

令和3年度

計 算 書 類

京都府与謝郡与謝野町字算所519番地

学校法人 京都聖パウロ学園

独立監査人の監査報告書

令和 4年 6月 5日

学校法人 京都聖パウロ学園
理 事 会 御 中

公認会計士 川端隆一事務所

公認会計士

川 端 隆 一



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、昭和52年12月9日付け京都府告示第689号に基づき、学校法人京都聖パウロ学園の令和3年度(令和3年4月1日から令和 4年3月31日まで)の計算書類、すなわち、資金収支計算書(資金収支内訳表及び人件費支出内訳表を含む。)、事業活動収支計算書(事業活動収支内訳書を含む。)、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、学校法人京都聖パウロ学園の令和4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、意見表明の基準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正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正性、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正であるかどうか、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

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園

区分名：部門全体

(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	24,930,000	24,904,530	25,470
授業料収入	1,130,000	1,125,040	4,960
行事費収入	360,000	356,690	3,310
延長保育収入	1,330,000	1,314,700	15,300
施設等利用給付費収入	22,110,000	22,108,100	1,900
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	357,000	348,813	8,187
一般寄付金収入	357,000	348,813	8,187
補助金収入	66,874,098	66,874,098	0
府運営費補助金収入	37,973,000	37,973,000	0
府その他の補助金収入	8,680,000	8,680,000	0
市町村補助金収入	20,053,098	20,053,098	0
国庫補助金収入	168,000	168,000	0
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	5,020,000	5,000,137	19,863
給食費収入	2,930,000	2,924,740	5,260
用品代収入	1,090,000	1,081,797	8,203
スクールバス維持費収入	1,000,000	993,600	6,400
受取利息・配当金収入	1,300	972	328
その他の受取利息・配当金収入	1,300	972	328
雑収入	422,000	409,855	12,145
その他の雑収入	230,000	217,855	12,145
退職金社団交付金収入	192,000	192,000	0
借入金等収入	47,350,000	47,350,000	0
短期借入金収入	47,350,000	47,350,000	0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	18,132,967	18,122,649	10,318
前期末未収入金収入	4,316,967	4,316,967	0
預り金受入収入	13,816,000	13,805,682	10,318
資金収入調整勘定	△ 19,422,751	△ 19,422,751	0
期末未収入金	△ 19,422,751	△ 19,422,751	0
前年度繰越支払資金	47,131,564	47,131,564	
収入の部合計	190,796,178	190,719,867	76,311
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	56,122,000	56,074,370	47,630
教員人件費支出	54,740,000	54,706,638	33,362

科 目	予 算	決 算	差 異
職員人件費支出	1,190,000	1,175,732	14,268
退職金支出	192,000	192,000	0
教育研究経費支出	12,600,000	12,443,892	156,108
消耗品費支出	640,000	631,033	8,967
光熱水費支出	1,490,000	1,478,486	11,514
旅費交通費支出	20,000	9,381	10,619
車両燃料費支出	700,000	692,556	7,444
福利費支出	220,000	209,395	10,605
通信費支出	460,000	449,312	10,688
修繕費支出	400,000	393,462	6,538
損害保険料支出	500,000	495,201	4,799
賃借料支出	630,000	621,900	8,100
諸会費支出	120,000	109,880	10,120
会議費支出	180,000	171,348	8,652
報酬委託手数料支出	2,410,000	2,396,162	13,838
教材費支出	590,000	570,917	19,083
雑費支出	1,990,000	1,983,649	6,351
行事費支出	1,340,000	1,335,088	4,912
研究費支出	40,000	34,751	5,249
保健衛生費支出	830,000	826,966	3,034
研修費支出	40,000	34,405	5,595
管理経費支出	5,680,000	5,625,432	54,568
公租公課支出	230,000	222,700	7,300
渉外費支出	50,000	42,240	7,760
報酬委託手数料支出	1,350,000	1,342,000	8,000
給食費支出	2,930,000	2,918,016	11,984
用品代支出	1,020,000	1,013,480	6,520
雑費支出	100,000	86,996	13,004
借入金等利息支出	474,278	474,278	0
借入金利息支出	474,278	474,278	0
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	66,267,500	66,267,500	0
建設仮勘定支出	66,267,500	66,267,500	0
設備関係支出	2,408,500	2,408,500	0
教育研究用機器備品支出	2,408,500	2,408,500	0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	16,195,450	16,184,131	11,319
前期末未払金支払支出	2,551,450	2,551,450	0
預り金支払支出	13,622,000	13,610,681	11,319
前払金支払支出	22,000	22,000	0
〔予備費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	Δ 1,943,498	Δ 1,943,498	0
期末未払金	Δ 1,912,498	Δ 1,912,498	0
前期末前払金	Δ 31,000	Δ 31,000	0

科	目	予 算	決 算	差 異
	翌年度繰越支払資金	32,991,948	33,185,262	△ 193,314
	支出の部合計	190,796,178	190,719,867	76,311

資金収支内訳表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

収入の部

(単位 円)

部 門	シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額
科 目			
学生生徒等納付金収入	22,542,180	2,362,350	24,904,530
授業料収入	1,125,040	0	1,125,040
行事費収入	296,740	59,950	356,690
延長保育収入	1,282,300	32,400	1,314,700
施設等利用給付費収入	19,838,100	2,270,000	22,108,100
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	261,813	87,000	348,813
一般寄付金収入	261,813	87,000	348,813
補助金収入	52,155,098	14,719,000	66,874,098
府運営費補助金収入	24,728,000	13,245,000	37,973,000
府その他の補助金収入	7,736,000	944,000	8,680,000
市町村補助金収入	19,557,098	496,000	20,053,098
国庫補助金収入	134,000	34,000	168,000
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	4,392,940	607,197	5,000,137
給食費収入	2,616,440	308,300	2,924,740
用品代収入	1,010,000	71,797	1,081,797
スクールバス維持費収入	766,500	227,100	993,600
受取利息・配当金収入	241	731	972
その他の受取利息・配当金収入	241	731	972
雑収入	161,073	248,782	409,855
その他の雑収入	161,073	56,782	217,855
退職金社団交付金収入	0	192,000	192,000
借入金等収入	47,350,000	0	47,350,000
短期借入金収入	47,350,000	0	47,350,000
計	126,863,345	18,025,060	144,888,405

支 出 の 部

科 目	部 門		総 額
	シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	
人件費支出	41,305,544	14,768,826	56,074,370
教員人件費支出	40,129,812	14,576,826	54,706,638
職員人件費支出	1,175,732	0	1,175,732
退職金支出	0	192,000	192,000
教育研究経費支出	9,309,954	3,133,938	12,443,892
消耗品費支出	534,902	96,131	631,033
光熱水費支出	1,060,304	418,182	1,478,486
旅費交通費支出	2,881	6,500	9,381
車両燃料費支出	515,820	176,736	692,556
福利費支出	158,843	50,552	209,395
通信費支出	270,309	179,003	449,312
修繕費支出	249,645	143,817	393,462
損害保険料支出	309,851	185,350	495,201
賃借料支出	357,900	264,000	621,900
諸会費支出	81,600	28,280	109,880
会議費支出	45,645	125,703	171,348
報酬委託手数料支出	1,784,110	612,052	2,396,162
教材費支出	410,248	160,669	570,917
雑費支出	1,717,032	266,617	1,983,649
行事費支出	1,089,599	245,489	1,335,088
研究費支出	27,731	7,020	34,751
保健衛生費支出	659,129	167,837	826,966
研修費支出	34,405	0	34,405
管理経費支出	4,739,673	885,759	5,625,432
公租公課支出	134,000	88,700	222,700
渉外費支出	24,604	17,636	42,240
報酬委託手数料支出	918,500	423,500	1,342,000
給食費支出	2,650,890	267,126	2,918,016
用品代支出	928,505	84,975	1,013,480
雑費支出	83,174	3,822	86,996
借入金等利息支出	474,278	0	474,278
借入金利息支出	474,278	0	474,278
借入金等返済支出	0	0	0
施設関係支出	66,267,500	0	66,267,500
建設仮勘定支出	66,267,500	0	66,267,500
設備関係支出	2,205,000	203,500	2,408,500
教育研究用機器備品支出	2,205,000	203,500	2,408,500
計	124,301,949	18,992,023	143,293,972

人件費支出内訳表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

(単位 円)

科 目	部 門		総 額
	シ オ ン 幼 稚 園	加悦聖三一幼稚園	
教員人件費支出	40,129,812	14,576,826	54,706,638
本務教員	40,129,812	14,576,826	54,706,638
教員人件費支出	25,250,800	8,749,768	34,000,568
教員期末手当	5,284,512	2,421,150	7,705,662
教員その他の手当	3,486,598	948,177	4,434,775
教員所定福利費	6,107,902	2,457,731	8,565,633
その他の本務教員人件費	0	0	0
兼務教員	0	0	0
職員人件費支出	1,175,732	0	1,175,732
本務職員	1,175,732	0	1,175,732
職員人件費支出	1,081,880	0	1,081,880
職員期末手当	5,212	0	5,212
職員その他の手当	88,640	0	88,640
職員所定福利費	0	0	0
その他の本務職員人件費	0	0	0
兼務職員	0	0	0
役員報酬支出	0	0	0
退職金支出	0	192,000	192,000
教 員退職金	0	192,000	192,000
職 員退職金	0	0	0
その他の人件費支出	0	0	0
計	41,305,544	14,768,826	56,074,370

活動区分資金収支計算書

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

(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	24,904,530
		一般寄付金収入	348,813
		経常費等補助金収入	50,080,098
		付随事業収入	5,000,137
		雑収入	409,855
		教育活動資金収入計	80,743,433
	支 出	人件費支出	56,074,370
		教育研究経費支出	12,443,892
		管理経費支出	5,625,432
		教育活動資金支出計	74,143,694
		差引	6,599,739
	調整勘定等	1,058,264	
	教育活動資金収支差額	7,658,003	
施設整備等活動による資金収支	収 入	施設設備補助金収入	16,794,000
		施設整備等活動資金収入計	16,794,000
	支 出	施設関係支出	66,267,500
		設備関係支出	2,408,500
		施設整備等活動資金支出計	68,676,000
		差引	△ 51,882,000
		調整勘定等	△ 16,794,000
		施設整備等活動資金収支差額	△ 68,676,000
	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)	△ 61,017,997	
その他の活動による資金収支	収 入	借入金等収入	47,350,000
		預り金受入収入	13,805,682
		小計	61,155,682
		受取利息・配当金収入	972
		その他の活動資金収入計	61,156,654
	支 出	預り金支払支出	13,610,681
		小計	13,610,681
		借入金等利息支出	474,278
		その他の活動資金支出計	14,084,959
		差引	47,071,695
		その他の活動資金収支差額	47,071,695
	支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	△ 13,946,302	
	前年度繰越支払資金	47,131,564	
	翌年度繰越支払資金	33,185,262	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

項 目	(単位 円)			
	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
前期末未収入金収入	4,316,967	4,316,967	0	0
期末未収入金	△ 19,422,751	△ 2,628,751	△ 16,794,000	0
収入計	△ 15,105,784	1,688,216	△ 16,794,000	0
前期末未払金支払支出	2,551,450	2,551,450	0	0
前払金支払支出	22,000	22,000	0	0
期末未払金	△ 1,912,498	△ 1,912,498	0	0
前期末前払金	△ 31,000	△ 31,000	0	0
支出計	629,952	629,952	0	0
収入計 - 支出計	△ 15,735,736	1,058,264	△ 16,794,000	0

事業活動収支計算書

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 部	事 業 活 動 収 入	学生生徒等納付金	24,930,000	24,904,530	25,470
		授業料	1,130,000	1,125,040	4,960
		行事費	360,000	356,690	3,310
		延長保育	1,330,000	1,314,700	15,300
		施設等利用給付費	22,110,000	22,108,100	1,900
		手数料	0	0	0
		寄付金	357,000	348,813	8,187
		一般寄付金	357,000	348,813	8,187
		経常費等補助金	50,080,098	50,080,098	0
		府運営費補助金	37,973,000	37,973,000	0
		府その他の補助金	8,680,000	8,680,000	0
		市町村補助金	3,259,098	3,259,098	0
		国庫補助金	168,000	168,000	0
		付随事業収入	5,020,000	5,000,137	19,863
		給食費収入	2,930,000	2,924,740	5,260
		用品代収入	1,090,000	1,081,797	8,203
		スクールバス維持費収入	1,000,000	993,600	6,400
		活 動 支 出	事 業 活 動 支 出	雑収入	422,000
その他の雑収入	230,000			217,855	12,145
退職金社団交付金収入	192,000			192,000	0
教育活動収入計	80,809,098			80,743,433	65,665
支 部	事 業 活 動 支 出	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	56,122,000	56,074,370	47,630
		教員人件費	54,740,000	54,706,638	33,362
		職員人件費	1,190,000	1,175,732	14,268
		退職金	192,000	192,000	0
		教育研究経費	18,786,316	18,630,208	156,108
		消耗品費	640,000	631,033	8,967
		光熱水費	1,490,000	1,478,486	11,514
		旅費交通費	20,000	9,381	10,619
		車両燃料費	700,000	692,556	7,444
		福利費	220,000	209,395	10,605
		通信費	460,000	449,312	10,688
		修繕費	400,000	393,462	6,538
		損害保険料	500,000	495,201	4,799
		賃借料	630,000	621,900	8,100
		諸会費	120,000	109,880	10,120
		会議費	180,000	171,348	8,652
		報酬委託手数料	2,410,000	2,396,162	13,838
		教材費	590,000	570,917	19,083
		減価償却額	6,186,316	6,186,316	0
雑費	1,990,000	1,983,649	6,351		
行事費	1,340,000	1,335,088	4,912		
研究費	40,000	34,751	5,249		
保健衛生費	830,000	826,966	3,034		
研修費	40,000	34,405	5,595		
管理経費	5,780,539	5,724,621	55,918		
公租公課	230,000	222,700	7,300		
渉外費	50,000	42,240	7,760		
報酬委託手数料	1,350,000	1,342,000	8,000		

		予 算	決 算	差 異
科 目				
	給食費	2,930,000	2,918,016	11,984
	用品代	1,010,000	1,002,130	7,870
	減価償却額	110,539	110,539	0
	雑費	100,000	86,996	13,004
	徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	80,688,855	80,429,199	259,656
	教育活動収支差額	120,243	314,234	△ 193,991
科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入	1,300	972	328
	受取利息・配当金	1,300	972	328
	その他の受取利息・配当金	0	0	0
	その他の教育活動外収入			
	教育活動外収入計	1,300	972	328
科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事業活動支出	474,278	474,278	0
	借入金等利息	474,278	474,278	0
	借入金利息	0	0	0
	その他の教育活動外支出			
	教育活動外支出計	474,278	474,278	0
	教育活動外収支差額	△ 472,978	△ 473,306	328
経常収支差額		△ 352,735	△ 159,072	△ 193,663
科 目		予 算	決 算	差 異
特別収入の部	事業活動収入	0	0	0
	資産売却差額	16,794,000	16,794,000	0
	その他の特別収入	16,794,000	16,794,000	0
	施設設備補助金			
	特別収入計	16,794,000	16,794,000	0
科 目		予 算	決 算	差 異
特別支出の部	事業活動支出	0	0	0
	資産処分差額	0	0	0
	その他の特別支出			
	特別支出計	0	0	0
	特別収支差額	16,794,000	16,794,000	0
		(0)		0
	〔予備費〕	16,441,265	16,634,928	△ 193,663
	基本金組入前当年度収支差額	△ 68,676,000	△ 68,676,000	0
	基本金組入額合計	△ 52,234,735	△ 52,041,072	△ 193,663
	当年度収支差額			

科	目	予 算	決 算	差 異
	前年度繰越収支差額	△ 112,617,317	△ 112,617,317	0
	基本金取崩額	0	0	0
	翌年度繰越収支差額	△ 164,852,052	△ 164,658,389	△ 193,663
(参考)				
	事業活動収入計	97,604,398	97,538,405	65,993
	事業活動支出計	81,163,133	80,903,477	259,656

事業活動収支内訳表

令和 3年 4月 1日から

令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園

区分名：部門全体

(単位 円)

部 門		シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額		
科 目						
教 育 部	学生生徒等納付金	22,542,180	2,362,350	24,904,530		
	授業料	1,125,040	0	1,125,040		
	行事費	296,740	59,950	356,690		
	延長保育	1,282,300	32,400	1,314,700		
	施設等利用給付費	19,838,100	2,270,000	22,108,100		
	手数料	0	0	0		
	寄付金	261,813	87,000	348,813		
	一般寄付金	261,813	87,000	348,813		
	経常費等補助金	35,361,098	14,719,000	50,080,098		
	府運営費補助金	24,728,000	13,245,000	37,973,000		
	府その他の補助金	7,736,000	944,000	8,680,000		
	市町村補助金	2,763,098	496,000	3,259,098		
	国庫補助金	134,000	34,000	168,000		
	付随事業収入	4,392,940	607,197	5,000,137		
	給食費収入	2,616,440	308,300	2,924,740		
	用品代収入	1,010,000	71,797	1,081,797		
	スクールバス維持費収入	766,500	227,100	993,600		
	雑収入	161,073	248,782	409,855		
	その他の雑収入	161,073	56,782	217,855		
	退職金社団交付金収入	0	192,000	192,000		
教育活動収入計	62,719,104	18,024,329	80,743,433			
活 動 部	人件費	41,305,544	14,768,826	56,074,370		
	教員人件費	40,129,812	14,576,826	54,706,638		
	職員人件費	1,175,732	0	1,175,732		
	退職金	0	192,000	192,000		
	教育研究経費	12,531,331	6,098,877	18,630,208		
	消耗品費	534,902	96,131	631,033		
	光熱水費	1,060,304	418,182	1,478,486		
	旅費交通費	2,881	6,500	9,381		
	車両燃料費	515,820	176,736	692,556		
	福利費	158,843	50,552	209,395		
	通信費	270,309	179,003	449,312		
	修繕費	249,645	143,817	393,462		
	損害保険料	309,851	185,350	495,201		
	賃借料	357,900	264,000	621,900		
	諸会費	81,600	28,280	109,880		
	会議費	45,645	125,703	171,348		
	報酬委託手数料	1,784,110	612,052	2,396,162		
	教材費	410,248	160,669	570,917		
	支 出 部	減価償却額	3,221,377	2,964,939	6,186,316	
		雑費	1,717,032	266,617	1,983,649	
行事費		1,089,599	245,489	1,335,088		
研究費		27,731	7,020	34,751		
保健衛生費		659,129	167,837	826,966		
研修費		34,405	0	34,405		
管理経費		4,846,988	877,633	5,724,621		
公租公課		134,000	88,700	222,700		
渉外費		24,604	17,636	42,240		
報酬委託手数料		918,500	423,500	1,342,000		

部 門		シ オ ン 幼 稚 園	加 悦 聖 三 一 幼 稚 園	総 額	
科 目					
	給食費	2,650,890	267,126	2,918,016	
	用品代	938,305	63,825	1,002,130	
	減価償却額	97,515	13,024	110,539	
	雑費	83,174	3,822	86,996	
	徴収不能額等	0	0	0	
	教育活動支出計	58,683,863	21,745,336	80,429,199	
	教育活動収支差額	4,035,241	Δ 3,721,007	314,234	
教 育 活 動 外 収 入 支 出 の 部	事業活動収入の部				
	受取利息・配当金	241	731	972	
	その他の受取利息・配当金	241	731	972	
	その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	241	731	972	
	事業活動支出の部				
	借入金等利息	474,278	0	474,278	
	借入金利息	474,278	0	474,278	
その他の教育活動外支出	0	0	0		
教育活動外支出計	474,278	0	474,278		
	教育活動外収支差額	Δ 474,037	731 Δ	473,306	
	経常収支差額	3,561,204	Δ 3,720,276 Δ	159,072	
特 別 収 入 支 出 の 部	事業活動収入の部				
	資産売却差額	0	0	0	
	その他の特別収入	16,794,000	0	16,794,000	
	施設設備補助金	16,794,000	0	16,794,000	
	特別収入計	16,794,000	0	16,794,000	
	事業活動支出の部				
	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	16,794,000	0	16,794,000	
	基本金組入前当年度収支差額	20,355,204	Δ 3,720,276	16,634,928	
	基本金組入額合計	Δ 68,472,500	Δ 203,500	Δ 68,676,000	
	当年度収支差額	Δ 48,117,296	Δ 3,923,776	Δ 52,041,072	
(参考)					
	事業活動収入計	79,513,345	18,025,060	97,538,405	
	事業活動支出計	59,158,141	21,745,336	80,903,477	

貸借対照表

令和 4年 3月31日

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園

区分名：部門全体

(単位 円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		214,164,274	151,785,129	62,379,145
有形固定資産		214,114,274	151,735,129	62,379,145
土地		72,783,000	72,783,000	0
建物		68,293,490	73,170,716	△ 4,877,226
構築物		1,547,569	2,080,081	△ 532,512
教育研究用機器備品		4,147,154	2,493,806	1,653,348
管理用機器備品		208,653	319,192	△ 110,539
図書		750,000	750,000	0
車両		116,908	138,334	△ 21,426
建設仮勘定		66,267,500	0	66,267,500
特定資産		0	0	0
その他の固定資産		50,000	50,000	0
差入保証金		50,000	50,000	0
流動資産		52,921,203	51,759,371	1,161,832
現金預金		33,185,262	47,131,564	△ 13,946,302
未収入金		19,422,751	4,316,967	15,105,784
貯蔵品		261,190	249,840	11,350
有価証券		30,000	30,000	0
前払金		22,000	31,000	△ 9,000
資産の部合計		267,085,477	203,544,500	63,540,977

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		0	0	0
流動負債		49,534,037	2,627,988	46,906,049
短期借入金		47,350,000	0	47,350,000
未払金		1,912,498	2,551,450	△ 638,952
預り金		271,539	76,538	195,001
負債の部合計		49,534,037	2,627,988	46,906,049
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		382,209,829	313,533,829	68,676,000
第1号基本金		382,209,829	313,533,829	68,676,000
繰越収支差額		△ 164,658,389	△ 112,617,317	△ 52,041,072
翌年度繰越収支差額		△ 164,658,389	△ 112,617,317	△ 52,041,072
純資産の部合計		217,551,440	200,916,512	16,634,928
負債及び純資産の部合計		267,085,477	203,544,500	63,540,977

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

- ・徴収不能引当金については、個別に評価を行い引当計上を行うこととしている。
- ・退職金給与引当金の額の算定方法は、次のとおりである。
(財)京都府私学退職金財団からの交付金を退職金としているため退職給与引当金は設定していない。

(2) その他の重要な会計方針

- ・預り金その他経過項目に係わる収支の表示方法
総額表示を採用している。
- ・食堂その他教育研究活動に付随する活動に係わる収支の表示方法
すべて総額表示を採用している。
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法
リース資産の種類及び通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。

2. 重要な会計方針の変更等

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 168,095,555 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

資産の種類	土地
額	72,783,000円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 0 円

7. その他財政及び経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

①平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
その他の機器備品	6,106,032円	2,883,728円

固定資産明細表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月 31日まで

(単位 円)

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

科 目	期 首 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	期 末 残 高	換算資産額の累計額	差引期末残高	摘 要
土地	72,783,000	0	0	72,783,000		72,783,000	
建物	179,087,344	0	0	179,087,344	110,793,854	68,293,490	
構築物	15,892,005	0	0	15,892,005	14,344,436	1,547,569	
教育研究用機器備品	27,784,661	2,408,500	0	30,193,161	26,046,007	4,147,154	注 1
管理用機器備品	3,104,092	0	0	3,104,092	2,895,439	208,653	
図書	750,000	0	0	750,000	0	750,000	
車両	13,830,327	0	0	13,830,327	13,713,419	116,908	
建設仮勘定	0	66,267,500	0	66,267,500		66,267,500	注 2
計	313,231,429	68,676,000	0	381,907,429	167,793,155	214,114,274	
差入保証金	50,000	0	0	50,000	0	50,000	
その他の固定資産	302,400	0	0	302,400	302,400	0	
計	352,400	0	0	352,400	302,400	50,000	
合 計	313,583,829	68,676,000	0	382,259,829	168,095,555	214,164,274	

注. 1 当期の増加額は、おすわりベンチ他の取得によるものである。
注. 2 当期の増加額は、仮設園舎工事他によるものである。

借入金明細表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月 31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

(単位 円)

借入		期首	残高	当期	増加額	当期	減少額	期末	残高	利率	返済	期限	備	要
借入		先	高	増	加額	減	少額	高			期		注	
短期借入金	市中金融機関	市中金融機関 附福邦銀行京舞鶴支店	0		47,350,000		0	47,350,000	0.8%	R5.6.30			注. 1	
		小計	0		47,350,000		0	47,350,000						
合計			0		47,350,000		0	47,350,000						
合計			0		47,350,000		0	47,350,000						

注. 1 用途:園舎増築工事資金 担保:土地

基本金明細表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月31日まで

法人名：学校法人 京都聖パウロ学園
区分名：部門全体

(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	313,533,829	313,533,829	0	
当期組入高				
教育研究用備品				
・おすわりベンチ取得による組入高	195,000	195,000	0	
・おすわりベンチ取得による組入高	195,000	195,000	0	
・W i F i セット取得による組入高	188,100	188,100	0	
・非接触型サーモグラフィ装置取得による組入高	214,500	214,500	0	
・園支援システム登降園時アラート取得による組入高	1,412,400	1,412,400	0	
・ノートパソコン取得による組入高	148,500	148,500	0	
・非接触型サーモグラフィ装置取得による組入	55,000	55,000	0	
小計	2,408,500	2,408,500	0	
建設仮勘定				
・仮設園舎工事による組入高	5,087,500	5,087,500	0	
・認定こども園増築工事による組入高	51,200,000	51,200,000	0	
・認定こども園増築工事設計業務委託による組入高	9,980,000	9,980,000	0	
小計	66,267,500	66,267,500	0	
当期末残高	382,209,829	382,209,829	0	
合 計				
前期繰越高	—	313,533,829	0	
当期組入高	—	68,676,000	0	
当期取崩高	—	0	0	
当期末残高	—	382,209,829	0	

