

監 査 報 告 書

令和元年 5 月 27 日

学校法人 吉川学園
理事会・評議員会 御中

学校法人 吉川学園

監 事 江端 将哲



監 事 田中 光夫



私たちは、学校法人吉川学園の監事として、私立学校法第37条第3項及び寄附行為第16条に基づいて同学園の平成30年度（平成30年4月1日から平成31年3月31日まで）における業務及び財産の状況について、理事会その他重要会議に出席するほか、理事長から学校運営の報告を聴取し、重要書類を閲覧し、会計監査人から報告説明を受け、事業報告書及び計算書類等を調査いたしました。

監査の結果、私たちは、同学園の業務及び財産の状況に関して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でした。

また、財務に関する計算書類は学校法人会計基準に準拠しており、学校法人吉川学園の平成31年3月31日現在の財務状態及び同日をもって終了する会計年度の経営状況を適正に表示しているものと認めます。

（注）監事江端将哲及び監事田中光夫とも私立学校法第38条第5項に定める外部監事であります。

資金収支計算書

平成30年 4月 1日から

平成31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		157,206,100	153,140,215	4,065,885
授業料収入		140,911,200	139,768,115	1,143,085
入学金収入		6,090,000	6,261,000	△ 171,000
施設設備資金収入		4,510,000	4,907,100	△ 397,100
教材費収入		4,536,000	0	4,536,000
行事費収入		1,158,900	2,204,000	△ 1,045,100
手数料収入		390,000	249,000	141,000
入学検定料収入		390,000	249,000	141,000
寄付金収入		3,258,000	1,860,225	1,397,775
一般寄付金収入		3,258,000	1,860,225	1,397,775
補助金収入		101,144,074	103,854,513	△ 2,710,439
大阪府経常費補助金収入		92,065,000	93,011,000	△ 946,000
大阪府シニアセンター事業補助金収入		495,000	500,000	△ 5,000
大阪府預かり保育事業補助金収入		5,633,000	7,040,000	△ 1,407,000
就園奨励費補助金収入		2,700,000	2,972,000	△ 272,000
市町村補助金収入		251,074	331,513	△ 80,439
資産売却収入		320,000	320,000	0
車両売却収入		320,000	320,000	0
付随事業・収益事業収入		46,228,400	48,392,460	△ 2,164,060
補助活動収入		30,678,400	33,780,076	△ 3,101,676
用品代収入		9,450,000	8,937,163	512,837
スクールバス維持費収入		9,400,000	10,942,250	△ 1,542,250
課外活動収入		1,500,000	0	1,500,000
預かり保育収入		8,620,000	12,209,243	△ 3,589,243
子育て支援収入		38,400	0	38,400
アルバム代収入		1,670,000	1,691,420	△ 21,420
未就園児クラス収入		15,550,000	14,612,384	937,616
未就園児クラス収入		15,550,000	14,612,384	937,616
受取利息・配当金収入		35,000	1,031	33,969
その他の受取利息・配当金収入		35,000	1,031	33,969
雑収入		5,309,455	7,867,667	△ 2,558,212
施設設備利用料収入		2,880,000	3,036,035	△ 156,035
退職金財団収入		729,455	729,455	0
雑収入		1,700,000	4,102,177	△ 2,402,177
借入金等収入		0	0	0
前受金収入		17,000,000	17,212,056	△ 212,056
入学金前受金収入		5,400,000	5,637,000	△ 237,000
施設設備資金前受金収入		4,800,000	4,695,000	105,000
用品代前受金収入		6,400,000	6,441,276	△ 41,276
未就園児前受金収入		400,000	438,780	△ 38,780
その他の収入		48,627,966	48,529,020	98,946
前期末未収入金収入		1,127,966	1,127,966	0
預り金受入収入		42,000,000	41,889,737	110,263
仮払金回収収入		5,500,000	5,511,317	△ 11,317
資金収入調整勘定		△ 17,032,760	△ 17,000,726	△ 32,034
期末未収入金		△ 2,240,000	△ 2,207,966	△ 32,034
前期末前受金		△ 14,792,760	△ 14,792,760	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	117,033,106	117,033,106	
収入の部 合 計	479,519,341	481,458,567	△ 1,939,226

(単位 円)

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	177,409,455	174,365,658	3,043,797	
教員人件費支出	128,000,000	127,115,634	884,366	
職員人件費支出	31,000,000	29,138,481	1,861,519	
退職金支出	3,409,455	729,455	2,680,000	
その他の人件費支出	15,000,000	17,382,088	△	2,382,088
教育研究経費支出	24,950,000	22,674,997	2,275,003	
消耗品費支出	5,100,000	4,434,353	665,647	
行事費支出	3,000,000	5,808,736	△	2,808,736
光熱水費支出	4,400,000	6,184,529	△	1,784,529
旅費交通費支出	300,000	121,120	178,880	
通信費支出	900,000	970,925	△	70,925
研究費支出	1,200,000	563,638	636,362	
保健衛生費支出	1,600,000	1,446,228	153,772	
修繕費支出	1,200,000	0	1,200,000	
損害保険料支出	550,000	248,465	301,535	
貸借料支出	800,000	0	800,000	
報酬・委託・手数料支出	4,400,000	1,628,211	2,771,789	
奨学費支出	1,500,000	1,264,250	235,750	
雑費支出	0	4,542	△	4,542
管理経費支出	88,813,400	80,463,036	8,350,364	
消耗品費支出	150,000	54,425	95,575	
光熱水費支出	730,000	421,944	308,056	
旅費交通費支出	60,000	183,738	△	123,738
車両燃料費支出	800,000	0	800,000	
福利費支出	400,000	1,857,364	△	1,457,364
通信費支出	350,000	319,503	30,497	
修繕費支出	2,000,000	746,831	1,253,169	
損害保険料支出	1,050,000	936,324	113,676	
貸借料支出	1,500,000	2,573,004	△	1,073,004
公租公課支出	580,000	897,550	△	317,550
広報費支出	1,100,000	1,072,054	27,946	
諸会費支出	0	289,980	△	289,980
渉外費支出	550,000	397,785	152,215	
会議費支出	150,000	243,985	△	93,985
報酬・委託・手数料支出	6,600,000	3,467,509	3,132,491	
赤穂管理経費支出	300,000	319,000	△	19,000
補助活動支出	61,252,400	55,644,075	5,608,325	
給食費支出	20,028,000	21,033,105	△	1,005,105
用品代支出	7,000,000	6,768,764	231,236	
スクールバス維持費支出	25,000,000	24,874,763	125,237	
課外活動支出	1,200,000	0	1,200,000	
預かり保育支出	7,190,000	2,528,450	4,661,550	
子育て支援支出	834,400	0	834,400	
アルバム代支出	0	376,530	△	376,530
他補助活動支出	0	62,463	△	62,463
未就園児クラス支出	2,500,000	2,094,700	405,300	
未就園児クラス支出	2,500,000	2,094,700	405,300	
雑費支出	0	202,265	△	202,265
過年度修正支出	8,741,000	8,741,000	0	
借入金等利息支出	225,000	225,000	0	
借入金利息支出	225,000	225,000	0	
借入金等返済支出	12,500,000	12,500,000	0	
借入金返済支出	12,500,000	12,500,000	0	
施設関係支出	17,300,000	13,230,322	4,069,678	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
建 物 支 出	1,800,000	1,800,000	0
建 設 仮 勘 定 支 出	15,500,000	11,430,322	4,069,678
設備関係支出	7,230,000	7,217,000	13,000
教育研究用機器備品支出	100,000	87,000	13,000
車 両 支 出	4,970,000	4,970,000	0
ソフトウェア 支 出	2,160,000	2,160,000	0
資産運用支出	891,360	891,360	0
保険積立金支払 支 出	891,360	891,360	0
その他の支出	49,830,432	48,654,386	1,176,046
前期末未払金支払支 出	30,432	30,432	0
預 り 金 支 払 支 出	42,000,000	41,615,867	384,133
前 払 金 支 払 支 出	1,700,000	1,496,770	203,230
立 替 金 支 払 支 出	600,000	0	600,000
仮 払 金 支 払 支 出	5,500,000	5,511,317	△ 11,317
資金支出調整勘定	△ 3,154,801	△ 3,135,233	△ 19,568
期 末 未 払 金	△ 50,000	△ 30,432	△ 19,568
前期末 前払金	△ 3,104,801	△ 3,104,801	0
翌年度繰越支払資金	103,524,495	124,372,041	△ 20,847,546
支出の部 合 計	479,519,341	481,458,567	△ 1,939,226

資金収支内訳表

平成30年 4月 1日から

平成31年 3月 31日まで

収入の部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	横塚幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入		0	59,694,200	93,446,015	153,140,215
授 業 料 収 入		0	54,071,200	85,696,915	139,768,115
入 学 金 収 入		0	2,700,000	3,561,000	6,261,000
施設設備資金収入		0	2,385,000	2,522,100	4,907,100
行 事 費 収 入		0	538,000	1,666,000	2,204,000
手数料収入		0	42,000	207,000	249,000
入 学 検 定 料 収 入		0	42,000	207,000	249,000
寄付金収入		0	1,860,225	0	1,860,225
一 般 寄 付 金 収 入		0	1,860,225	0	1,860,225
補助金収入		0	43,280,117	60,574,396	103,854,513
大阪府経常費補助金収入		0	37,748,000	55,263,000	93,011,000
大阪府キッズクラブ事業補助金収入		0	250,000	250,000	500,000
大阪府預かり保育事業補助金収入		0	2,080,000	4,960,000	7,040,000
就業奨励費補助金収入		0	2,972,000	0	2,972,000
市町村 補助金 収入		0	230,117	101,396	331,513
資産売却収入		0	0	320,000	320,000
車 両 売 却 収 入		0	0	320,000	320,000
付随事業・収益事業収入		14,612,384	11,767,583	22,012,493	48,392,460
補 助 活 動 収 入		0	11,767,583	22,012,493	33,780,076
用 品 代 収 入		0	3,784,844	5,152,319	8,937,163
スクールバス維持費収入		0	2,285,000	8,657,250	10,942,250
預 かり 保 育 収 入		0	5,335,579	6,873,664	12,209,243
ア ル バ ム 代 収 入		0	362,160	1,329,260	1,691,420
未就業児クラス 収入		14,612,384	0	0	14,612,384
未就業児クラス 収入		14,612,384	0	0	14,612,384
受取利息・配当金収入		0	942	89	1,031
その他の受取利息・配当金収入		0	942	89	1,031
雑収入		0	2,329,400	5,538,267	7,867,667
施設設備利用料 収入		0	1,140,269	1,896,766	3,036,035
退職金財団 収入		0	0	729,455	729,455
雑 収 入		0	1,189,131	2,913,046	4,102,177
借入金等収入		0	0	0	0
計		14,612,384	118,974,467	182,098,260	315,685,111

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	横塚幼稚園	総 額
人件費支出		11,213,868	66,344,193	96,807,597	174,365,658
教員人件費支出		0	53,265,088	73,850,546	127,115,634
職員人件費支出		11,213,868	10,706,943	7,217,670	29,138,481
退職金支出		0	0	729,455	729,455
その他の人件費支出		0	2,372,162	15,009,926	17,382,088
教育研究経費支出		0	8,216,970	14,458,027	22,674,997
消耗品費支出		0	1,422,811	3,011,542	4,434,353
行事費支出		0	1,680,451	4,128,285	5,808,736
光熱水費支出		0	2,240,429	3,944,100	6,184,529
旅費交通費支出		0	71,600	49,520	121,120
通信費支出		0	481,363	489,562	970,925
研究費支出		0	24,096	539,542	563,638
保健衛生費支出		0	788,360	657,868	1,446,228
損害保険料支出		0	108,505	139,960	248,465
報酬・委託・手数料支出		0	1,043,891	584,320	1,628,211
奨学費支出		0	354,600	909,650	1,264,250
雑費支出		0	864	3,678	4,542
管理経費支出		2,588,421	36,486,880	41,387,735	80,463,036
消耗品費支出		0	8,866	45,559	54,425
光熱水費支出		27,564	345,285	49,095	421,944
旅費交通費支出		0	90,938	92,800	183,738
福利費支出		0	1,267,640	589,724	1,857,364
通信費支出		0	170,641	148,862	319,503
修繕費支出		0	234,205	512,626	746,831
損害保険料支出		7,494	37,470	891,360	936,324
賃借料支出		0	1,925,112	647,892	2,573,004
公租公課支出		77,200	520,950	299,400	897,550
広報費支出		0	283,050	789,004	1,072,054
諸会費支出		0	0	289,980	289,980
渉外費支出		0	295,005	102,780	397,785
会議費支出		0	141,092	102,893	243,985
報酬・委託・手数料支出		0	1,944,873	1,522,636	3,467,509
赤穂管理経費支出		319,000	0	0	319,000
補助活動支出		62,463	20,480,753	35,100,859	55,644,075
給食費支出		0	7,542,343	13,490,762	21,033,105
用品代支出		0	3,357,783	3,410,981	6,768,764
スクールバス維持費支出		0	7,568,671	17,306,092	24,874,763
預かり保育支出		0	1,635,426	893,024	2,528,450
アルバム代支出		0	376,530	0	376,530
他補助活動支出		62,463	0	0	62,463
未就園児クラス支出		2,094,700	0	0	2,094,700
未就園児クラス支出		2,094,700	0	0	2,094,700
雑費支出		0	0	202,265	202,265
過年度修正支出		0	8,741,000	0	8,741,000
借入金等利息支出		0	225,000	0	225,000
借入金利息支出		0	225,000	0	225,000
借入金等返済支出		0	12,500,000	0	12,500,000
借入金返済支出		0	12,500,000	0	12,500,000
施設関係支出		0	△ 1,980,000	15,210,322	13,230,322
建物支出		0	1,800,000	0	1,800,000
建設仮勘定支出		0	△ 3,780,000	15,210,322	11,430,322
設備関係支出		0	1,167,000	6,050,000	7,217,000
教育研究用機器備品支出		0	87,000	0	87,000

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	早苗幼稚園	横塚幼稚園	総 額
車 両 支 出		0	0	4,970,000	4,970,000
ソフトウェア 支 出		0	1,080,000	1,080,000	2,160,000
計		13,802,289	122,960,043	173,913,681	310,676,013