

学校法人 立正学園 理事長 殿

学校法人 立正学園の令和4年度（自：令和4年4月1日～至：  
令和5年3月31日）の決算を監査致しましたところ適正と認め  
ます。

令和5年 4月 27日

氏名 平尾 猛也 

氏名 中本 裕樹 

令和4年度

令和 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 年 3 月 3 1 日まで

## 計算書類

和歌山県田辺市東陽15番30号

学校法人 立正学園

# 独立監査人の監査報告書

令和5年5月30日

学校法人 立正学園  
理事会 御中

清稜監査法人  
大阪事務所  
指定社員  
業務執行社員

公認会計士 森本了太

## 監査意見

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に準じた監査報告を行うため、学校法人立正学園の令和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(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、学校法人立正学園の令和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

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、貸借対照表、収支計算書、その他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 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 年 3 月 31 日まで

（単位 円）

収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	[ 15,449,000 ]	[ 15,448,070 ]	[ 930 ]
基本保育料収入	10,377,000	10,376,870	130
特定保育料収入（教育充実費）	2,894,000	2,893,700	300
特定保育料収入（行事費）	2,178,000	2,177,500	500
手数料収入	[ 270,000 ]	[ 270,000 ]	[ 0 ]
入学検定料収入	20,000	20,000	0
入園受入準備費収入	250,000	250,000	0
寄付金収入	[ 100,000 ]	[ 100,000 ]	[ 0 ]
特別寄付金収入	100,000	100,000	0
補助金収入	[ 168,556,607 ]	[ 168,556,607 ]	[ 0 ]
県補助金収入	392,000	392,000	0
施設設備補助金（都道府県）収入	289,000	289,000	0
市町村補助金収入	3,916,946	3,916,946	0
施設型給付費収入	163,958,661	163,958,661	0
資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
付随事業・収益事業収入	[ 27,621,000 ]	[ 27,613,325 ]	[ 7,675 ]
補助活動収入	25,783,000	25,775,425	7,575
（給食費収入）	( 7,282,000 )	( 7,280,825 )	( 1,175 )
（用品代収入）	( 4,519,000 )	( 4,518,445 )	( 555 )
（スクールバス維持費収入）	( 3,598,000 )	( 3,595,800 )	( 2,200 )
（絵本代収入）	( 1,580,000 )	( 1,579,235 )	( 765 )
（預り保育収入）	( 799,000 )	( 798,600 )	( 400 )
（子育て支援活動収入）	( 1,482,000 )	( 1,481,200 )	( 800 )
（課外活動収入）	( 5,789,000 )	( 5,788,120 )	( 880 )
（通信費収入）	( 734,000 )	( 733,200 )	( 800 )
受託事業収入	1,593,000	1,592,900	100
施設等利用給付費収入	245,000	245,000	0
受取利息・配当金収入	[ 7,000 ]	[ 6,884 ]	[ 116 ]
その他の受取利息・配当金収入	7,000	6,884	116
雑収入	[ 5,019,950 ]	[ 5,019,077 ]	[ 873 ]
施設設備利用料収入	555,000	555,000	0
その他の雑収入	3,713,000	3,712,127	873
退職金社団交付金収入	751,950	751,950	0

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
前受金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他の収入	[ 41,124,938 ]	[ 41,124,175 ]	[ 763 ]
前期末未収入金収入	8,266,938	8,266,938	0
預り金受入収入	32,858,000	32,857,237	763
資金収入調整勘定	[ △ 11,305,000 ]	[ △ 11,304,403 ]	[ △ 597 ]
期末未収入金	△ 11,305,000	△ 11,304,403	△ 597
前年度繰越支払資金	95,544,185	95,544,185	
収入の部合計	342,387,680	342,377,920	9,760
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[ 149,858,525 ]	[ 149,856,178 ]	[ 2,347 ]
教員人件費支出	102,046,000	102,044,574	1,426
職員人件費支出	47,466,000	47,465,079	921
退職金支出	346,525	346,525	0
経費支出	[ 52,898,000 ]	[ 52,874,933 ]	[ 23,067 ]
消耗品費支出	2,159,000	2,158,042	958
教材費支出	768,000	767,080	920
行事費支出	1,672,000	1,671,843	157
光熱水費支出	4,196,000	4,195,006	994
旅費交通費支出	376,000	375,935	65
通信費支出	937,000	936,485	515
研究費支出	136,000	135,830	170
修繕費支出	1,226,000	1,223,855	2,145
損害保険料支出	2,016,000	2,015,837	163
手数料支出	149,000	148,062	938
保健衛生費支出	1,827,000	1,825,458	1,542
諸会費支出	278,000	277,200	800
印刷製本費支出	357,000	355,654	1,346
雑費支出	139,000	138,445	555
福利費支出	287,000	286,800	200
賃借料支出	8,176,000	8,174,012	1,988
公租公課支出	48,000	47,100	900
広報費支出	200,000	198,000	2,000
渉外費支出	598,000	597,679	321
報酬手数料支出	7,455,000	7,452,712	2,288
補助活動支出	19,898,000	19,893,898	4,102
(給食費支出)	( 10,926,000 )	( 10,925,262 )	( 738 )
(用品代支出)	( 4,063,000 )	( 4,062,661 )	( 339 )

科 目	予 算	決 算	差 異
(スクールバス維持費支出)	( 2,522,000 )	( 2,521,572 )	( 428 )
(絵本代支出)	( 1,587,000 )	( 1,585,895 )	( 1,105 )
(預り保育支出)	( 800,000 )	( 798,508 )	( 1,492 )
借入金等利息支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
借入金等返済支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
施設関係支出	[ 1,215,000 ]	[ 1,215,000 ]	[ 0 ]
構築物支出	1,215,000	1,215,000	0
設備関係支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
資産運用支出	[ 8,900,000 ]	[ 8,900,000 ]	[ 0 ]
第2号基本金引当特定資産繰入支出	3,900,000	3,900,000	0
施設設備引当特定資産繰入支出	5,000,000	5,000,000	0
その他の支出	[ 40,283,353 ]	[ 40,282,653 ]	[ 700 ]
前期末未払金支払支出	6,818,353	6,818,353	0
預り金支払支出	32,902,000	32,901,430	570
前払金支払支出	563,000	562,870	130
〔予備費〕	( 0 )		0
資金支出調整勘定	[ △ 6,090,704 ]	[ △ 6,090,569 ]	[ △ 135 ]
期末未払金	△ 4,950,000	△ 4,949,865	△ 135
前期末前払金	△ 1,140,704	△ 1,140,704	0
翌年度繰越支払資金	95,323,506	95,339,725	△ 16,219
支出の部合計	342,387,680	342,377,920	9,760

## 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

### 収 入 の 部

（単位 円）

部 門 科 目	学校法人	立正幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入	[ 0 ]	[ 15,448,070 ]	[ 15,448,070 ]
基本保育料収入	0	10,376,870	10,376,870
特定保育料収入（教育充実費）	0	2,893,700	2,893,700
特定保育料収入（行事費）	0	2,177,500	2,177,500
手数料収入	[ 0 ]	[ 270,000 ]	[ 270,000 ]
入学検定料収入	0	20,000	20,000
入園受入準備費収入	0	250,000	250,000
寄付金収入	[ 0 ]	[ 100,000 ]	[ 100,000 ]
特別寄付金収入	0	100,000	100,000
補助金収入	[ 0 ]	[ 168,556,607 ]	[ 168,556,607 ]
県補助金収入	0	392,000	392,000
施設設備補助金（都道府県）収入	0	289,000	289,000
市町村補助金収入	0	3,916,946	3,916,946
施設型給付費収入	0	163,958,661	163,958,661
資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
付随事業・収益事業収入	[ 2,238,625 ]	[ 25,374,700 ]	[ 27,613,325 ]
補助活動収入	2,238,625	23,536,800	25,775,425
（給食費収入）	（ 481,425 ）	（ 6,799,400 ）	（ 7,280,825 ）
（用品代収入）	（ 0 ）	（ 4,518,445 ）	（ 4,518,445 ）
（スクールバス維持費収入）	（ 234,000 ）	（ 3,361,800 ）	（ 3,595,800 ）
（絵本代収入）	（ 42,000 ）	（ 1,537,235 ）	（ 1,579,235 ）
（預り保育収入）	（ 0 ）	（ 798,600 ）	（ 798,600 ）
（子育て支援活動収入）	（ 1,481,200 ）	（ 0 ）	（ 1,481,200 ）
（課外活動収入）	（ 0 ）	（ 5,788,120 ）	（ 5,788,120 ）
（通信費収入）	（ 0 ）	（ 733,200 ）	（ 733,200 ）
受託事業収入	0	1,592,900	1,592,900
施設等利用給付費収入	0	245,000	245,000
受取利息・配当金収入	[ 0 ]	[ 6,884 ]	[ 6,884 ]
その他の受取利息・配当金収入	0	6,884	6,884
雑収入	[ 0 ]	[ 5,019,077 ]	[ 5,019,077 ]
施設設備利用料収入	0	555,000	555,000
その他の雑収入	0	3,712,127	3,712,127
退職金社団交付金収入	0	751,950	751,950
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
計	2,238,625	214,775,338	217,013,963

## 支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	立正幼稚園	総 額
人 件 費 支 出		[ 7,643,939 ]	[ 142,212,239 ]	[ 149,856,178 ]
教員人件費支出		0	102,044,574	102,044,574
職員人件費支出		7,643,939	39,821,140	47,465,079
退職金支出		0	346,525	346,525
経 費 支 出		[ 0 ]	[ 52,874,933 ]	[ 52,874,933 ]
消耗品費支出		0	2,158,042	2,158,042
教材費支出		0	767,080	767,080
行事費支出		0	1,671,843	1,671,843
光熱水費支出		0	4,195,006	4,195,006
旅費交通費支出		0	375,935	375,935
通信費支出		0	936,485	936,485
研究費支出		0	135,830	135,830
修繕費支出		0	1,223,855	1,223,855
損害保険料支出		0	2,015,837	2,015,837
手数料支出		0	148,062	148,062
保健衛生費支出		0	1,825,458	1,825,458
諸会費支出		0	277,200	277,200
印刷製本費支出		0	355,654	355,654
雑費支出		0	138,445	138,445
福利費支出		0	286,800	286,800
賃借料支出		0	8,174,012	8,174,012
公租公課支出		0	47,100	47,100
広報費支出		0	198,000	198,000
渉外費支出		0	597,679	597,679
報酬手数料支出		0	7,452,712	7,452,712
補助活動支出		0	19,893,898	19,893,898
(給食費支出)	( 0 )	( 10,925,262 )	( 10,925,262 )	
(用品代支出)	( 0 )	( 4,062,661 )	( 4,062,661 )	
(スクールバス維持費支出)	( 0 )	( 2,521,572 )	( 2,521,572 )	
(絵本代支出)	( 0 )	( 1,585,895 )	( 1,585,895 )	
(預り保育支出)	( 0 )	( 798,508 )	( 798,508 )	
借入金等利息支出		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
借入金等返済支出		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
施設関係支出		[ 0 ]	[ 1,215,000 ]	[ 1,215,000 ]
構築物支出		0	1,215,000	1,215,000
設備関係支出		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
計		7,643,939	196,302,172	203,946,111



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

(単位:円)

科 目 \ 部 門	学校法人	立正幼稚園	総額
教員人件費支出	0	102,044,574	102,044,574
本務教員	0	83,173,034	83,173,034
本俸	0	44,048,389	44,048,389
期末手当	0	10,377,500	10,377,500
その他の手当	0	14,628,049	14,628,049
所定福利費	0	14,119,096	14,119,096
兼務教員	0	18,871,540	18,871,540
職員人件費支出	7,643,939	39,821,140	47,465,079
本務職員	5,507,998	32,013,505	37,521,503
本俸	2,690,750	18,382,967	21,073,717
期末手当	916,000	3,653,000	4,569,000
その他の手当	966,234	4,543,064	5,509,298
所定福利費	935,014	5,434,474	6,369,488
兼務職員	2,135,941	7,807,635	9,943,576
役員報酬支出	0	0	0
退職金支出	0	346,525	346,525
教員	0	346,525	346,525
職員	0	0	0
計	7,643,939	142,212,239	149,856,178

## 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

（単位 円）

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	[ 15,449,000 ]	[ 15,448,070 ]	[ 930 ]
	基本保育料	10,377,000	10,376,870	130
	特定保育料（教育充実費）	2,894,000	2,893,700	300
	特定保育料（行事費）	2,178,000	2,177,500	500
	手数料	[ 270,000 ]	[ 270,000 ]	[ 0 ]
	入学検定料	20,000	20,000	0
	入園受入準備費	250,000	250,000	0
	寄付金	[ 100,000 ]	[ 100,000 ]	[ 0 ]
	特別寄付金	100,000	100,000	0
	経常費等補助金	[ 168,267,607 ]	[ 168,267,607 ]	[ 0 ]
	県補助金	392,000	392,000	0
	市町村補助金	3,916,946	3,916,946	0
	施設型給付費	163,958,661	163,958,661	0
	付随事業収入	[ 27,621,000 ]	[ 27,613,325 ]	[ 7,675 ]
	補助活動収入	25,783,000	25,775,425	7,575
	（給食費収入）	（ 7,282,000 ）	（ 7,280,825 ）	（ 1,175 ）
	（用品代収入）	（ 4,519,000 ）	（ 4,518,445 ）	（ 555 ）
	（スクールバス維持費収入）	（ 3,598,000 ）	（ 3,595,800 ）	（ 2,200 ）
	（絵本代収入）	（ 1,580,000 ）	（ 1,579,235 ）	（ 765 ）
	（預り保育収入）	（ 799,000 ）	（ 798,600 ）	（ 400 ）
	（子育て支援活動収入）	（ 1,482,000 ）	（ 1,481,200 ）	（ 800 ）
	（課外活動収入）	（ 5,789,000 ）	（ 5,788,120 ）	（ 880 ）
	（通信費収入）	（ 734,000 ）	（ 733,200 ）	（ 800 ）
	受託事業収入	1,593,000	1,592,900	100
	施設等利用給付費収入	245,000	245,000	0
	雑収入	[ 5,019,950 ]	[ 5,019,077 ]	[ 873 ]
	施設設備利用料	555,000	555,000	0
	その他の雑収入	3,713,000	3,712,127	873
退職金社団交付金収入	751,950	751,950	0	
教育活動収入計	[ 216,727,557 ]	[ 216,718,079 ]	[ 9,478 ]	
	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[ 149,858,525 ]	[ 149,856,178 ]	[ 2,347 ]
	教員人件費	102,046,000	102,044,574	1,426
	職員人件費	47,466,000	47,465,079	921

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入支	事業活動の支出	退職金	346,525	346,525	0
		経費	[ 69,134,000 ]	[ 69,110,083 ]	[ 23,917 ]
		消耗品費	2,159,000	2,158,042	958
		教材費	768,000	767,080	920
		行事費	1,672,000	1,671,843	157
		光熱水費	4,196,000	4,195,006	994
		旅費交通費	376,000	375,935	65
		通信費	937,000	936,485	515
		研究費	136,000	135,830	170
		修繕費	1,226,000	1,223,855	2,145
		損害保険料	2,016,000	2,015,837	163
		手数料	149,000	148,062	938
		保健衛生費	1,827,000	1,825,458	1,542
		諸会費	278,000	277,200	800
		印刷製本費	357,000	355,654	1,346
		雑費	139,000	138,445	555
		減価償却額	15,464,000	15,463,409	591
		福利費	287,000	286,800	200
		賃借料	8,176,000	8,174,012	1,988
		公租公課	48,000	47,100	900
		広報費	200,000	198,000	2,000
		渉外費	598,000	597,679	321
		報酬手数料	7,455,000	7,452,712	2,288
		補助活動支出	20,670,000	20,665,639	4,361
		(給食費支出)	( 10,926,000 )	( 10,925,262 )	( 738 )
		(用品代支出)	( 4,835,000 )	( 4,834,402 )	( 598 )
		(スクールバス維持費支出)	( 2,522,000 )	( 2,521,572 )	( 428 )
(絵本代支出)	( 1,587,000 )	( 1,585,895 )	( 1,105 )		
(預り保育支出)	( 800,000 )	( 798,508 )	( 1,492 )		
徴収不能額等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
教育活動支出計	[ 218,992,525 ]	[ 218,966,261 ]	[ 26,264 ]		
教育活動収支差額		[ △ 2,264,968 ]	[ △ 2,248,182 ]	[ △ 16,786 ]	
教育活動外収入支	事業活動の収入	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[ 7,000 ]	[ 6,884 ]	[ 116 ]
		その他の受取利息・配当金	7,000	6,884	116
		その他の教育活動外収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]

部	科 目	予 算	決 算	差 異		
教育活動外支出の部	教育活動外収入計	[ 7,000 ]	[ 6,884 ]	[ 116 ]		
	事 業 活 動 外 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異	
	借入金等利息	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
	その他の教育活動外支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
	教育活動外支出計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
教育活動外収支差額		[ 7,000 ]	[ 6,884 ]	[ 116 ]		
経常収支差額		[ △ 2,257,968 ]	[ △ 2,241,298 ]	[ △ 16,670 ]		
特別収入の部の事業活動収入の部	事 業 活 動 収 入 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異	
	資産売却差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
	その他の特別収入	[ 289,000 ]	[ 289,000 ]	[ 0 ]		
	施設設備補助金	289,000	289,000	0		
	特別収入計	[ 289,000 ]	[ 289,000 ]	[ 0 ]		
	特別支出の部の事業活動支出の部	事 業 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	[ 271,000 ]	[ 270,060 ]	[ 940 ]	
		施設処分差額	271,000	270,060	940	
		その他の特別支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	
		特別支出計	[ 271,000 ]	[ 270,060 ]	[ 940 ]	
特別収支差額		[ 18,000 ]	[ 18,940 ]	[ △ 940 ]		
[予備費]		( 0 )		0		
基本金組入前当年度収支差額		[ △ 2,239,968 ]	[ △ 2,222,358 ]	[ △ 17,610 ]		
基本金組入額合計		[ △ 5,311,000 ]	[ △ 5,310,762 ]	[ △ 238 ]		
当年度収支差額		[ △ 7,550,968 ]	[ △ 7,533,120 ]	[ △ 17,848 ]		
前年度繰越収支差額		[ △ 108,501,040 ]	[ △ 108,501,040 ]	[ 0 ]		
基本金取崩額		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
翌年度繰越収支差額		[ △ 116,052,008 ]	[ △ 116,034,160 ]	[ △ 17,848 ]		
(参考)						
事業活動収入計		[ 217,023,557 ]	[ 217,013,963 ]	[ 9,594 ]		
事業活動支出計		[ 219,263,525 ]	[ 219,236,321 ]	[ 27,204 ]		

## 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

(単位 円)

科 目	部 門		総 額	
	学校法人	立正幼稚園		
教育活動収支	学生生徒等納付金	[ 0 ]	[ 15,448,070 ]	[ 15,448,070 ]
	基本保育料	0	10,376,870	10,376,870
	特定保育料（教育充実費）	0	2,893,700	2,893,700
	特定保育料（行事費）	0	2,177,500	2,177,500
	手数料	[ 0 ]	[ 270,000 ]	[ 270,000 ]
	入学検定料	0	20,000	20,000
	入園受入準備費	0	250,000	250,000
	寄付金	[ 0 ]	[ 100,000 ]	[ 100,000 ]
	特別寄付金	0	100,000	100,000
	経常費等補助金	[ 0 ]	[ 168,267,607 ]	[ 168,267,607 ]
	県補助金	0	392,000	392,000
	市町村補助金	0	3,916,946	3,916,946
	施設型給付費	0	163,958,661	163,958,661
	付随事業収入	[ 2,238,625 ]	[ 25,374,700 ]	[ 27,613,325 ]
	補助活動収入	2,238,625	23,536,800	25,775,425
	（給食費収入）	( 481,425 )	( 6,799,400 )	( 7,280,825 )
	（用品代収入）	( 0 )	( 4,518,445 )	( 4,518,445 )
	（ｽﾀｰﾊﾞｽ維持費収入）	( 234,000 )	( 3,361,800 )	( 3,595,800 )
	（絵本代収入）	( 42,000 )	( 1,537,235 )	( 1,579,235 )
	（預り保育収入）	( 0 )	( 798,600 )	( 798,600 )
	（子育て支援活動収入）	( 1,481,200 )	( 0 )	( 1,481,200 )
	（課外活動収入）	( 0 )	( 5,788,120 )	( 5,788,120 )
	（通信費収入）	( 0 )	( 733,200 )	( 733,200 )
	受託事業収入	0	1,592,900	1,592,900
	施設等利用給付費収入	0	245,000	245,000
	雑収入	[ 0 ]	[ 5,019,077 ]	[ 5,019,077 ]
	施設設備利用料	0	555,000	555,000
その他の雑収入	0	3,712,127	3,712,127	
退職金社団交付金収入	0	751,950	751,950	
教育活動収入計	[ 2,238,625 ]	[ 214,479,454 ]	[ 216,718,079 ]	
事業活動支出の部	人件費	[ 7,643,939 ]	[ 142,212,239 ]	[ 149,856,178 ]
	教員人件費	0	102,044,574	102,044,574
	職員人件費	7,643,939	39,821,140	47,465,079
	退職金	0	346,525	346,525
	経費	[ 0 ]	[ 69,110,083 ]	[ 69,110,083 ]
	消耗品費	0	2,158,042	2,158,042
	教材費	0	767,080	767,080
	行事費	0	1,671,843	1,671,843
	光熱水費	0	4,195,006	4,195,006
	旅費交通費	0	375,935	375,935
通信費	0	936,485	936,485	

科 目	部 門		学校法人		立正幼稚園		総 額	
教育活動支出の部	事業	研究費	0		135,830		135,830	
		修繕費	0		1,223,855		1,223,855	
		損害保険料	0		2,015,837		2,015,837	
		手数料	0		148,062		148,062	
		保健衛生費	0		1,825,458		1,825,458	
		諸会費	0		277,200		277,200	
		印刷製本費	0		355,654		355,654	
		雑費	0		138,445		138,445	
		減価償却額	0		15,463,409		15,463,409	
		福利費	0		286,800		286,800	
		賃借料	0		8,174,012		8,174,012	
		公租公課	0		47,100		47,100	
		広報費	0		198,000		198,000	
		渉外費	0		597,679		597,679	
		報酬手数料	0		7,452,712		7,452,712	
		補助活動支出	0		20,665,639		20,665,639	
		(給食費支出)	(0)	(0)	(10,925,262)	(0)	(10,925,262)	(0)
		(用品代支出)	(0)	(0)	(4,834,402)	(0)	(4,834,402)	(0)
		(スクールバス維持費支出)	(0)	(0)	(2,521,572)	(0)	(2,521,572)	(0)
		(絵本代支出)	(0)	(0)	(1,585,895)	(0)	(1,585,895)	(0)
	(預り保育支出)	(0)	(0)	(798,508)	(0)	(798,508)	(0)	
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	
	教育活動支出計	[7,643,939]	[211,322,322]	[218,966,261]				
	教育活動収支差額	[△5,405,314]	[3,157,132]	[△2,248,182]				
教育活動外収入の部	事業	受取利息・配当金	[0]	[6,884]	[6,884]			
		その他の受取利息・配当金	0	6,884	6,884			
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]			
		教育活動外収入計	[0]	[6,884]	[6,884]			
		教育活動外収支差額	[0]	[6,884]	[6,884]			
教育活動外支出の部	事業	借入金等利息	[0]	[0]	[0]			
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]			
		教育活動外支出計	[0]	[0]	[0]			
	教育活動外収支差額	[0]	[6,884]	[6,884]				
	経常収支差額	[△5,405,314]	[3,164,016]	[△2,241,298]				
特別活動収入	事業	資産売却差額	[0]	[0]	[0]			
		その他の特別収入	[0]	[289,000]	[289,000]			
		施設設備補助金	0	289,000	289,000			

科 目		部 門		総 額
		学校法人	立正幼稚園	
特 別 収 入 支 出 の 部	の部			
	特別収入計	[ 0 ]	[ 289,000 ]	[ 289,000 ]
	事業			
	資産処分差額	[ 0 ]	[ 270,060 ]	[ 270,060 ]
	施設処分差額	0	270,060	270,060
	活動			
	その他の特別支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
	支出			
	特別支出計	[ 0 ]	[ 270,060 ]	[ 270,060 ]
	特別収支差額	[ 0 ]	[ 18,940 ]	[ 18,940 ]
基本金組入前当年度収支差額		[ △ 5,405,314 ]	[ 3,182,956 ]	[ △ 2,222,358 ]
基本金組入額合計		[ 0 ]	[ △ 5,310,762 ]	[ △ 5,310,762 ]
当年度収支差額		[ △ 5,405,314 ]	[ △ 2,127,806 ]	[ △ 7,533,120 ]
(参考)				
事業活動収入計		[ 2,238,625 ]	[ 214,775,338 ]	[ 217,013,963 ]
事業活動支出計		[ 7,643,939 ]	[ 211,592,382 ]	[ 219,236,321 ]

## 貸借対照表

令和 5 年 3 月 31 日

(単位 円)

資 産 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 資 産	[ 322,511,221 ]	[ 328,488,938 ]	[ △	5,977,717 ]
有形固定資産	[ 257,807,445 ]	[ 272,177,310 ]	[ △	14,369,865 ]
土地	44,140,689	44,140,689		0
建物	193,931,072	206,587,133	△	12,656,061
構築物	13,064,381	13,994,158	△	929,777
機器備品	3,049,918	3,833,945	△	784,027
図書	3,621,377	3,621,377		0
車両	8	8		0
特定資産	[ 58,500,000 ]	[ 49,600,000 ]	[	8,900,000 ]
第2号基本金引当特定資産	19,500,000	15,600,000		3,900,000
施設設備引当特定資産	39,000,000	34,000,000		5,000,000
その他の固定資産	[ 6,203,776 ]	[ 6,711,628 ]	[ △	507,852 ]
電話加入権	134,294	134,294		0
ソフトウェア	108,000	162,000	△	54,000
施設利用権	662,234	756,838	△	94,604
長期貸付金	2,120,000	2,120,000		0
出資金	100,000	100,000		0
長期前払金	359,248	718,496	△	359,248
保証金	2,720,000	2,720,000		0
流 動 資 産	[ 109,928,292 ]	[ 108,085,614 ]	[	1,842,678 ]
現金預金	95,339,725	95,544,185	△	204,460
未収入金	11,304,403	8,266,938		3,037,465
貯蔵品	2,362,046	3,133,787	△	771,741
前払金	922,118	1,140,704	△	218,586
資 産 の 部 合 計	432,439,513	436,574,552	△	4,135,039
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[ 725,760 ]	[ 1,596,672 ]	[ △	870,912 ]
長期未払金	725,760	1,596,672	△	870,912
流 動 負 債	[ 6,677,140 ]	[ 7,718,909 ]	[ △	1,041,769 ]
未払金	4,949,865	5,947,441	△	997,576
預り金	1,727,275	1,771,468	△	44,193
負 債 の 部 合 計	7,402,900	9,315,581	△	1,912,681



純資産の部											
科	目	本	年	度	末	前	年	度	末	増	減
基本	金	[	541,070,773]	[	535,760,011]	[	5,310,762]				
	第1号基本		521,570,773		520,160,011		1,410,762				
	第2号基本		19,500,000		15,600,000		3,900,000				
繰越	収支差額	[ △	116,034,160]	[ △	108,501,040]	[ △	7,533,120]				
	翌年度繰越		△ 116,034,160		△ 108,501,040		△ 7,533,120				
	純資産の部		425,036,613		427,258,971		△ 2,222,358				
	負債及び純資産の部		432,439,513		436,574,552		△ 4,135,039				

1. 重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

和歌山県私立学校教職員退職金社団加入者は、期末要支給額が同社団よりの交付金と原則として同額であるため、退職給与引当金は設定していない。

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

264,455,472 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

1,596,672 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  
学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

8. 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) 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

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
機器備品	1,742,400 円	1,064,800 円

平成21年3月31日以前に開始したリース取引

該当事項なし

(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		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				
関係法人	(宗)本正寺	和歌山県 田辺市	-	宗教活動	-	責任役員1名 兼任	土地の使用	土地の賃借	3,000,000	前払金	250,000

※土地の賃借については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定している。

第八号様式(第36条関係)

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

(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	44,140,689	0	0	44,140,689		44,140,689	
建物	371,828,706	0	0	371,828,706	177,897,634	193,931,072	
構築物	38,046,162	1,215,000	675,150	38,586,012	25,521,631	13,064,381	
機器備品	47,595,897	0	0	47,595,897	44,545,979	3,049,918	
図書	3,621,377	0	0	3,621,377	0	3,621,377	
車両	15,571,404	0	0	15,571,404	15,571,396	8	
計	520,804,235	1,215,000	675,150	521,344,085	263,536,640	257,807,445	
特定資産							
第2号基本金引当特定資産	15,600,000	3,900,000	0	19,500,000		19,500,000	
施設設備引当特定資産	34,000,000	5,000,000	0	39,000,000		39,000,000 ※1	
計	49,600,000	8,900,000	0	58,500,000	0	58,500,000	
その他の固定資産							
電話加入権	134,294	0	0	134,294		134,294	
ソフトウェア	270,000	0	0	270,000	162,000	108,000	
施設利用権	1,419,066	0	0	1,419,066	756,832	662,234	
長期貸付金	2,120,000	0	0	2,120,000		2,120,000	
出資金	100,000	0	0	100,000		100,000	
長期前払金	718,496	0	359,248	359,248		359,248	
保証金	2,720,000	0	0	2,720,000		2,720,000	
計	7,481,856	0	359,248	7,122,608	918,832	6,203,776	
合計	577,886,091	10,115,000	1,034,398	586,966,693	264,455,472	322,511,221	

※1. 当期増加額は、将来の園舎取得取得に備えての当期繰入額である。

第九号様式(第36条関係)

借入金明細表

令和 4年 4月 1日から  
令和 5年 3月 31日まで

(単位:円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘	要
長期借入金								
公的金融機関								
小計	0	0	0	0				
市中金融機関								
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								
公的金融機関								
小計	0	0	0	0				
市中金融機関								
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								
計	0	0	0	0				
合計	0	0	0	0				

第十号様式(第36条関係)

## 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

(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	522,627,595	520,160,011	2,467,584	
当期組入額				
1. 構 築 物				
当期取得に係る組入高	1,215,000			
当期除却に係る取崩高	△ 675,150			
小 計	539,850	539,850	0	
2. 過年度未組入高の当期組入高				
未払金支払に伴う組入高		870,912	△ 870,912	
小 計		870,912	△ 870,912	
計	539,850	1,410,762	△ 870,912	
当期末残高	523,167,445	521,570,773	1,596,672	
第2号基本金				
前期繰越高	-----	15,600,000	-----	
当期組入額				
1. 園地取得計画	-----	2,400,000	-----	
2. 園舎取得計画	-----	1,500,000	-----	
計	-----	3,900,000	-----	
当期末残高	-----	19,500,000	-----	
合 計				
前期繰越高	-----	535,760,011	2,467,584	
当期組入額	-----	5,310,762		
当期末残高	-----	541,070,773	1,596,672	



## 第2号基本金の組入れに係る計画表

番号：1

(単位 円)

計画の名称						
固定資産の取得 計画及び基本金 組入計画の決定 機関及び決定年 月日	決定機関		当初決定の年月日	変更決定の年月日	摘 要	
	理 事 会  ( 評 議 員 会		2019年3月9日			
固定資産の取得 計画及びその実 行状況	取得予定固定資産 (種類)	取得予定年度	取得年度	取得額	第2号基本金から第 1号基本金への振替 額	摘 要
	園 地	2038～2042年度		計	計	所要見込総額  48,000,000 円
基本金組入計画 及びその実行状 況	組入計画年度	組入予定額	組入額	摘 要		
	過年度分(2018～2021年 度)	9,600,000	9,600,000			
	2022年度	2,400,000	2,400,000			
	2023年度～2037年度	毎年度 2,400,000				
	計	48,000,000	計 12,000,000	第2号基本金当期末残高	12,000,000	円

## 第2号基本金の組入れに係る計画表

番号：2

(単位 円)

計画の名称						
固定資産の取得計画及び基本金組入計画の決定機関及び決定年月日	決定機関		当初決定の年月日	変更決定の年月日	摘 要	
	理事会 ( 評 議 員 会		2019年3月9日 2019年3月9日)			
固定資産の取得計画及びその実行状況	取得予定固定資産 (種類)	取得予定年度	取得年度	取得額	第2号基本金から第1号基本金への振替額	摘 要
	園 舎	2038～2042年度		計	計	所要見込総額 30,000,000 円
基本金組入計画及びその実行状況	組入計画年度	組入予定額	組入額	摘 要		
	過年度分(2018～2021年度)	6,000,000	6,000,000			
	2022年度	1,500,000	1,500,000			
	2023年度～2037年度	毎年度 1,500,000				
	計	30,000,000	計 7,500,000	第2号基本金当期末残高	7,500,000	円



