

令和5年 5月27日

## 監 査 報 告 書

学校法人 友 幸 学 園

理事長 田 所 徹 夫 殿

学校法人 友 幸 学 園

監 事 念馬 誠一 

監 事 松下 弘幸 

私たちは、学校法人友幸学園の寄附行為第35条の規定により私立学校法第37条第3項の規定に基づく監査を行うため学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18条）及び学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文部科学省令第15号）等に基づいて、学校法人友幸学園の令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）における貸借対照表等計算書類及び理事の職務執行について監査を行った。この監査に当たって、私たちは実査、立会、確認、質問並びに証憑突合、帳簿突合、計算突合等一般に公正妥当と認められる監査手続き及び私たちが必要と認めた監査手続きを実施した。

監査の結果、学校法人の採用する会計処理の原則及び手続きは学校法人会計基準及び学校法人会計基準の一部を改正する省令に準拠し適用されており、また計算書類の表示の方法は、学校法人会計基準及び学校法人会計基準の一部を改正する省令に準拠し、継続しているものと認められた。

よって、私たちは、上記の計算書類が学校法人友幸学園の令和5年3月31日現在の財政状態及び同日を以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る。

又、理事の職務執行に関する不正事項、または法令もしくは寄附行為に違反する事実は認められません。

以 上

## 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		[ 338,867,072 ]	[ 344,865,165 ]	[ △ 5,998,093 ]
有形固定資産		[ 289,647,647 ]	[ 303,101,206 ]	[ △ 13,453,559 ]
特定資産		[ 38,420,837 ]	[ 32,420,565 ]	[ 6,000,272 ]
その他の固定資産		[ 10,798,588 ]	[ 9,343,394 ]	[ 1,455,194 ]
流動資産		[ 154,809,659 ]	[ 168,187,106 ]	[ △ 13,377,447 ]
現金預金		151,700,043	163,837,179	△ 12,137,136
未収入金		1,672,710	3,342,843	△ 1,670,133
前払金		1,436,906	1,007,084	429,822
資産の部合計		493,676,731	513,052,271	△ 19,375,540

負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		[ 77,324,000 ]	[ 91,328,000 ]	[ △ 14,004,000 ]
流動負債		[ 148,290,572 ]	[ 157,992,346 ]	[ △ 9,701,774 ]
短期借入金		14,004,000	14,004,000	0
未払金		8,937,950	13,787,877	△ 4,849,927
前受金		84,290,000	89,990,000	△ 5,700,000
預り金		1,138,942	1,367,412	△ 228,470
学生等預り金		39,919,680	38,843,057	1,076,623
負債の部合計		225,614,572	249,320,346	△ 23,705,774
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		[ 288,126,468 ]	[ 276,567,172 ]	[ 11,559,296 ]
第1号基本金		241,124,864	235,565,838	5,559,026
第2号基本金		33,001,522	28,001,286	5,000,236
第3号基本金		5,000,082	4,000,048	1,000,034
第4号基本金		9,000,000	9,000,000	0
繰越収支差額		[ △ 20,064,309 ]	[ △ 12,835,247 ]	[ △ 7,229,062 ]
翌年度繰越収支差額		△ 20,064,309	△ 12,835,247	△ 7,229,062
純資産の部合計		268,062,159	263,731,925	4,330,234
負債及び純資産の部合計		493,676,731	513,052,271	△ 19,375,540

## 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	[ 161,840,000 ]	[ 160,140,000 ]	[	1,700,000 ]
手数料収入	[ 2,350,000 ]	[ 1,248,890 ]	[	1,101,110 ]
寄付金収入	[ 0 ]	[ 945,000 ]	[ △	945,000 ]
補助金収入	[ 100,000 ]	[ 22,625,452 ]	[ △	22,525,452 ]
資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
付随事業・収益事業収入	[ 11,750,000 ]	[ 9,858,220 ]		1,891,780
受取利息・配当金収入	[ 1,000 ]	[ 1,236 ]	△	236
雑収入	[ 350,000 ]	[ 4,586,545 ]	[ △	4,236,545 ]
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
前受金収入	[ 106,900,000 ]	[ 84,290,000 ]	[	22,610,000 ]
その他の収入	[ 200,000 ]	[ 4,513,136 ]	[ △	4,313,136 ]
資金収入調整勘定	[ △ 63,630,000 ]	[ △ 91,662,710 ]	[	28,032,710 ]
前年度繰越支払資金	84,615,000	163,837,179		
収入の部合計	304,476,000	360,382,948	△	55,906,948
支出の部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	[ 111,542,000 ]	[ 96,182,691 ]	[	15,359,309 ]
教育研究経費支出	[ 17,680,000 ]	[ 37,357,879 ]	[ △	19,677,879 ]
管理経費支出	[ 34,978,000 ]	[ 44,371,221 ]	[ △	9,393,221 ]
借入金等利息支出	[ 1,394,000 ]	[ 1,156,659 ]	[	237,341 ]
借入金等返済支出	[ 12,000,000 ]	[ 14,004,000 ]	[ △	2,004,000 ]
施設関係支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[	0 ]
設備関係支出	[ 0 ]	[ 2,553,100 ]	[ △	2,553,100 ]
資産運用支出	[ 12,450,000 ]	[ 7,455,466 ]	[	4,994,534 ]
その他の支出	[ 5,000,000 ]	[ 14,658,947 ]	[ △	9,658,947 ]
資金支出調整勘定	[ △ 8,000,000 ]	[ △ 9,057,058 ]	[	1,057,058 ]
翌年度繰越支払資金	117,432,000	151,700,043	△	34,268,043
支出の部合計	304,476,000	360,382,948	△	55,906,948

## 財 産 目 録

科目	年度	令和4年度末 (令和5年3月31日)
<b>1. 資産額</b>		
<b>I 固定資産</b>		338,867,072 円
(1)	土 地	98,017,465 円
(2)	建 物	154,486,069 円
(3)	構 築 物	2,036,928 円
(4)	教育研究用機器備品	31,183,931 円
(5)	管理用機器備品	3,223,785 円
(6)	図 書	699,469 円
(7)	第3号基本金引当特定資産	5,000,082 円
(8)	退職給与引当特定資産	57,073 円
(9)	電 話 加 入 権	95,084 円
(10)	保 険 積 立 金	10,703,504 円
(11)	第2号基本金引当特定資産	33,001,522 円
(12)	減価償却引当特定預金	362,160 円
<b>II 流動資産</b>		154,809,659 円
(1)	現 金 預 金	151,700,043 円
(2)	未 収 入 金	1,672,710 円
(3)	前 払 金	1,436,906 円
<b>資 産 総 額</b>		493,676,731 円
<b>2. 負債額</b>		
<b>I 固定負債</b>		77,324,000 円
(1)	長 期 借 入 金	77,324,000 円
<b>II 流動負債</b>		148,290,572 円
(1)	短 期 借 入 金	14,004,000 円
(2)	未 払 金	8,937,950 円
(3)	前 受 金	84,290,000 円
(4)	預 り 金	1,138,942 円
(5)	学生等預り金	39,919,680 円
<b>負 債 総 額</b>		225,614,572 円
<b>3. 純資産 (1 - 2)</b>		268,062,159 円