

# 独立監査人の監査報告書

令和6年5月27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  
指定社員  
業務執行社員  
指定社員  
業務執行社員

公認会計士

林 浩史

公認会計士

高原 輝

## 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5年度（令和5年4月1日から令和6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6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。

## その他の記載内容

その他の記載内容は、平成27年3月30日付け文部科学省告示第73号に基づく貸借対照表、収支計算書その他の財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか

注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 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付されている場合は、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

学校法人と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5年 4月 1日から  
令和6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	160,100,000	160,363,333	△	263,333
授 業 料 収 入	145,600,000	145,675,333	△	75,333
入 学 金 収 入	11,800,000	11,800,000		0
特 定 保 育 料 収 入	2,700,000	2,888,000	△	188,000
手数料収入	4,781,000	5,023,000	△	242,000
入 学 検 定 料 収 入	1,245,000	1,340,000	△	95,000
試 験 料 収 入	200,000	166,000		34,000
証 明 手 数 料 収 入	150,000	199,000	△	49,000
そ の 他 手 数 料 収 入	50,000	20,000		30,000
入 園 受 入 準 備 費 収 入	3,136,000	3,298,000	△	162,000
寄付金収入	3,680,000	4,300,000	△	620,000
特 別 寄 付 金 収 入	3,300,000	3,755,000	△	455,000
一 般 寄 付 金 収 入	380,000	545,000	△	165,000
補助金収入	277,050,000	328,188,505	△	51,138,505
国 庫 補 助 金 収 入	45,000,000	75,782,300	△	30,782,300
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	5,050,000	14,004,170	△	8,954,170
施 設 型 給 付 費 収 入	227,000,000	238,402,035	△	11,402,035
資産売却収入	8,250,000	102,855,380	△	94,605,380
土 地 売 却 収 入	8,250,000	2,855,380		5,394,620
有 価 証 券 償 還 収 入	0	100,000,000	△	100,000,000
付随事業・収益事業収入	86,080,000	95,425,211	△	9,345,211
補 助 活 動 収 入	25,400,000	28,037,211	△	2,637,211
受 託 事 業 収 入	60,680,000	67,388,000	△	6,708,000
受取利息・配当金収入	503,000	663,211	△	160,211
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	503,000	663,111	△	160,111
雑収入	7,012,000	25,527,580	△	18,515,580
施 設 設 備 利 用 料 収 入	602,000	632,920	△	30,920
退 職 金 財 団 交 付 金 収 入	3,610,000	11,417,772	△	7,807,772
そ の 他 の 雑 収 入	2,800,000	13,476,888	△	10,676,888
前受金収入	24,060,000	30,020,000	△	5,960,000
授 業 料 前 受 金 収 入	15,000,000	19,310,000	△	4,310,000
入 学 金 前 受 金 収 入	7,200,000	8,200,000	△	1,000,000
そ の 他 手 数 料 前 受 金 収 入	0	10,000	△	10,000
入 園 受 入 準 備 費 前 受 金 収 入	1,860,000	2,500,000	△	640,000
その他の収入	180,550,000	344,899,328	△	164,349,328
前 期 未 収 入 金 収 入	79,350,000	80,740,317	△	1,390,317
預 り 金 受 入 収 入	101,200,000	253,695,707	△	152,495,707
立 替 金 回 収 収 入	0	1,756,106	△	1,756,106
仮 払 金 回 収 収 入	0	3,064,198	△	3,064,198
仮 受 金 受 入 収 入	0	5,643,000	△	5,643,000
資金収入調整勘定	△ 43,580,000	△ 120,460,586		76,880,586
期 末 未 収 入 金	0	△ 76,846,586		76,846,586
前 期 未 前 受 金	△ 43,580,000	△ 43,614,000		34,000
前年度繰越支払資金	781,000,000	1,030,970,075		
収入の部 合計	1,489,486,000	2,007,775,037	△	518,289,037

(単位 円)

支出の部				
科	目	予 算 額	決 算 額	差 異
人件費支出		476,620,000	449,004,680	27,615,320
教員人件費支出		339,300,000	310,591,960	28,708,040
職員人件費支出		130,430,000	120,277,936	10,152,064
役員報酬支出		2,700,000	2,693,280	6,720
退職金支出		3,110,000	14,381,772	△ 11,271,772
その他の人件費支出		1,080,000	1,059,732	20,268
教育研究経費支出		133,033,000	124,538,605	8,494,395
消耗品費支出		18,790,000	17,102,061	1,687,939
光熱水費支出		16,640,000	17,587,826	△ 947,826
旅費交通費支出		1,010,000	715,430	294,570
奨学費支出		35,000,000	30,926,000	4,074,000
印刷費支出		3,250,000	3,172,435	77,565
修理費支出		7,300,000	6,979,086	320,914
通信電話料支出		2,580,000	2,334,342	245,658
委託費支出		18,150,000	18,421,435	△ 271,435
行事費支出		1,990,000	1,885,982	104,018
損害保険料支出		2,040,000	1,699,011	340,989
賃借料支出		12,640,000	8,703,191	3,936,809
保健衛生費支出		1,320,000	925,899	394,101
支払手数料支出		163,000	163,364	△ 364
借地料支出		930,000	927,750	2,250
教育雑費支出		11,230,000	12,994,793	△ 1,764,793
管理経費支出		80,040,000	77,947,015	2,092,985
消耗品費支出		2,760,000	3,321,595	△ 561,595
光熱水費支出		1,130,000	1,124,934	5,066
旅費交通費支出		1,800,000	1,765,864	34,136
福利厚生費支出		1,170,000	1,180,916	△ 10,916
通信電話料支出		1,060,000	825,677	234,323
損害保険料支出		430,000	357,019	72,981
賃借料支出		2,420,000	2,288,704	131,296
公租公課支出		12,220,000	12,000,144	219,856
広報費支出		10,320,000	10,740,065	△ 420,065
渉外費支出		500,000	531,611	△ 31,611
印刷費支出		1,430,000	1,304,236	125,764
会議費支出		50,000	1,800	48,200
支払手数料支出		910,000	927,770	△ 17,770
委託費支出		11,400,000	10,653,048	746,952
修理費支出		1,160,000	464,608	695,392
補助活動費支出		26,900,000	26,913,632	△ 13,632
管理雑費支出		4,370,000	3,543,691	826,309
その他の補助活動費支出		10,000	1,701	8,299
施設関係支出		9,730,000	10,085,865	△ 355,865
建物附属設備支出		900,000	694,875	205,125
構築物支出		8,830,000	9,390,990	△ 560,990
設備関係支出		6,410,000	4,770,788	1,639,212
教育研究用機器備品支出		4,710,000	4,594,440	115,560
管理用機器備品支出		350,000	0	350,000
図書支出		1,350,000	176,348	1,173,652
資産運用支出		100,000,000	100,000,000	0
有価証券購入支出		100,000,000	100,000,000	0
その他の支出		119,430,000	292,026,874	△ 172,596,874
前期末未払金支払支出		23,630,000	24,259,786	△ 629,786
預り金支払支出		95,800,000	255,499,223	△ 159,699,223
前払金支払支出		0	1,523,981	△ 1,523,981

令和5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	1,756,106	△ 1,756,106
仮払金支払支出	0	3,064,198	△ 3,064,198
仮受金支払支出	0	5,643,000	△ 5,643,000
長期未払金支出	0	280,580	△ 280,580
資金支出調整勘定	0	△ 30,812,627	30,812,627
期末未払金	0	△ 30,083,666	30,083,666
前期末前払金	0	△ 1,765,761	1,765,761
長期未払金	0	1,036,800	△ 1,036,800
翌年度繰越支払資金	564,223,000	980,213,837	△ 415,990,837
支出の部合計	1,489,486,000	2,007,775,037	△ 518,289,037

# 資金収支内訳表

令和 5年 4月 1日から  
令和 6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	76,011,233	81,464,100	157,475,333	0	209,000	2,679,000	160,363,333
授業料収入		0	71,411,233	74,264,100	145,675,333	0	0	0	145,675,333
入学金収入		0	4,600,000	7,200,000	11,800,000	0	0	0	11,800,000
特定保育料収入		0	0	0	0	0	209,000	2,679,000	2,888,000
手数料収入		0	838,883	886,117	1,725,000	2,930,000	0	368,000	5,023,000
入学検定料収入		0	610,000	730,000	1,340,000	0	0	0	1,340,000
試験料収入		0	120,000	46,000	166,000	0	0	0	166,000
証明手数料収入		0	98,883	100,117	199,000	0	0	0	199,000
その他手数料収入		0	10,000	10,000	20,000	0	0	0	20,000
入園受入準備費収入		0	0	0	0	2,930,000	0	368,000	3,298,000
寄付金収入		0	1,897,400	1,682,600	3,580,000	420,000	0	300,000	4,300,000
特別寄付金収入		0	1,738,400	1,541,600	3,280,000	200,000	0	275,000	3,755,000
一般寄付金収入		0	159,000	141,000	300,000	220,000	0	25,000	545,000
補助金収入		0	39,039,569	39,025,371	78,064,940	99,201,067	75,591,693	75,330,805	328,188,505
国庫補助金収入		0	36,789,190	38,993,110	75,782,300	0	0	0	75,782,300
地方公共団体補助金収入		0	2,250,379	32,261	2,282,640	1,336,000	5,495,530	4,890,000	14,004,170
施設型給付費収入		0	0	0	0	97,865,067	70,096,163	70,440,805	238,402,035
資産売却収入		0	54,513,351	48,342,029	102,855,380	0	0	0	102,855,380
土地売却収入		0	1,513,351	1,342,029	2,855,380	0	0	0	2,855,380
有価証券償還収入		0	53,000,000	47,000,000	100,000,000	0	0	0	100,000,000
付随事業・収益事業収入		0	41,283,000	26,105,000	67,388,000	17,844,315	3,524,256	6,668,640	95,425,211
補助活動収入		0	0	0	0	17,844,315	3,524,256	6,668,640	28,037,211
受託事業収入		0	41,283,000	26,105,000	67,388,000	0	0	0	67,388,000
受取利息・配当金収入		0	348,764	309,281	658,045	1,588	1,212	2,366	663,211
奨学基金運用収入		0	27	23	50	0	0	0	50
研究助成基金運用収入		0	27	23	50	0	0	0	50
その他の受取利息・配当金収入		0	348,710	309,235	657,945	1,588	1,212	2,366	663,111
雑収入		0	5,730,546	6,379,511	12,110,057	3,981,484	1,459,280	7,976,759	25,527,580
施設設備利用料収入		0	292,517	259,403	551,920	0	81,000	0	632,920
退職金財団交付金収入		0	0	504,000	504,000	2,386,800	697,811	7,829,161	11,417,772
その他の雑収入		0	5,438,029	5,616,108	11,054,137	1,594,684	680,469	147,598	13,476,888
計		0	219,662,746	204,194,009	423,856,755	124,378,454	80,785,441	93,325,570	722,346,220

(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 5年 4月 1日から  
令和 6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		8,095,352	135,222,772	119,012,492	254,235,264	74,356,383	49,915,013	62,402,668	449,004,680
教員人件費支出		0	85,727,848	71,121,754	156,849,602	67,826,824	46,537,587	39,377,947	310,591,960
職員人件費支出		5,402,072	48,261,266	44,596,664	92,857,930	4,142,759	2,679,615	15,195,560	120,277,936
役員報酬支出		2,693,280	0	0	0	0	0	0	2,693,280
退職金支出		0	672,000	2,796,000	3,468,000	2,386,800	697,811	7,829,161	14,381,772
その他の人件費支出		0	561,658	498,074	1,059,732	0	0	0	1,059,732
教育研究経費支出		0	43,841,738	48,029,426	91,871,164	17,245,872	7,514,894	7,906,675	124,538,605
消耗品費支出		0	3,251,559	1,955,760	5,207,319	6,078,857	2,291,671	3,524,214	17,102,061
光熱水費支出		0	6,761,554	6,416,093	13,177,647	2,642,890	786,797	980,492	17,587,826
旅費交通費支出		0	334,012	235,320	569,332	10,200	5,500	130,398	715,430
奨学費支出		0	11,788,700	19,137,300	30,926,000	0	0	0	30,926,000
印刷費支出		0	746,514	1,087,111	1,833,625	461,185	517,212	360,413	3,172,435
修理費支出		0	1,989,901	2,017,979	4,007,880	642,226	975,590	1,353,390	6,979,086
通信電話料支出		0	461,387	740,243	1,201,630	589,538	306,050	237,124	2,334,342
委託費支出		0	8,714,264	6,906,951	15,621,215	1,490,418	1,167,682	142,120	18,421,435
行事費支出		0	0	0	0	1,286,158	305,268	294,556	1,885,982
損害保険料支出		0	546,766	522,165	1,068,931	79,624	325,706	224,750	1,699,011
賃借料支出		0	3,379,697	2,804,756	6,184,453	2,455,818	0	62,920	8,703,191
保健衛生費支出		0	265,453	419,836	685,289	144,557	90,377	5,676	925,899
支払手数料支出		0	67,547	60,614	128,161	7,810	20,306	7,087	163,364
借地料支出		0	491,708	436,042	927,750	0	0	0	927,750
教育雑費支出		0	5,042,676	5,289,256	10,331,932	1,356,591	722,735	583,535	12,994,793
管理経費支出		0	20,412,680	18,130,132	38,542,812	22,194,762	9,675,758	7,533,683	77,947,015
消耗品費支出		0	1,149,047	1,063,520	2,212,567	472,155	306,520	330,353	3,321,595
光熱水費支出		0	580,000	514,337	1,094,337	0	30,597	0	1,124,934
旅費交通費支出		0	877,452	584,442	1,461,894	108,943	138,192	56,835	1,765,864
福利厚生費支出		0	330,831	293,379	624,210	378,346	111,810	66,550	1,180,916
通信電話料支出		0	405,394	373,549	778,943	4,080	33,614	9,040	825,677
損害保険料支出		0	189,220	167,799	357,019	0	0	0	357,019
賃借料支出		0	940,212	833,772	1,773,984	514,720	0	0	2,288,704
公租公課支出		0	4,715,060	4,181,279	8,896,339	2,014,608	477,532	611,665	12,000,144
広報費支出		0	5,408,176	4,820,929	10,229,105	356,500	124,700	29,760	10,740,065
渉外費支出		0	94,393	75,160	169,553	205,612	99,928	56,518	531,611
印刷費支出		0	619,141	576,855	1,195,996	52,580	26,620	29,040	1,304,236
会議費支出		0	954	846	1,800	0	0	0	1,800
支払手数料支出		0	356,421	317,502	673,923	85,360	117,117	51,370	927,770
委託費支出		0	2,794,289	2,477,954	5,272,243	1,952,315	2,094,000	1,334,490	10,653,048
修理費支出		0	243,910	216,298	460,208	0	0	4,400	464,608
補助活動費支出		0	0	0	0	16,013,943	6,004,227	4,895,462	26,913,632
管理雑費支出		0	1,708,180	1,632,511	3,340,691	35,600	109,200	58,200	3,543,691
その他の補助活動費支出		0	0	0	0	0	1,701	0	1,701
施設関係支出		0	318,000	282,000	600,000	8,603,655	882,210	0	10,085,865
建物附属設備支出		0	318,000	282,000	600,000	94,875	0	0	694,875
構築物支出		0	0	0	0	8,508,780	882,210	0	9,390,990
設備関係支出		0	123,734	116,414	240,148	2,229,000	1,290,440	1,011,200	4,770,788
教育研究用機器備品支出		0	33,814	29,986	63,800	2,229,000	1,290,440	1,011,200	4,594,440
図書支出		0	89,920	86,428	176,348	0	0	0	176,348
計		8,095,352	199,918,924	185,570,464	385,489,388	124,629,672	69,278,315	78,854,226	666,346,953

(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 5年 4月 1日から

令和 6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	85,727,848	71,121,754	156,849,602	67,826,824	46,537,587	39,377,947	310,591,960
本務教員		0	79,347,643	62,619,209	141,966,852	62,189,969	46,537,587	38,397,960	289,092,368
本俸		0	48,400,925	38,595,600	86,996,525	39,049,400	27,573,984	20,394,000	174,013,909
期末手当		0	8,381,072	6,567,709	14,948,781	11,753,734	9,359,000	10,361,216	46,422,731
その他の手当		0	6,598,480	5,023,997	11,622,477	1,504,340	2,444,700	2,526,600	18,098,117
所定福利費		0	9,197,510	7,490,255	16,687,765	7,538,895	5,785,603	3,449,376	33,461,639
退職金財団負担金		0	6,769,656	4,941,648	11,711,304	2,343,600	1,374,300	1,666,768	17,095,972
兼務教員		0	6,380,205	8,502,545	14,882,750	5,636,855	0	979,987	21,499,592
職員人件費支出		5,402,072	48,261,266	44,596,664	92,857,930	4,142,759	2,679,615	15,195,560	120,277,936
本務職員		5,402,072	47,106,523	37,468,317	84,574,840	3,839,759	0	10,718,059	104,534,730
本俸		3,600,000	28,446,000	21,294,000	49,740,000	2,391,100	0	5,328,000	61,059,100
期末手当		708,000	5,480,220	4,356,514	9,836,734	776,461	0	2,784,868	14,106,063
その他の手当		414,400	4,187,264	3,901,091	8,088,355	24,000	0	763,200	9,289,955
所定福利費		679,672	5,517,815	4,727,742	10,245,557	496,998	0	1,369,199	12,791,426
退職金財団負担金		0	3,475,224	3,188,970	6,664,194	151,200	0	472,792	7,288,186
兼務職員		0	1,154,743	7,128,347	8,283,090	303,000	2,679,615	4,477,501	15,743,206
役員報酬支出		2,693,280	0	0	0	0	0	0	2,693,280
退職金支出		0	672,000	2,796,000	3,468,000	2,386,800	697,811	7,829,161	14,381,772
教員		0	672,000	1,950,000	2,622,000	2,386,800	697,811	7,829,161	13,535,772
職員		0	0	846,000	846,000	0	0	0	846,000
その他の人件費支出		0	561,658	498,074	1,059,732	0	0	0	1,059,732
計		8,095,352	135,222,772	119,012,492	254,235,264	74,356,383	49,915,013	62,402,668	449,004,680

(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5年 4月 1日から  
令和6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
		手数料収入	5,023,000
		特別寄付金収入	955,000
		一般寄付金収入	545,000
		経常費等補助金収入	327,539,505
		付随事業収入	95,425,211
		雑収入	25,527,580
		内部部門勘定収入	4,163,547
		教育活動資金収入計	619,542,176
	支出	人件費支出	449,004,680
		教育研究経費支出	124,538,605
		管理経費支出	77,947,015
		内部部門勘定支出	4,163,547
		教育活動資金支出計	655,653,847
		差引	△ 36,111,671
		調整勘定等	△ 6,718,188
		教育活動資金収支差額	△ 42,829,859
		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	2,800,000
		施設設備補助金収入	649,000
		施設設備売却収入	2,855,380
		施設整備等活動資金収入計	6,304,380
	支出	施設関係支出	10,085,865
		設備関係支出	4,770,788
		施設整備等活動資金支出計	14,856,653
		差引	△ 8,552,273
		調整勘定等	5,451,104
		施設整備等活動資金収支差額	△ 3,101,169
		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)	△ 45,931,028
		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	有価証券償還収入	100,000,000
		受取利息・配当金収入	663,211
		預り金受入収入	253,695,707
		立替金回収収入	1,756,106
		仮払金回収収入	3,064,198
		仮受金受入収入	5,643,000
		その他の活動資金収入計	364,822,222
	支出	有価証券購入支出	100,000,000
		預り金支払支出	255,499,223
		立替金支払支出	1,756,106
		仮払金支払支出	3,064,198
		仮受金支払支出	5,643,000
		その他の活動資金支出計	365,962,527
		差引	△ 1,140,305
		調整勘定等	△ 3,684,905
		その他の活動資金収支差額	△ 4,825,210
		支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 50,756,238
		前年度繰越支払資金	1,030,970,075
		翌年度繰越支払資金	980,213,837

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	30,020,000	30,020,000	0	0
授業料 前受金 収入	19,310,000	19,310,000	0	0
入学金 前受金 収入	8,200,000	8,200,000	0	0
その他手数料前受金収入	10,000	10,000	0	0
入園受入準備費前受金収入	2,500,000	2,500,000	0	0
前期末未収入金 収入	80,740,317	77,821,568	0	2,918,749
期 末 未 収 入 金	△ 76,846,586	△ 73,581,683	0	△ 3,264,903
前 期 末 前 受 金	△ 43,614,000	△ 43,614,000	0	0
収入計	△ 9,700,269	△ 9,354,115	0	△ 346,154
前期末未払金支払支出	24,259,786	13,433,998	2,518,896	8,306,892
長 期 未 払 金 支 出	280,580	0	280,580	0
前 払 金 支 払 支 出	1,523,981	863,981	0	660,000
期 末 未 払 金	△ 30,083,666	△ 16,009,505	△ 8,250,580	△ 5,823,581
前 期 末 前 払 金	△ 1,765,761	△ 1,765,761	0	0
長 期 未 払 金	1,036,800	841,360	0	195,440
支出計	△ 4,748,280	△ 2,635,927	△ 5,451,104	3,338,751
収入計 - 支出計	△ 4,951,989	△ 6,718,188	5,451,104	△ 3,684,905

# 事業活動収支計算書

令和5年 4月 1日から  
令和6年 3月 31日まで

学校法人 佐保会学園  
(単位 円)

科 目		予 算 額	決 算 額	差 異	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	160,100,000	160,363,333	△ 263,333	
	授 業 料	145,600,000	145,675,333	△ 75,333	
	入 学 金	11,800,000	11,800,000	0	
	特 定 保 育 料	2,700,000	2,888,000	△ 188,000	
	手数料	4,781,000	5,023,000	△ 242,000	
	入 学 検 定 料	1,245,000	1,340,000	△ 95,000	
	試 験 料	200,000	166,000	△ 34,000	
	証 明 手 数 料	150,000	199,000	△ 49,000	
	そ の 他 手 数 料	50,000	20,000	△ 30,000	
	入 園 受 入 準 備 費	3,136,000	3,298,000	△ 162,000	
	寄付金	880,000	2,639,591	△ 1,759,591	
	特 別 寄 付 金	500,000	955,000	△ 455,000	
	一 般 寄 付 金	380,000	545,000	△ 165,000	
	現 物 寄 付	0	1,139,591	△ 1,139,591	
	経常費等補助金	277,050,000	327,539,505	△ 50,489,505	
	国 庫 補 助 金	45,000,000	75,782,300	△ 30,782,300	
	地 方 公 共 団 体 補 助 金	5,050,000	13,355,170	△ 8,305,170	
	施 設 型 給 付 費	227,000,000	238,402,035	△ 11,402,035	
	付随事業収入	86,080,000	95,425,211	△ 9,345,211	
	補 助 活 動 収 入	25,400,000	28,037,211	△ 2,637,211	
	受 託 事 業 収 入	60,680,000	67,388,000	△ 6,708,000	
	雑収入	7,012,000	28,707,678	△ 21,695,678	
	施 設 設 備 利 用 料	602,000	632,920	△ 30,920	
	退 職 金 財 団 交 付 金	3,610,000	11,417,772	△ 7,807,772	
	退 職 給 与 引 当 金 戻 入 額	0	3,180,098	△ 3,180,098	
	そ の 他 の 雑 収 入	2,800,000	13,476,888	△ 10,676,888	
	<b>教育活動収入計</b>	<b>( 535,903,000)</b>	<b>( 619,698,318)</b>	<b>(△ 83,795,318)</b>	
	事業活動支出の部	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
		人件費	476,620,000	445,536,680	△ 31,083,320
		教 員 人 件 費	339,300,000	310,591,960	△ 28,708,040
職 員 人 件 費		130,430,000	120,277,936	△ 10,152,064	
役 員 報 酬		2,700,000	2,693,280	△ 6,720	
退 職 金		3,110,000	10,913,772	△ 7,803,772	
そ の 他 の 人 件 費		1,080,000	1,059,732	△ 20,268	
教育研究経費		182,643,000	170,973,768	△ 11,669,232	
消 耗 品 費		18,790,000	17,102,061	△ 1,687,939	
光 熱 水 費		16,640,000	17,587,826	△ 947,826	
旅 費 交 通 費		1,010,000	715,430	△ 294,570	
奨 学 費		35,000,000	30,926,000	△ 4,074,000	
印 刷 費		3,250,000	3,172,435	△ 77,565	
修 理 費		7,300,000	6,979,086	△ 320,914	
通 信 電 話 料		2,580,000	2,334,342	△ 245,658	
委 託 費		18,150,000	18,421,435	△ 271,435	
行 事 費		1,990,000	1,885,982	△ 104,018	
損 害 保 険 料		2,040,000	1,699,011	△ 340,989	
賃 借 料		12,640,000	8,703,191	△ 3,936,809	
保 健 衛 生 費		1,320,000	925,899	△ 394,101	
支 払 手 数 料		163,000	163,364	△ 364	
借 地 料		930,000	927,750	△ 2,250	
教 育 雑 費		11,230,000	12,994,793	△ 1,764,793	
減 価 償 却 額		49,610,000	46,435,163	△ 3,174,837	
管理経費		91,870,000	89,593,651	△ 2,276,349	
消 耗 品 費		2,760,000	3,321,595	△ 561,595	
光 熱 水 費		1,130,000	1,124,934	△ 5,066	
旅 費 交 通 費		1,800,000	1,765,864	△ 34,136	
福 利 厚 生 費		1,170,000	1,180,916	△ 10,916	
通 信 電 話 料		1,060,000	825,677	△ 234,323	
損 害 保 険 料	430,000	357,019	△ 72,981		
賃 借 料	2,420,000	2,288,704	△ 131,296		
公 租 公 課	12,220,000	12,000,144	△ 219,856		

(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	10,320,000	10,740,065	△ 420,065	
		渉 外 費	500,000	531,611	△ 31,611	
		印 刷 費	1,430,000	1,304,236	125,764	
		会 議 費	50,000	1,800	48,200	
		支 払 手 数 料	910,000	927,770	△ 17,770	
		委 託 費	11,400,000	10,653,048	746,952	
		修 理 費	1,160,000	464,608	695,392	
		補 助 活 動 費	26,900,000	26,913,632	△ 13,632	
		管 理 雑 費	4,370,000	3,543,691	826,309	
		その他の補助活動費	10,000	1,701	8,299	
		減 価 償 却 額	11,830,000	11,646,636	183,364	
<b>教育活動支出計</b>		<b>( 751,133,000)</b>	<b>( 706,104,099)</b>	<b>( 45,028,901)</b>		
<b>教育活動収支差額</b>		<b>(△ 215,230,000)</b>	<b>(△ 86,405,781)</b>	<b>(△ 128,824,219)</b>		
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	503,000	663,211	△ 160,211	
		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	503,000	663,111	△ 160,111	
		<b>教育活動外収入計</b>		<b>( 503,000)</b>	<b>( 663,211)</b>	<b>(△ 160,211)</b>
		<b>教育活動外収支差額</b>		<b>( 503,000)</b>	<b>( 663,211)</b>	<b>(△ 160,211)</b>
<b>経常収支差額</b>		<b>(△ 214,727,000)</b>	<b>(△ 85,742,570)</b>	<b>(△ 128,984,430)</b>		
特別収支	事業活動収入の部	資 産 売 却 差 額	5,390,000	0	5,390,000	
		土 地 売 却 差 額	5,390,000	0	5,390,000	
		<b>その他の特別収入</b>	<b>( 2,849,000)</b>	<b>( 3,449,000)</b>	<b>(△ 600,000)</b>	
		施設設備寄付金	2,800,000	2,800,000	0	
		施設設備補助金	49,000	649,000	△ 600,000	
		<b>特別収入計</b>		<b>( 8,239,000)</b>	<b>( 3,449,000)</b>	<b>( 4,790,000)</b>
		<b>特別収支差額</b>		<b>( 8,239,000)</b>	<b>( 2,822,972)</b>	<b>( 5,416,028)</b>
	事業活動支出の部	資 産 処 分 差 額	0	626,028	△ 626,028	
		教育研究用機器備品処分差額	0	5	△ 5	
		管理用 機器 備品 処分差額	0	2	△ 2	
		図 書 処分差額	0	626,021	△ 626,021	
		<b>特別支出計</b>		<b>( 0)</b>	<b>( 626,028)</b>	<b>(△ 626,028)</b>
		<b>特別収支差額</b>		<b>( 8,239,000)</b>	<b>( 2,822,972)</b>	<b>( 5,416,028)</b>
		基本金組入前当年度収支差額		△ 206,488,000	△ 82,919,598	△ 123,568,402
基本金組入額合計		0	△ 8,442,762	8,442,762		
当年度収支差額		△ 206,488,000	△ 91,362,360	△ 115,125,640		
前年度繰越収支差額		0	△ 1,712,056,917	1,712,056,917		
翌年度繰越収支差額		△ 206,488,000	△ 1,803,419,277	1,596,931,277		
(参考)						
<b>事業活動収入計</b>		<b>544,645,000</b>	<b>623,810,529</b>	<b>△ 79,165,529</b>		
<b>事業活動支出計</b>		<b>751,133,000</b>	<b>706,730,127</b>	<b>44,402,873</b>		

# 事業活動収支内訳表

令和 5年 4月 1日から  
令和 6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	157,475,333	0	209,000	2,679,000	160,363,333
	授業料		0	145,675,333	0	0	0	145,675,333
	入学金		0	11,800,000	0	0	0	11,800,000
	特定保育料		0	0	0	209,000	2,679,000	2,888,000
	手数料		0	1,725,000	2,930,000	0	368,000	5,023,000
	入学検定料		0	1,340,000	0	0	0	1,340,000
	試験料		0	166,000	0	0	0	166,000
	証明手数料		0	199,000	0	0	0	199,000
	その他手数料		0	20,000	0	0	0	20,000
	入園受入準備費		0	0	2,930,000	0	368,000	3,298,000
	寄付金		0	1,919,591	420,000	0	300,000	2,639,591
	特別寄付金		0	480,000	200,000	0	275,000	955,000
	一般寄付金		0	300,000	220,000	0	25,000	545,000
	現物寄付		0	1,139,591	0	0	0	1,139,591
	経常費等補助金		0	78,064,940	99,152,067	75,591,693	74,730,805	327,539,505
	国庫補助金		0	75,782,300	0	0	0	75,782,300
	地方公共団体補助金		0	2,282,640	1,287,000	5,495,530	4,290,000	13,355,170
	施設型給付費		0	0	97,865,067	70,096,163	70,440,805	238,402,035
	付随事業収入		0	67,388,000	17,844,315	3,524,256	6,668,640	95,425,211
	補助活動収入		0	0	17,844,315	3,524,256	6,668,640	28,037,211
	受託事業収入		0	67,388,000	0	0	0	67,388,000
	雑収入		0	15,290,155	3,981,484	1,459,280	7,976,759	28,707,678
	施設設備利用料		0	551,920	0	81,000	0	632,920
	退職金財団交付金		0	504,000	2,386,800	697,811	7,829,161	11,417,772
	退職給与引当金戻入額		0	3,180,098	0	0	0	3,180,098
	その他の雑収入		0	11,054,137	1,594,684	680,469	147,598	13,476,888
	教育活動収入計		0	321,863,019	124,327,866	80,784,229	92,723,204	619,698,318
事業活動支出の部	人件費		8,095,352	250,767,264	74,356,383	49,915,013	62,402,668	445,536,680
	教員人件費		0	156,849,602	67,826,824	46,537,587	39,377,947	310,591,960
	職員人件費		5,402,072	92,857,930	4,142,759	2,679,615	15,195,560	120,277,936
	役員報酬		2,693,280	0	0	0	0	2,693,280
	退職金		0	0	2,386,800	697,811	7,829,161	10,913,772
	その他の人件費		0	1,059,732	0	0	0	1,059,732
	教育研究経費		0	126,565,712	24,481,625	8,756,114	11,170,317	170,973,768
	消耗品費		0	5,207,319	6,078,857	2,291,671	3,524,214	17,102,061
	光熱水費		0	13,177,647	2,642,890	786,797	980,492	17,587,826
	旅費交通費		0	569,332	10,200	5,500	130,398	715,430
	奨学費		0	30,926,000	0	0	0	30,926,000
	印刷費		0	1,833,625	461,185	517,212	360,413	3,172,435
	修理費		0	4,007,880	642,226	975,590	1,353,390	6,979,086
	通信電話料		0	1,201,630	589,538	306,050	237,124	2,334,342
	委託費		0	15,621,215	1,490,418	1,167,682	142,120	18,421,435
	行事費		0	0	1,286,158	305,268	294,556	1,885,982
	損害保険料		0	1,068,931	79,624	325,706	224,750	1,699,011
	賃借料		0	6,184,453	2,455,818	0	62,920	8,703,191
	保健衛生費		0	685,289	144,557	90,377	5,676	925,899
	支払手数料		0	128,161	7,810	20,306	7,087	163,364
	借地料		0	927,750	0	0	0	927,750
	教育雑費		0	10,331,932	1,356,591	722,735	583,535	12,994,793
	減価償却額		0	34,694,548	7,235,753	1,241,220	3,263,642	46,435,163
	管理経費		0	48,205,903	23,817,508	9,919,928	7,650,312	89,593,651
	消耗品費		0	2,212,567	472,155	306,520	330,353	3,321,595
	光熱水費		0	1,094,337	0	30,597	0	1,124,934
	旅費交通費		0	1,461,894	108,943	138,192	56,835	1,765,864
	福利厚生費		0	624,210	378,346	111,810	66,550	1,180,916
	通信電話料		0	778,943	4,080	33,614	9,040	825,677
	損害保険料		0	357,019	0	0	0	357,019
	賃借料		0	1,773,984	514,720	0	0	2,288,704
	公租公課		0	8,896,339	2,014,608	477,532	611,665	12,000,144
広報費		0	10,229,105	356,500	124,700	29,760	10,740,065	

(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	169,553	205,612	99,928	56,518	531,611
	印刷費		0	1,195,996	52,580	26,620	29,040	1,304,236
	会議費		0	1,800	0	0	0	1,800
	支払手数料		0	673,923	85,360	117,117	51,370	927,770
	委託費		0	5,272,243	1,952,315	2,094,000	1,334,490	10,653,048
	修理費		0	460,208	0	0	4,400	464,608
	補助活動費		0	0	16,013,943	6,004,227	4,895,462	26,913,632
	管理雑費		0	3,340,691	35,600	109,200	58,200	3,543,691
	その他の補助活動費		0	0	0	1,701	0	1,701
	減価償却額		0	9,663,091	1,622,746	244,170	116,629	11,646,636
	教育活動支出計		8,095,352	425,538,879	122,655,516	68,591,055	81,223,297	706,104,099
	教育活動収支差額		△ 8,095,352	△ 103,675,860	1,672,350	12,193,174	11,499,907	△ 86,405,781
教育活動外収入の部	受取利息・配当金		0	658,045	1,588	1,212	2,366	663,211
	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	657,945	1,588	1,212	2,366	663,111
	教育活動外収入計		0	658,045	1,588	1,212	2,366	663,211
	教育活動外収支差額		0	658,045	1,588	1,212	2,366	663,211
	経常収支差額		△ 8,095,352	△ 103,017,815	1,673,938	12,194,386	11,502,273	△ 85,742,570
特別収入の部	その他の特別収入		0	2,800,000	49,000	0	600,000	3,449,000
	施設設備寄付金		0	2,800,000	0	0	0	2,800,000
	施設設備補助金		0	0	49,000	0	600,000	649,000
	特別収入計		0	2,800,000	49,000	0	600,000	3,449,000
特別支出の部	資産処分差額		0	626,028	0	0	0	626,028
	教育研究用機器備品処分差額		0	5	0	0	0	5
	管理用機器備品処分差額		0	2	0	0	0	2
	図書処分差額		0	626,021	0	0	0	626,021
	特別支出計		0	626,028	0	0	0	626,028
	特別収支差額		0	2,173,972	49,000	0	600,000	2,822,972
	基本金組入前当年度収支差額		△ 8,095,352	△ 100,843,843	1,722,938	12,194,386	12,102,273	△ 82,919,598
	基本金組入額合計		0	△ 1,722,865	△ 3,536,047	△ 2,172,650	△ 1,011,200	△ 8,442,762
	当年度収支差額		△ 8,095,352	△ 102,566,708	△ 1,813,109	10,021,736	11,091,073	△ 91,362,360
	前年度繰越収支差額		△ 271,597,866	△ 1,604,642,933	3,381,073	24,937,908	135,864,901	△ 1,712,056,917
	翌年度繰越収支差額		△ 279,693,218	△ 1,707,209,641	1,567,964	34,959,644	146,955,974	△ 1,803,419,277
(参考)								
	事業活動収入計		0	325,321,064	124,378,454	80,785,441	93,325,570	623,810,529
	事業活動支出計		8,095,352	426,164,907	122,655,516	68,591,055	81,223,297	706,730,127

# 貸借対照表

令和6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	1,736,897,782	1,782,464,745	△	45,566,963
有形固定資産	1,632,149,274	1,677,716,237	△	45,566,963
土地	831,527,763	834,383,143	△	2,855,380
建物	535,902,931	565,135,425	△	29,232,494
建物附属設備	51,794,422	67,019,608	△	15,225,186
構築物	27,815,560	21,205,818		6,609,742
教育研究用機器備品	24,006,528	26,655,989	△	2,649,461
管理用機器備品	2,766,369	4,282,894	△	1,516,525
図書	158,025,713	158,475,386	△	449,673
車両	309,988	557,974	△	247,986
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	4,748,508	4,748,508		0
電話加入権	2,319,468	2,319,468		0
保証金	2,400,000	2,400,000		0
長期前払金	29,040	29,040		0
流動資産	1,058,584,404	1,113,476,153	△	54,891,749
現金預金	980,213,837	1,030,970,075	△	50,756,238
未収入金	76,846,586	80,740,317	△	3,893,731
前払金	1,523,981	1,765,761	△	241,780
資産の部合計	2,795,482,186	2,895,940,898	△	100,458,712
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	160,337,773	168,303,251	△	7,965,478
退職給与引当金	160,337,773	166,985,871	△	6,648,098
長期未払金	0	1,317,380	△	1,317,380
流動負債	70,497,426	80,071,062	△	9,573,636
未払金	30,083,666	24,259,786		5,823,880
前受金	30,020,000	43,614,000	△	13,594,000
預り金	10,393,760	12,197,276	△	1,803,516
負債の部合計	230,835,199	248,374,313	△	17,539,114
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	4,368,066,264	4,359,623,502		8,442,762
第1号基本金	4,217,066,264	4,208,623,502		8,442,762
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	△ 1,803,419,277	△ 1,712,056,917	△	91,362,360
翌年度繰越収支差額	△ 1,803,419,277	△ 1,712,056,917	△	91,362,360
純資産の部合計	( 2,564,646,987 )	( 2,647,566,585 )	(△)	82,919,598
負債及び純資産の部合計	2,795,482,186	2,895,940,898	△	100,458,712

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92,337,100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5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  | 2,589,484,902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   | 9,287,380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<br>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	2,660,640円	752,250円
管理用 機器備品	1,386,840円	232,830円

# 借入金明細表

令和5年 4月 1日から  
令和6年 3月31日まで

学校法人 佐保会学園  
(単位 円)

		借 入 先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利 率	返 済 期 限	摘 要	
長 期 借 入 金	公 金 融 機 的 関									
		小 計	0	0	0	0				
	市 金									
		小 計	0	0	0	0				
	融 機 中 関									
		小 計	0	0	0	0				
	そ の 他									
小 計		0	0	0	0					
		計	0	0	0	0				
短 期 借 入 金	公 金 融 機 的 関									
		小 計	0	0	0	0				
	市 金									
		小 計	0	0	0	0				
	融 機 中 関									
		小 計	0	0	0	0				
	そ の 他									
小 計		0	0	0	0					
		返済期限が1年以内の長期借入金	0	0	0	0				
		計	0	0	0	0				
		合 計	0	0	0	0				

# 固定資産明細表

令和5年 4月 1日から  
令和6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	834,383,143	0	2,855,380	831,527,763	/	831,527,763	※1
	建 物	1,598,166,607	0	0	1,598,166,607	1,062,263,676	535,902,931	
	建物附属設備	569,110,172	694,875	0	569,805,047	518,010,625	51,794,422	
	構 築 物	309,058,173	9,390,990	0	318,449,163	290,633,603	27,815,560	※2
	教育研究用機器備品	632,617,799	5,734,031	874,443	637,477,387	613,470,859	24,006,528	※3
	管理用機器備品	92,942,214	0	234,854	92,707,360	89,940,991	2,766,369	
	図 書	158,475,386	176,348	626,021	158,025,713	-	158,025,713	
	車 両	15,475,136	0	0	15,475,136	15,165,148	309,988	
	計	4,210,228,630	15,996,244	4,590,698	4,221,634,176	2,589,484,902	1,632,149,274	
特 定 資 産	第3号基本金引当資産(特定預金)	100,000,000	0	0	100,000,000	-	100,000,000	
	計	100,000,000	0	0	100,000,000	-	100,000,000	
そ の 他 の 固 定 資 産	電 話 加 入 権	2,319,468	0	0	2,319,468	-	2,319,468	
	有 価 証 券	0	100,000,000	100,000,000	0	-	0	※4
	保 証 金	2,400,000	0	0	2,400,000	-	2,400,000	
	長 期 前 払 金	29,040	0	0	29,040	-	29,040	
	計	4,748,508	100,000,000	100,000,000	4,748,508	-	4,748,508	
合 計	4,314,977,138	115,996,244	104,590,698	4,326,382,684	2,589,484,902	1,736,897,782		

※1 土地の減少額 2,855,380円は不動産売却の為

※2 構築物の増加額 7,970,000円は駐車場擁壁工事の為

※3 教育研究用機器備品の増加額 1,139,591円は現物寄付

※4 有価証券の減少額 100,000,000円は早期償還の為

# 基本金明細表

令和 5年 4月 1日から  
令和 6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	4,214,948,098	4,208,623,502	6,324,596	
当期組入高				
1 土地				
売却による取崩	△ 2,855,380	△ 2,855,380		
小 計	△ 2,855,380	△ 2,855,380		
2 建物附属設備				
取得による増加	694,875	694,875		
過年度未組入高の当期組入高		2,518,896	△ 2,518,896	
小 計	694,875	3,213,771	△ 2,518,896	
3 構築物				
取得による増加	9,390,990	1,420,990	7,970,000	
小 計	9,390,990	1,420,990	7,970,000	
4 教育研究用機器備品				
取得による増加	5,734,031	5,734,031		
過年度未組入高の当期組入高		2,019,264	△ 2,019,264	
除却による取崩	△ 874,443	△ 874,443		
小 計	4,859,588	6,878,852	△ 2,019,264	
5 管理用機器備品				
過年度未組入高の当期組入高		469,056	△ 469,056	
除却による取崩	△ 234,854	△ 234,854		
小 計	△ 234,854	234,202	△ 469,056	
6 図書				
取得による増加	176,348	176,348		
除却による取崩	△ 626,021	△ 626,021		
小 計	△ 449,673	△ 449,673		
計	11,405,546	8,442,762	2,962,784	
当期末残高	4,226,353,644	4,217,066,264	9,287,380	
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	----	4,359,623,502	6,324,596	
当期組入高	----	8,442,762		
当期末残高	----	4,368,066,264	9,287,380	

# 財 産 目 録

令和6年3月31日現在

学校法人佐保会学園

I	資産総額	2,795,482,186	円
	内 基本財産	1,736,897,782	円
	運用財産	1,058,584,404	円
II	負債総額	230,835,199	円
III	正味財産	2,564,646,987	円

区分		金額
I	資産総額	2,795,482,186 円
	(1)基本財産	1,736,897,782 円
	1 土地	43,131.15 m <sup>2</sup> 831,527,763 円
	2 建物	13,771.65 m <sup>2</sup> 535,902,931 円
	3 建物附属設備	51,794,422 円
	4 構築物	27,815,560 円
	5 図書	158,025,713 円
	6 教具・校具及び備品	7,477 点 26,772,897 円
	7 車両	309,988 円
	8 第3号基本金引当資産	100,000,000 円
	9 電話加入権	2,319,468 円
	10 保証金	2,400,000 円
	11 長期前払金	29,040 円
	(2)運用財産	1,058,584,404 円
	1 預金・現金	980,213,837 円
	2 未収入金	76,846,586 円
	3 前払金	1,523,981 円
II	負債総額	230,835,199 円
	(1)固定負債	160,337,773 円
	1 退職給与引当金	160,337,773 円
	(2)流動負債	70,497,426 円
	1 未払金	30,083,666 円
	2 前受金	30,020,000 円
	3 預り金	10,393,760 円
III	正味財産(資産総額－負債総額)	2,564,646,987 円