

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

学校法人 聖園学園

(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	(218,885,000)	(220,381,280)	(△ 1,496,280)	
授 業 料 収 入	132,566,000	133,413,500	△ 847,500	
入 学 金 収 入	28,560,000	28,560,000	0	
施設 設備 資金 収 入	35,046,000	35,133,500	△ 87,500	
実 験 実 習 料 収 入	12,165,000	12,195,000	△ 30,000	
基 本 保 育 料 収 入	899,000	899,350	△ 350	
特 定 保 育 料 収 入	9,649,000	10,179,930	△ 530,930	
手数料収入	(3,627,000)	(3,625,100)	(1,900)	
入 学 検 定 料 収 入	2,850,000	2,850,000	0	
試 験 料 収 入	269,000	269,000	0	
証 明 手 数 料 収 入	493,000	489,100	3,900	
入園受入準備費 収 入	15,000	17,000	△ 2,000	
寄付金収入	(1,505,000)	(1,490,575)	(14,425)	
特 別 寄 付 金 収 入	855,000	855,602	△ 602	
一 般 寄 付 金 収 入	650,000	634,973	15,027	
補助金収入	(328,625,000)	(328,959,128)	(△ 334,128)	
国 庫 補 助 金 収 入	76,245,000	76,245,400	△ 400	
地方公共団体補助金収入	11,760,000	13,398,358	△ 1,638,358	
施設型 給付費 収 入	240,620,000	239,315,370	1,304,630	
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	
付随事業・収益事業収入	(11,938,000)	(11,988,543)	(△ 50,543)	
補 助 活 動 収 入	4,141,000	4,167,493	△ 26,493	
受 託 事 業 収 入	6,925,000	6,925,600	△ 600	
公 開 講 座 収 入	532,000	532,000	0	
施 設 等 利 用 給 付 費	340,000	363,450	△ 23,450	
受取利息・配当金収入	(8,436,000)	(8,539,029)	(△ 103,029)	
第3号基本金引当特定資産運用収入	4,008,000	4,008,000	0	
その他の受取利息・配当金収入	4,428,000	4,531,029	△ 103,029	
雑収入	(9,558,000)	(10,446,141)	(△ 888,141)	
施設設備利用料 収 入	418,000	425,650	△ 7,650	
退職金団体交付金 収 入	8,857,000	8,856,998	2	
そ の 他 の 雑 収 入	283,000	1,163,493	△ 880,493	
借入金等収入	(0)	(0)	(0)	
前受金収入	(63,463,000)	(62,290,600)	(1,172,400)	
授 業 料 前 受 金 収 入	28,249,000	27,589,800	659,200	
入 学 金 前 受 金 収 入	24,099,000	23,819,800	279,200	
施設設備資金前受金収入	8,265,000	8,091,000	174,000	
実験実習料前受金 収 入	2,850,000	2,790,000	60,000	
その他の収入	(35,411,000)	(34,980,037)	(430,963)	
退職給与引当特定資産取崩収入	17,350,000	17,350,000	0	
前期末未収入金 収 入	17,463,000	17,463,760	△ 760	
預り金受入 収 入	500,000	67,837	432,163	
修学旅行費等預り金収入	98,000	98,440	△ 440	
資金収入調整勘定	(△ 82,355,000)	(△ 82,742,114)	(387,114)	
期末 未収入金	△ 17,757,000	△ 18,143,314	386,314	
前期末 前受金	△ 64,598,000	△ 64,598,800	800	
前年度繰越支払資金	124,992,000	124,992,975		

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
収入の部 合 計	(724,085,000)	(724,951,294)	(△ 866,294)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(344,930,000)	(342,272,243)	(2,657,757)
教員人件費支出	167,942,000	167,626,823	315,177
職員人件費支出	165,851,000	163,508,422	2,342,578
役員報酬支出	2,280,000	2,280,000	0
退職金支出	8,857,000	8,856,998	2
教育研究経費支出	(103,656,000)	(101,526,180)	(2,129,820)
消耗品費支出	7,992,000	7,566,462	425,538
消耗備品費支出	947,000	922,405	24,595
光熱水費支出	17,731,000	17,470,993	260,007
旅費交通費支出	1,061,000	1,031,130	29,870
実習謝礼金支出	4,705,000	4,704,880	120
新聞雑誌費支出	859,000	809,290	49,710
修繕費支出	1,633,000	1,586,847	46,153
福利厚生費支出	853,000	845,394	7,606
損害保険料支出	364,000	362,933	1,067
諸会費支出	2,139,000	2,130,740	8,260
通信運搬費支出	796,000	741,281	54,719
印刷製本費支出	3,960,000	3,872,534	87,466
講習会費支出	185,000	174,000	11,000
報酬委託料支出	13,803,000	13,685,198	117,802
教科外活動費支出	2,277,000	1,988,717	288,283
賃借料支出	2,236,000	2,119,902	116,098
会議費支出	243,000	209,672	33,328
奨学費支出	31,587,000	31,586,400	600
給食費支出	10,202,000	9,674,822	527,178
雑費支出	83,000	42,580	40,420
管理経費支出	(48,533,000)	(45,687,025)	(2,845,975)
消耗品費支出	3,038,000	2,805,104	232,896
消耗備品費支出	541,000	466,966	74,034
光熱水費支出	4,854,000	4,738,419	115,581
旅費交通費支出	632,000	605,150	26,850
修繕費支出	6,801,000	6,680,036	120,964
福利厚生費支出	1,695,000	1,580,572	114,428
損害保険料支出	103,000	102,077	923
諸会費支出	547,000	524,890	22,110
通信運搬費支出	1,768,000	1,536,990	231,010
印刷製本費支出	2,960,000	2,939,767	20,233
報酬委託料支出	14,102,000	13,194,330	907,670
公租公課支出	41,000	15,700	25,300
賃借料支出	1,027,000	1,019,141	7,859
会議費支出	7,000	6,150	850
燃料費支出	40,000	6,468	33,532
交際接待費支出	494,000	435,265	58,735
広告料支出	2,135,000	2,035,000	100,000
補助活動費支出	3,674,000	3,376,526	297,474
給食費支出	4,000,000	3,585,338	414,662
雑費支出	74,000	33,136	40,864
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	(1,375,000)	(1,375,000)	(0)
建物支出	1,375,000	1,375,000	0
設備関係支出	(15,887,000)	(15,878,157)	(8,843)
教育研究用機器備品支出	14,879,000	14,877,720	1,280

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
管理用機器備品 支 出	157,000	156,420	580
図 書 支 出	851,000	844,017	6,983
資産運用支出	(47,350,000)	(47,350,000)	(0)
有価証券 購 入 支 出	30,000,000	30,000,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	17,350,000	17,350,000	0
その他の支出	(10,045,000)	(9,899,073)	(145,927)
前期末未払金支払支 出	9,446,000	9,445,360	640
預り金支払支 出	500,000	355,273	144,727
修学旅行費等預り資産支出	99,000	98,440	560
[予 備 費]	(214,000) 5,786,000		5,786,000
資金支出調整勘定	(△ 11,933,000)	(△ 10,478,166)	(△ 1,454,834)
期 末 未 払 金	△ 11,933,000	△ 10,478,166	△ 1,454,834
翌年度繰越支払資金	158,456,000	171,441,782	△ 12,985,782
支出の部 合 計	(724,085,000)	(724,951,294)	(△ 866,294)

(注) 予備費の使用額の内訳は、下記のとおりである。

教育研究経費支出	(90,000)
消 耗 品 費 支 出	30,000
実 習 謝 礼 金 支 出	60,000
管理経費支出	(25,000)
通 信 運 搬 費 支 出	11,000
報 酬 委 託 料 支 出	13,000
賃 借 料 支 出	1,000
その他の支出	(99,000)
修学旅行費等預り資産支出	99,000
合 計	(214,000)

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

学校法人 聖園学園
(単位 円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	220,381,280
		手数料収入	3,625,100
		特別寄付金収入	855,602
		一般寄付金収入	634,973
		経常費等補助金収入	327,930,128
		付随事業収入	11,988,543
		雑収入	10,446,141
		教育活動資金収入計	575,861,767
	支出	人件費支出	342,272,243
		教育研究経費支出	101,526,180
		管理経費支出	45,687,025
		教育活動資金支出計	489,485,448
		差引	86,376,319
	調整勘定等	△ 1,954,948	
	教育活動資金収支差額	84,421,371	
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	1,029,000
		施設整備等活動資金収入計	1,029,000
	支出	施設関係支出	1,375,000
		設備関係支出	15,878,157
		施設設備引当特定資産繰入支出	0
		施設整備等活動資金支出計	17,253,157
		差引	△ 16,224,157
		調整勘定等	0
		施設整備等活動資金収支差額	△ 16,224,157
	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)		
その他の活動による資金収支	収入	退職給与引当特定資産取崩収入	17,350,000
		預り金受入収入	67,837
		修学旅行費等預り金収入	98,440
		小計	17,516,277
		受取利息・配当金収入	8,539,029
		その他の活動資金収入計	26,055,306
	支出	有価証券購入支出	30,000,000
		退職給与引当特定資産繰入支出	17,350,000
		預り金支払支出	355,273
		修学旅行預り資産支出	98,440
		小計	47,803,713
		その他の活動資金支出計	47,803,713
		差引	△ 21,748,407
	調整勘定等	0	
	その他の活動資金収支差額	△ 21,748,407	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			46,448,807
前年度繰越支払資金			124,992,975
翌年度繰越支払資金			171,441,782

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	62,290,600	62,290,600	0	0
前期末未収入金 収 入	17,463,760	17,463,760	0	0
期 末 未収入金	△ 18,143,314	△ 18,143,314	0	0
前期末 前受金	△ 64,598,800	△ 64,598,800	0	0
収入計	△ 2,987,754	△ 2,987,754	0	0
前期末未払金支払支 出	9,445,360	9,445,360	0	0
期 末 未 払 金	△ 10,478,166	△ 10,478,166	0	0
支出計	△ 1,032,806	△ 1,032,806	0	0
収入計 - 支出計	△ 1,954,948	△ 1,954,948	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

学校法人 聖園学園
(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(218,885,000)	(220,381,280)	(△ 1,496,280)
	授業料	132,566,000	133,413,500	△ 847,500
	入学金	28,560,000	28,560,000	0
	施設設備資金	35,046,000	35,133,500	△ 87,500
	実験実習料	12,165,000	12,195,000	△ 30,000
	基本保育料	899,000	899,350	△ 350
	特定保育料	9,649,000	10,179,930	△ 530,930
	手数料	(3,627,000)	(3,625,100)	(1,900)
	入学検定料	2,850,000	2,850,000	0
	試験料	269,000	269,000	0
	証明手数料	493,000	489,100	3,900
	入園受入準備費	15,000	17,000	△ 2,000
	寄付金	(1,505,000)	(1,490,575)	(14,425)
	特別寄付金	855,000	855,602	△ 602
	一般寄付金	650,000	634,973	15,027
	経常費等補助金	(328,625,000)	(327,930,128)	(694,872)
	国庫補助金	76,245,000	76,245,400	△ 400
	地方公共団体補助金	11,760,000	12,369,358	△ 609,358
	施設型給付費	240,620,000	239,315,370	1,304,630
	付随事業収入	(11,938,000)	(11,988,543)	(△ 50,543)
	補助活動収入	4,141,000	4,167,493	△ 26,493
受託事業収入	6,925,000	6,925,600	△ 600	
公開講座収入	532,000	532,000	0	
施設等利用給付費	340,000	363,450	△ 23,450	
雑収入	(9,558,000)	(10,446,141)	(△ 888,141)	
施設設備利用料	418,000	425,650	△ 7,650	
退職金団体交付金	8,857,000	8,856,998	2	
その他の雑収入	283,000	1,163,493	△ 880,493	
教育活動収入計	(574,138,000)	(575,861,767)	(△ 1,723,767)	
事業活動支出の部	人件費	(342,280,000)	(339,621,263)	(2,658,737)
	教員人件費	167,942,000	167,626,823	315,177
	職員人件費	165,851,000	163,508,422	2,342,578
	役員報酬	2,280,000	2,280,000	0
	退職金	5,137,000	5,136,998	2
	退職給与引当金繰入額	1,070,000	1,069,020	980
	教育研究経費	(186,996,000)	(184,856,474)	(2,139,526)
	消耗品費	7,992,000	7,566,462	425,538
	消耗備品費	947,000	922,405	24,595
	光熱水費	17,731,000	17,470,993	260,007
	旅費交通費	1,061,000	1,031,130	29,870
	実習謝礼金	4,705,000	4,704,880	120
	新聞雑誌費	859,000	809,290	49,710
	修繕費	1,633,000	1,586,847	46,153
	福利厚生費	853,000	845,394	7,606
	損害保険料	364,000	362,933	1,067
	諸会費	2,139,000	2,130,740	8,260
	通信運搬費	796,000	741,281	54,719
	印刷製本費	3,960,000	3,872,534	87,466
	講習会費	185,000	174,000	11,000
	報酬委託料	13,803,000	13,685,198	117,802
	教科外活動費	2,277,000	1,988,717	288,283
	賃借料	2,236,000	2,119,902	116,098

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	会議費	243,000	209,672	33,328
		奨学費	31,587,000	31,586,400	600
		給食費	10,202,000	9,674,822	527,178
		減価償却額	83,340,000	83,330,294	9,706
		雑費	83,000	42,580	40,420
		管理経費	(74,600,000)	(71,710,352)	(2,889,648)
		消耗品費	3,038,000	2,805,104	232,896
		消耗備品費	541,000	466,966	74,034
		光熱水費	4,854,000	4,738,419	115,581
		旅費交通費	631,000	605,150	25,850
		修繕費	6,801,000	6,680,036	120,964
		福利厚生費	1,695,000	1,580,572	114,428
		損害保険料	103,000	102,077	923
		諸会費	547,000	524,890	22,110
		通信運搬費	1,768,000	1,536,990	231,010
		印刷製本費	2,960,000	2,939,767	20,233
		報酬委託料	14,102,000	13,194,330	907,670
		公租公課	41,000	15,700	25,300
		賃借料	1,027,000	1,019,141	7,859
		会議費	7,000	6,150	850
		燃料費	40,000	6,468	33,532
		交際接待費	494,000	435,265	58,735
		広告料	2,135,000	2,035,000	100,000
		補助活動費	3,775,000	3,435,196	339,804
		給食費	4,000,000	3,585,338	414,662
		減価償却額	25,967,000	25,964,657	2,343
		雑費	74,000	33,136	40,864
徴収不能額等	(241,000)	(240,300)	(700)		
徴収不能額	241,000	240,300	700		
教育活動支出計	(604,117,000)	(596,428,389)	(7,688,611)		
教育活動収支差額	(△ 29,979,000)	(△ 20,566,622)	(△ 9,412,378)		
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(8,435,000)	(8,423,361)	(11,639)
		第3号基本金引当特定資産運用収入	4,008,000	3,892,332	115,668
		その他の受取利息・配当金	4,427,000	4,531,029	△ 104,029
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(8,435,000)	(8,423,361)	(11,639)	
	事業活動支出の部	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	(8,435,000)	(8,423,361)	(11,639)		
経常収支差額	(△ 21,544,000)	(△ 12,143,261)	(△ 9,400,739)		
特別収支	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	(514,000)	(1,558,363)	(△ 1,044,363)
		現物寄付	514,000	513,903	97
		施設設備補助金	0	1,029,000	△ 1,029,000
	過年度修正額	0	15,460	△ 15,460	
	特別収入計	(514,000)	(1,558,363)	(△ 1,044,363)	
事業活動支	科 目	予 算	決 算	差 異	
	資産処分差額	(103,000)	(102,040)	(960)	
	設備処分差額	1,000	600	400	
	図書処分差額	102,000	101,440	560	

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
特別収支	その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
	特別支出計	(103,000)	(102,040)	(960)
	特別収支差額	(411,000)	(1,456,323)	(△ 1,045,323)
	予 備 費	(1,468,000)		4,532,000
	基本金組入前当年度収支差額	(△ 25,665,000)	(△ 10,686,938)	(△ 14,978,062)
	基本金組入額合計	(△ 16,411,000)	(△ 16,649,130)	(238,130)
	当年度収支差額	(△ 42,076,000)	(△ 27,336,068)	(△ 14,739,932)
	前年度繰越収支差額	(△ 237,530,000)	(△ 452,530,676)	(215,000,676)
	基本金取崩額	(0)	(0)	(0)
	翌年度繰越収支差額	(△ 279,606,000)	(△ 479,866,744)	(200,260,744)
(参考)				
	事業活動収入計	(583,087,000)	(585,843,491)	(△ 2,756,491)
	事業活動支出計	(608,752,000)	(596,530,429)	(12,221,571)

(注) 予備費の使用額の内訳は、下記のとおりである。

教育研究経費	(1,100,000)
消耗品費	30,000
実習謝礼金	60,000
減価償却額	1,010,000
管理経費	(126,000)
通信運搬費	11,000
報酬委託料	13,000
賃借料	1,000
補助活動費	101,000
徴収不能額等	(241,000)
徴収不能額	241,000
教育活動支出計	(1,467,000)
資産処分差額	(1,000)
設備処分差額	1,000
特別支出計	(1,000)
合 計	(1,468,000)

貸借対照表

令和5年 3月31日

学校法人 聖園学園
(単位 円)

資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	(3,411,202,238)	(3,472,932,377)	(△ 61,730,139)
有形固定資産	(2,588,237,860)	(2,679,852,331)	(△ 91,614,471)
土地	503,585,193	503,585,193	0
建物	1,794,892,103	1,877,354,877	△ 82,462,774
構築物	66,228,027	78,952,507	△ 12,724,480
教育研究用機器備品	38,618,429	35,315,397	3,303,032
管理用機器備品	3,108,610	4,110,799	△ 1,002,189
図書	181,805,298	180,533,358	1,271,940
車両	200	200	0
特定資産	(259,350,000)	(259,350,000)	(0)
第3号基本金引当特定資産	142,000,000	142,000,000	0
施設設備引当特定資産	80,000,000	80,000,000	0
退職給与引当特定資産	37,350,000	37,350,000	0
その他の固定資産	(563,614,378)	(533,730,046)	(29,884,332)
電話加入権	282,036	282,036	0
有価証券	563,293,042	533,408,710	29,884,332
預託金	39,300	39,300	0
流動資産	(194,781,883)	(147,854,052)	(46,927,831)
現金預金	171,441,782	124,992,975	46,448,807
未収入金	17,903,014	17,463,760	439,254
販売用品	777,954	836,624	△ 58,670
修学旅行費等預り資産	4,659,133	4,560,693	98,440
資産の部合計	(3,605,984,121)	(3,620,786,429)	(△ 14,802,308)
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(78,193,711)	(80,844,691)	(△ 2,650,980)
退職給与引当金	78,193,711	80,844,691	△ 2,650,980
流動負債	(84,587,964)	(86,052,354)	(△ 1,464,390)
未払金	10,478,166	9,445,360	1,032,806
前受金	62,290,600	64,598,800	△ 2,308,200
預り金	7,160,065	7,447,501	△ 287,436
修学旅行費等預り金	4,659,133	4,560,693	98,440
負債の部合計	(162,781,675)	(166,897,045)	(△ 4,115,370)
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(3,923,069,190)	(3,906,420,060)	(16,649,130)
第1号基本金	3,741,069,190	3,724,420,060	16,649,130
第3号基本金	142,000,000	142,000,000	0
第4号基本金	40,000,000	40,000,000	0
繰越収支差額	(△ 479,866,744)	(△ 452,530,676)	(△ 27,336,068)
翌年度繰越収支差額	△ 479,866,744	△ 452,530,676	△ 27,336,068
純資産の部合計	(3,443,202,446)	(3,453,889,384)	(△ 10,686,938)
負債及び純資産の部合計	(3,605,984,121)	(3,620,786,429)	(△ 14,802,308)

(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

金銭債権の徴収不能に備えるため、回収可能性を個別に勘案して、徴収不能引当金を設定することとしている。

退職給与引当金

短期大学の教職員に係る退職給与引当金については、退職金期末要支給額 41,858,200 円の100%を基にして、公益財団法人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。

聖園幼稚園の教職員に係る退職給与引当金については、退職金期末要支給額 18,340,400 円から

一般財団法人秋田県私立学校教職員退職金財団からの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

みそのベビー保育園の職員に係る退職給与引当金については、退職金期末要支給額 18,528,300 円から

一般財団法人秋田県私立学校教職員退職金財団からの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

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。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は、部門別に相殺して表示している。

2. 重要な会計方針の変更等 該当なし
3. 減価償却額の累計額の合計額 1,152,549,294 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 0 円
7. 当該会計年度の末日において、第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. その他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) 有価証券の時価情報

① 総括表

(単位 円)

	当年度(令和5年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	805,293,042	702,556,600	△ 102,736,442
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合 計	805,293,042	702,556,600	△ 102,736,442
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	805,293,042		

② 明細表

(単位 円)

種 類	当年度(令和5年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債 券	805,293,042	702,556,600	△ 102,736,442
株 式	0	0	0
投 資 信 託	0	0	0
貸 付 信 託	0	0	0
そ の 他	0	0	0
合 計	805,293,042	702,556,600	△ 102,736,442
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	805,293,042		