

令和 7 年 度

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 日まで)

財 務 諸 表

学校法人ワタナベ学園

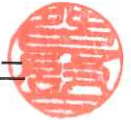
監査報告書

令和8年6月5日

学校法人ワタナベ学園

理事会 御中
評議員会 御中

監事 舩巴 啓二



監事 澤田 裕二



私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの令和7年度の学校法人ワタナベ学園の業務及び財産の状況並びに理事の職務の執行の状況について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。

- (1) 理事会及び評議員会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本法人の業務及び財産の状況を調査いたしました。
- (2) 事業報告書に記載されている理事の職務の執行が法令及び寄附行為に適合することを確保するための体制その他学校法人の業務の適正を確保するために必要なものとして私立学校法施行規則第13条各号に掲げる体制の整備に関する理事会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制(内部統制システム)について、理事及び職員等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- (3) 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」(私立学校法施行規則第37条各号に掲げる事項)を整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該会計年度に係る事業報告書及びその附属明細書、計算関係書類(計算書類及びその附属明細書)並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査の結果

(1) 事業報告書等の監査結果

- ① 事業報告書及びその附属明細書は、法令及び寄附行為に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

- ② 理事の業務執行の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する理事会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告書の記載内容及び理事の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 2025 年度(令和7年度)事業計画書においては、「地域、来校実績、受験実績等を勘案しつつ、定期的に高等学校へ訪問し、信頼関係を維持する。」としていたが、吉川福祉専門学校にあっては、「訪問報告書」、「募集費」の内容から判断する限り、計画実施に積極的に取り組んだとは認められませんでした。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

会計監査人中島英男の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以上

貸借対照表

令和 8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	3,836,314,040	3,919,593,640	△ 83,279,600
有形固定資産	3,552,229,086	3,635,420,454	△ 83,191,368
土地	1,639,845,463	1,639,845,463	0
建物	1,777,454,470	1,851,654,500	△ 74,200,030
構築物	79,347,651	87,403,585	△ 8,055,934
教育研究用機器備品	19,519,125	23,507,291	△ 3,988,166
管理用機器備品	1,772,730	2,065,710	△ 292,980
図書	27,227,773	26,520,858	706,915
車両	7,061,874	4,423,047	2,638,827
特定資産	180,000,000	180,000,000	0
退職給与引当特定資産	80,000,000	80,000,000	0
減価償却引当特定資産	100,000,000	100,000,000	0
その他の固定資産	104,084,954	104,173,186	△ 88,232
借地権	595,560	595,560	0
電話加入権	3,704,400	3,704,400	0
施設利用権	587,690	831,662	△ 243,972
有価証券	98,431,000	98,431,000	0
保証金	180,484	180,484	0
長期貸付金	200,000	0	200,000
ソフトウェア	10,890	54,450	△ 43,560
預託金	374,930	375,630	△ 700
流動資産	733,192,973	601,424,066	131,768,907
現金預金	592,599,784	449,974,326	142,625,458
未収入金	138,651,816	148,796,168	△ 10,144,352
貯蔵品	400,405	328,403	72,002
短期貸付金	200,000	1,000,000	△ 800,000
立替金	9,900	0	9,900
前払金	1,331,068	1,325,169	5,899
資産の部合計	4,569,507,013	4,521,017,706	48,489,307
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	83,543,275	84,856,800	△ 1,313,525
長期借入金	3,688,000	10,534,000	△ 6,846,000
退職給与引当金	71,664,015	67,052,570	4,611,445
長期未払金	8,191,260	7,270,230	921,030
流動負債	195,622,778	189,954,253	5,668,525
短期借入金	7,146,000	7,796,000	△ 650,000
賞与引当金	36,376,101	0	36,376,101
未払金	78,507,338	100,919,434	△ 22,412,096
前受金	67,292,500	71,288,300	△ 3,995,800
預り金	6,300,839	9,950,519	△ 3,649,680
負債の部合計	279,166,053	274,811,053	4,355,000
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	6,043,042,848	6,034,028,096	9,014,752
第1号基本金	5,985,042,848	5,976,028,096	9,014,752
第4号基本金	58,000,000	58,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,752,701,888	△ 1,787,821,443	35,119,555
翌年度繰越収支差額	△ 1,752,701,888	△ 1,787,821,443	35,119,555
純資産の部合計	4,290,340,960	4,246,206,653	44,134,307
負債及び純資産の部合計	4,569,507,013	4,521,017,706	48,489,307

事業活動収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8年 3月31日 まで

(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	227,720,570			236,404,950			△	8,684,380	
	授業料	67,733,100			71,588,100			△	3,855,000	
	入学金	13,316,500			15,566,500			△	2,250,000	
	施設設備資金	24,090,000			25,080,000			△	990,000	
	実験実習費	13,180,000			13,838,200			△	658,200	
	その他の学納金	3,560,000			3,780,000			△	220,000	
	基本保育料	48,886,950			48,762,950				124,000	
	特定保育料	56,954,020			57,789,200			△	835,180	
	手数料	2,351,000			2,642,650			△	291,650	
	入学検定料	1,788,000			2,026,000			△	238,000	
	試験料	429,000			480,000			△	51,000	
	証明手数料	134,000			136,650			△	2,650	
	寄付金	628,000			821,473			△	193,473	
	特別寄付金	110,000			544,900			△	434,900	
	一般寄付金	100,000			10,000				90,000	
	現物寄付	418,000			266,573				151,427	
	経常費等補助金	1,304,676,439			1,291,586,617				13,089,822	
	地方公共団体補助金	43,550,030			45,098,050			△	1,548,020	
	市町村補助金	79,987,709			89,369,764			△	9,382,055	
	施設型給付費	1,181,138,700			1,157,118,803				24,019,897	
	付随事業収入	150,590,240			152,586,583			△	1,996,343	
	補助活動収入	123,651,293			125,449,636			△	1,798,343	
	受託事業収入	26,938,947			27,136,947			△	198,000	
	雑収入	27,529,725			35,578,666			△	8,048,941	
	施設設備利用料	9,592,682			10,393,123			△	800,441	
	退職金財団交付金	13,645,788			16,200,537			△	2,554,749	
	退職給与引当金戻入額	0			4,228,646			△	4,228,646	
	その他の雑収入	4,291,255			4,756,360			△	465,105	
	教育活動収入計	1,713,495,974			1,719,620,939			△	6,124,965	
教育活動収支	科 目	予 算			決 算			差 異		
	人件費	1,114,411,978			1,112,873,720				1,538,258	
	教員人件費	908,012,039			890,276,022				17,736,017	
	職員人件費	188,487,918			195,484,836			△	6,996,918	
	役員報酬	2,260,000			1,210,000				1,050,000	
	退職給与引当金繰入額	0			8,840,091			△	8,840,091	
	退職金	15,652,021			17,062,771			△	1,410,750	
	教育研究経費	496,986,325			466,320,480				30,665,845	
	消耗品費	35,912,786			32,737,427				3,175,359	
	光熱水費	32,018,344			28,709,570				3,308,774	
	旅費交通費	853,000			737,590				115,410	
	奨学費	16,625,250			16,662,150			△	36,900	
	修繕費	27,231,875			16,930,626				10,301,249	
	福利費	1,764,770			1,323,636				441,134	
	通信運搬費	4,335,402			4,276,565				58,837	
	印刷製本費	2,920,000			2,898,274				21,726	
	諸保険料	4,902,981			4,175,681				727,300	
	実験実習費	7,334,278			7,304,582				29,696	
	行事費	2,058,740			1,841,140				217,600	
	公租公課	550,275			560,020			△	9,745	
	車両燃料費	1,000			67				933	
	賃借料	14,055,701			13,239,412				816,289	
	諸会費	2,854,927			2,440,660				414,267	
	報酬委託手数料	152,468,167			143,018,848				9,449,319	
	補助活動費	95,394,172			95,546,598			△	152,426	
	雑費	268,953			274,632			△	5,679	
	減価償却額	95,435,704			93,643,002				1,792,702	
	管理経費	62,365,187			59,895,208				2,469,979	
	消耗品費	3,325,000			2,007,043				1,317,957	
	光熱水費	2,887,658			2,689,050				198,608	
	旅費交通費	90,000			92,849			△	2,849	
	修繕費	1,776,672			1,716,135				60,537	

(単位 円)

		教育活動収支			
		事業活動支出の部	教育活動外収支		
科 目		予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	福利費	192,500	260,249	△ 67,749	
	通信運搬費	700,000	641,061	58,939	
	印刷製本費	3,040,169	3,321,369	△ 281,200	
	広告宣伝費	11,201,365	9,391,922	1,809,443	
	諸保険料	1,469,440	1,346,792	122,648	
	公租公課	5,214,100	5,236,420	△ 22,320	
	車両燃料費	218,000	185,669	32,331	
	賃借料	6,131,224	6,000,951	130,273	
	諸会費	430,000	400,441	29,559	
	報酬委託手数料	13,772,980	14,963,926	△ 1,190,946	
	渉外費	1,014,682	739,934	274,748	
	雑費	50,000	50,000	0	
	減価償却額	10,851,397	10,851,397	0	
	徴収不能額等	420,000	452,820	△ 32,820	
	徴収不能引当金繰入額	0	32,820	△ 32,820	
	徴収不能額	420,000	420,000	0	
	教育活動支出計	1,674,183,490	1,639,542,228	34,641,262	
教育活動収支差額		39,312,484	80,078,711	△ 40,766,227	
科 目		予 算	決 算	差 異	
教育活動収入の部	受取利息・配当金	1,325,612	1,342,413	△ 16,801	
	その他の受取利息・配当金	1,325,612	1,342,413	△ 16,801	
	その他の教育活動外収入	1,203,000	0	1,203,000	
	収益事業収入	1,203,000	0	1,203,000	
	教育活動外収入計	2,528,612	1,342,413	1,186,199	
	科 目		予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	借入金等利息	89,550	89,550	0	
	借入金利息	89,550	89,550	0	
	その他の教育活動外支出	0	0	0	
	教育活動外支出計	89,550	89,550	0	
教育活動外収支差額		2,439,062	1,252,863	1,186,199	
経常収支差額		41,751,546	81,331,574	△ 39,580,028	
科 目		予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	資産売却差額	0	278,779	△ 278,779	
	車両売却差額	0	278,779	△ 278,779	
	その他の特別収入	3,349,951	3,530,861	△ 180,910	
	施設設備補助金	2,419,600	72,000	2,347,600	
	過年度修正額	930,351	3,458,861	△ 2,528,510	
	特別収入計	3,349,951	3,809,640	△ 459,689	
科 目		予 算	決 算	差 異	
事業活動支出の部	資産処分差額	0	1,422,864	△ 1,422,864	
	不動産処分差額	0	1,422,849	△ 1,422,849	
	その他の資産処分差額	0	15	△ 15	
	その他の特別支出	38,950,550	39,584,043	△ 633,493	
	過年度修正額	38,950,550	39,584,043	△ 633,493	
	特別支出計	38,950,550	41,006,907	△ 2,056,357	
特別収支差額		△ 35,600,599	△ 37,197,267	1,596,668	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
〔予備費〕	(4,347,122)		
	12,652,878		12,652,878
基本金組入前当年度収支差額	△ 6,501,931	44,134,307	△ 50,636,238
基本金組入額合計	△ 31,579,371	△ 12,397,703	△ 19,181,668
当年度収支差額	△ 38,081,302	31,736,604	△ 69,817,906
前年度繰越収支差額	△ 2,058,943,859	△ 1,787,821,443	△ 271,122,416
基本金取崩額	0	3,382,951	△ 3,382,951
翌年度繰越収支差額	△ 2,097,025,161	△ 1,752,701,888	△ 344,323,273
(参考)			
事業活動収入計	1,719,374,537	1,724,772,992	△ 5,398,455
事業活動支出計	1,725,876,468	1,680,638,685	45,237,783

(注記)

1. 予備費 4,347,122 円の使用額は下記のとおりである。

教育研究経費

教修繕費

3,084,755 円

教報酬委託手数料

550,000 円

管理経費

管修繕費

712,367 円

合 計

4,347,122 円

2. 埼玉県補助金収入のうち専門学校授業料等減免費補助金

17,750,400 円

資金収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8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	227,720,570	236,404,950	△ 8,684,380
授業料収入	67,733,100	71,588,100	△ 3,855,000
入学金収入	13,316,500	15,566,500	△ 2,250,000
施設設備資金収入	24,090,000	25,080,000	△ 990,000
実験実習費収入	13,180,000	13,838,200	△ 658,200
その他の学納金収入	3,560,000	3,780,000	△ 220,000
基本保育料収入	48,886,950	48,762,950	124,000
特定保育料収入	56,954,020	57,789,200	△ 835,180
手数料収入	2,351,000	2,642,650	△ 291,650
入学検定料収入	1,788,000	2,026,000	△ 238,000
試験料収入	429,000	480,000	△ 51,000
証明手数料収入	134,000	136,650	△ 2,650
寄付金収入	210,000	554,900	△ 344,900
特別寄付金収入	110,000	544,900	△ 434,900
一般寄付金収入	100,000	10,000	90,000
補助金収入	1,307,096,039	1,291,658,617	15,437,422
国庫補助金収入	0	0	0
地方公共団体補助金収入	45,044,630	45,170,050	△ 125,420
市町村補助金収入	80,912,709	89,369,764	△ 8,457,055
施設型給付費収入	1,181,138,700	1,157,118,803	24,019,897
資産売却収入	278,780	278,780	0
車両売却収入	278,780	278,780	0
付随事業・収益事業収入	151,793,240	152,586,583	△ 793,343
補助活動収入	123,651,293	125,449,636	△ 1,798,343
受託事業収入	26,938,947	27,136,947	△ 198,000
収益事業収入	1,203,000	0	1,203,000
受取利息・配当金収入	1,325,612	1,342,413	△ 16,801
その他の受取利息・配当金収入	1,325,612	1,342,413	△ 16,801
雑収入	28,460,076	34,808,881	△ 6,348,805
施設設備利用料収入	9,592,682	10,393,123	△ 800,441
退職金財団交付金収入	13,645,788	16,200,537	△ 2,554,749
その他の雑収入	4,291,255	4,756,360	△ 465,105
過年度修正収入	930,351	3,458,861	△ 2,528,510
借入金等収入	300,000	300,000	0
前受金収入	67,915,200	67,292,500	622,700
授業料前受金収入	34,175,000	29,919,900	4,255,100
入学金前受金収入	10,600,000	12,100,000	△ 1,500,000
施設設備資金前受金収入	12,420,000	12,440,000	△ 20,000
実験実習費前受金収入	5,750,000	5,675,000	75,000
その他の前受金収入	4,970,200	7,157,600	△ 2,187,400
その他の収入	349,158,298	359,876,296	△ 10,717,998
前期末未収入金収入	148,796,168	148,343,348	452,820
貸付金回収収入	1,000,000	1,000,000	0
預り金受入収入	96,393,400	107,890,965	△ 11,497,565
仮払金回収収入	2,935,510	2,608,763	326,747
仮受金収入	12,000	12,000	0
減価償却引当特定資産取崩収入	100,000,000	100,000,000	0
預託金回収収入	21,220	21,220	0
資金収入調整勘定	△ 176,910,816	△ 209,940,116	33,029,300
期末未収入金	△ 105,622,516	△ 138,651,816	33,029,300
前期末前受金	△ 71,288,300	△ 71,288,300	0
前年度繰越支払資金	449,974,326	449,974,326	
収入の部合計	2,409,672,325	2,387,780,780	21,891,545

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,114,411,978	1,104,033,629	10,378,349
教員人件費支出	908,012,039	890,276,022	17,736,017
職員人件費支出	188,487,918	195,484,836	△ 6,996,918
役員報酬支出	2,260,000	1,210,000	1,050,000
退職金支出	15,652,021	17,062,771	△ 1,410,750
教育研究経費支出	401,550,621	372,491,267	29,059,354
消耗品費支出	35,912,786	32,565,161	3,347,625
光熱水費支出	32,018,344	28,709,570	3,308,774
旅費交通費支出	853,000	737,590	115,410
奨学費支出	16,625,250	16,662,150	△ 36,900
修繕費支出	27,231,875	16,930,626	10,301,249
福利費支出	1,764,770	1,323,636	441,134
通信運搬費支出	4,335,402	4,277,620	57,782
印刷製本費支出	2,920,000	2,898,274	21,726
諸保険料支出	4,902,981	4,175,681	727,300
実験実習費支出	7,334,278	7,289,582	44,696
行事費支出	2,058,740	1,841,140	217,600
公租公課支出	550,275	560,020	△ 9,745
車両燃料費支出	1,000	67	933
賃借料支出	14,055,701	13,239,412	816,289
諸会費支出	2,854,927	2,440,660	414,267
報酬委託手数料支出	152,468,167	143,018,848	9,449,319
補助活動支出	95,394,172	95,546,598	△ 152,426
雑費支出	268,953	274,632	△ 5,679
管理経費支出	52,191,322	52,243,393	△ 52,071
消耗品費支出	3,325,000	2,011,972	1,313,028
光熱水費支出	2,887,658	2,689,050	198,608
旅費交通費支出	90,000	92,849	△ 2,849
修繕費支出	1,776,672	1,716,135	60,537
福利費支出	192,500	260,249	△ 67,749
通信運搬費支出	700,000	642,621	57,379
印刷製本費支出	3,040,169	3,321,369	△ 281,200
広告宣伝費支出	11,201,365	9,391,922	1,809,443
諸保険料支出	1,469,440	1,346,792	122,648
公租公課支出	5,214,100	5,236,420	△ 22,320
車両燃料費支出	218,000	185,669	32,331
賃借料支出	6,131,224	6,000,951	130,273
諸会費支出	430,000	400,441	29,559
報酬委託手数料支出	13,772,980	14,963,926	△ 1,190,946
渉外費支出	1,014,682	725,085	289,597
雑費支出	50,000	50,000	0
過年度修正支出	677,532	3,207,942	△ 2,530,410
借入金等利息支出	89,550	89,550	0
借入金利息支出	89,550	89,550	0
借入金等返済支出	7,796,000	7,796,000	0
借入金返済支出	7,796,000	7,796,000	0
施設関係支出	22,198,447	13,391,947	8,806,500
建物支出	21,548,447	12,748,447	8,800,000
構築物支出	650,000	643,500	6,500
設備関係支出	9,809,534	9,046,417	763,117
教育研究用機器備品支出	2,839,934	2,117,902	722,032
管理用機器備品支出	105,600	105,600	0
図書支出	770,000	706,915	63,085
車両支出	6,094,000	6,116,000	△ 22,000
資産運用支出	100,000,000	100,000,000	0
減価償却引当特定資産繰入支出	100,000,000	100,000,000	0
その他の支出	202,251,706	216,842,330	△ 14,590,624
貸付金支払支出	400,000	400,000	0
前期末未払金支払支出	101,006,444	100,919,434	87,010
預り金支払支出	96,393,400	111,540,645	△ 15,147,245

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
仮受金支出	12,000	12,000	0
前払金支払支出	1,783,832	1,331,068	452,764
立替金支払支出	0	9,900	△ 9,900
仮払金支払支出	2,635,510	2,608,763	26,747
預託金支払支出	20,520	20,520	0
〔予備費〕	(4,775,732)		
	12,224,268		12,224,268
資金支出調整勘定	△ 66,883,524	△ 80,753,537	13,870,013
期末未払金	△ 65,558,355	△ 79,428,368	13,870,013
前期末前払金	△ 1,325,169	△ 1,325,169	0
翌年度繰越支払資金	554,032,423	592,599,784	△ 38,567,361
支出の部合計	2,409,672,325	2,387,780,780	21,891,545

(注記)

1. 予備費 4,775,732 円の使用額は下記のとおりである。

教育研究経費支出

教修繕費支出 3,084,755 円
教報酬委託手数料支出 550,000 円

管理経費支出

管修繕費支出 712,367 円

設備関係支出

教育研究用機器備品支出 323,010 円
管理用機器備品支出 105,600 円

合 計 4,775,732 円

2. 埼玉県補助金収入のうち専門学校授業料等減免費補助金 17,750,400 円

活動区分資金収支計算書

令和 7年 4月 1日 から
令和 8年 3月31日 まで

(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	236,404,950
		手数料収入	2,642,650
		特別寄付金収入	544,900
		一般寄付金収入	10,000
		経常費等補助金収入	1,291,586,617
		付随事業収入	152,586,583
		雑収入	31,350,020
		教育活動資金収入計	1,715,125,720
	支出	人件費支出	1,104,033,629
		教育研究経費支出	372,491,267
		管理経費支出	49,035,451
		教育活動資金支出計	1,525,560,347
		差引	189,565,373
		調整勘定等	△ 8,319,253
		教育活動資金収支差額	181,246,120
施設整備等活動による資金収支	科 目		金額
	収入	施設設備補助金収入	72,000
		施設設備売却収入	278,780
		減価償却引当特定資産取崩収入	100,000,000
		施設整備等活動資金収入計	100,350,780
	支出	施設関係支出	13,391,947
		設備関係支出	9,046,417
		減価償却引当特定資産繰入支出	100,000,000
		施設整備等活動資金支出計	122,438,364
		差引	△ 22,087,584
		調整勘定等	△ 6,977,840
		施設整備等活動資金収支差額	△ 29,065,424
		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）	152,180,696
その他の活動による資金収支	科 目		金額
	収入	借入金等収入	300,000
		貸付金回収収入	1,000,000
		預り金受入収入	107,890,965
		仮払金回収収入	2,608,763
		仮受金収入	12,000
		預託金回収収入	21,220
		小計	111,832,948
		受取利息・配当金収入	1,342,413
		過年度修正収入	3,458,861
		その他の活動資金収入計	116,634,222
	支出	借入金等返済支出	7,796,000
		貸付金支払支出	400,000
		預り金支払支出	111,540,645
		仮受金支出	12,000
		立替金支払支出	9,900
		仮払金支払支出	2,608,763
		預託金支払支出	20,520
		小計	122,387,828
		借入金等利息支出	89,550
		過年度修正支出	3,207,942
		その他の活動資金支出計	125,685,320
		差引	△ 9,051,098
		調整勘定等	△ 504,140
		その他の活動資金収支差額	△ 9,555,238
		支払資金の増減額（小計＋その他の活動資金収支差額）	142,625,458
		前年度繰越支払資金	449,974,326
		翌年度繰越支払資金	592,599,784

(注記)

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	67,292,500	67,292,500	0	0
前期末未収入金収入	148,343,348	146,634,646	1,595,000	113,702
期末未収入金	△ 138,651,816	△ 137,941,454	△ 72,000	△ 638,362
前期末前受金	△ 71,288,300	△ 71,288,300	0	0
収入計	5,695,732	4,697,392	1,523,000	△ 524,660
前期末未払金支払支出	100,919,434	87,343,784	13,575,650	0
前払金支払支出	1,331,068	1,331,068	0	0
期末未払金	△ 79,428,368	△ 74,333,038	△ 5,074,810	△ 20,520
前期末前払金	△ 1,325,169	△ 1,325,169	0	0
支出計	21,496,965	13,016,645	8,500,840	△ 20,520
収入計 — 支出計	△ 15,801,233	△ 8,319,253	△ 6,977,840	△ 504,140

注 記

1. 引当金の計算基準その他の計算書類の作成に関する重要な会計方針

(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額を計上している。

賞与引当金

…教職員に対する賞与の支給に備えるため、当年度に負担すべき支給見込額を計上している。

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277,560,297円の100%を基にして、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れ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

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。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…最終仕入れ原価法である。

2. 重要な会計方法の変更等

(1) 改正後の学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)の適用

当年度から、学校法人会計基準の一部を改正する省令(令和6年文部科学省令第28号)に基づく改正後の学校法人会計基準を適用し、計算書類及びその附属明細書の様式を変更している。

(2) 賞与引当金の計上

学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している。当該変更により、基本金組入前当年度収支差額は36,376,101円減少している。

3. 固定資産の減価償却額の累計額の合計額

2,427,734,738円

4. 金銭債券の徴収不能引当金の合計額

32,820円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土	地	287,543,071円
建	物	101,531,097円
計		389,074,168円

6. 翌年度以後の会計年度において基本金への組入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いるが、今後経営改善計画を作成した上で組入れ予定。

8. セグメント情報

(単位 円)

科 目 \ セグメント	専修学校 認定こども園	その他	合計
教育活動収入計	1,717,769,822	1,851,117	1,719,620,939
教育活動支出計	1,517,116,744	122,425,484	1,639,542,228
教育活動収支差額	200,653,078	△ 120,574,367	80,078,711
教育活動外収支差額	△ 84,525	1,337,388	1,252,863
経常収支差額	200,568,553	△ 119,236,979	81,331,574
特別収支差額	△ 33,695,734	△ 3,501,533	△ 37,197,267
基本金組入前当年度収支差額	166,872,819	△ 122,738,512	44,134,307
基本金組入額合計	△ 12,397,703	0	△ 12,397,703
当年度収支差額	154,475,116	△ 122,738,512	31,736,604

(注1) セグメント情報は拠点区分別の収支情報の内訳を示すものであり、必ずしも理事会が経営資源の配分の決定及び業績を評価すること等を目的とした財務情報にはなっていない。

(注2) 各セグメントの主な区分方法は、拠点区分に応じて「専修学校・認定こども園」「その他」に区分している。「その他」は学校法人部門となっている。

(注3) 収入額及び支出額の各セグメントへの配分方法は、昭和55年11月4日付け文管企第250号文部省管理局長通知「資金収支内訳表等の部門別計上及び配分について(通知)」に記載の方法を適用している。

9. 重要な偶発債務 なし
10. 子法人に関する事項 なし
11. 学校法人の出資による会社に係る事項 なし
12. 関連当事者との取引の内容に関する事項 なし
13. 学校法人間の財務取引 なし
14. 重要な後発事象 なし
15. 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8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	98,431,000円	98,900,000円	469,000円
(うち満期保有目的の債券)	(98,431,000円)	(98,900,000円)	(469,000円)
時価が貸借対照表計上額を超えないもの		0円	0円
(うち満期保有目的の債券)	(0円)	(0円)	(0円)
合 計	98,431,000円	98,900,000円	469,000円
(うち満期保有目的の債券)	(98,431,000円)	(98,900,000円)	(469,000円)
時価のない有価証券	0円		
有価証券 合計	98,431,000円		

② 明細表

(単位 円)

	当年度 (令和8年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	98,431,000円	98,900,000円	469,000円
合 計	98,431,000円	98,900,000円	469,000円
時価のない有価証券	0円		
有価証券 合計	98,431,000円		

(2) 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

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
建 物	8,498,160円	4,957,260円
教育研究用機器備品	6,487,800円	3,071,508円
車 両	10,434,600円	3,234,000円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引 なし

財 産 目 録 (令和8年3月31日現在)

科 目				年 度 末
1. 資 産 総 額				金4,569,507,013円
内 1. 基 本 財 産				金3,552,229,086円
2. 運 用 財 産				金1,017,277,927円
3. 収 益 事 業 用 財 産				金0円
2. 負 債 総 額				金279,166,053円
内 1. 固 定 負 債				金83,543,275円
2. 流 動 負 債				金195,622,778円
3. 収 益 事 業 用 負 債				金0円
3. 正 味 財 産				金4,290,340,960円
一 資 産 額				
(一) 基 本 財 産				
1. 土 地	29,407.05m ²			1,639,845,463円
2. 建 物	16,839.02m ²			1,777,454,470円
3. 構 築 物	248点			79,347,651円
4. 教育研究用機器備品	1,594点			19,519,125円
5. 管理用機器備品	262点			1,772,730円
6. 図 書	18,605冊			27,227,773円
7. 車 両	25台			7,061,874円
(二) 運 用 財 産				
1. 退職給与引当特定預金：資産				80,000,000円
2. 減価償却引当特定預金：資産				100,000,000円
3. 借 地 権	2,600.00m ²			595,560円
4. 電 話 加 入 権	49台			3,704,400円
5. 施 設 利 用 権				587,690円
6. 固 定 有 価 証 券				98,431,000円
7. 保 証 金				180,484円
8. 長 期 貸 付 金				200,000円
9. ソ フ ト ウ ェ ア				10,890円
10. 預 託 金				374,930円
11. 現 金 ・ 預 金				592,599,784円
12. 未 収 入 金				138,651,816円
13. 貯 蔵 品				400,405円
14. 短 期 貸 付 金				200,000円
15. 立 替 金				9,900円
16. 前 払 金				1,331,068円
(三) 収 益 事 業 用 財 産				0円
二 負 債 額				
(一) 固 定 負 債				
1. 長 期 借 入 金	2口			3,688,000円
2. 退 職 給 与 引 当 金				71,664,015円
3. 長 期 未 払 金				8,191,260円
(二) 流 動 負 債				
1. 短 期 借 入 金	2口			7,146,000円
2. 賞 与 引 当 金				36,376,101円
3. 未 払 金				78,507,338円
4. 前 受 金				67,292,500円
5. 預 り 金				6,300,839円
(三) 収 益 事 業 用 負 債				0円