



令和4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 5年 4月 8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4年度(令和4年4月1日から令和5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5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 4年 4月 1日から
令和 5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	22,900,000	22,863,159	36,841
授業料収入	1,370,000	1,364,671	5,329
行事費収入	230,000	217,660	12,340
延長保育収入	1,270,000	1,254,460	15,540
施設等利用給付費収入	20,030,000	20,026,368	3,632
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	190,000	176,356	13,644
特別寄付金収入	10,000	10,000	0
一般寄付金収入	180,000	166,356	13,644
補助金収入	225,848,433	225,848,433	0
府運営費補助金収入	35,560,000	35,560,000	0
府その他の補助金収入	8,334,000	8,334,000	0
市町村補助金収入	181,264,433	181,264,433	0
国庫補助金収入	690,000	690,000	0
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	4,490,000	4,455,032	34,968
給食費収入	2,910,000	2,895,840	14,160
用品代収入	680,000	672,592	7,408
スクールバス維持費収入	900,000	886,600	13,400
受取利息・配当金収入	1,300	850	450
その他の受取利息・配当金収入	1,300	850	450
雑収入	2,475,194	2,456,790	18,404
その他の雑収入	640,000	621,596	18,404
退職金社団交付金収入	1,835,194	1,835,194	0
借入金等収入	229,022,500	229,022,500	0
短期借入金収入	229,022,500	229,022,500	0
前受金収入	0	0	0
その他の収入	34,824,751	34,818,369	6,382
前期末未収入金収入	19,422,751	19,422,751	0
預り金受入収入	15,402,000	15,395,618	6,382
資金収入調整勘定	△ 180,030,730	△ 180,030,730	0
期末未収入金	△ 180,030,730	△ 180,030,730	0
前年度繰越支払資金	33,185,262	33,185,262	
収入の部合計	372,906,710	372,796,021	110,689
支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	59,435,194	59,392,112	43,082

科 目	予 算	決 算	差 異
教員人件費支出	56,390,000	56,361,170	28,830
職員人件費支出	1,210,000	1,195,748	14,252
退職金支出	1,835,194	1,835,194	0
教育研究経費支出	32,090,000	31,910,464	179,536
消耗品費支出	1,340,000	1,326,550	13,450
光熱水費支出	1,440,000	1,428,897	11,103
旅費交通費支出	50,000	42,474	7,526
車両燃料費支出	670,000	659,087	10,913
福利費支出	240,000	227,840	12,160
通信費支出	450,000	438,880	11,120
修繕費支出	530,000	512,866	17,134
損害保険料支出	460,000	451,251	8,749
賃借料支出	820,000	812,200	7,800
諸会費支出	100,000	89,150	10,850
会議費支出	240,000	229,492	10,508
報酬委託手数料支出	1,870,000	1,864,233	5,767
教材費支出	910,000	903,109	6,891
旧園舎解体費支出	14,950,000	14,942,932	7,068
雑費支出	2,260,000	2,256,234	3,766
行事費支出	1,250,000	1,240,392	9,608
研究費支出	20,000	14,080	5,920
保健衛生費支出	460,000	447,711	12,289
研修費支出	10,000	8,086	1,914
仮設園舎整備支出	4,020,000	4,015,000	5,000
管理経費支出	7,040,000	6,984,129	55,871
公租公課支出	330,000	324,500	5,500
渉外費支出	90,000	81,125	8,875
報酬委託手数料支出	2,870,000	2,862,520	7,480
給食費支出	2,990,000	2,977,629	12,371
用品代支出	510,000	499,280	10,720
雑費支出	250,000	239,075	10,925
借入金等利息支出	975,522	975,522	0
借入金利息支出	975,522	975,522	0
借入金等返済支出	19,560,000	19,560,000	0
短期借入金返済支出	19,560,000	19,560,000	0
施設関係支出	197,912,976	197,912,976	0
建物支出	176,633,241	176,633,241	0
構築物支出	21,279,735	21,279,735	0
設備関係支出	10,957,073	10,957,073	0
教育研究用機器備品支出	10,604,173	10,604,173	0
管理用機器備品支出	317,900	317,900	0
差入保証金支出	35,000	35,000	0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	17,467,998	17,460,265	7,733
前期末未払金支払支出	1,912,498	1,912,498	0
預り金支払支出	15,400,000	15,392,267	7,733
前払金支払支出	155,500	155,500	0

科 目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(0)		0
資金支出調整勘定	Δ 5,294,606	Δ 5,294,606	0
期末未払金	Δ 5,272,606	Δ 5,272,606	0
前期末前払金	Δ 22,000	Δ 22,000	0
翌年度繰越支払資金	32,762,553	32,938,086	Δ 175,533
支出の部合計	372,906,710	372,796,021	110,689

資金収支内訳表

令和 4年 4月 1日から

令和 5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)

科 目	シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入	20,641,849	2,221,310	22,863,159
授業料収入	1,364,671	0	1,364,671
行事費収入	206,460	11,200	217,660
延長保育収入	1,240,860	13,600	1,254,460
施設等利用給付費収入	17,829,858	2,196,510	20,026,368
手数料収入	0	0	0
寄付金収入	132,000	44,356	176,356
特別寄付金収入	0	10,000	10,000
一般寄付金収入	132,000	34,356	166,356
補助金収入	211,219,433	14,629,000	225,848,433
府運営費補助金収入	23,165,000	12,395,000	35,560,000
府その他の補助金収入	6,900,000	1,434,000	8,334,000
市町村補助金収入	180,564,433	700,000	181,264,433
国庫補助金収入	590,000	100,000	690,000
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	3,876,580	578,452	4,455,032
給食費収入	2,572,900	322,940	2,895,840
用品代収入	569,680	102,912	672,592
スクールバス維持費収入	734,000	152,600	886,600
受取利息・配当金収入	206	644	850
その他の受取利息・配当金収入	206	644	850
雑収入	600,207	1,856,583	2,456,790
その他の雑収入	600,207	21,389	621,596
退職金社団交付金収入	0	1,835,194	1,835,194
借入金等収入	229,022,500	0	229,022,500
短期借入金収入	229,022,500	0	229,022,500
計	465,492,775	19,330,345	484,823,120

支 出 の 部

部 門	シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額	
人件費支出	43,285,019	16,107,093	59,392,112	
教員人件費支出	42,089,271	14,271,899	56,361,170	
職員人件費支出	1,195,748	0	1,195,748	
退職金支出	0	1,835,194	1,835,194	
教育研究経費支出	28,900,885	3,009,579	31,910,464	
消耗品費支出	1,230,784	95,766	1,326,550	
光熱水費支出	1,015,992	412,905	1,428,897	
旅費交通費支出	35,974	6,500	42,474	
車両燃料費支出	534,153	124,934	659,087	
福利費支出	185,760	42,080	227,840	
通信費支出	258,237	180,643	438,880	
修繕費支出	401,236	111,630	512,866	
損害保険料支出	271,551	179,700	451,251	
賃借料支出	548,200	264,000	812,200	
諸会費支出	51,900	37,250	89,150	
会議費支出	162,492	67,000	229,492	
報酬委託手数料支出	1,349,568	514,665	1,864,233	
教材費支出	723,290	179,819	903,109	
旧園舎解体費支出	14,942,932	0	14,942,932	
雑費支出	2,008,605	247,629	2,256,234	
行事費支出	1,044,669	195,723	1,240,392	
研究費支出	7,060	7,020	14,080	
保健衛生費支出	105,396	342,315	447,711	
研修費支出	8,086	0	8,086	
仮設園舎整備支出	4,015,000	0	4,015,000	
管理経費支出	6,031,954	952,175	6,984,129	
公租公課支出	235,800	88,700	324,500	
渉外費支出	59,058	22,067	81,125	
報酬委託手数料支出	2,373,020	489,500	2,862,520	
給食費支出	2,695,520	282,109	2,977,629	
用品代支出	435,255	64,025	499,280	
雑費支出	233,301	5,774	239,075	
借入金等利息支出	975,522	0	975,522	
借入金利息支出	975,522	0	975,522	
借入金等返済支出	19,560,000	0	19,560,000	
短期借入金返済支出	19,560,000	0	19,560,000	
施設関係支出	197,912,976	0	197,912,976	
建物支出	176,633,241	0	176,633,241	
構築物支出	21,279,735	0	21,279,735	
設備関係支出	10,605,073	352,000	10,957,073	
教育研究用機器備品支出	10,252,173	352,000	10,604,173	
管理用機器備品支出	317,900	0	317,900	
差入保証金支出	35,000	0	35,000	
計	307,271,429	20,420,847	327,692,276	

人件費支出内訳表

令和 4年 4月 1日から
令和 5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	42,089,271	14,271,899	56,361,170
本務教員	42,089,271	14,271,899	56,361,170
教員人件費支出	26,172,640	9,117,500	35,290,140
教員期末手当	5,389,839	1,778,050	7,167,889
教員その他の手当	4,116,644	1,368,626	5,485,270
教員所定福利費	6,410,148	2,007,723	8,417,871
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	1,195,748	0	1,195,748
本務職員	1,195,748	0	1,195,748
職員人件費支出	1,119,290	0	1,119,290
職員期末手当	5,212	0	5,212
職員その他の手当	71,246	0	71,246
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	1,835,194	1,835,194
教員退職金	0	1,835,194	1,835,194
職員退職金	0	0	0
その他の人件費支出	0	0	0
計	43,285,019	16,107,093	59,392,112

活動区分資金収支計算書

令和 4年 4月 1日から
令和 5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	22,863,159
			一般寄付金収入	166,356
			経常費等補助金収入	49,141,433
			付随事業収入	4,455,032
			雑収入	2,456,790
			教育活動資金収入計	79,082,770
	支出		人件費支出	59,392,112
			教育研究経費支出	31,910,464
			管理経費支出	6,984,129
			教育活動資金支出計	98,286,705
	差引		△ 19,203,935	
	調整勘定等		△ 157,381,371	
	教育活動資金収支差額		△ 176,585,306	
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	10,000
			施設設備補助金収入	176,707,000
			施設整備等活動資金収入計	176,717,000
	支出		施設関係支出	197,912,976
			設備関係支出	10,957,073
			施設整備等活動資金支出計	208,870,049
		差引		△ 32,153,049
		施設整備等活動資金収支差額		△ 32,153,049
	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）		△ 208,738,355	
その他の活動による資金収支	収入		借入金等収入	229,022,500
			預り金受入収入	15,395,618
			小計	244,418,118
			受取利息・配当金収入	850
			その他の活動資金収入計	244,418,968
	支出		借入金等返済支出	19,560,000
			預り金支払支出	15,392,267
			小計	34,952,267
			借入金等利息支出	975,522
			その他の活動資金支出計	35,927,789
	差引		208,491,179	
	その他の活動資金収支差額		208,491,179	
	支払資金の増減額（小計+その他の活動資金収支差額）		△ 247,176	
	前年度繰越支払資金		33,185,262	
	翌年度繰越支払資金		32,938,086	

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
前期末未収入金収入	19,422,751	19,422,751	0	0
期末未収入金	△ 180,030,730	△ 180,030,730	0	0
収入計	△ 160,607,979	△ 160,607,979	0	0
前期末未払金支払支出	1,912,498	1,912,498	0	0
前払金支払支出	155,500	155,500	0	0
期末未払金	△ 5,272,606	△ 5,272,606	0	0
前期末前払金	△ 22,000	△ 22,000	0	0
支出計	△ 3,226,608	△ 3,226,608	0	0
収入計 - 支出計	△ 157,381,371	△ 157,381,371	0	0

事業活動収支計算書

令和 4年 4月 1日から
令和 5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
事業活動収入	教育	学生生徒等納付金	22,900,000	22,863,159	36,841
		授業料	1,370,000	1,364,671	5,329
		行事費	230,000	217,660	12,340
		延長保育	1,270,000	1,254,460	15,540
		施設等利用給付費	20,030,000	20,026,368	3,632
		手数料	0	0	0
		寄付金	180,000	166,356	13,644
		一般寄付金	180,000	166,356	13,644
		経常費等補助金	49,141,433	49,141,433	0
		府運営費補助金	35,560,000	35,560,000	0
		府その他の補助金	8,334,000	8,334,000	0
		市町村補助金	4,557,433	4,557,433	0
		国庫補助金	690,000	690,000	0
		付随事業収入	4,490,000	4,455,032	34,968
		給食費収入	2,910,000	2,895,840	14,160
		用品代収入	680,000	672,592	7,408
		スクールバス維持費収入	900,000	886,600	13,400
雑収入	2,475,194	2,456,790	18,404		
その他の雑収入	640,000	621,596	18,404		
退職金社団交付金収入	1,835,194	1,835,194	0		
教育活動収入計	79,186,627	79,082,770	103,857		
事業活動支出	活動	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	59,435,194	59,392,112	43,082
		教員人件費	56,390,000	56,361,170	28,830
		職員人件費	1,210,000	1,195,748	14,252
		退職金	1,835,194	1,835,194	0
		教育研究経費	35,229,617	35,050,081	179,536
		消耗品費	1,340,000	1,326,550	13,450
		光熱水費	1,440,000	1,428,897	11,103
		旅費交通費	50,000	42,474	7,526
		車両燃料費	670,000	659,087	10,913
		福利費	240,000	227,840	12,160
		通信費	450,000	438,880	11,120
		修繕費	530,000	512,866	17,134
		損害保険料	460,000	451,251	8,749
		賃借料	820,000	812,200	7,800
		諸会費	100,000	89,150	10,850
		会議費	240,000	229,492	10,508
		報酬委託手数料	1,870,000	1,864,233	5,767
		教材費	910,000	903,109	6,891
		旧園舎解体費	14,950,000	14,942,932	7,068
		減価償却額	3,139,617	3,139,617	0
		雑費	2,260,000	2,256,234	3,766
行事費	1,250,000	1,240,392	9,608		
研究費	20,000	14,080	5,920		
保健衛生費	460,000	447,711	12,289		
研修費	10,000	8,086	1,914		
仮設園舎整備費	4,020,000	4,015,000	5,000		
管理経費	7,163,583	7,104,120	59,463		
の	公租公課	330,000	324,500	5,500	

		科 目	予 算	決 算	差 異
部		渉外費	90,000	81,125	8,875
		報酬委託手数料	2,870,000	2,862,520	7,480
		給食費	2,990,000	2,977,629	12,371
		用品代	550,000	535,688	14,312
		減価償却額	83,583	83,583	0
		雑費	250,000	239,075	10,925
		徴収不能額等	0	0	0
		教育活動支出計	101,828,394	101,546,313	282,081
		教育活動収支差額	△ 22,641,767	△ 22,463,543	△ 178,224
教育活動収入の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	1,300	850	450
		その他の受取利息・配当金	1,300	850	450
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	1,300	850	450
教育活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	975,522	975,522	0
		借入金利息	975,522	975,522	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	975,522	975,522	0
		教育活動外収支差額	△ 974,222	△ 974,672	450
		經常収支差額	△ 23,615,989	△ 23,438,215	△ 177,774
特別収入の部		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	176,717,000	176,717,000	0
		施設設備寄付金	10,000	10,000	0
		施設設備補助金	176,707,000	176,707,000	0
		特別収入計	176,717,000	176,717,000	0
特別支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	65,861,175	65,861,175	0
		固定資産除却損失	65,861,175	65,861,175	0
		その他の特別支出	0	0	0
			特別支出計	65,861,175	65,861,175
		特別収支差額	110,855,825	110,855,825	0
		(予備費)	0		0
		基本金組入前当年度収支差額	87,239,836	87,417,610	△ 177,774

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金組入額合計	△ 127,421,807	△ 127,421,807	0
当年度収支差額	△ 40,181,971	△ 40,004,197	△ 177,774
前年度繰越収支差額	△ 164,658,389	△ 164,658,389	0
基本金取崩額	87,545,970	87,545,970	0
翌年度繰越収支差額	△ 117,294,390	△ 117,116,616	△ 177,774
(参考)			
事業活動収入計	255,904,927	255,800,620	104,307
事業活動支出計	168,665,091	168,383,010	282,081

事業活動収支内訳表

令和 4年 4月 1日から

令和 5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	シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額
学生生徒等納付金	20,641,849	2,221,310	22,863,159
授業料	1,364,671	0	1,364,671
行事費	206,460	11,200	217,660
延長保育	1,240,860	13,600	1,254,460
施設等利用給付費	17,829,858	2,196,510	20,026,368
手数料	0	0	0
寄付金	132,000	34,356	166,356
一般寄付金	132,000	34,356	166,356
経常費等補助金	34,512,433	14,629,000	49,141,433
府運営費補助金	23,165,000	12,395,000	35,560,000
府その他の補助金	6,900,000	1,434,000	8,334,000
市町村補助金	3,857,433	700,000	4,557,433
国庫補助金	590,000	100,000	690,000
付随事業収入	3,876,580	578,452	4,455,032
給食費収入	2,572,900	322,940	2,895,840
用品代收収入	569,680	102,912	672,592
スクールバス維持費収入	734,000	152,600	886,600
雑収入	600,207	1,856,583	2,456,790
その他の雑収入	600,207	21,389	621,596
退職金社団交付金収入	0	1,835,194	1,835,194
教育活動収入計	59,763,069	19,319,701	79,082,770
人件費	43,285,019	16,107,093	59,392,112
教員人件費	42,089,271	14,271,899	56,361,170
職員人件費	1,195,748	0	1,195,748
退職金	0	1,835,194	1,835,194
教育研究経費	29,553,347	5,496,734	35,050,081
消耗品費	1,230,784	95,766	1,326,550
光熱水費	1,015,992	412,905	1,428,897
旅費交通費	35,974	6,500	42,474
車両燃料費	534,153	124,934	659,087
福利費	185,760	42,080	227,840
通信費	258,237	180,643	438,880
修繕費	401,236	111,630	512,866
損害保険料	271,551	179,700	451,251
賃借料	548,200	264,000	812,200
諸会費	51,900	37,250	89,150
会議費	162,492	67,000	229,492
報酬委託手数料	1,349,568	514,665	1,864,233
教材費	723,290	179,819	903,109
旧園舎解体費	14,942,932	0	14,942,932
減価償却額	652,462	2,487,155	3,139,617
雑費	2,008,605	247,629	2,256,234
行事費	1,044,669	195,723	1,240,392
研究費	7,060	7,020	14,080
保健衛生費	105,396	342,315	447,711
研修費	8,086	0	8,086
仮設園舎整備費	4,015,000	0	4,015,000
管理経費	6,122,543	981,577	7,104,120
公租公課	235,800	88,700	324,500

部 門		シオン幼稚園	加悦聖三一幼稚園	総 額	
科 目					
部	渉外費	59,058	22,067	81,125	
	報酬委託手数料	2,373,020	489,500	2,862,520	
	給食費	2,695,520	282,109	2,977,629	
	用品代	455,285	80,403	535,688	
	減価償却額	70,559	13,024	83,583	
	雑費	233,301	5,774	239,075	
	徴収不能額等	0	0	0	
	教育活動支出計	78,960,909	22,585,404	101,546,313	
教育活動収支差額	△ 19,197,840	△ 3,265,703	△ 22,463,543		
事業活動収入の部	受取利息・配当金	206	644	850	
	その他の受取利息・配当金	206	644	850	
	その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	206	644	850	
事業活動支出の部	借入金等利息	975,522	0	975,522	
	借入金利息	975,522	0	975,522	
	その他の教育活動外支出	0	0	0	
	教育活動外支出計	975,522	0	975,522	
教育活動外収支差額	△ 975,316	644	△ 974,672		
経常収支差額	△ 20,173,156	△ 3,265,059	△ 23,438,215		
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	176,707,000	10,000	176,717,000	
	施設設備寄付金	0	10,000	10,000	
	施設設備補助金	176,707,000	0	176,707,000	
	特別収入計	176,707,000	10,000	176,717,000	
事業活動支出の部	資産処分差額	65,861,174	1	65,861,175	
	固定資産除却損失	65,861,174	1	65,861,175	
	その他の特別支出	0	0	0	
	特別支出計	65,861,174	1	65,861,175	
特別収支差額	110,845,826	9,999	110,855,825		
基本金組入前当年度収支差額	90,672,670	△ 3,255,060	87,417,610		
基本金組入額合計	△ 127,069,807	△ 352,000	△ 127,421,807		
当年度収支差額	△ 36,397,137	△ 3,607,060	△ 40,004,197		
(参考)					
事業活動収入計	236,470,275	19,330,345	255,800,620		
事業活動支出計	145,797,605	22,585,405	168,383,010		

貸借対照表

令和 5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		本年度末	前年度末	増 減
科	目			
固定資産		353,949,948	214,164,274	139,785,674
有形固定資産		353,864,948	214,114,274	139,750,674
土地		72,783,000	72,783,000	0
建物		244,306,179	68,293,490	176,012,689
構築物		22,113,998	1,547,569	20,566,429
教育研究用機器備品		13,373,328	4,147,154	9,226,174
管理用機器備品		442,961	208,653	234,308
図書		750,000	750,000	0
車両		95,482	116,908	△ 21,426
建設仮勘定		0	66,267,500	△ 66,267,500
特定資産		0	0	0
その他の固定資産		85,000	50,000	35,000
差入保証金		85,000	50,000	35,000
流動資産		213,379,098	52,921,203	160,457,895
現金預金		32,938,086	33,185,262	△ 247,176
未収入金		180,030,730	19,422,751	160,607,979
貯蔵品		224,782	261,190	△ 36,408
有価証券		30,000	30,000	0
前払金		155,500	22,000	133,500
資産の部合計		567,329,046	267,085,477	300,243,569

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
定負債		0	0	0
動負債		262,359,996	49,534,037	212,825,959
短期借入金		256,812,500	47,350,000	209,462,500
未払金		5,272,606	1,912,498	3,360,108
預り金		274,890	271,539	3,351
負債の部合計		262,359,996	49,534,037	212,825,959
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
本金		422,085,666	382,209,829	39,875,837
第1号基本金		422,085,666	382,209,829	39,875,837
越収支差額	△	117,116,616	△ 164,658,389	47,541,773
翌年度繰越収支差額	△	117,116,616	△ 164,658,389	47,541,773
資産の部合計		304,969,050	217,551,440	87,417,610
負債及び純資産の部合計		567,329,046	267,085,477	300,243,569

記

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。

重要な会計方針の変更等

なし

減価償却額の累計額の合計額 68,220,718 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

資産の種類 土地
額 72,783,000円

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

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	8,173,992円	3,858,526円

(2) 関連当事者との取引

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、 法人等 の名称	住所	資本金 又は 出資金	事業内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の 内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員の 兼任等	事業上の 関係				
理事	古賀久幸	福井県小 浜市水取 4-3- 24	-	-	-	-	運営資金 の借入	借入金	2,000,00 0	短期借入 金	2,000,00 0
理事	辻中康宏	奈良県大 和郡山市 樫枝町14 番地	-	-	-	-	運営資金 の借入	借入金	1,200,00 0	短期借入 金	1,200,00 0

固定資産明細表

令和 4年 4月 1日から
令和 5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	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
土地		72,783,000		0		0		72,783,000			72,783,000			
建物		179,087,344		242,900,741		140,697,174		281,290,911		36,984,732	244,306,179			注 1
構築物		15,892,005		21,279,735		9,112,383		28,059,357		5,945,359	22,113,998			注 2
教育研究用機器備品		30,193,161		10,604,173		16,918,853		23,878,481		10,505,153	13,373,328			注 3
管理用機器備品		3,104,092		317,900		2,230,802		1,191,190		748,229	442,961			注 4
図書		750,000		0		0		750,000		0	750,000			
車両		13,830,327		0		0		13,830,327		13,734,845	95,482			
建設仮勘定		66,267,500		217,930,400		284,197,900		0		0	0			注 5
計		381,907,429		493,032,949		453,157,112		421,783,266		67,918,318	353,864,948			
差入保証金		50,000		35,000		0		85,000		0	85,000			注 6
その他の固定資産		302,400		0		0		302,400		302,400	0			
計		352,400		35,000		0		387,400		302,400	85,000			
合		382,259,829		493,067,949		453,157,112		422,170,666		68,220,718	353,949,948			

- 注. 1 当期の増減額は、認定子ども園園舎増築工事他によるものと、旧園舎解体工事他によるものである。
- 注. 2 当期の増減額は、認定子ども園外構工事他によるものと、旧園舎アルミテラス他の処分によるものである。
- 注. 3 当期の増減額は、認定子ども園給食室厨房機器他取得によるものと、園具教具他処分によるものである。
- 注. 4 当期の増減額は、スタックロッカーの取得によるものと、備品他処分によるものである。
- 注. 5 当期の増減額は、認定子ども園増築工事・仮設園舎整備工事他によるものである。
- 注. 6 当期の増加額は、駐車場の保証料によるものである。

基本金明細表

令和 4年 4月 1日から
令和 5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	382,209,829	382,209,829	0	
当期組入高				
建物				
・認定こども園園舎木造平屋取得による組入高	154,218,959	154,218,959	0	
・旧園舎解体工事による取崩高	△ 32,005,350	△ 32,005,350	0	
・旧園舎解体工事による取崩高	△ 28,796,200	△ 28,796,200	0	
・旧園舎追加工事解体工事による取崩高	△ 833,800	△ 833,800	0	
・旧園舎仕切戸解体工事による取崩高	△ 274,960	△ 274,960	0	
・旧園舎窓解体工事による取崩高	△ 194,670	△ 194,670	0	
・旧園舎階段工事解体工事による取崩高	△ 395,320	△ 395,320	0	
・旧園舎チャームタイル床解体工事による取崩高	△ 725,000	△ 725,000	0	
・旧園舎園庭ひさし解体工事による取崩高	△ 216,000	△ 216,000	0	
・旧園舎物置解体工事による取崩高	△ 178,500	△ 178,500	0	
・旧園舎増築解体工事による取崩高	△ 42,947,359	△ 42,947,359	0	
・旧園舎改修解体工事による取崩高	△ 2,882,337	△ 2,882,337	0	
・旧園舎避難設備解体工事による取崩高	△ 4,370,780	△ 4,370,780	0	
・旧園舎機械設備解体工事による取崩高	△ 2,762,976	△ 2,762,976	0	
・旧園舎遊具保管庫解体工事による取崩高	△ 179,395	△ 179,395	0	
・旧園舎外部物置解体工事による取崩高	△ 1,024,631	△ 1,024,631	0	
・旧園舎渡り廊下庇解体工事による取崩高	△ 654,049	△ 654,049	0	
・旧園舎未満児室改修解体工事による取崩高	△ 3,468,481	△ 3,468,481	0	
・旧園舎職員室改修解体工事による取崩高	△ 1,112,654	△ 1,112,654	0	
・旧園舎天使組改修解体工事による取崩高	△ 3,100,000	△ 3,100,000	0	
・旧園舎年中教室床張解体工事による取崩高	△ 1,287,000	△ 1,287,000	0	
・認定こども園空調換気設備取得による組入高	15,384,672	15,384,672	0	
・認定こども園電気設備工事取得による組入高	20,313,242	20,313,242	0	
・旧園舎電気設備処分による取崩高	△ 1,327,158	△ 1,327,158	0	
・旧園舎未満児室電気工事処分による取崩高	△ 214,420	△ 214,420	0	
・認定こども園給排水衛生設備工事取得による組入高	25,650,490	25,650,490	0	
・認定こども園ガス設備工事取得による組入高	1,562,378	1,562,378	0	
・旧園舎給排水ガス設置工事処分による取崩高	△ 626,026	△ 626,026	0	
・認定こども園設計料・監理業務料取得による組入高	14,700,000	14,700,000	0	
・仮設園舎整備取得による組入高	10,175,000	10,175,000	0	
・仮設園舎整備処分による取崩高	△ 10,175,000	△ 10,175,000	0	
・認定こども園セコム設置による組入高	896,000	896,000	0	
・旧園舎セコム処分による取崩高	△ 945,108	△ 945,108	0	
小計	102,203,567	102,203,567	0	
構築物				
・認定こども園外構工事取得による組入高	19,312,935	19,312,935	0	
・旧園舎増築アルミテラス処分による取崩高	△ 1,571,840	△ 1,571,840	0	
・旧園舎増築歩道(石造)処分による取崩高	△ 815,301	△ 815,301	0	
・旧園舎増築フェンス処分による取崩高	△ 1,101,589	△ 1,101,589	0	
・旧園舎増築雨水排水工事処分による取崩高	△ 804,115	△ 804,115	0	
・旧園舎増築園整他処分による取崩高	△ 244,813	△ 244,813	0	
・旧園舎境界ブロック積処分による取崩高	△ 169,205	△ 169,205	0	
・旧園舎6条通り園庭フェンス処分による取崩高	△ 474,600	△ 474,600	0	
・旧園舎花壇処分による取崩高	△ 620,000	△ 620,000	0	
・旧園舎砂場砂入替工事処分による取崩高	△ 324,000	△ 324,000	0	
・旧園舎砂場カバー式処分による取崩高	△ 268,920	△ 268,920	0	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
・認定こども園レインボーホール取得による組入高	1,966,800	1,966,800	0	
小計	14,885,352	14,885,352	0	
教育研究用機器備品				
・認定こども園給食室厨房機器取得による組入高	4,914,392	4,914,392	0	
・認定こども園放送設備取得による組入高	1,041,700	1,041,700	0	
・旧園舎ワイヤレスアンパ他放送機器処分による取崩高	△ 161,700	△ 161,700	0	
・旧園舎ヤマハ放送機器処分による取崩高	△ 156,954	△ 156,954	0	
・認定こども園保育室日よけ取得による組入高	157,300	157,300	0	
・フクダ電子AED取得による組入高	53,460	53,460	0	
・オゾン空間除菌取得による組入高	176,000	176,000	0	
・オゾン空間除菌取得による組入高	176,000	176,000	0	
・オゾン空間除菌取得による組入高	176,000	176,000	0	
・職員室テーブル取得による組入高	182,820	182,820	0	
・ひよこぐみ飯茶碗等取得による組入高	1,460,121	1,460,121	0	
・Aチェア3才児用他取得による組入高	314,380	314,380	0	
・雲梯取得による組入高	409,505	409,505	0	
・衝撃吸収人工芝マット取得による組入高	341,255	341,255	0	
・八角ジム取得による組入高	409,506	409,506	0	
・八角ジム用樹上芝マット取得による組入高	56,551	56,551	0	
・ブランコ1・2歳児用取得による組入高	144,302	144,302	0	
・ブランコ処分による取崩高	△ 108,665	△ 108,665	0	
・低鉄棒100cm取得による組入高	63,377	63,377	0	
・低鉄棒90cm取得による組入高	60,939	60,939	0	
・低鉄棒80cm取得による組入高	58,501	58,501	0	
・低鉄棒70cm取得による組入高	56,064	56,064	0	
・鉄棒処分による取崩高	△ 74,366	△ 74,366	0	
・オゾン空間除菌取得による組入高	176,000	176,000	0	
・オゾン空間除菌取得による組入高	176,000	176,000	0	
小計	10,102,488	10,102,488	0	
管理用機器備品				
・スタッフロッカー取得による組入高	317,900	317,900	0	
・スタッフロッカー処分による取崩高	△ 87,500	△ 87,500	0	
小計	230,400	230,400	0	
当期取崩高				
構築物				
・グラウンド整備処分による取崩高	618,000	618,000	0	
・グラウンド整備処分による取崩高	2,100,000	2,100,000	0	
小計	2,718,000	2,718,000	0	
教育研究用機器備品				
・園具教具処分による取崩高	7,815,000	7,815,000	0	
・ロッカー5種処分による取崩高	130,000	130,000	0	
・はんとう棒処分による取崩高	173,000	173,000	0	
・三輪砂場セット処分による取崩高	76,500	76,500	0	
・すべり台処分による取崩高	3,350,000	3,350,000	0	
・ユニットターフ処分による取崩高	264,000	264,000	0	
・オアシス処分による取崩高	159,444	159,444	0	
・物入棚板処分による取崩高	60,000	60,000	0	
・時計処分による取崩高	62,475	62,475	0	
・ブラインド処分による取崩高	525,000	525,000	0	
・ステージ幕処分による取崩高	390,000	390,000	0	
・シンセサイザー処分による取崩高	105,000	105,000	0	
・空調機処分による取崩高	310,000	310,000	0	
・空調機処分による取崩高	596,000	596,000	0	
・階段カーペット処分による取崩高	163,000	163,000	0	
・テント張替処分による取崩高	218,000	218,000	0	

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
・増築教室空調機処分による取崩高	875,000	875,000	0	
・水筒ワゴン処分による取崩高	60,375	60,375	0	
・ハンガースタンド処分による取崩高	117,600	117,600	0	
・ままごとテーブルワゴン処分による取崩高	127,680	127,680	0	
・コンパン砂場・滑り台処分による取崩高	138,075	138,075	0	
・床暖カーペット処分による取崩高	136,500	136,500	0	
・ゆり組整理柵処分による取崩高	151,200	151,200	0	
・エアコン処分による取崩高	89,424	89,424	0	
・エアコン処分による取崩高	271,920	271,920	0	
・精密体重計処分による取崩高	51,975	51,975	0	
小計	16,417,168	16,417,168	0	
管理用機器備品				
・備品処分による取崩高	1,460,000	1,460,000	0	
・事務室エアコン処分による取崩高	399,000	399,000	0	
・園名プレート処分による取崩高	52,000	52,000	0	
・パソコン処分による取崩高	97,518	97,518	0	
・パソコン処分による取崩高	134,784	134,784	0	
小計	2,143,302	2,143,302	0	
建設仮勘定				
・認定こども園増築工事完成による取崩高	66,267,500	66,267,500	0	
小計	66,267,500	66,267,500	0	
当期末残高	422,085,666	422,085,666	0	
合 計				
前期繰越高	—	382,209,829	0	
当期組入高	—	127,421,807		
当期取崩高	—	87,545,970		
当期末残高	—	422,085,666	0	

