

独立監査人の監査報告書

令和3年6月21日

学校法人佐保会学園
理事会 御中

栄監査法人
名古屋事務所
代表社員
業務執行社員
代表社員
業務執行社員

公認会計士

林 浩史



公認会計士

市原 耕平



監査意見

当監査法人は、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、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づき、学校法人佐保会学園の令和2年度（令和2年4月1日から令和3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。

当監査法人は、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、学校法人佐保会学園の令和3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

当監査法人は、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準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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。当監査法人は、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。当監査法人は、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、計算書類に対して除外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）に準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

学校法人与当監査法人又は業務執行社員との間には、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

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

収入の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
学生生徒等納付金収入	285,307,000	284,279,724	1,027,276
授 業 料 収 入	215,087,000	215,427,304	△ 340,304
入 学 金 収 入	20,100,000	20,000,000	100,000
特 定 保 育 料 収 入	5,120,000	5,130,500	△ 10,500
施 設 等 利 用 給 付 費 収 入	45,000,000	43,721,920	1,278,080
手数料収入	2,376,000	2,608,900	△ 232,900
入 学 検 定 料 収 入	1,836,000	1,959,000	△ 123,000
試 験 料 収 入	250,000	283,000	△ 33,000
証 明 手 数 料 収 入	190,000	237,900	△ 47,900
そ の 他 手 数 料 収 入	100,000	40,000	60,000
入 園 受 入 準 備 費 収 入	0	89,000	△ 89,000
寄付金収入	2,970,000	3,391,270	△ 421,270
特 別 寄 付 金 収 入	2,620,000	3,205,000	△ 585,000
一 般 寄 付 金 収 入	350,000	186,270	163,730
補助金収入	246,200,000	289,083,108	△ 42,883,108
国 庫 補 助 金 収 入	59,000,000	89,506,200	△ 30,506,200
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	43,200,000	47,240,240	△ 4,040,240
施 設 型 給 付 費 収 入	144,000,000	152,336,668	△ 8,336,668
付随事業・収益事業収入	76,540,000	90,272,414	△ 13,732,414
補 助 活 動 収 入	26,300,000	26,289,414	10,586
受 託 事 業 収 入	50,240,000	63,983,000	△ 13,743,000
受取利息・配当金収入	903,000	1,754,648	△ 851,648
奨 学 基 金 運 用 収 入	0	50	△ 50
研 究 助 成 基 金 運 用 収 入	0	50	△ 50
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	903,000	1,754,548	△ 851,548
雑収入	3,480,000	40,953,141	△ 37,473,141
施 設 設 備 利 用 料 収 入	580,000	590,000	△ 10,000
退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	300,000	31,878,000	△ 31,578,000
そ の 他 の 雑 収 入	2,600,000	8,485,141	△ 5,885,141
前受金収入	52,000,000	66,995,000	△ 14,995,000
授 業 料 前 受 金 収 入	35,000,000	47,581,000	△ 12,581,000
入 学 金 前 受 金 収 入	17,000,000	18,500,000	△ 1,500,000
そ の 他 手 数 料 前 受 金 収 入	0	40,000	△ 40,000
入 園 受 入 準 備 費 前 受 金 収 入	0	874,000	△ 874,000
その他の収入	182,500,000	226,432,093	△ 43,932,093
前 期 未 収 入 金 収 入	34,000,000	45,786,200	△ 11,786,200
預 り 金 受 入 収 入	148,500,000	155,523,943	△ 7,023,943
立 替 金 回 収 収 入	0	3,304,963	△ 3,304,963
仮 払 金 回 収 収 入	0	17,053,557	△ 17,053,557
仮 受 金 受 入 収 入	0	4,763,430	△ 4,763,430
資金収入調整勘定	66,500,000	△ 161,364,729	227,864,729
期 末 未 収 入 金	0	△ 93,887,729	93,887,729
前 期 末 前 受 金	66,500,000	△ 67,477,000	133,977,000
前年度繰越支払資金	1,046,800,000	1,048,365,400	
収入の部 合計	1,965,576,000	1,892,770,969	72,805,031

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出	496,800,000	488,985,007	7,814,993
教員人件費支出	339,000,000	329,045,199	9,954,801
職員人件費支出	130,200,000	124,209,877	5,990,123
退職金支出	26,500,000	34,613,000	△ 8,113,000
その他の人件費支出	1,100,000	1,116,931	△ 16,931
教育研究経費支出	145,803,000	141,990,844	3,812,156
消耗品費支出	22,100,000	25,517,385	△ 3,417,385
光熱水費支出	15,450,000	15,188,273	261,727
旅費交通費支出	850,000	499,887	350,113
奨学費支出	42,000,000	43,757,200	△ 1,757,200
印刷費支出	3,350,000	3,603,944	△ 253,944
修理費支出	8,100,000	3,519,059	4,580,941
通信電話料支出	3,780,000	3,769,499	10,501
委託費支出	18,150,000	19,565,879	△ 1,415,879
行事費支出	320,000	369,033	△ 49,033
損害保険料支出	1,910,000	1,719,597	190,403
賃借料支出	8,040,000	7,716,564	323,436
保健衛生費支出	2,210,000	2,102,934	107,066
支払手数料支出	160,000	134,725	25,275
借地料支出	930,000	927,750	2,250
教育雑費支出	10,200,000	10,670,915	△ 470,915
建物等解体撤去費支出	8,253,000	2,928,200	5,324,800
管理経費支出	79,895,000	71,459,370	8,435,630
消耗品費支出	4,000,000	4,008,237	△ 8,237
光熱水費支出	970,000	955,396	14,604
旅費交通費支出	920,000	1,062,449	△ 142,449
福利厚生費支出	990,000	970,909	19,091
通信電話料支出	970,000	1,175,635	△ 205,635
損害保険料支出	477,000	468,182	8,818
賃借料支出	1,800,000	1,200,636	599,364
公租公課支出	8,810,000	12,853,340	△ 4,043,340
広報費支出	10,050,000	10,956,537	△ 906,537
渉外費支出	290,000	367,536	△ 77,536
印刷費支出	1,735,000	1,708,923	26,077
会議費支出	60,000	32,389	27,611
支払手数料支出	840,000	897,023	△ 57,023
委託費支出	16,040,000	9,634,323	6,405,677
修理費支出	3,060,000	1,465,424	1,594,576
補助活動費支出	21,400,000	21,386,894	13,106
管理雑費支出	2,020,000	2,135,825	△ 115,825
その他の補助活動費支出	10,000	1,512	8,488
建物等解体撤去費支出	5,453,000	178,200	5,274,800
施設関係支出	3,800,000	4,078,450	△ 278,450
建物附属設備支出	3,400,000	2,848,450	551,550
構築物支出	400,000	1,230,000	△ 830,000
設備関係支出	9,500,000	10,065,421	△ 565,421
教育研究用機器備品支出	4,900,000	5,658,168	△ 758,168
管理用機器備品支出	1,350,000	1,232,170	117,830
図書支出	1,950,000	1,926,753	23,247
車両支出	1,300,000	1,239,930	60,070
長期前払金支出	0	8,400	△ 8,400
その他の支出	150,080,000	219,170,143	△ 69,090,143
前期末未払金支払支出	1,580,000	32,142,561	△ 30,562,561
預り金支払支出	148,500,000	149,927,229	△ 1,427,229
前払金支払支出	0	11,978,403	△ 11,978,403

令和2年度計算書

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
立替金支払支出	0	3,304,963	△ 3,304,963
仮払金支払支出	0	17,053,557	△ 17,053,557
仮受金支払支出	0	4,763,430	△ 4,763,430
資金支出調整勘定	△ 1,280,000	△ 21,216,163	19,936,163
期末未払金	0	△ 26,791,852	26,791,852
前期末前払金	△ 1,280,000	△ 1,277,031	△ 2,969
長期未払金	0	6,852,720	△ 6,852,720
翌年度繰越支払資金	1,080,978,000	978,237,897	102,740,103
支出の部合計	1,965,576,000	1,892,770,969	72,805,031

資金収支内訳表

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

収入の部

科目	部門 学校法人	奈良佐保短期大学			附属生駒 幼稚園	附属河内長 野幼稚園	附属倉敷 幼稚園	総 額
		生活未来科	地域こども学科	計				
学生生徒等納付金収入	0	88,610,666	146,730,000	235,340,666	43,808,558	323,500	4,807,000	284,279,724
授業料収入	0	82,410,666	132,930,000	215,340,666	86,638	0	0	215,427,304
入学金収入	0	6,200,000	13,800,000	20,000,000	0	0	0	20,000,000
特定保育料収入	0	0	0	0	0	323,500	4,807,000	5,130,500
施設等利用給付費収入	0	0	0	0	43,721,920	0	0	43,721,920
手数料収入	0	1,040,697	1,335,203	2,375,900	144,000	0	89,000	2,608,900
入学検定料収入	0	785,000	1,030,000	1,815,000	144,000	0	0	1,959,000
試験料収入	0	169,000	114,000	283,000	0	0	0	283,000
証明手数料収入	0	82,397	155,503	237,900	0	0	0	237,900
その他手数料収入	0	4,300	35,700	40,000	0	0	0	40,000
入園受入準備費収入	0	0	0	0	0	0	89,000	89,000
寄付金収入	0	1,040,600	1,379,400	2,420,000	630,000	0	341,270	3,391,270
特別寄付金収入	0	1,032,000	1,368,000	2,400,000	500,000	0	305,000	3,205,000
一般寄付金収入	0	8,600	11,400	20,000	130,000	0	36,270	186,270
補助金収入	0	41,957,615	51,084,745	93,042,360	41,405,000	78,182,268	76,453,480	289,083,108
国庫補助金収入	0	38,487,666	51,018,534	89,506,200	0	0	0	89,506,200
地方公共団体補助金収入	0	3,469,949	66,211	3,536,160	41,405,000	787,080	1,512,000	47,240,240
施設型給付費収入	0	0	0	0	0	77,395,188	74,941,480	152,336,668
付随事業・収益事業収入	0	35,744,500	28,238,500	63,983,000	15,122,230	4,013,491	7,153,693	90,272,414
補助活動収入	0	0	0	0	15,122,230	4,013,491	7,153,693	26,289,414
受託事業収入	0	35,744,500	28,238,500	63,983,000	0	0	0	63,983,000
受取利息・配当金収入	0	752,643	997,689	1,750,332	1,633	917	1,766	1,754,648
奨学基金運用収入	0	22	28	50	0	0	0	50
研究助成基金運用収入	0	22	28	50	0	0	0	50
その他の受取利息・配当金収入	0	752,599	997,633	1,750,232	1,633	917	1,766	1,754,548
雑収入	0	28,979,369	8,365,087	37,344,456	1,105,702	405,463	2,097,520	40,953,141
施設設備利用料収入	0	253,700	336,300	590,000	0	0	0	590,000
退職金財団交付金収入	0	26,798,000	2,988,000	29,786,000	342,000	0	1,750,000	31,878,000
その他の雑収入	0	1,927,669	5,040,787	6,968,456	763,702	405,463	347,520	8,485,141
計	0	198,126,090	238,130,624	436,256,714	102,217,123	82,925,639	90,943,729	712,343,205

(注)昭和55年11月4日付文管企第250号に基づき部門配分を行っている。

資金収支内訳表

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

支出の部

科目	部門	学校法人	奈良佐保短期大学			附属生駒幼稚園	附属河内長野幼稚園	附属倉敷幼稚園	総額
			生活未来科	地域こども学科	計				
人件費支出		8,288,092	171,740,055	161,272,421	333,012,476	52,569,708	44,884,261	50,230,470	488,985,007
教員人件費支出		0	99,901,742	103,389,326	203,291,068	49,111,684	42,392,096	34,250,351	329,045,199
職員人件費支出		8,288,092	42,076,539	54,006,938	96,083,477	3,116,024	2,492,165	14,230,119	124,209,877
退職金支出		0	29,293,000	3,228,000	32,521,000	342,000	0	1,750,000	34,613,000
その他の人件費支出		0	468,774	648,157	1,116,931	0	0	0	1,116,931
教育研究経費支出		0	41,139,851	71,205,346	112,345,197	17,485,643	6,258,839	5,901,165	141,990,844
消耗品費支出		0	7,500,493	7,670,350	15,170,843	6,019,140	1,203,182	3,124,220	25,517,385
光熱水費支出		0	4,414,360	6,271,593	10,685,953	2,557,485	1,096,024	848,811	15,188,273
旅費交通費支出		0	74,957	334,830	409,787	79,770	1,070	9,260	499,887
奨学費支出		0	13,047,000	30,710,200	43,757,200	0	0	0	43,757,200
印刷費支出		0	752,071	1,505,848	2,257,919	122,541	969,652	253,832	3,603,944
修理費支出		0	1,072,944	1,708,276	2,781,220	90,555	245,118	402,166	3,519,059
通信電話料支出		0	502,594	1,013,748	1,516,342	1,838,699	193,254	221,204	3,769,499
委託費支出		0	7,049,902	9,442,406	16,492,308	1,800,248	1,129,552	143,771	19,565,879
行事費支出		0	0	0	0	135,975	77,802	155,256	369,033
損害保険料支出		0	453,832	659,441	1,113,273	113,852	308,572	183,900	1,719,597
賃借料支出		0	3,179,363	4,009,773	7,189,136	487,890	10,516	29,022	7,716,564
保健衛生費支出		0	335,445	800,459	1,135,904	634,759	319,385	12,886	2,102,934
支払手数料支出		0	51,238	67,014	118,252	7,196	4,790	4,487	134,725
借地料支出		0	398,933	528,817	927,750	0	0	0	927,750
教育雑費支出		0	2,230,093	6,381,017	8,611,110	847,533	699,922	512,350	10,670,915
建物等解体撤去費支出		0	76,626	101,574	178,200	2,750,000	0	0	2,928,200
管理経費支出		0	16,630,748	21,054,573	37,685,321	19,362,919	8,222,350	6,188,780	71,459,370
消耗品費支出		0	1,224,037	1,622,560	2,846,597	464,859	422,696	274,085	4,008,237
光熱水費支出		0	387,649	513,860	901,509	0	28,537	25,350	955,396
旅費交通費支出		0	459,857	553,262	1,013,119	4,860	3,460	41,010	1,062,449
福利厚生費支出		0	274,927	364,438	639,365	161,862	106,084	63,598	970,909
通信電話料支出		0	449,837	595,554	1,045,391	8,174	76,187	45,883	1,175,635
損害保険料支出		0	190,007	251,870	441,877	0	26,305	0	468,182
賃借料支出		0	298,630	395,858	694,488	506,148	0	0	1,200,636
公租公課支出		0	3,837,081	5,086,363	8,923,444	2,387,732	581,910	960,254	12,853,340
広報費支出		0	4,898,060	5,544,117	10,442,177	393,800	120,560	0	10,956,537
渉外費支出		0	27,405	38,866	66,271	64,293	187,102	49,870	367,536
印刷費支出		0	707,410	926,713	1,634,123	30,800	0	44,000	1,708,923
会議費支出		0	13,927	18,462	32,389	0	0	0	32,389
支払手数料支出		0	328,834	435,896	764,730	68,400	49,153	14,740	897,023
委託費支出		0	2,220,659	2,943,664	5,164,323	1,925,000	1,335,000	1,210,000	9,634,323
修理費支出		0	621,618	824,006	1,445,624	0	0	19,800	1,465,424
補助活動費支出		0	0	0	0	12,960,491	5,165,137	3,261,266	21,386,894
管理雑費支出		0	614,184	837,510	1,451,694	386,500	118,707	178,924	2,135,825
その他の補助活動費支出		0	0	0	0	0	1,512	0	1,512
建物等解体撤去費支出		0	76,626	101,574	178,200	0	0	0	178,200
施設関係支出		0	1,224,834	1,623,616	2,848,450	1,230,000	0	0	4,078,450
建物附属設備支出		0	1,224,834	1,623,616	2,848,450	0	0	0	2,848,450
構築物支出		0	0	0	0	1,230,000	0	0	1,230,000
設備関係支出		0	3,190,367	4,147,726	7,338,093	1,233,838	0	1,493,490	10,065,421
教育研究用機器備品支出		0	1,365,205	1,728,325	3,093,530	1,233,838	0	1,330,800	5,658,168
管理用機器備品支出		0	459,876	609,604	1,069,480	0	0	162,690	1,232,170
図書支出		0	828,504	1,098,249	1,926,753	0	0	0	1,926,753
車輛支出		0	533,170	706,760	1,239,930	0	0	0	1,239,930
長期前払金支出		0	3,612	4,788	8,400	0	0	0	8,400
計		8,288,092	233,925,855	259,303,682	493,229,537	91,882,108	59,365,450	63,813,905	716,579,092

(注)昭和55年11月4日付文管企第250号に基づき部門配分を行っている。

人件費支出内訳表

令和 2年 4月 1日から

令和 3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園

(単位 円)

科目	部門 学校法人	奈良佐保短期大学			附属生駒 幼稚園	附属河内長野 幼稚園	附属倉敷 幼稚園	総 額
		生活未来科	地域こども学科	計				
教員人件費支出	0	99,901,742	103,389,326	203,291,068	49,111,684	42,392,096	34,250,351	329,045,199
本務教員	0	91,531,967	85,689,326	177,221,293	43,060,125	42,392,096	33,510,351	296,183,865
本俸	0	56,548,890	53,689,250	110,238,140	27,607,949	23,676,000	17,034,000	178,556,089
期末手当	0	10,506,630	8,415,158	18,921,788	7,648,955	10,229,939	10,005,320	46,806,002
その他の手当	0	7,448,571	7,498,205	14,946,776	1,284,260	1,927,920	2,144,000	20,302,956
所定福利費	0	9,593,141	9,814,328	19,407,469	4,633,161	4,943,977	2,832,033	31,816,640
退職金財団負担金	0	7,434,735	6,272,385	13,707,120	1,885,800	1,614,260	1,494,998	18,702,178
兼務教員	0	8,369,775	17,700,000	26,069,775	6,051,559	0	740,000	32,861,334
職員人件費支出	8,288,092	42,076,539	54,006,938	96,083,477	3,116,024	2,492,165	14,230,119	124,209,877
本務職員	8,288,092	40,917,198	46,679,485	87,596,683	3,116,024	0	8,962,119	107,962,918
本俸	5,290,800	24,681,600	27,955,300	52,636,900	2,028,000	0	4,788,000	64,743,700
期末手当	1,108,662	4,910,828	5,269,139	10,179,967	557,700	0	2,022,416	13,868,745
その他の手当	888,744	3,906,843	4,400,585	8,307,428	25,000	0	439,200	9,660,372
所定福利費	552,166	4,542,187	5,636,291	10,178,478	362,524	0	1,278,871	12,372,039
退職金財団負担金	447,720	2,875,740	3,418,170	6,293,910	142,800	0	433,632	7,318,062
兼務職員	0	1,159,341	7,327,453	8,486,794	0	2,492,165	5,268,000	16,246,959
役員報酬支出	0	0	0	0	0	0	0	0
退職金支出	0	29,293,000	3,228,000	32,521,000	342,000	0	1,750,000	34,613,000
教員	0	28,333,000	2,976,000	31,309,000	342,000	0	1,750,000	33,401,000
職員	0	960,000	252,000	1,212,000	0	0	0	1,212,000
その他の人件費支出	0	468,774	648,157	1,116,931	0	0	0	1,116,931
計	8,288,092	171,740,055	161,272,421	333,012,476	52,569,708	44,884,261	50,230,470	488,985,007

(注)昭和55年11月4日付文管企第250号に基づき部門配分を行っている。

活動区分資金収支計算書

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月 31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

		科 目	金 額	
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	284,279,724	
		手数料収入	2,608,900	
		特別寄付金収入	805,000	
		一般寄付金収入	186,270	
		経常費等補助金収入	288,678,108	
		付随事業収入	90,272,414	
		雑収入	40,953,141	
	支出	内部部門勘定収入	2,210,340	
		教育活動資金収入計	709,993,897	
		人件費支出	488,985,007	
		教育研究経費支出	141,990,844	
			管理経費支出	71,459,370
			内部部門勘定支出	2,210,340
			教育活動資金支出計	704,645,561
		差引	5,348,336	
		調整勘定等	△ 65,133,288	
		教育活動資金収支差額	△ 59,784,952	
		科 目	金 額	
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	2,400,000	
		施設設備補助金収入	405,000	
		施設整備等活動資金収入計	2,805,000	
	支出	施設関係支出	4,078,450	
		設備関係支出	10,065,421	
		施設整備等活動資金支出計	14,143,871	
			差引	△ 11,338,871
		調整勘定等	△ 4,364,400	
		施設整備等活動資金収支差額	△ 15,703,271	
		小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）	△ 75,488,223	
		科 目	金 額	
その他の活動による資金収支	収入	受取利息・配当金収入	1,754,648	
		預り金受入収入	155,523,943	
		立替金回収収入	3,304,963	
		仮払金回収収入	17,053,557	
		仮受金受入収入	4,763,430	
		その他の活動資金収入計	182,400,541	
	支出	預り金支払支出	149,927,229	
		立替金支払支出	3,304,963	
		仮払金支払支出	17,053,557	
		仮受金支払支出	4,763,430	
		その他の活動資金支出計	175,049,179	
		差引	7,351,362	
		調整勘定等	△ 1,990,642	
		その他の活動資金収支差額	5,360,720	
		支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	△ 70,127,503	
		前年度繰越支払資金	1,048,365,400	
		翌年度繰越支払資金	978,237,897	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項 目	資金収支 計算書計上額	教育活動による 資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動に よる資金収支
前受金収入	66,995,000	66,995,000	0	0
授業料 前受金 収入	47,581,000	47,581,000	0	0
入学金 前受金 収入	18,500,000	18,500,000	0	0
その他手数料前受金収入	40,000	40,000	0	0
入園受入準備費前受金収入	874,000	874,000	0	0
前期末未収入金 収入	45,786,200	43,773,249	0	2,012,951
期 末 未 収 入 金	△ 93,887,729	△ 91,662,278	0	△ 2,225,451
前 期 末 前 受 金	△ 67,477,000	△ 67,477,000	0	0
収入計	△ 48,583,529	△ 48,371,029	0	△ 212,500
前期末未払金支払支出	32,142,561	20,748,545	4,364,400	7,029,616
前 払 金 支 払 支 出	11,978,403	6,526,033	0	5,452,370
期 末 未 払 金	△ 26,791,852	△ 11,722,052	△ 4,364,400	△ 10,705,400
前 期 末 前 払 金	△ 1,277,031	△ 809,531	0	△ 467,500
長 期 未 払 金	6,852,720	2,019,264	4,364,400	469,056
支出計	22,904,801	16,762,259	4,364,400	1,778,142
収入計 ー 支出計	△ 71,488,330	△ 65,133,288	△ 4,364,400	△ 1,990,642

事業活動収支計算書

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月 31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

事業活動収入の部		予 算 額	決 算 額	差 異
科 目				
学生生徒等納付金		285,307,000	284,279,724	1,027,276
授 業 料		215,087,000	215,427,304	△ 340,304
入 学 金		20,100,000	20,000,000	100,000
特 定 保 育 料		5,120,000	5,130,500	△ 10,500
施設等利用給付費		45,000,000	43,721,920	1,278,080
手数料		2,376,000	2,608,900	△ 232,900
入 学 検 定 料		1,836,000	1,959,000	△ 123,000
試 験 料		250,000	283,000	△ 33,000
証 明 手 数 料		190,000	237,900	△ 47,900
そ の 他 手 数 料		100,000	40,000	60,000
入 園 受 入 準 備 費		0	89,000	△ 89,000
寄付金		570,000	991,270	△ 421,270
特 別 寄 付 金		220,000	805,000	△ 585,000
一 般 寄 付 金		350,000	186,270	163,730
経常費等補助金		246,200,000	288,678,108	△ 42,478,108
国 庫 補 助 金		59,000,000	89,506,200	△ 30,506,200
地方公共団体補助金		43,200,000	46,835,240	△ 3,635,240
施設型給付費		144,000,000	152,336,668	△ 8,336,668
付随事業収入		76,540,000	90,272,414	△ 13,732,414
補 助 活 動 収 入		26,300,000	26,289,414	10,586
受 託 事 業 収 入		50,240,000	63,983,000	△ 13,743,000
雑収入		3,480,000	40,953,141	△ 37,473,141
施 設 設 備 利 用 料		580,000	590,000	△ 10,000
退職金財団 交付金		300,000	31,878,000	△ 31,578,000
その他の 雑 収 入		2,600,000	8,485,141	△ 5,885,141
教育活動収入計		(614,473,000)	(707,783,557)	(△ 93,310,557)
教育活動支出の部		予 算 額	決 算 額	差 異
科 目				
人件費		496,800,000	481,809,757	14,990,243
教 員 人 件 費		339,000,000	329,045,199	9,954,801
職 員 人 件 費		130,200,000	124,209,877	5,990,123
退 職 金		26,500,000	4,827,000	21,673,000
そ の 他 の 人 件 費		1,100,000	1,116,931	△ 16,931
退職給与引当金繰入額		0	22,610,750	△ 22,610,750
教育研究経費		193,783,000	191,024,794	2,758,206
消 耗 品 費		22,100,000	25,517,385	△ 3,417,385
光 熱 水 費		15,450,000	15,188,273	261,727
旅 費 交 通 費		850,000	499,887	350,113
奨 学 費		42,000,000	43,757,200	△ 1,757,200
印 刷 費		3,350,000	3,603,944	△ 253,944
修 理 費		8,100,000	3,519,059	4,580,941
通 信 電 話 料		3,780,000	3,769,499	10,501
委 託 費		18,150,000	19,565,879	△ 1,415,879
行 事 費		320,000	369,033	△ 49,033
損 害 保 険 料		1,910,000	1,719,597	190,403
賃 借 料		8,040,000	7,716,564	323,436
保 健 衛 生 費		2,210,000	2,102,934	107,066
支 払 手 数 料		160,000	134,725	25,275
借 地 料		930,000	927,750	2,250
教 育 雑 費		10,200,000	10,670,915	△ 470,915
減 価 償 却 額		47,980,000	49,033,950	△ 1,053,950
建物等解体撤去費		8,253,000	2,928,200	5,324,800
管理経費		92,952,000	83,360,675	9,591,325
消 耗 品 費		4,000,000	4,008,237	△ 8,237
光 熱 水 費		970,000	955,396	14,604
旅 費 交 通 費		920,000	1,062,449	△ 142,449
福 利 厚 生 費		990,000	970,909	19,091
通 信 電 話 料		970,000	1,175,635	△ 205,635
損 害 保 険 料		477,000	468,182	8,818
賃 借 料		1,800,000	1,200,636	599,364
公 租 公 課		8,810,000	12,853,340	△ 4,043,340

(単位 円)

		科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	広 報 費	10,050,000	10,956,537	△ 906,537	
		渉 外 費	290,000	367,536	△ 77,536	
		印 刷 費	1,735,000	1,708,923	26,077	
		会 議 費	60,000	32,389	27,611	
		支 払 手 数 料	840,000	897,023	△ 57,023	
		委 託 費	16,040,000	9,634,323	6,405,677	
		修 理 費	3,060,000	1,465,424	1,594,576	
		補 助 活 動 費	21,400,000	21,386,894	13,106	
		管 理 雑 費	2,020,000	2,135,825	△ 115,825	
		その他の補助活動費	10,000	1,512	8,488	
		減 価 償 却 額	13,057,000	11,901,305	1,155,695	
		建物等解体撤去費	5,453,000	178,200	5,274,800	
教育活動支出計		(783,535,000)	(756,195,226)	(27,339,774)		
教育活動収支差額		(△ 169,062,000)	(△ 48,411,669)	(△ 120,650,331)		
教育活動外収支	事業活動外収入の部	受取利息・配当金	903,000	1,754,648	△ 851,648	
		奨学基金運用収入	0	50	△ 50	
		研究助成基金運用収入	0	50	△ 50	
		その他の受取利息・配当金	903,000	1,754,548	△ 851,548	
		教育活動外収入計		(903,000)	(1,754,648)	(△ 851,648)
		教育活動外収支差額		(903,000)	(1,754,648)	(△ 851,648)
経常収支差額		(△ 168,159,000)	(△ 46,657,021)	(△ 121,501,979)		
特別収支	事業活動収入の部	その他の特別収入	(2,400,000)	(2,805,000)	(△ 405,000)	
		施設設備寄付金	2,400,000	2,400,000	0	
		施設設備補助金	0	405,000	△ 405,000	
		特別収入計		(2,400,000)	(2,805,000)	(△ 405,000)
		事業活動支出の部	資産処分差額	0	8,353,213	△ 8,353,213
	建 物 処 分 差 額		0	3,357,092	△ 3,357,092	
	建 物 附 属 処 分 差 額		0	64,543	△ 64,543	
	教育研究用機器備品処分差額		0	31,368	△ 31,368	
	管理用機器備品処分差額		0	16,419	△ 16,419	
	図 書 処 分 差 額		0	4,883,790	△ 4,883,790	
	車 両 処 分 差 額		0	1	△ 1	
	特別支出計		(0)	(8,353,213)	(△ 8,353,213)	
	特別収支差額		(2,400,000)	(△ 5,548,213)	(7,948,213)	
	基本金組入前当年度収支差額		△ 165,759,000	△ 52,205,234	△ 113,553,766	
	基本金組入額合計		0	△ 1,493,490	1,493,490	
当年度収支差額		△ 165,759,000	△ 53,698,724	△ 112,060,276		
前年度繰越収支差額		0	△ 1,566,245,457	1,566,245,457		
基本金取崩額		0	37,775,075	△ 37,775,075		
翌年度繰越収支差額		△ 165,759,000	△ 1,582,169,106	1,416,410,106		
(参考)						
事業活動収入計		617,776,000	712,343,205	△ 94,567,205		
事業活動支出計		783,535,000	764,548,439	18,986,561		

事業活動収支内訳表

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

区分	科目	部門	学校法人	奈良佐保短期大学	附属生駒幼稚園	附属河内長野幼稚園	附属倉敷幼稚園	総 額
事業活動収入の部	学生生徒等納付金		0	235,340,666	43,808,558	323,500	4,807,000	284,279,724
	授業料		0	215,340,666	86,638	0	0	215,427,304
	入学金		0	20,000,000	0	0	0	20,000,000
	特定保育料		0	0	0	323,500	4,807,000	5,130,500
	施設等利用給付費		0	0	43,721,920	0	0	43,721,920
	手数料		0	2,375,900	144,000	0	89,000	2,608,900
	入学検定料		0	1,815,000	144,000	0	0	1,959,000
	試験料		0	283,000	0	0	0	283,000
	証明手数料		0	237,900	0	0	0	237,900
	その他手数料		0	40,000	0	0	0	40,000
	入園受入準備費		0	0	0	0	89,000	89,000
	寄付金		0	20,000	630,000	0	341,270	991,270
	特別寄付金		0	0	500,000	0	305,000	805,000
	一般寄付金		0	20,000	130,000	0	36,270	186,270
	経常費等補助金		0	93,042,360	41,000,000	78,182,268	76,453,480	288,678,108
	国庫補助金		0	89,506,200	0	0	0	89,506,200
	地方公共団体補助金		0	3,536,160	41,000,000	787,080	1,512,000	46,835,240
	施設型給付費		0	0	0	77,395,188	74,941,480	152,336,668
	付随事業収入		0	63,983,000	15,122,230	4,013,491	7,153,693	90,272,414
	補助活動収入		0	0	15,122,230	4,013,491	7,153,693	26,289,414
	受託事業収入		0	63,983,000	0	0	0	63,983,000
	雑収入		0	37,344,456	1,105,702	405,463	2,097,520	40,953,141
	施設設備利用料		0	590,000	0	0	0	590,000
	退職金財団交付金		0	29,786,000	342,000	0	1,750,000	31,878,000
	その他の雑収入		0	6,968,456	763,702	405,463	347,520	8,485,141
	教育活動収入計		0	432,106,382	101,810,490	82,924,722	90,941,963	707,783,557
	事業活動支出の部	人件費		8,288,092	325,837,226	52,569,708	44,884,261	50,230,470
教員人件費			0	203,291,068	49,111,684	42,392,096	34,250,351	329,045,199
職員人件費			8,288,092	96,083,477	3,116,024	2,492,165	14,230,119	124,209,877
退職金			0	2,735,000	342,000	0	1,750,000	4,827,000
その他の人件費			0	1,116,931	0	0	0	1,116,931
退職給与引当金繰入額			0	22,610,750	0	0	0	22,610,750
教育研究経費			0	150,625,378	25,333,421	7,169,531	7,896,464	191,024,794
消耗品費			0	15,170,843	6,019,140	1,203,182	3,124,220	25,517,385
光熱水費			0	10,685,953	2,557,485	1,096,024	848,811	15,188,273
旅費交通費			0	409,787	79,770	1,070	9,260	499,887
奨学費			0	43,757,200	0	0	0	43,757,200
印刷費			0	2,257,919	122,541	969,652	253,832	3,603,944
修理費			0	2,781,220	90,555	245,118	402,166	3,519,059
通信電話料			0	1,516,342	1,838,699	193,254	221,204	3,769,499
委託費			0	16,492,308	1,800,248	1,129,552	143,771	19,565,879
行事費			0	0	135,975	77,802	155,256	369,033
損害保険料			0	1,113,273	113,852	308,572	183,900	1,719,597
賃借料			0	7,189,136	487,890	10,516	29,022	7,716,564
保健衛生費			0	1,135,904	634,759	319,385	12,886	2,102,934
支払手数料			0	118,252	7,196	4,790	4,487	134,725
借地料			0	927,750	0	0	0	927,750
教育雑費			0	8,611,110	847,533	699,922	512,350	10,670,915
減価償却額			0	38,280,181	7,847,778	910,692	1,995,299	49,033,950
建物等解体撤去費			0	178,200	2,750,000	0	0	2,928,200
管理経費			0	47,320,805	21,298,517	8,472,429	6,268,924	83,360,675
消耗品費			0	2,846,597	464,859	422,696	274,085	4,008,237
光熱水費			0	901,509	0	28,537	25,350	955,396
旅費交通費		0	1,013,119	4,860	3,460	41,010	1,062,449	
福利厚生費		0	639,365	161,862	106,084	63,598	970,909	
通信電話料		0	1,045,391	8,174	76,187	45,883	1,175,635	
損害保険料		0	441,877	0	26,305	0	468,182	
賃借料		0	694,488	506,148	0	0	1,200,636	
公租公課		0	8,923,444	2,387,732	581,910	960,254	12,853,340	
広報費		0	10,442,177	393,800	120,560	0	10,956,537	

(単位 円)

区分	科目	部門	学校法人	奈良佐保短期大学	附属生駒幼稚園	附属河内長野幼稚園	附属倉敷幼稚園	総額
	渉外費		0	66,271	64,293	187,102	49,870	367,536
	印刷費		0	1,634,123	30,800	0	44,000	1,708,923
	会議費		0	32,389	0	0	0	32,389
	支払手数料		0	764,730	68,400	49,153	14,740	897,023
	委託費		0	5,164,323	1,925,000	1,335,000	1,210,000	9,634,323
	修理費		0	1,445,624	0	0	19,800	1,465,424
	補助活動費		0	0	12,960,491	5,165,137	3,261,266	21,386,894
	管理雑費		0	1,451,694	386,500	118,707	178,924	2,135,825
	その他の補助活動費		0	0	0	1,512	0	1,512
	減価償却額		0	9,635,484	1,935,598	250,079	80,144	11,901,305
	建物等解体撤去費		0	178,200	0	0	0	178,200
	教育活動支出計		8,288,092	523,783,409	99,201,646	60,526,221	64,395,858	756,195,226
	教育活動収支差額		△ 8,288,092	△ 91,677,027	2,608,844	22,398,501	26,546,105	△ 48,411,669
教育活動外収入の部	受取利息・配当金		0	1,750,332	1,633	917	1,766	1,754,648
	奨学基金運用収入		0	50	0	0	0	50
	研究助成基金運用収入		0	50	0	0	0	50
	その他の受取利息・配当金		0	1,750,232	1,633	917	1,766	1,754,548
	教育活動外収入計		0	1,750,332	1,633	917	1,766	1,754,648
	教育活動外収支差額		0	1,750,332	1,633	917	1,766	1,754,648
	経常収支差額		△ 8,288,092	△ 89,926,695	2,610,477	22,399,418	26,547,871	△ 46,657,021
特別収入	その他の特別収入		0	2,400,000	405,000	0	0	2,805,000
	施設設備寄付金		0	2,400,000	0	0	0	2,400,000
	施設設備補助金		0	0	405,000	0	0	405,000
	特別収入計		0	2,400,000	405,000	0	0	2,805,000
特別支出	資産処分差額		0	4,931,562	3,421,651	0	0	8,353,213
	建物処分差額		0	0	3,357,092	0	0	3,357,092
	建物附属処分差額		0	0	64,543	0	0	64,543
	教育研究用機器備品処分差額		0	31,357	11	0	0	31,368
	管理用機器備品処分差額		0	16,414	5	0	0	16,419
	図書処分差額		0	4,883,790	0	0	0	4,883,790
	車両処分差額		0	1	0	0	0	1
	特別支出計		0	4,931,562	3,421,651	0	0	8,353,213
	特別収支差額		0	△ 2,531,562	△ 3,016,651	0	0	△ 5,548,213
	基本金組入前当年度収支差額		△ 8,288,092	△ 92,458,257	△ 406,174	22,399,418	26,547,871	△ 52,205,234
	基本金組入額合計		0	0	0	0	△ 1,493,490	△ 1,493,490
	当年度収支差額		△ 8,288,092	△ 92,458,257	△ 406,174	22,399,418	25,054,381	△ 53,698,724
	前年度繰越収支差額		△ 247,561,214	△ 1,410,355,827	30,985,155	△ 3,317,695	64,004,124	△ 1,566,245,457
	基本金取崩額		0	31,290,814	6,484,261	0	0	37,775,075
	翌年度繰越収支差額		△ 255,849,306	△ 1,471,523,270	37,063,242	19,081,723	89,058,505	△ 1,582,169,106
(参考)								
	事業活動収入計		0	436,256,714	102,217,123	82,925,639	90,943,729	712,343,205
	事業活動支出計		8,288,092	528,714,971	102,623,297	60,526,221	64,395,858	764,548,439

貸借対照表

令和3年 3月31日

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定資産	2,037,561,889	2,092,706,486	△	55,144,597
有形固定資産	1,832,813,381	1,887,966,378	△	55,152,997
土地	917,362,439	917,362,439		0
建物	624,172,372	658,090,188	△	33,917,816
建物附属設備	78,403,277	90,589,487	△	12,186,210
構築物	11,424,503	12,411,353	△	986,850
教育研究用機器備品	27,983,400	33,730,278	△	5,746,878
管理用機器備品	7,176,031	7,569,388	△	393,357
図書	165,237,407	168,194,444	△	2,957,037
車両	1,053,952	18,801		1,035,151
特定資産	100,000,000	100,000,000		0
第3号基本金引当資産(特定預金)	100,000,000	100,000,000		0
その他の固定資産	104,748,508	104,740,108		8,400
電話加入権	2,319,468	2,319,468		0
有価証券	100,000,000	100,000,000		0
保証金	2,400,000	2,400,000		0
長期前払金	29,040	20,640		8,400
流動資産	1,084,104,029	1,095,428,631	△	11,324,602
現金預金	978,237,897	1,048,365,400	△	70,127,503
未収入金	93,887,729	45,786,200		48,101,529
前払金	11,978,403	1,277,031		10,701,372
資産の部合計	3,121,665,918	3,188,135,117	△	66,469,199
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	190,493,662	204,521,632	△	14,027,970
退職給与引当金	177,316,346	184,491,596	△	7,175,250
長期未払金	13,177,316	20,030,036	△	6,852,720
流動負債	115,454,963	115,690,958	△	235,995
未払金	26,791,852	32,142,561	△	5,350,709
前受金	66,995,000	67,477,000	△	482,000
預り金	21,668,111	16,071,397		5,596,714
負債の部合計	305,948,625	320,212,590	△	14,263,965
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	4,397,886,399	4,434,167,984	△	36,281,585
第1号基本金	4,246,886,399	4,283,167,984	△	36,281,585
第3号基本金	100,000,000	100,000,000		0
奨学基金	50,000,000	50,000,000		0
研究助成基金	50,000,000	50,000,000		0
第4号基本金	51,000,000	51,000,000		0
繰越収支差額	△ 1,582,169,106	△ 1,566,245,457	△	15,923,649
翌年度繰越収支差額	△ 1,582,169,106	△ 1,566,245,457	△	15,923,649
純資産の部合計	(2,815,717,293)	(2,867,922,527)	(△)	52,205,234
負債及び純資産の部合計	3,121,665,918	3,188,135,117	△	66,469,199

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…未収入金等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み額を計上している。

退職給与引当金…退職金の支給に備えるため、期末要支給額66,909,100円の100%を基にして、私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入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

①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。

②所有権移転外リース取引に関する会計処理

リース取引開始日が平成21年4月1日以降のリース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理により、

リース取引開始日が平成21年3月31日以前の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る。

令和2年度計算書

- | | |
|---|----------------|
| 2. 重要な会計方針の変更等 | 該当事項なし |
| 3. 減価償却額の累計額の合計額 | 2,429,383,586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 | 該当事項なし |
| 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 | 20,030,036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 | |

(1) 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】
教育研究用機器備品	22,926,883円	6,641,154円
管理用 機器備品	1,914,317円	1,230,318円

(2) 有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	当年度 (令和3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	100,000,000	99,080,000	△ 920,000
(うち満期保有目的の債券)	(100,000,000)	(99,080,000)	(△920,000)
合計	100,000,000	99,080,000	△ 920,000
(うち満期保有目的の債券)	(100,000,000)	(99,080,000)	(△920,000)

借入金明細表

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月 31日まで

学校法人 佐保会学園
(単位 円)

借入金先		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	公金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市金融機関							
	中関							
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
短期借入金	公金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市金融機関							
	中関							
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	小計	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								
小計		0	0	0	0			
合計		0	0	0	0			

固定資産明細表

令和2年 4月 1日から
令和3年 3月 31日まで

学校法人 佐保会学園
(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	917,362,439	0	0	917,362,439		917,362,439	※1
建物	1,604,527,893	0	6,823,286	1,597,704,607	973,532,235	624,172,372	※2
建物附属設備	548,508,937	2,848,450	1,330,105	550,027,282	471,624,005	78,403,277	※3
構築物	292,264,163	1,230,000	0	293,494,163	282,069,660	11,424,503	※4
教育研究用機器備品	654,978,680	5,658,168	39,663,533	620,973,315	592,989,915	27,983,400	
管理用機器備品	94,625,685	1,232,170	3,039,712	92,818,143	85,642,112	7,176,031	
図書	168,194,444	1,926,753	4,883,790	165,237,407	—	165,237,407	※5
車両	24,869,031	1,239,930	1,529,350	24,579,611	23,525,659	1,053,952	
計	4,305,331,272	14,135,471	57,269,776	4,262,196,967	2,429,383,586	1,832,813,381	
特定資産							
第3号基本金引当資産(特定預金)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	
その他の固定資産							
計	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	—	100,000,000	
電話加入権	2,319,468	0	0	2,319,468	—	2,319,468	
有価証券	100,000,000	0	0	100,000,000	—	100,000,000	
保証金	2,400,000	0	0	2,400,000	—	2,400,000	
長期前払金	20,640	8,400	0	29,040	—	29,040	※6
長期貸付金	4,634,000	0	4,634,000	0	—	0	
計	109,374,108	8,400	4,634,000	104,748,508	—	104,748,508	
合計	4,514,705,380	114,143,871	161,903,776	4,466,945,475	2,429,383,586	2,037,561,889	

※1 建物の減小額 6,823,286円はこどもの家取り壊しの為
 ※2 建物附属の増加額 1,870,000円は構内空調機器更新の為
 ※3 構築物の増加額 1,050,000円はPCリソグ設置工事の為
 ※4 教育研究用機器備品の減小額 38,752,193円はPC機器廃棄の為
 ※5 車両の増加額 1,239,930円は公用車入替の為

※6 長期貸付金の減少額 4,634,000円は債権放棄の為

基本金明細表

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園
(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	4,310,050,740	4,283,167,984	26,882,756	
当期取崩高				
1.建 物				
こどもの家取り壊しによる取崩	△ 6,823,286	△ 6,823,286		
小 計	△ 6,823,286	△ 6,823,286		
2.建物附属設備				
空調機器更新に係る組入	2,848,450	2,848,450		
過年度未組入高の当期組入高		4,364,400	△ 4,364,400	
除却による取崩	△ 1,330,105	△ 1,330,105		
小 計	1,518,345	5,882,745	△ 4,364,400	
3.構 築 物				
ホールディング設置工事に係る組入	1,230,000	1,230,000		
小 計	1,230,000	1,230,000		
4.教育研究用機器備品				
取得による増加	5,658,168	5,658,168		
過年度未組入高の当期組入高		2,019,264	△ 2,019,264	
PC機器等廃棄による取崩	△ 39,663,533	△ 39,663,533		
小 計	△ 34,005,365	△ 31,986,101	△ 2,019,264	
5.管理用機器備品				
取得に係る組入	1,232,170	1,232,170		
過年度未組入高の当期組入高		469,056	△ 469,056	
除却による取崩	△ 3,039,712	△ 3,039,712		
小 計	△ 1,807,542	△ 1,338,486	△ 469,056	
6.図 書				
取得に係る組入	1,926,753	1,926,753		
除却による取崩	△ 4,883,790	△ 4,883,790		
小 計	△ 2,957,037	△ 2,957,037		
7.車 両				
取得に係る組入	1,239,930	1,239,930		
除却による取崩	△ 1,529,350	△ 1,529,350		
小 計	△ 289,420	△ 289,420		
計	△ 43,134,305	△ 36,281,585	△ 6,852,720	
当期末残高	4,266,916,435	4,246,886,399	20,030,036	
第3号基本金				
前期繰越高	----	100,000,000	----	奨学基金 50,000,000
当期末残高	----	100,000,000	----	研究助成基金 50,000,000
第4号基本金				
前期繰越高	51,000,000	51,000,000	0	
当期末残高	51,000,000	51,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	----	4,434,167,984	26,882,756	
当期組入高	----	1,493,490		
当期取崩高		△ 37,775,075		
当期末残高	----	4,397,886,399	20,030,036	

監 査 報 告 書

学校法人 佐保会学園

理事長 馬越 かよ子 殿

別紙財産目録について監査を行った結果その内容は学校法人会計基準に準拠して作成せられた学校法人佐保会学園の令和3年3月31日現在の貸借対照表と一致しているものと認める。


令和3年6月21日

学校法人佐保会学園

監事

久米 健次 

監事

山川 明子 

財産目録

令和3年3月31日現在
学校法人佐保会学園

I 資産総額			金 3,121,665,918 円
内	1	固定資産	金 2,037,561,889 円
	2	流動資産	金 1,084,104,029 円

II 負債総額			金 305,948,625 円
---------	--	--	-----------------

III 正味財産			金 2,815,717,293 円
----------	--	--	-------------------

(1) 資産		1 基本財産		
		(イ) 土地	43,394.64 m ² 917,362,439 円	
種別	所在地	専用	価額	備考
奈良佐保短期大学				
校舎敷地	奈良市鹿野園町595、604、805、818-2,821-1,821-3 奈良市古市町2626	12,262 m ²	63,725,287 円	
運動場	奈良市古市町1923、1930、1931-1、1931-2、1934-1 奈良市鹿野園町607	9,287 m ² 1,031 m ²	42,211,000 円 56,020,000 円	
学生駐車場	奈良市鹿野園町585-1、585-2、593、594 奈良市古市町1928-1、1928-2、1928-3、1928-4、1932-1 奈良市鹿野園町799番1	2,042 m ² 5,452 m ² 864 m ²	125,200,000 円 81,927,773 円 10,000,000 円	
附属生駒幼稚園				
園舎敷地	奈良県生駒市鹿ノ台南2丁目12、20	3,480.73 m ²	263,335,000 円	
駐車場	奈良県生駒市鹿ノ台南2丁目22	330.92 m ²	30,080,000 円	
附属河内長野幼稚園				
園舎敷地	大阪府河内長野市大矢船中町2512-3	1,583.35 m ²	48,238,487 円	
附属倉敷幼稚園				
園舎敷地	岡山県倉敷市徳芳869-116	1,389 m ²	28,200,000 円	
運動場	岡山県倉敷市徳芳869-117	1,639.15 m ²	11,697,412 円	
奈良佐保短期大学				
研修所敷地	東京都杉並区阿佐谷南1丁目82-12、82-2	105 m ²	82,946,534 円	
(山の家)	鳥取県東伯郡三朝町大字大瀬字栗谷4-46	1,660 m ²	19,200,000 円	
(山の家)	新潟県中頸城郡妙高高原町大字二俣字上ノ山1526-387	596 m ²	2,800,000 円	
附属河内長野幼稚園				
研修所敷地	大阪府河内長野市大矢船中町2512-4	241.49 m ²	7,713,513 円	
奈良佐保短期大学				
その他の敷地	奈良市鹿野園町603	555 m ²	39,427,433 円	
その他の敷地	奈良市古市町1702-1	876 m ²	1,000,000 円	
西土地整地			3,640,000 円	

(ロ) 建物等			714,000,152 円
	1	建物	13,771.65 m ² 624,172,372 円
	2	建物附属設備	78,403,277 円
	3	構築物	11,424,503 円

種別	所在地	構造	専用	価格	備考
奈良佐保短期大学					
校舎1号館	奈良市鹿野園町805、820、821-2	鉄筋コンクリート・2階建	2,460.20 m ²	42,259,673 円	
校舎2号館	奈良市鹿野園町805	鉄筋コンクリート・3階建	1,773 m ²	64,387,179 円	
校舎3号館	奈良市鹿野園町821-3、822-1、 823、824-1、1937、1938、1940、1941	鉄筋コンクリート・2階建	1,081 m ²	37,232,788 円	
校舎4号館	奈良市鹿野園町821-3、822-1、 823、824-1、1937、1938、1940、1941	鉄筋コンクリート・平屋建	332.50 m ²	2,482,160 円	
校舎5号館	奈良市鹿野園町821-3、822-1、 823、824-1、1937、1938、1940、1941	鉄筋コンクリート・1部2階建	349.70 m ²	6,796,394 円	
校舎6号館	奈良市鹿野園町602、604	鉄筋コンクリート・3階建	2,796.75 m ²	200,711,143 円	
講堂兼体育館	奈良市鹿野園町595、597、598、599、600	鉄筋コンクリート・1部3階建	1,474.80 m ²	66,772,744 円	
ボンベ室・倉庫	奈良市鹿野園町806	鉄筋コンクリート	40.76 m ²	39,054 円	
ロッカー棟	奈良市鹿野園町806	鉄筋コンクリート・平家建	182.10 m ²	1 円	
学生食堂棟	奈良市鹿野園町604	鉄骨造平屋建	461.30 m ²	82,605,856 円	
附属生駒幼稚園					
園舎	奈良県生駒市鹿ノ台南2丁目12	鉄骨造・2階建	956.75 m ²	11,181,824 円	
物置	奈良県生駒市鹿ノ台南2丁目12	鉄骨プレハブ・平家建	37.67 m ²	2,772,360 円	
園舎増築	奈良県生駒市鹿ノ台南2丁目12	鉄骨・鉄筋コンクリート造 2階建	361.70 m ²	89,961,567 円	
附属河内長野幼稚園					
園舎	大阪府河内長野市大矢船中町2512-3	軽量鉄骨造・2階建	561.34 m ²	3,227,802 円	
ボイラー室・倉庫	大阪府河内長野市大矢船中町2512-3	コンクリートブロック造	14.10 m ²	976,608 円	
車庫	大阪府河内長野市大矢船中町2512-3	軽量鉄骨造	19.80 m ²	1 円	
附属倉敷幼稚園					
園舎	岡山県倉敷市徳芳869-116	木造スレート葺・平家建	335.60 m ²	1 円	
物置・便所	岡山県倉敷市徳芳869-116	コンクリート・ブロック造他	8.79 m ²	0 円	
遊戯室	岡山県倉敷市徳芳869-117	鉄筋造	165.06 m ²	10,819,357 円	
組み立てハウス・倉庫	岡山県倉敷市徳芳869-117	軽量鉄骨造	39.83 m ²	1 円	
モンテソーリ室	岡山県倉敷市徳芳869-116	プレハブ・平屋建	24.84 m ²	1,945,852 円	
奈良佐保短期大学					
その他	奈良市鹿野園町806	プレハブ・平家建	125.75 m ²	5 円	
三朝山の家	鳥取県東伯郡三朝町大字大瀬字栗谷4-46	鉄骨鋼板葺	68.38 m ²	1 円	
附属河内長野幼稚園					
研修所	大阪府河内長野市大矢船中町2512-4	軽量鉄骨造・2階建	99.93 m ²	1 円	

建物附属設備

奈良佐保短期大学	78,403,277 円
附属生駒幼稚園	59,703,856 円
附属河内長野幼稚園	13,203,125 円
附属倉敷幼稚園	3,307,054 円
	2,189,242 円

構築物

奈良佐保短期大学	11,424,503 円
附属生駒幼稚園	5,748,127 円
附属河内長野幼稚園	3,244,897 円
附属倉敷幼稚園	673,593 円
	1,757,886 円

(ハ) 図書

61,363 冊 165,237,407 円

種別	冊数			価格	備考
	国内書	外国書	計		
一般教育図書	19,645 冊	535 冊	20,180 冊	49,277,960 円	奈良佐保短期大学 内国書 19,072 冊 外国書 535 冊 附属生駒幼稚園 207 冊 附属河内長野幼稚園 157 冊 附属倉敷幼稚園 209 冊
専門図書	38,301 冊	1,040 冊	39,341 冊	107,539,751 円	奈良佐保短期大学
学術雑誌・その他	1,798 冊	44 冊	1,842 冊	8,419,696 円	奈良佐保短期大学

(ニ) 教育研究用機器備品及び管理用機器備品

8,766 点 35,159,431 円

区分	数量	価格	備考
教育研究用機器備品	8,020 点	27,983,400 円	奈良佐保短期大学 7,041 点 19,572,128 円 附属生駒幼稚園 400 点 6,006,914 円 附属河内長野幼稚園 347 点 147,737 円 附属倉敷幼稚園 232 点 2,256,621 円
管理用機器備品	746 点	7,176,031 円	奈良佐保短期大学 672 点 6,688,065 円 附属生駒幼稚園 39 点 275,602 円 附属河内長野幼稚園 20 点 23 円 附属倉敷幼稚園 15 点 212,341 円

(ホ) 車両

1,053,952 円

種別	金額	備考
車両	1,053,952 円	奈良佐保短期大学 各1両 1,053,947 円 附属生駒幼稚園 マイクロバス 2両 2 円 附属河内長野幼稚園 マイクロバス 1両 1 円 附属倉敷幼稚園 マイクロバス 2両 2 円

(ハ) 特定資産

100,000,000 円

種別	金額	備考
第3号基本金引当資産(特定預金)	100,000,000 円	奈良佐保短期大学 三井住友銀行 100,000,000 円

(ト) その他の固定資産

104,748,508 円

種別	金額	備考
電話加入権	2,319,468 円	奈良佐保短期大学 1,904,484 円 附属生駒幼稚園 80,300 円 附属河内長野幼稚園 175,584 円 附属倉敷幼稚園 159,100 円
有価証券	100,000,000 円	奈良佐保短期大学 100,000,000 円
保証金	2,400,000 円	附属生駒幼稚園 2,350,000 円 附属河内長野幼稚園 50,000 円
長期前払金	29,040 円	奈良佐保短期大学 8,400 円 附属生駒幼稚園 20,640 円

2 運用財産

(イ) 預金・現金

978,237,897 円

1 預金

977,418,398 円

預金種別	預入先	金額	備考
普通預金	南都銀行 本店	106,687,012 円	奈良佐保短期大学
	南都銀行 鹿ノ台支店	177,081,140 円	附属生駒幼稚園
振替預金	日本郵政株式会社	19,989,862 円	奈良佐保短期大学
		3,550,641 円	附属倉敷幼稚園
普通預金	京都銀行	119,432,860 円	奈良佐保短期大学
	三井住友銀行	28,146,474 円	奈良佐保短期大学
	三菱UFJ銀行 河内長野支店	102,397,782 円	附属河内長野幼稚園
	中国銀行 中庄支店	220,132,627 円	附属倉敷幼稚園
定期預金	南都銀行	100,000,000 円	奈良佐保短期大学
	三井住友銀行	100,000,000 円	奈良佐保短期大学

2 現金 819,499 円

種類内訳	金額	備考
現金	819,499 円	奈良佐保短期大学 25 円 附属生駒幼稚園 431,551 円 附属河内長野幼稚園 191,132 円 附属倉敷幼稚園 196,791 円

(ロ)	未収入金		93,887,729 円
		奈良佐保短期大学	92,790,522 円
		附属生駒幼稚園	357,110 円
		附属河内長野幼稚園	2,800 円
		附属倉敷幼稚園	737,297 円
(ハ)	前払金		11,978,403 円
		奈良佐保短期大学	11,978,403 円
(二)	負債		
1	固定負債		190,493,662 円
	(イ) 退職給与引当金		177,316,346 円
	(ロ) 長期未払金		13,177,316 円
2	流動負債		115,454,963 円
	(イ) 未払金		26,791,852 円
	(ロ) 前受金		66,995,000 円
	(ハ) 預り金		21,668,111 円

種類	人数	金額	備考
未払金		18,133,177 円	奈良佐保短期大学
		4,455,472 円	附属生駒幼稚園
		2,489,109 円	附属河内長野幼稚園
		1,714,094 円	附属倉敷幼稚園
前受金			
令和3年度 入学金	93 名	18,500,000 円	奈良佐保短期大学
令和3年度 授業料	127 名	47,581,000 円	奈良佐保短期大学
令和3年度 その他	4 名	40,000 円	奈良佐保短期大学
令和3年度 入園受入準備費	38 名	874,000 円	附属倉敷幼稚園
預り金		15,503,548 円	奈良佐保短期大学各種掛金等
		824,208 円	附属生駒幼稚園各種掛金等
		464,559 円	附属河内長野幼稚園各種掛金等
		4,875,796 円	附属倉敷幼稚園各種掛金等