和12/03/31	使途：園舎新築資金 担保：なし
		小計	80,000,000	0	0	80,000,000			
		計	80,000,000	208,600,000	0	288,600,000			
短期借入金	公金の関係								
		小計	0	0	0	0			
	都市金融機関中関								
		小計	0	0	0	0			
	その他の								
		小計	0	0	0	0			
		返済期限が1年以内の長期借入金	12,500,000	0	12,500,000	0			
		計	12,500,000	0	12,500,000	0			
		合計	92,500,000	208,600,000	12,500,000	288,600,000			

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。

基本金明細表

平成31年 4月 1日から
令和 2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	829,893,326	737,393,326	92,500,000	
当期組入高				
1. 建 物				
取得等による増加	112,237,500			
当期増加額		112,237,500		
小 計	112,237,500	112,237,500	0	
過年度未組入高の当期組入高		12,500,000	△ 12,500,000	
2. 教育研究用機器備品				
取得等による増加	252,000			
当期増加額		252,000		
小 計	252,000	252,000	0	
3. 管理用機器備品				
取得等による増加	132,000			
当期増加額		132,000		
小 計	132,000	132,000	0	
4. 車 両				
取得等による増加	620,000			
当期増加額		620,000		
小 計	620,000	620,000	0	
5. 建設仮勘定				
取得等による増加	223,910,100			
当期増加額		223,910,100		
小 計	223,910,100	223,910,100	0	
計	337,151,600	349,651,600	△ 12,500,000	
当期末残高	1,167,044,926	1,087,044,926	80,000,000	
第 2 号 基本金				
前期繰越高	—	0	—	
当期組入高	—	0	—	
当期取崩高	—	0	—	
当期末残高	—	0	—	
第 3 号 基本金				
前期繰越高	—	0	—	
当期組入高	—	0	—	
当期取崩高	—	0	—	
当期末残高	—	0	—	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	21,000,000	21,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期取崩高	0	0	0	
当期末残高	21,000,000	21,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	758,393,326	92,500,000	
当期組入高	—	349,651,600		
当期取崩高	—	0		
当期末残高	—	1,108,044,926	80,000,000	