

令和 7 年度 計算関係書類

(私立学校法関係)

[監査報告書]

- 1 監査報告書

[計算書類]

- 2 貸借対照表
- 3 事業活動収支計算書
- 4 資金収支計算書
- 5 活動区分資金収支計算書
- 6 注記事項

[附属明細書]

- 7 固定資産明細書
- 8 借入金明細書
- 9 基本金明細書

[財産目録]

- 10 財産目録

学校
法人

聖カトリク学園

理事長 中田 婦美子

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	13,601,743,019	13,675,951,670	△ 74,208,651
有形固定資産	12,543,183,166	12,677,480,964	△ 134,297,798
土 地	2,607,760,605	2,607,760,605	0
建 物	8,156,011,890	8,269,546,135	△ 113,534,245
構 築 物	420,221,338	454,906,300	△ 34,684,962
教育研究用機器備品	529,326,129	512,575,222	16,750,907
管理用機器備品	29,559,870	33,291,590	△ 3,731,720
図 書	785,260,350	779,020,605	6,239,745
車 両	15,042,984	20,380,507	△ 5,337,523
特定資産	1,014,000,000	969,000,000	45,000,000
設備資金引当特定資産	152,000,000	152,000,000	0
減価償却引当特定資産	862,000,000	817,000,000	45,000,000
その他の固定資産	44,559,853	29,470,706	15,089,147
電 話 加 入 権	2,856,908	2,856,908	0
施 設 利 用 権	69,120	77,760	△ 8,640
ソフトウェア	35,419,095	7,283,528	28,135,567
ソフトウェア仮勘定	0	13,027,300	△ 13,027,300
有 価 証 券	5,619,410	5,619,410	0
敷 金	150,000	150,000	0
預 託 金	345,320	355,800	△ 10,480
出 資 金	100,000	100,000	0
流 動 資 産	1,887,581,308	2,122,598,502	△ 235,017,194
現 金 預 金	1,579,848,670	1,869,716,124	△ 289,867,454
未 収 入 金	270,242,797	186,910,358	83,332,439
貯 蔵 品	123,970	127,050	△ 3,080
立 替 金	22,445,813	46,135,703	△ 23,689,890
仮 払 金	1,214,653	1,612,389	△ 397,736
前 払 金	6,157,575	10,046,451	△ 3,888,876
販 売 用 品	7,547,830	8,050,427	△ 502,597
資産の部合計	15,489,324,327	15,798,550,172	△ 309,225,845
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	1,810,635,298	1,908,912,619	△ 98,277,321
長期借入金	1,279,293,000	1,408,477,000	△ 129,184,000
長期未払金	20,001,410	4,079,350	15,922,060
退職給与引当金	511,340,888	496,356,269	14,984,619
流 動 負 債	818,295,293	683,537,973	134,757,320
短期借入金	129,184,000	129,184,000	0
未 払 金	210,173,496	176,276,977	33,896,519
前 受 金	214,380,932	232,366,250	△ 17,985,318
預 り 金	117,886,958	145,698,135	△ 27,811,177
仮 受 金	11,911	12,611	△ 700
賞与引当金	146,657,996	0	146,657,996
負債の部合計	2,628,930,591	2,592,450,592	36,479,999
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	20,361,731,429	20,211,918,662	149,812,767
第 1 号 基 本 金	20,057,731,429	19,908,918,662	148,812,767
第 4 号 基 本 金	304,000,000	303,000,000	1,000,000
繰越収支差額	△ 7,501,337,693	△ 7,005,819,082	△ 495,518,611
翌年度繰越収支差額	△ 7,501,337,693	△ 7,005,819,082	△ 495,518,611
純資産の部合計	12,860,393,736	13,206,099,580	△ 345,705,844
負債及び純資産の部合計	15,489,324,327	15,798,550,172	△ 309,225,845

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	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	2,307,956,218	2,333,894,387	△ 25,938,169
		授業料	1,339,167,630	1,335,291,580	3,876,050
		入学金	104,080,000	110,000,000	△ 5,920,000
		実験実習料	26,999,056	26,658,429	340,627
		施設設備費	165,150,000	164,494,400	655,600
		教育充実費	272,385,600	270,875,200	1,510,400
		学園維持費	9,883,100	9,874,350	8,750
		施設等利用給付費	20,965,870	20,855,700	110,170
		施設型給付費	368,344,962	395,084,728	△ 26,739,766
		その他の納付金	980,000	760,000	220,000
		手数料	28,998,476	28,630,677	367,799
		入学検定料	27,451,000	27,103,780	347,220
		試験料	771,768	830,780	△ 59,012
		証明手数料	461,494	532,000	△ 70,506
		その他の手数料	314,214	164,117	150,097
		寄付金	63,350,345	66,473,445	△ 3,123,100
		特別寄付金	41,832,200	40,007,508	1,824,692
		一般寄付金	21,518,145	26,465,937	△ 4,947,792
		経常費等補助金	1,259,032,759	1,300,249,243	△ 41,216,484
		国庫補助金	277,705,000	306,904,800	△ 29,199,800
		地方公共団体補助金	981,327,759	993,344,443	△ 12,016,684
		付随事業収入	85,626,040	80,539,208	5,086,832
		補助活動収入	82,458,580	72,419,898	10,038,682
		受託事業収入	600,000	5,534,600	△ 4,934,600
		公開講座収入	2,567,460	2,584,710	△ 17,250
		雑収入	229,904,174	249,148,265	△ 19,244,091
		施設設備利用料	6,475,930	8,370,887	△ 1,894,957
		廃品売却収入	1,565,000	1,561,000	4,000
		退職金財団等交付金	102,583,892	119,277,306	△ 16,693,414
		還付消費税	371,300	0	371,300
		2歳児子育て支援事業収入	3,975,900	4,003,615	△ 27,715
		その他の雑収入	114,932,152	115,935,457	△ 1,003,305
		教育活動収入計	3,974,868,012	4,058,935,225	△ 84,067,213
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	2,807,366,060	2,815,234,179	△ 7,868,119
		教員人件費	2,025,093,814	2,024,500,285	593,529
		職員人件費	500,986,384	498,708,973	2,277,411
		役員報酬	11,075,000	11,000,000	75,000
		賞与引当金繰入額	152,451,279	146,657,996	5,793,283
		退職給与引当金繰入額	49,649,691	50,756,619	△ 1,106,928
		退職金	68,109,892	83,610,306	△ 15,500,414
		教育研究経費	1,262,338,511	1,263,076,848	△ 738,337
		消耗品費	101,897,676	99,792,402	2,105,274
光熱水費		90,001,598	88,392,268	1,609,330	
旅費交通費		39,912,216	36,648,338	3,263,878	
車両燃料費		2,165,000	1,663,598	501,402	
奨学費		299,259,467	303,360,592	△ 4,101,125	
教育実習諸経費		22,691,939	20,958,561	1,733,378	
生徒福利費		45,938,234	45,938,234	0	
通信運搬費		17,057,832	16,856,026	201,806	
印刷費		16,492,634	15,635,363	857,271	
施設設備修理費		41,343,193	41,790,032	△ 446,839	
衛生清掃費		28,735,307	29,819,487	△ 1,084,180	
損害保険料		8,192,170	7,621,685	570,485	
賃借料		23,110,005	22,518,870	591,135	
公租公課		2,049,000	1,812,527	236,473	
諸会費		14,811,160	13,463,348	1,347,812	
会議費		167,954	167,954	0	
報酬・委託・手数料		167,317,910	169,806,225	△ 2,488,315	
行事費		1,396,030	2,796,730	△ 1,400,700	
研究旅費		5,713,125	5,713,125	0	
研究経費		13,255,522	12,656,274	599,248	
雑費		352,091	314,878	37,213	
減価償却額		320,478,448	325,350,331	△ 4,871,883	

(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	管理経費	282,544,608	285,019,710	△ 2,475,102
		消耗品費	6,830,378	6,100,237	730,141
		光熱水費	15,505,953	14,019,679	1,486,274
		旅費交通費	12,462,659	10,808,279	1,654,380
		車両燃料費	315,687	276,645	39,042
		福利厚生費	6,405,904	5,203,891	1,202,013
		通信運搬費	6,692,154	6,883,659	△ 191,505
		印刷費	25,537,586	21,363,759	4,173,827
		施設設備修理費	3,593,500	3,336,869	256,631
		衛生清掃費	1,200,052	1,322,723	△ 122,671
		損害保険料	1,482,548	1,146,088	336,460
		賃借料	11,264,153	10,098,078	1,166,075
		公租公課	3,001,688	2,830,686	171,002
		消費税	0	14,000	△ 14,000
		広告費	33,341,975	30,205,324	3,136,651
		諸会費	3,146,164	3,492,705	△ 346,541
		会議費	10,000	5,983	4,017
		交際費	7,356,911	7,169,449	187,462
		報酬・委託・手数料	74,055,585	92,707,578	△ 18,651,993
		行事費	15,943,296	14,241,689	1,701,607
		雑費	505,360	673,471	△ 168,111
		減価償却額	53,893,055	53,118,918	774,137
		徴収不能額等	0	2,433,362	△ 2,433,362
		徴収不能引当金繰入額	0	2,433,362	△ 2,433,362
		教育活動支出計	4,352,249,179	4,365,764,099	△ 13,514,920
教育活動外収支	事業活動収入の部	教育活動収支差額	△ 377,381,167	△ 306,828,874	△ 70,552,293
		科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	2,681,240	3,538,619	△ 857,379
		その他の受取利息・配当金	2,681,240	3,538,619	△ 857,379
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	事業活動支出の部	教育活動外収入計	2,681,240	3,538,619	△ 857,379
		科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	5,694,045	5,694,045	0
		借入金利息	5,694,045	5,694,045	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
特別収支	事業活動収入の部	教育活動外支出計	5,694,045	5,694,045	0
		教育活動外収支差額	△ 3,012,805	△ 2,155,426	△ 857,379
		経常収支差額	△ 380,393,972	△ 308,984,300	△ 71,409,672
	事業活動支出の部	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	97,666,950	120,400,012	△ 22,733,062
		施設設備寄付金	43,516,000	40,812,416	2,703,584
		現物寄付	0	1,129,415	△ 1,129,415
		施設設備補助金	52,815,000	45,702,000	7,113,000
		過年度修正額	1,335,950	32,756,181	△ 31,420,231
		特別収入計	97,666,950	120,400,012	△ 22,733,062
		科 目	予 算	決 算	差 異
		資産 処分 差額	5,844,333	7,248,936	△ 1,404,603
		施設処分差額	4,255,713	4,636,095	△ 380,382
		設備処分差額	1,588,620	2,612,841	△ 1,024,221
		その他の特別支出	150,109,852	149,872,620	237,232
		過年度修正額	8,386,400	9,348,400	△ 962,000
		賞与引当金特別繰入額	141,723,452	140,524,220	1,199,232
		特別支出計	155,954,185	157,121,556	△ 1,167,371
		特別収支差額	△ 58,287,235	△ 36,721,544	△ 21,565,691
		(予備費)	(7,750,000)		0
			0		0
		基本金組入前当年度収支差額	△ 438,681,207	△ 345,705,844	△ 92,975,363
		基本金組入額合計	△ 295,653,344	△ 149,812,767	△ 145,840,577
		当年度収支差額	△ 734,334,551	△ 495,518,611	△ 238,815,940
		前年度繰越収支差額	△ 7,005,819,082	△ 7,005,819,082	0
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△ 7,740,153,633	△ 7,501,337,693	△ 238,815,940
		(参考)			
		事業活動収入計	4,075,216,202	4,182,873,856	△ 107,657,654
		事業活動支出計	4,513,897,409	4,528,579,700	△ 14,682,291

注 記

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	(7,750,000)
奨学費	63,567
生徒福利費	7,519,334
会議費	33,974
研究旅費	133,125
合 計	(7,750,000)

資 金 収 支 計 算 書

令和 7 年 4 月 1 日から

令和 8 年 3 月 3 1 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	2,307,956,218	2,333,894,387	△ 25,938,169
授業料収入	1,339,167,630	1,335,291,580	3,876,050
入学金収入	104,080,000	110,000,000	△ 5,920,000
実験実習料収入	26,999,056	26,658,429	340,627
施設設備費収入	165,150,000	164,494,400	655,600
教育充実費収入	272,385,600	270,875,200	1,510,400
学園維持費収入	9,883,100	9,874,350	8,750
施設等利用給付費収入	20,965,870	20,855,700	110,170
施設型給付費収入	368,344,962	395,084,728	△ 26,739,766
その他の納付金収入	980,000	760,000	220,000
手数料収入	28,998,476	28,630,677	367,799
入学検定料収入	27,451,000	27,103,780	347,220
試験料収入	771,768	830,780	△ 59,012
証明手数料収入	461,494	532,000	△ 70,506
その他の手数料収入	314,214	164,117	150,097
寄付金収入	106,866,345	107,285,861	△ 419,516
特別寄付金収入	85,348,200	80,819,924	4,528,276
一般寄付金収入	21,518,145	26,465,937	△ 4,947,792
補助金収入	1,311,847,759	1,345,951,243	△ 34,103,484
国庫補助金収入	319,960,000	343,146,800	△ 23,186,800
地方公共団体補助金収入	991,887,759	1,002,804,443	△ 10,916,684
資産売却収入	70,000	59,520	10,480
設備売却収入	70,000	59,520	10,480
付随事業・収益事業収入	85,626,040	81,044,885	4,581,155
補助活動収入	82,458,580	72,925,575	9,533,005
受託事業収入	600,000	5,534,600	△ 4,934,600
公開講座収入	2,567,460	2,584,710	△ 17,250
受取利息・配当金収入	2,681,240	3,538,619	△ 857,379
その他の受取利息・配当金収入	2,681,240	3,538,619	△ 857,379
雑収入	231,240,124	250,484,215	△ 19,244,091
施設設備利用料収入	6,475,930	8,370,887	△ 1,894,957
廃品売却収入	1,565,000	1,561,000	4,000
退職金財団等交付金収入	102,583,892	119,277,306	△ 16,693,414
還付消費税収入	371,300	0	371,300
2歳児子育て支援事業収入	3,975,900	4,003,615	△ 27,715
その他の雑収入	114,932,152	115,935,457	△ 1,003,305
過年度修正収入	1,335,950	1,335,950	0
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	231,127,500	214,380,932	16,746,568
授業料前受金収入	60,850,000	47,739,500	13,110,500
入学金前受金収入	116,150,000	113,940,000	2,210,000
実験実習料前受金収入	480,000	440,000	40,000
施設設備費前受金収入	31,367,500	25,957,500	5,410,000
教育充実費前受金収入	17,340,000	14,833,000	2,507,000
学園維持費前受金収入	0	9,000	△ 9,000
その他の前受金収入	4,940,000	11,461,932	△ 6,521,932
その他の収入	275,900,887	211,008,464	64,892,423
減価償却引当特定資産取崩収入	20,000,000	0	20,000,000
前期未収入金収入	186,910,358	186,910,358	0
立替金収入	32,428,944	23,689,890	8,739,054
仮払金収入	35,110,312	397,736	34,712,576
仮受金収入	1,451,273	0	1,451,273
預託金回収収入	0	10,480	△ 10,480
資金収入調整勘定	△ 425,315,050	△ 505,042,409	79,727,359
期末未収入金	△ 192,948,800	△ 272,676,159	79,727,359
前期未前受金	△ 232,366,250	△ 232,366,250	0
前年度繰越支払資金	1,869,716,124	1,869,716,124	
収入の部合計	6,026,715,663	5,940,952,518	85,763,145

(単位:円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	2,781,551,542	2,794,115,784	△12,564,242
教員人件費支出	2,142,504,357	2,140,729,123	1,775,234
職員人件費支出	525,299,293	523,004,355	2,294,938
役員報酬支出	11,075,000	11,000,000	75,000
退職金支出	102,672,892	119,382,306	△ 16,709,414
教育研究経費支出	941,860,063	937,726,517	4,133,546
消耗品費支出	101,897,676	99,792,402	2,105,274
光熱水費支出	90,001,598	88,392,268	1,609,330
旅費交通費支出	39,912,216	36,648,338	3,263,878
車両燃料費支出	2,165,000	1,663,598	501,402
奨学費支出	299,259,467	303,360,592	△ 4,101,125
教育実習諸経費支出	22,691,939	20,958,561	1,733,378
生徒福利費支出	45,938,234	45,938,234	0
通信運搬費支出	17,057,832	16,856,026	201,806
印刷費支出	16,492,634	15,635,363	857,271
施設設備修理費支出	41,343,193	41,790,032	△ 446,839
衛生清掃費支出	28,735,307	29,819,487	△ 1,084,180
損害保険料支出	8,192,170	7,621,685	570,485
賃借料支出	23,110,005	22,518,870	591,135
公租公課支出	2,049,000	1,812,527	236,473
諸会費支出	14,811,160	13,463,348	1,347,812
会議費支出	167,954	167,954	0
報酬・委託・手数料支出	167,317,910	169,806,225	△ 2,488,315
行事費支出	1,396,030	2,796,730	△ 1,400,700
研究旅費支出	5,713,125	5,713,125	0
研究経費支出	13,255,522	12,656,274	599,248
雑費支出	352,091	314,878	37,213
管理経費支出	237,037,953	241,249,192	△4,211,239
消耗品費支出	6,830,378	6,100,237	730,141
光熱水費支出	15,505,953	14,019,679	1,486,274
旅費交通費支出	12,462,659	10,808,279	1,654,380
車両燃料費支出	315,687	276,645	39,042
福利厚生費支出	6,405,904	5,203,891	1,202,013
通信運搬費支出	6,692,154	6,883,659	△ 191,505
印刷費支出	25,537,586	21,363,759	4,173,827
施設設備修理費支出	3,593,500	3,336,869	256,631
衛生清掃費支出	1,200,052	1,322,723	△ 122,671
損害保険料支出	1,482,548	1,146,088	336,460
賃借料支出	11,264,153	10,098,078	1,166,075
公租公課支出	3,001,688	2,830,686	171,002
消費税支出	0	14,000	△ 14,000
広告費支出	33,341,975	30,205,324	3,136,651
諸会費支出	3,146,164	3,492,705	△ 346,541
会議費支出	10,000	5,983	4,017
交際費支出	7,356,911	7,169,449	187,462
報酬・委託・手数料支出	74,055,585	92,707,578	△ 18,651,993
行事費支出	15,943,296	14,241,689	1,701,607
雑費支出	505,360	673,471	△ 168,111
過年度修正支出	8,386,400	9,348,400	△ 962,000
借入金等利息支出	5,694,045	5,694,045	0
借入金利息支出	5,694,045	5,694,045	0
借入金等返済支出	129,184,000	129,184,000	0
借入金返済支出	129,184,000	129,184,000	0
施設関係支出	143,762,410	145,985,946	△2,223,536
建物支出	128,967,410	132,058,488	△ 3,091,078
構築物支出	14,795,000	13,927,458	867,542
設備関係支出	100,430,877	88,043,942	12,386,935
教育研究用機器備品支出	69,177,100	60,294,603	8,882,497
管理用機器備品支出	2,889,364	1,745,421	1,143,943
図書支出	8,041,713	6,031,218	2,010,495
ソフトウェア支出	20,322,700	19,972,700	350,000

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資産運用支出	55,000,000	45,000,000	10,000,000
減価償却引当特定資産繰入支出	55,000,000	45,000,000	10,000,000
その他の支出	183,568,849	207,118,499	△23,549,650
前期末未払金支払支出	176,276,977	176,276,977	0
預り金支出	3,343,589	27,811,177	△24,467,588
前払金支払支出	3,948,283	3,029,645	918,638
仮受金支出	0	700	△700
〔予備費〕	(7,750,000)		
	0		0
資金支出調整勘定	△226,848,313	△233,014,077	6,165,764
期末未払金	△219,921,862	△226,095,556	6,173,694
前期末前払金	△6,926,451	△6,918,521	△7,930
翌年度繰越支払資金	1,675,474,237	1,579,848,670	95,625,567
支出の部合計	6,026,715,663	5,940,952,518	85,763,145

注 記

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	(7,750,000)
奨学費支出	63,567
生徒福利費支出	7,519,334
会議費支出	33,974
研究旅費支出	133,125
合 計	(7,750,000)

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 3 1 日まで

(単位:円)

	科 目	金 額
教育活動による資金収支	学生生徒等納付金収入	2,333,894,387
	手数料収入	28,630,677
	特別寄付金収入	40,007,508
	一般寄付金収入	26,465,937
	経常費等補助金収入	1,300,249,243
	付随事業収入	81,044,885
	雑収入	249,148,265
	教育活動資金収入計	4,059,440,902
	人件費支出	2,794,115,784
	教育研究経費支出	937,726,517
	管理経費支出	231,900,792
	教育活動資金支出計	3,963,743,093
	差引	95,697,809
	調整勘定等	△76,173,895
教育活動資金収支差額		19,523,914
施設整備等活動による資金収支	科 目	金 額
	施設設備寄付金収入	40,812,416
	施設設備補助金収入	45,702,000
	施設設備売却収入	59,520
	預託金回収収入	10,480
	施設整備等活動資金収入計	86,584,416
	施設関係支出	145,985,946
	設備関係支出	88,043,942
	減価償却引当特定資産繰入支出	45,000,000
	施設整備等活動資金支出計	279,029,888
	差引	△192,445,472
	調整勘定等	26,086,660
	施設整備等活動資金収支差額	△166,358,812
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)		△146,834,898
その他の活動による資金収支	科 目	金 額
	受取利息・配当金収入	3,538,619
	過年度修正収入	1,335,950
	その他収入	24,087,626
	立替金収入	23,689,890
	仮払金収入	397,736
	その他の活動資金収入計	28,962,195
	借入金等返済支出	129,184,000
	小計	129,184,000
	借入金等利息支出	5,694,045
	過年度修正支出	9,348,400
	預り金支出	27,811,177
	仮受金支出	700
	その他の活動資金支出計	172,038,322
	差引	△143,076,127
	調整勘定等	43,571
	その他の活動資金収支差額	△143,032,556
支払資金の増減額(小計+その他の活動資金収支差額)		△289,867,454
前年度繰越支払資金		1,869,716,124
翌年度繰越支払資金		1,579,848,670

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である。

(単位:円)

	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	214,380,932	214,380,932	0	0
前期末未収入金収入	186,910,358	138,635,358	48,275,000	0
期末未収入金	△272,676,159	△243,656,159	△29,020,000	0
前期末前受金	△232,366,250	△232,366,250	0	0
収入計	△103,751,119	△123,006,119	19,255,000	0
前期末未払金支払支出	176,276,977	160,014,357	16,262,620	0
前払金支払支出	3,029,645	2,656,465	0	373,180
期末未払金	△226,095,556	△203,001,276	△23,094,280	0
前期末前払金	△6,918,521	△6,501,770	0	△416,751
支出計	△53,707,455	△46,832,224	△6,831,660	△43,571
収入計 - 支出計	△50,043,664	△76,173,895	26,086,660	43,571

○ 注記事項

1. 引当金の計上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

退職給与引当金の算定方法は、次のとおりである。

(法人本部)	退職金の支給に備えるため、期末要支給額 364,249,400 円の 100%を基にして
(聖カタリナ大学)	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。
(聖カタリナ大学短期大学部)	
(聖カタリナ学園高等学校)	期末要支給額 238,096,605 円と愛媛県私立学校退職金社団よりの交付金 230,780,165 円との差額を計上している。
(京都聖カタリナ高等学校)	期末要支給額 75,128,350 円と京都府私学退職金財団よりの交付金 74,524,350 円との差額を計上している。
(光ヶ丘女子高等学校)	期末要支給額 328,993,691 円は愛知県私学退職基金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。
(聖マリア幼稚園)	各幼稚園は、各府県私学退職金団体よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。
(聖家族幼稚園)	
(聖カタリナ幼稚園)	
(ロザリオ幼稚園)	
(聖カタリナ大学短期大学部附属幼稚園)	

(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

有価証券の評価基準及び評価方法は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、立替金、仮払金、仮受金に係る収入と支出は相殺して表示している。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は純額で表示している。

2. 重要な会計方針の変更等

(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、当年度から賞与引当金を計上している。

これにより期首に計上すべき額として特別収支に 140,524,220 円を計上し、当年度に賞与として支給した額から特別収支の計上額を除いた額及び支給は翌年度であるが当年度の支給対象期間に相応する額として、人件費に 497,841,215 円を計上している。

この結果、従来の方と比較して教育活動収支差額、経常収支差額が 6,133,776 円減少し、基本金組入前当年度収支差額が 146,657,996 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 8,581,825,102 円

4. 金銭債権の徴収不能引当金の合計額 2,433,362 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	587,346,361 円
建物	2,069,651,585 円

6. 翌会計年度以降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 1,105,621,962 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. セグメント情報

(単位 円)

科 目 \ セグメント	大学・短期大学・ 高等専門学校	幼稚園・小学校・ 中学校・高等学校・ 専修学校等	学校法人部門	合計
教育活動収入計	1,338,760,740	2,710,367,964	9,806,521	4,058,935,225
教育活動支出計	1,583,376,623	2,693,151,416	89,236,060	4,365,764,099
教育活動収支差額	△ 244,615,883	17,216,548	△ 79,429,539	△ 306,828,874
教育活動外収支差額	△ 441,313	△ 1,843,490	129,377	△ 2,155,426
経常収支差額	△ 245,057,196	15,373,058	△ 79,300,162	△ 308,984,300
特別収支差額	△ 14,639,316	△ 21,678,873	△ 403,355	△ 36,721,544
基本金組入前当年度収支差額	△ 259,696,512	△ 6,305,815	△ 79,703,517	△ 345,705,844
基本金組入額合計	32,740,262	△ 182,122,565	△ 430,464	△ 149,812,767
当年度収支差額	△ 226,956,250	△ 188,428,380	△ 80,133,981	△ 495,518,611

(注1) セグメント情報は拠点区分別(設置学校・附属施設別)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「大学・短期大学・高等専門学校」「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」「学校法人部門」に区分している。「大学・短期大学・高等専門学校」には、聖カタリナ大学、聖カタリナ大学短期大学部を含んでいる。「幼稚園・小学校・中学校・高等学校・専修学校等」には、聖マリア幼稚園、聖家族幼稚園、聖カタリナ幼稚園、ロザリオ幼稚園、聖カタリナ大学短期大学部附属幼稚園、聖カタリナ学園高等学校、京都聖カタリナ高等学校、光ヶ丘女子高等学校を含んでいる。

(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

当学校法人を被告とする民事訴訟(3件)について、69,553,988円の損害賠償請求を受けている。

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	5,619,410	26,651,928	21,032,518
(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	0	0	0
(うち満期保有目的の債券)	(0)	(0)	(0)
合 計	5,619,410	26,651,928	21,032,518
(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	5,619,410		

② 明細表

(単位 円)

	当年度(令和 8 年 3 月 3 1 日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
債券	0	0	0
株式	5,619,410	26,651,928	21,032,518
投資信託	0	0	0
貸付信託	0	0	0
その他	0	0	0
合 計	5,619,410	26,651,928	21,032,518
時価のない有価証券	0		
有価証券合計	5,619,410		

(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

リース物件の種類	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	32,054,712 円	15,317,133 円
管理用機器備品	1,353,660 円	335,874 円
車 両	2,818,200 円	2,516,250 円

② 平成 21 年 3 月 31 日以前に開始したリース取引

なし

(3) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

(単位 円)

支 出	金 額	収 入	金 額
人件費支出	3,029,383	補助活動収入(売上高)	214,795,797
管理経費支出(経費支出)	139,364,586	受取利息・配当金収入	18,928
		雑収入	504,819
計	142,393,969	計	215,319,544
純額			72,925,575

固 定 資 産 明 細 書

令和 7 年 4 月 1 日から

令和 8 年 3 月 3 1 日まで

(単位:円)

科 目		期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 残高	減価償却額の 累計額	差引 期末残高	摘 要
有形 固定 資産	土地	2,607,760,605	0	0	2,607,760,605		2,607,760,605	
	建物	15,106,313,552	166,201,986	138,809,646	15,133,705,892	6,977,694,002	8,156,011,890	注1
	構築物	1,247,592,871	13,927,458	6,565,054	1,254,955,275	834,733,937	420,221,338	
	教育研究用機器備品	1,117,978,106	61,215,491	51,135,192	1,128,058,405	598,732,276	529,326,129	注2
	管理用機器備品	69,677,066	1,889,917	5,066,748	66,500,235	36,940,365	29,559,870	
	図書	779,020,605	6,239,745	0	785,260,350	0	785,260,350	注2
	車両	134,022,961	0	1,790,000	132,232,961	117,189,977	15,042,984	
	計	21,062,365,766	249,474,597	203,366,640	21,108,473,723	8,565,290,557	12,543,183,166	
特定 資産	設備資金引当特定資産	152,000,000	0	0	152,000,000		152,000,000	
	減価償却引当特定資産	817,000,000	45,000,000	0	862,000,000		862,000,000	
	計	969,000,000	45,000,000	0	1,014,000,000	0	1,014,000,000	
その 他 の 固 定 資 産	電話加入権	2,856,908	0	0	2,856,908		2,856,908	
	施設利用権	129,600	0	0	129,600	60,480	69,120	
	ソフトウェア	34,083,390	33,000,000	15,190,230	51,893,160	16,474,065	35,419,095	
	ソフトウェア仮勘定	13,027,300	0	13,027,300	0	0	0	
	有価証券	5,619,410	0	0	5,619,410		5,619,410	
	敷金	150,000	0	0	150,000		150,000	
	預託金	355,800	0	10,480	345,320		345,320	
	出資金	100,000	0	0	100,000		100,000	
	計	56,322,408	33,000,000	28,228,010	61,094,398	16,534,545	44,559,853	
合 計		22,087,688,174	327,474,597	231,594,650	22,183,568,121	8,581,825,102	13,601,743,019	

注 1 建物の当期増加額166,201,986円は、聖カタリナ学園高等学校朝生田体育館空調設備新設工事44,000,000円、光ヶ丘女子高等学校ドミニコホール(体育館)空調設備新設工事56,760,000円等による。

注 2 現物寄付による当期増加額は以下による。

科 目	部 門	内 容	数 量	金 額
教育研究用機器備品	聖カタリナ大学	パソコン等	4 点	920,888 円
図書	〃	図 書	87 冊	137,447 円
〃	聖カタリナ大学短期大学部	〃	13 冊	17,950 円
〃	聖カタリナ学園高等学校	〃	10 冊	53,130 円
計				1,129,415 円

借 入 金 明 細 書

令和 7 年 4 月 1 日から
令和 8 年 3 月 3 1 日まで

(単位:円)

借 入 先		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	返済期限	摘 要
長期 借 入 金	公的金融機関	908,800,000	0	※69,990,000	838,810,000	令和15年 9月15日 ～ 令和23年 9月16日	(使途) (担保) 建物建築 土地・建物
	市中金融機関	55,600,000	0	※5,550,000	50,050,000	令和18年3月17日	建物建築 なし
	その他	444,077,000	0	※53,644,000	390,433,000	令和13年12月25日 ～ 令和23年10月31日	建物建築 なし
	計	1,408,477,000	0	0 ※129,184,000	1,279,293,000		
短期 借 入 金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	0	0	0		
	その他	0	0	0	0		
	小 計	0	0	0	0		
	返済期限が1年以内 の長期借入金	129,184,000	※129,184,000	129,184,000	129,184,000		
	計	129,184,000	0 ※129,184,000	129,184,000	129,184,000		
合 計		1,537,661,000	0 ※129,184,000	129,184,000 ※129,184,000	1,408,477,000		

基 本 金 明 細 書

令和 7 年 4 月 1 日から

令和 8 年 3 月 3 1 日まで

(単位:円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘 要
第 1 号基本金				
前期繰越高	21,112,462,964	19,908,918,662	1,203,544,302	
当期組入対象額				
建 物	166,201,986	166,201,986		
過年度未組入れに係る当期組入れ		104,754,000	△104,754,000	
構築物	13,927,458	13,927,458		
教育研究用機器備品	61,215,491	38,121,211	23,094,280	
過年度未組入れに係る当期組入れ		2,436,720	△2,436,720	
管理用機器備品	1,889,917	1,889,917		
図 書	6,239,745	6,239,745		
車 両	0	0		
過年度未組入れに係る当期組入れ		798,600	△798,600	
ソフトウェア	33,000,000	19,972,700	13,027,300	
過年度未組入れに係る当期組入れ		13,027,300	△13,027,300	
計	282,474,597	367,369,637	△84,895,040	
当期取崩対象額				
建 物	△138,809,646	△138,809,646		
構築物	△6,565,054	△6,565,054		
教育研究用機器備品	△51,135,192	△51,135,192		
管理用機器備品	△5,066,748	△5,066,748		
車 両	△1,790,000	△1,790,000		
ソフトウェア	△15,190,230	△15,190,230		
ソフトウェア仮勘定	△13,027,300	0	△13,027,300	
計	△231,584,170	△218,556,870	△13,027,300	
当期組入額	50,890,427	148,812,767	△97,922,340	
当期末残高	21,163,353,391	20,057,731,429	1,105,621,962	
第 2 号基本金				
前期繰越高	—	0	—	
当期末残高	—	0	—	
第 3 号基本金				
前期繰越高	—	0	—	
当期末残高	—	0	—	
第 4 号基本金				
前期繰越高	303,000,000	303,000,000	0	
当期組入対象額	1,000,000	1,000,000	0	
当期組入額	1,000,000	1,000,000	0	
当期末残高	304,000,000	304,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	20,211,918,662	1,203,544,302	
当期組入額	—	149,812,767		
当期末残高	—	20,361,731,429	1,105,621,962	

財 産 目 録

令和 8年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	年 度 末	
一 資産額		
(一) 基本財産		
1 土地		2,607,760,605
(1) 校地	83,532.71 m ²	855,220,583
(2) 校運動場	34,858.13 m ²	911,834,339
(3) その他	34,022.90 m ²	840,705,683
2 建物		8,156,011,890
(1) 校舎	53,806.05 m ²	4,925,122,751
(2) 体育館	11,744.52 m ²	1,034,110,215
(3) その他	19,156.11 m ²	2,196,778,924
3 構築物	513 点	420,221,338
4 教育研究用機器備品	13,541 点	529,326,129
5 管理用機器備品	461 点	29,559,870
6 図書	237,701 冊	785,260,350
7 車両	26 台	15,042,984
(二) 運用財産		
1 現金預金		1,579,848,670
(1) 現金		2,640,809
(2) 普通預金		1,110,839,128
(3) 振替貯金		16,734,600
(4) 定期預金		449,634,133
2 特定資産		1,014,000,000
(1) 設備資金引当特定資産		152,000,000
(2) 減価償却引当特定資産		862,000,000
3 有価証券		5,619,410
4 貯蔵品		123,970
5 未収入金		270,242,797
6 前払金		6,157,575
7 電話加入権		2,856,908
8 施設利用権		69,120
9 ソフトウェア		35,419,095
10 敷金		150,000
11 預託金		345,320
12 出資金		100,000
13 立替金		22,445,813
14 仮払金		1,214,653
15 販売用品		7,547,830
合 計		15,489,324,327
二 負債額		
(一) 固定負債		
1 長期借入金		1,279,293,000
2 長期未払金		20,001,410
3 退職給与引当金		511,340,888
(二) 流動負債		
1 短期借入金		129,184,000
2 未払金		210,173,496
3 前受金		214,380,932
4 預り金		117,886,958
5 仮受金		11,911
6 賞与引当金		146,657,996
合 計		2,628,930,591