

令和5年度

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

財務諸表

学校法人ワタナベ学園

監査報告書

令和 6 年 5 月 22 日

学校法人ワタナベ学園
理事会 御中
評議員会 御中

学校法人ワタナベ学園

監事

川口 裕二



監事

澤田 裕二



私たちは、学校法人ワタナベ学園の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて学校法人ワタナベ学園の令和5年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）における財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び附属明細書）を含め、学校法人の業務及び財産の状況並びに理事の業務執行の状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会に出席するほか理事から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を読覧するなど必要と思われる監査手続を実施しました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、理事の業務執行は適切であり、学校法人の業務及び財産並びに理事の業務執行に関し、不正の行為または法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

以上

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	332,012,350	337,127,350	△ 5,115,000
授業料収入	111,014,744	110,768,144	246,600
入学金収入	20,883,200	20,883,200	0
施設設備資金収入	28,580,000	28,670,000	△ 90,000
実験実習費収入	15,500,000	15,560,200	△ 60,200
その他の学納金収入	4,500,000	4,520,000	△ 20,000
基本保育料収入	38,918,000	41,699,550	△ 2,781,550
特定保育料収入	51,252,050	53,661,900	△ 2,409,850
施設等利用給付費収入(保育料)	61,364,356	61,364,356	0
手数料収入	2,616,850	2,546,200	70,650
入学検定料収入	1,977,000	1,975,000	2,000
試験料収入	479,000	426,000	53,000
証明手数料収入	160,850	145,200	15,650
寄付金収入	200,000	427,240	△ 227,240
特別寄付金収入	0	171,000	△ 171,000
一般寄付金収入	200,000	256,240	△ 56,240
補助金収入	1,011,049,582	1,081,934,246	△ 70,884,664
地方公共団体補助金収入	86,061,398	79,486,818	6,574,580
市町村補助金収入	76,888,488	103,465,271	△ 26,576,783
施設型給付費収入	848,099,696	898,982,157	△ 50,882,461
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	156,155,647	165,417,298	△ 9,261,651
補助活動収入	112,684,368	122,037,226	△ 9,352,858
受託事業収入	43,471,279	43,380,072	91,207
受取利息・配当金収入	699,021	698,728	293
その他の受取利息・配当金収入	699,021	698,728	293
雑収入	74,965,149	85,094,533	△ 10,129,384
施設設備利用料収入	9,728,195	10,622,878	△ 894,683
退職金財団交付金収入	20,713,912	25,590,077	△ 4,876,165
その他の雑収入	43,394,557	47,317,816	△ 3,923,259
過年度修正収入	1,128,485	1,563,762	△ 435,277
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	86,055,000	67,101,350	18,953,650
授業料前受金収入	43,750,000	32,470,000	11,280,000
入学金前受金収入	9,050,000	8,550,000	500,000
施設設備資金前受金収入	17,190,000	11,625,000	5,565,000
実験実習費前受金収入	6,970,000	4,960,000	2,010,000
その他の前受金収入	9,095,000	9,496,350	△ 401,350
その他の収入	265,348,436	268,436,567	△ 3,088,131
前期末未収入金収入	127,904,903	127,894,903	10,000
貸付金回収収入	1,200,000	1,000,000	200,000
預り金受入収入	130,533,884	134,724,847	△ 4,190,963
保証金等清算収入	24,200	24,200	0
仮払金回収収入	5,685,449	4,725,809	959,640
仮受金収入	0	66,808	△ 66,808
資金収入調整勘定	△ 183,906,811	△ 253,965,107	70,058,296
期末未収入金	△ 102,296,811	△ 172,100,107	69,803,296
前期末前受金	△ 81,610,000	△ 81,865,000	255,000
前年度繰越支払資金	560,639,077	560,639,077	
収入の部合計	2,305,834,301	2,315,457,482	△ 9,623,181

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,052,950,138	1,095,756,718	△ 42,806,580
教員人件費支出	847,875,461	884,340,059	△ 36,464,598
職員人件費支出	168,776,602	172,073,450	△ 3,296,848
役員報酬支出	2,001,281	1,702,816	298,465
退職金支出	34,296,794	37,640,393	△ 3,343,599
教育研究経費支出	410,362,049	397,794,981	12,567,068
消耗品費支出	30,441,488	28,872,848	1,568,640
光熱水費支出	32,480,678	29,380,847	3,099,831
旅費交通費支出	1,437,000	969,037	467,963
奨学費支出	21,305,044	22,016,544	△ 711,500
修繕費支出	62,550,455	62,266,806	283,649
福利費支出	2,201,000	1,892,089	308,911
通信運搬費支出	4,714,000	4,213,786	500,214
印刷製本費支出	5,689,233	4,381,169	1,308,064
諸保険料支出	4,423,420	4,793,759	△ 370,339
実験実習費支出	8,501,561	7,668,162	833,399
行事費支出	2,318,410	2,206,541	111,869
公租公課支出	698,200	649,150	49,050
車両燃料費支出	75,500	71,116	4,384
賃借料支出	11,822,600	11,802,796	19,804
諸会費支出	3,057,060	2,948,700	108,360
報酬委託手数料支出	123,850,000	118,673,148	5,176,852
補助活動支出	94,538,685	93,370,091	1,168,594
雑費支出	257,715	1,618,392	△ 1,360,677
管理経費支出	40,655,249	35,210,993	5,444,256
消耗品費支出	770,000	717,291	52,709
光熱水費支出	1,454,000	1,519,937	△ 65,937
旅費交通費支出	96,000	108,089	△ 12,089
修繕費支出	700,000	662,299	37,701
福利費支出	38,000	27,838	10,162
通信運搬費支出	702,000	638,453	63,547
印刷製本費支出	13,000	12,551	449
広告宣伝費支出	12,737,862	9,440,832	3,297,030
諸保険料支出	416,000	1,060,890	△ 644,890
公租公課支出	5,370,900	5,368,200	2,700
車両燃料費支出	146,000	145,919	81
賃借料支出	1,000,000	955,239	44,761
諸会費支出	254,000	103,795	150,205
報酬委託手数料支出	15,500,000	12,907,100	2,592,900
渉外費支出	1,057,617	894,651	162,966
補助金返還金支出	0	16,134	△ 16,134
雑費支出	50,000	50,000	0
過年度修正支出	349,870	581,775	△ 231,905
借入金等利息支出	283,325	283,325	0
借入金利息支出	283,325	283,325	0
借入金等返済支出	24,726,000	23,647,000	1,079,000
借入金返済支出	24,726,000	23,647,000	1,079,000
施設関係支出	38,909,459	32,609,459	6,300,000
建物支出	29,292,575	29,292,575	0
構築物支出	9,616,884	3,316,884	6,300,000
設備関係支出	5,517,619	5,668,644	△ 151,025
教育研究用機器備品支出	3,576,619	4,288,447	△ 711,828
図書支出	921,000	885,197	35,803
車両支出	1,020,000	495,000	525,000
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	228,723,049	231,169,320	△ 2,446,271
貸付金支払支出	1,000,000	1,000,000	0
前期末未払金支払支出	88,945,891	83,653,439	5,292,452
預り金支払支出	132,402,975	140,767,014	△ 8,364,039
仮受金支出	0	63,988	△ 63,988

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前払金支払支出	668,214	938,550	△ 270,336
仮払金支払支出	5,685,449	4,725,809	959,640
預託金支払支出	20,520	20,520	0
〔予備費〕	(17,000,000)		0
資金支出調整勘定	△ 37,464,658	△ 132,910,526	95,445,868
期末未払金	△ 36,600,000	△ 131,999,955	95,399,955
前期末前払金	△ 864,658	△ 910,571	45,913
翌年度繰越支払資金	541,172,071	626,227,568	△ 85,055,497
支出の部合計	2,305,834,301	2,315,457,482	△ 9,623,181

(注記)

1. 予備費 17,000,000 円の使用額は下記のとおりである。

 人件費支出

 教員人件費支出

17,000,000 円

 合 計

17,000,000 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

10,879,700 円

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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	教育活動収入	学生生徒等納付金	332,012,350	337,127,350	△ 5,115,000		
		授業料	111,014,744	110,768,144	246,600		
		入学金	20,883,200	20,883,200	0		
		施設設備資金	28,580,000	28,670,000	△ 90,000		
		実験実習費	15,500,000	15,560,200	△ 60,200		
		その他の学納金	4,500,000	4,520,000	△ 20,000		
		基本保育料	38,918,000	41,699,550	△ 2,781,550		
		特定保育料	51,252,050	53,661,900	△ 2,409,850		
		施設等利用給付費(保育料)	61,364,356	61,364,356	0		
		手数料	2,616,850	2,546,200	70,650		
		入学検定料	1,977,000	1,975,000	2,000		
		試験料	479,000	426,000	53,000		
		証明手数料	160,850	145,200	15,650		
		寄付金	810,000	679,083	130,917		
		特別寄付金	0	8,300	△ 8,300		
		一般寄付金	200,000	256,240	△ 56,240		
		現物寄付	610,000	414,543	195,457		
		経常費等補助金	996,945,382	1,068,579,046	△ 71,633,664		
		地方公共団体補助金	77,286,398	79,486,818	△ 2,200,420		
		市町村補助金	71,559,288	90,110,071	△ 18,550,783		
		施設型給付費	848,099,696	898,982,157	△ 50,882,461		
		付随事業収入	156,155,647	165,417,298	△ 9,261,651		
		補助活動収入	112,684,368	122,037,226	△ 9,352,858		
		受託事業収入	43,471,279	43,380,072	91,207		
		雑収入	73,836,664	83,530,771	△ 9,694,107		
		施設設備利用料	9,728,195	10,622,878	△ 894,683		
		退職金財団交付金	20,713,912	25,590,077	△ 4,876,165		
		その他の雑収入	43,394,557	47,317,816	△ 3,923,259		
		教育活動収入計	1,562,376,893	1,657,879,748	△ 95,502,855		
		事業活動支出の部	教育活動支出	人件費	1,046,010,101	1,088,321,291	△ 42,311,190
				教員人件費	847,875,461	884,340,059	△ 36,464,598
				職員人件費	168,776,602	172,073,450	△ 3,296,848
				役員報酬	2,001,281	1,702,816	298,465
				退職給与引当金繰入額	△ 6,940,037	△ 7,435,427	495,390
				退職金	34,296,794	37,640,393	△ 3,343,599
				教育研究経費	510,972,478	498,959,988	12,012,490
				消耗品費	30,441,488	29,615,809	825,679
				光熱水費	32,480,678	29,380,847	3,099,831
				旅費交通費	1,437,000	969,037	467,963
				奨学費	21,305,044	22,016,544	△ 711,500
修繕費	62,550,455			62,266,806	283,649		
福利費	2,201,000			1,892,089	308,911		
通信運搬費	4,714,000			4,200,993	513,007		
印刷製本費	5,689,233			4,381,169	1,308,064		
諸保険料	4,423,420			4,793,759	△ 370,339		
実験実習費	8,501,561			7,749,162	752,399		
行事費	2,318,410			2,206,541	111,869		
公租公課	698,200			649,150	49,050		
車両燃料費	75,500			71,116	4,384		
賃借料	11,822,600			11,802,796	19,804		
諸会費	3,057,060			2,948,700	108,360		
報酬委託手数料	123,850,000			118,673,148	5,176,852		
補助活動費	94,538,685			93,370,091	1,168,594		
雑費	257,715			1,618,392	△ 1,360,677		
減価償却額	100,610,429			100,353,839	256,590		
管理経費	50,885,120			45,217,086	5,668,034		
消耗品費	770,000			723,353	46,647		
光熱水費	1,454,000			1,519,937	△ 65,937		
旅費交通費	96,000			108,089	△ 12,089		
修繕費	700,000	662,299	37,701				

(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	福利費	38,000	27,838	10,162
		通信運搬費	702,000	640,518	61,482
		印刷製本費	13,000	12,551	449
		広告宣伝費	12,737,862	9,440,832	3,297,030
		諸保険料	416,000	1,060,890	△ 644,890
		公租公課	5,370,900	5,368,200	2,700
		車両燃料費	146,000	145,919	81
		賃借料	1,000,000	955,239	44,761
		諸会費	254,000	103,795	150,205
		報酬委託手数料	15,500,000	12,907,100	2,592,900
		渉外費	1,057,617	894,651	162,966
		補助金返還金	0	16,134	△ 16,134
		雑費	50,000	50,000	0
		減価償却額	10,579,741	10,579,741	0
徴収不能額等	0	0	0		
	教育活動支出計	1,607,867,699	1,632,498,365	△ 24,630,666	
	教育活動収支差額	△ 45,490,806	25,381,383	△ 70,872,189	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	699,021	698,728	293
		その他の受取利息・配当金	699,021	698,728	293
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	699,021	698,728	293
	事業活動支出の部	借入金等利息	283,325	283,325	0
		借入金利息	283,325	283,325	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
			教育活動外支出計	283,325	283,325
		教育活動外収支差額	415,696	415,403	293
	経常収支差額	△ 45,075,110	25,796,786	△ 70,871,896	
特別収支	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	15,232,685	15,081,662	151,023
		施設設備寄付金	0	162,700	△ 162,700
		施設設備補助金	14,104,200	13,355,200	749,000
		過年度修正額	1,128,485	1,563,762	△ 435,277
			特別収入計	15,232,685	15,081,662
	事業活動支出の部	資産処分差額	797,343	806,931	△ 9,588
		不動産処分差額	0	709,761	△ 709,761
		その他の資産処分差額	797,343	97,170	700,173
		その他の特別支出	349,870	581,775	△ 231,905
		過年度修正額	349,870	581,775	△ 231,905
			特別支出計	1,147,213	1,388,706
	特別収支差額	14,085,472	13,692,956	392,516	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(17,000,000) 0		0
基本金組入前当年度収支差額	△ 30,989,638	39,489,742	△ 70,479,380
基本金組入額合計	△ 44,427,078	△ 15,024,250	△ 29,402,828
当年度収支差額	△ 75,416,716	24,465,492	△ 99,882,208
前年度繰越収支差額	△ 1,781,547,691	△ 1,781,547,691	0
基本金取崩額	0	35,019,160	△ 35,019,160
翌年度繰越収支差額	△ 1,856,964,407	△ 1,722,063,039	△ 134,901,368
(参考)			
事業活動収入計	1,578,308,599	1,673,660,138	△ 95,351,539
事業活動支出計	1,609,298,237	1,634,170,396	△ 24,872,159

(注記)

1. 予備費 17,000,000 円の使用額は下記のとおりである。
人件費

教員人件費 17,000,000 円
合 計 17,000,000 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 10,879,700 円

貸借対照表

令和 6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	3,776,067,794	3,849,533,882	△ 73,466,088
有形固定資産	3,690,117,556	3,763,292,430	△ 73,174,874
土地	1,639,845,463	1,639,845,463	0
建物	1,916,783,094	1,978,491,230	△ 61,708,136
構築物	75,045,010	79,071,557	△ 4,026,547
教育研究用機器備品	25,890,641	29,202,888	△ 3,312,247
管理用機器備品	306,677	410,589	△ 103,912
図書	25,722,264	24,837,067	885,197
車両	6,524,407	11,433,636	△ 4,909,229
特定資産	80,000,000	80,000,000	0
退職給与引当特定資産	80,000,000	80,000,000	0
その他の固定資産	5,950,238	6,241,452	△ 291,214
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	1,075,634	1,319,606	△ 243,972
保証金	144,184	168,384	△ 24,200
ソフトウェア	98,010	141,572	△ 43,562
預託金	332,450	311,930	20,520
流動資産	801,650,704	692,233,782	109,416,922
現金預金	626,227,568	560,639,077	65,588,491
未収入金	173,020,702	128,815,498	44,205,204
貯蔵品	463,884	868,636	△ 404,752
短期貸付金	1,000,000	1,000,000	0
前払金	938,550	910,571	27,979
資産の部合計	4,577,718,498	4,541,767,664	35,950,834
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	71,819,955	94,614,542	△ 22,794,587
長期借入金	17,530,000	30,067,000	△ 12,537,000
退職給与引当金	51,458,115	58,893,542	△ 7,435,427
長期未払金	2,831,840	5,654,000	△ 2,822,160
流動負債	218,761,359	199,505,680	19,255,679
短期借入金	12,537,000	23,647,000	△ 11,110,000
未払金	134,822,115	83,653,439	51,168,676
前受金	68,141,350	82,905,000	△ 14,763,650
預り金	3,258,074	9,300,241	△ 6,042,167
仮受金	2,820	0	2,820
負債の部合計	290,581,314	294,120,222	△ 3,538,908
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	6,009,200,223	6,029,195,133	△ 19,994,910
第1号基本金	5,951,200,223	5,971,195,133	△ 19,994,910
第4号基本金	58,000,000	58,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,722,063,039	△ 1,781,547,691	59,484,652
翌年度繰越収支差額	△ 1,722,063,039	△ 1,781,547,691	59,484,652
純資産の部合計	4,287,137,184	4,247,647,442	39,489,742
負債及び純資産の部合計	4,577,718,498	4,541,767,664	35,950,834

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

…計上していない。

退職給与引当金

…全教職員の要支給額 242,363,403円から令和6年3月31日時点の交付金額 190,905,288円を差し引いた金額 51,458,115円を100%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

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

2,255,464,879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

土 地	287,543,071円
建 物	110,810,239円
計	398,353,310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

収支改善後に組入予定

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

所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

…リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引のうち、リース契約1件当たりのリース総額が300万円以下のもの及び、リース取引開始日が平成21年3月31日以前である取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

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。

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
教育研究用機器備品	2,860,368円	1,363,754円
管理用機器備品	1,859,760円	0円
車 両	27,526,488円	5,654,000円

② 平成21年3月31日以前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
教育研究用機器備品	0円	0円
管理用機器備品	0円	0円
車 両	0円	0円

財 産 目 録 (令和6年3月31日現在)

科 目	年 度 末	科 目	年 度 末
1 資産総額	金4,577,718,498円	2 負債総額	
内 1 基本財産	金3,690,117,556円	(一) 固定負債	
2 運用財産	金887,600,942円	1 長期借入金	1口 17,530,000円
2 負債総額	金290,581,314円	2 退職給与引当金	51,458,115円
		3 長期未払金	2,831,840円
3 正味財産	金4,287,137,184円	固定負債合計	71,819,955円
一 資産額		(二) 流動負債	
(一) 基本財産		1 短期借入金	7口 12,537,000円
1 土 地	29,407.05㎡ 1,639,845,463円	2 未 払 金	134,822,115円
2 建 物	16,839.02㎡ 1,916,783,094円	3 前 受 金	68,141,350円
3 構 築 物	237点 75,045,010円	4 預 り 金	3,258,074円
4 教育研究用機器備品	1,518点 25,890,641円	5 仮 受 金	2,820円
5 管理用機器備品	265点 306,677円	流動負債合計	218,761,359円
6 図 書	17,684冊 25,722,264円	負債総額合計	290,581,314円
7 車 両	25台 6,524,407円		
基本財産合計	3,690,117,556円		
(二) 運用財産		上記は、当学校法人の財産目録であることに相違ありません。	
1 退職給与引当特定預金:資産	80,000,000円	令和6年5月31日	
2 借 地 権	2,600.00㎡ 595,560円		
3 電話加入権	49台 3,704,400円		
4 施設利用権	1,075,634円		
5 保 証 金	144,184円		
6 ソフトウェア	98,010円		
7 預 託 金	332,450円		
8 現 金・預 金	626,227,568円		
9 未 収 入 金	173,020,702円		
10 貯 蔵 品	463,884円		
11 短期貸付金	5口 1,000,000円		
12 前 払 金	938,550円		
運用財産合計	887,600,942円		
資産総額合計	4,577,718,498円		
		埼玉県吉川市保一丁目21番地7	
		学校法人ワタナベ学園	
		理事長 美入 昌男	