



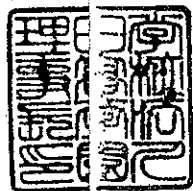
令和 3 年 度

計

算

書

類



学校法人 日高学園

独立監査人の監査報告書

令和4年 5 月 27 日

学校法人 日高学園
理事会 御中

清稜監査法人
大阪事務所
指 定 社 員
業務執行社員

公認会計士

木村 滋

監査意見

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に準じた監査報告を行うため、学校法人日高学園の令和3年度(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)の計算書類、すなわち資金収支計算書(人件費支出内訳表を含む。)、事業活動収支計算書、貸借対照表(固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。)、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して、学校法人日高学園の令和4年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態を全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、貸借対照表、収支計算書、その他財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

当監査法人の計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記が付されている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準(昭和46年文部省令第18号)に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

令和 3 年 4 月 1 日から

令和 4 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	[12,291,000]	[12,355,100]	[△ 64,100]	
基本保育料収入	12,291,000	12,355,100	△ 64,100	
手数料収入	[0]	[0]	[0]	
寄付金収入	[2,000]	[0]	[2,000]	
特別寄付金収入	1,000	0	1,000	
一般寄付金収入	1,000	0	1,000	
補助金収入	[231,027,000]	[236,269,096]	[△ 5,242,096]	
県費補助金収入	1,976,000	1,974,000	2,000	
市町村補助金収入	8,479,000	9,521,010	△ 1,042,010	
施設型給付費収入	220,572,000	224,774,086	△ 4,202,086	
資産売却収入	[20,000,000]	[19,660,464]	[339,536]	
施設売却収入	20,000,000	19,660,464	339,536	
付随事業・収益事業収入	[26,477,000]	[29,379,741]	[△ 2,902,741]	
補助活動収入	10,164,000	10,469,966	△ 305,966	
受託事業収入	16,313,000	15,953,000	360,000	
学童保育収入	0	2,812,125	△ 2,812,125	
施設等利用給付費収入	0	144,650	△ 144,650	
受取利息・配当金収入	[3,000]	[3,297]	[△ 297]	
その他の受取利息・配当金収入	3,000	3,297	△ 297	
雑収入	[4,347,900]	[4,428,290]	[△ 80,390]	
施設設備利用料収入	451,000	487,860	△ 36,860	
その他の雑収入	1,951,000	1,900,630	50,370	
岩手県私学振興会交付金収入	1,945,900	2,039,800	△ 93,900	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[0]	[0]	[0]	
その他の収入	[43,842,842]	[45,278,835]	[△ 1,435,993]	
前期末未収入金収入	16,097,842	16,097,842	0	
預り金受入収入	27,745,000	29,180,993	△ 1,435,993	
資金収入調整勘定	[△ 10,600,000]	[△ 10,958,760]	[358,760]	
期末未収入金	△ 10,600,000	△ 10,958,760	358,760	
前年度繰越支払資金	41,297,717	41,297,717		
収入の部合計	368,688,459	377,713,780	△ 9,025,321	

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人 件 費 支 出	[183,735,710]	[178,763,478]	[4,972,232]	
教員人件費支出	151,534,000	148,571,550	2,962,450	
本務教員給与支出	134,900,000	132,150,282	2,749,718	
兼務教員給与支出	16,634,000	16,421,268	212,732	
職員人件費支出	30,151,410	27,447,728	2,703,682	
本務職員給与支出	16,970,000	17,359,799	△ 389,799	
兼務職員給与支出	13,181,410	10,087,929	3,093,481	
退職金支出	2,050,300	2,744,200	△ 693,900	
教育管理経費支出	[59,125,240]	[63,151,683]	[△ 4,026,443]	
消耗品費支出	20,144,870	22,476,497	△ 2,331,627	
光熱水費支出	5,228,000	5,711,866	△ 483,866	
旅費交通費支出	61,000	200,869	△ 139,869	
修繕費支出	1,571,000	2,129,714	△ 558,714	
通信運搬費支出	200,000	732,690	△ 532,690	
使用料及び賃借料支出	2,633,000	1,482,121	1,150,879	
保険料支出	1,648,000	1,251,246	396,754	
公租公課諸会費支出	584,000	583,010	990	
会議交際費支出	373,000	378,385	△ 5,385	
福利厚生費支出	1,480,000	1,492,966	△ 12,966	
車両燃料費支出	435,000	410,297	24,703	
報酬・委託・手数料支出	8,638,000	9,212,003	△ 574,003	
その他の教育管理経費支出	16,129,370	17,090,019	△ 960,649	
借入金等利息支出	[506,500]	[515,228]	[△ 8,728]	
借入金利息支出	506,500	515,228	△ 8,728	
借入金等返済支出	[5,204,000]	[5,204,000]	[0]	
借入金返済支出	5,204,000	5,204,000	0	
施設関係支出	[1,543,000]	[1,542,700]	[300]	
土地支出	336,000	336,600	△ 600	
建物支出	1,207,000	0	1,207,000	
構築物支出	0	1,206,100	△ 1,206,100	
設備関係支出	[16,187,200]	[16,741,809]	[△ 554,609]	
機器備品支出	7,770,000	8,325,420	△ 555,420	
図書支出	196,000	195,189	811	
車両支出	8,221,200	8,221,200	0	
資産運用支出	[17,100,000]	[17,000,000]	[100,000]	
第2号基本金引当特定資産繰入支出	17,000,000	17,000,000	0	
施設設備引当特定資産繰入支出	100,000	0	100,000	

科 目	予 算	決 算	差 異
そ の 他 の 支 出	[25, 177, 025]	[35, 377, 360]	[△ 10, 200, 335]
前期末未払金支払支出	4, 747, 025	4, 747, 025	0
預り金支払支出	20, 430, 000	30, 630, 335	△ 10, 200, 335
〔 予 備 費 〕	(0) 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 0]	[△ 4, 571, 298]	[4, 571, 298]
期末未払金	△ 0	△ 4, 571, 298	4, 571, 298
翌年度繰越支払資金	60, 109, 784	63, 988, 820	△ 3, 879, 036
支 出 の 部 合 計	368, 688, 459	377, 713, 780	△ 9, 025, 321

資金収支内訳表

令和 3 年 4 月 1 日 から

令和 4 年 3 月 31 日 まで

収 入 の 部

(単位 円)

部 門 科 目	学校法人	認定こども園 日高 ななつ星	認定こども園 日高 さくらの木	総 額
学生生徒等納付金収入	[0]	[4,146,550]	[8,208,550]	[12,355,100]
基本保育料収入	0	4,146,550	8,208,550	12,355,100
手数料収入	[0]	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[0]	[0]	[0]	[0]
補助金収入	[0]	[138,848,904]	[97,420,192]	[236,269,096]
県費補助金収入	0	1,817,000	157,000	1,974,000
市町村補助金収入	0	3,051,598	6,469,412	9,521,010
施設型給付費収入	0	133,980,306	90,793,780	224,774,086
資産売却収入	[19,660,464]	[0]	[0]	[19,660,464]
施設売却収入	19,660,464	0	0	19,660,464
付随事業・収益事業収入	[0]	[26,469,790]	[2,909,951]	[29,379,741]
補助活動収入	0	7,560,015	2,909,951	10,469,966
受託事業収入	0	15,953,000	0	15,953,000
学童保育収入	0	2,812,125	0	2,812,125
施設等利用給付費収入	0	144,650	0	144,650
受取利息・配当金収入	[0]	[2,108]	[1,189]	[3,297]
その他の受取利息・配当金収入	0	2,108	1,189	3,297
雑収入	[0]	[2,963,970]	[1,464,320]	[4,428,290]
施設設備利用料収入	0	484,860	3,000	487,860
その他の雑収入	0	1,363,210	537,420	1,900,630
岩手県私学振興会交付金収入	0	1,115,900	923,900	2,039,800
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	[0]
計	19,660,464	172,431,322	110,004,202	302,095,988

支 出 の 部

(単位 円)

部 門 科 目	学校法人	認定こども園 日高 ななつ星	認定こども園 日高 さくらの木	総 額
人件費支出	[0]	[97,307,994]	[81,455,484]	[178,763,478]
教員人件費支出	0	80,099,587	68,471,963	148,571,550
本務教員給与支出	0	69,230,607	62,919,675	132,150,282
兼務教員給与支出	0	10,868,980	5,552,288	16,421,268
職員人件費支出	0	15,388,107	12,059,621	27,447,728
本務職員給与支出	0	9,626,361	7,733,438	17,359,799
兼務職員給与支出	0	5,761,746	4,326,183	10,087,929
退職金支出	0	1,820,300	923,900	2,744,200
教育管理経費支出	[0]	[49,033,966]	[14,117,717]	[63,151,683]
消耗品費支出	0	16,237,805	6,238,692	22,476,497
光熱水費支出	0	3,549,246	2,162,620	5,711,866
旅費交通費支出	0	158,369	42,500	200,869

部 門 科 目	学校法人	認定こども園 日高 ななつ星	認定こども園 日高 さくらの木	総 額
修 繕 費 支 出	0	1,950,024	179,690	2,129,714
通信運搬費支出	0	562,286	170,404	732,690
使用料及び賃借料支出	0	880,396	601,725	1,482,121
保 険 料 支 出	0	869,066	382,180	1,251,246
公租公課諸会費支出	0	520,610	62,400	583,010
会議交際費支出	0	266,079	112,306	378,385
福利厚生費支出	0	865,122	627,844	1,492,966
車両燃料費支出	0	372,598	37,699	410,297
報酬・委託・手数料支出	0	6,196,216	3,015,787	9,212,003
その他の教育管理経費支出	0	16,606,149	483,870	17,090,019
借 入 金 等 利 息 支 出	[0]	[513,075]	[2,153]	[515,228]
借入金利息支出	0	513,075	2,153	515,228
借 入 金 等 返 済 支 出	[0]	[3,144,000]	[2,060,000]	[5,204,000]
借入金返済支出	0	3,144,000	2,060,000	5,204,000
施 設 関 係 支 出	[0]	[1,542,700]	[0]	[1,542,700]
土 地 支 出	0	336,600	0	336,600
構 築 物 支 出	0	1,206,100	0	1,206,100
設 備 関 係 支 出	[0]	[10,799,245]	[5,942,564]	[16,741,809]
機器備品支出	0	2,510,740	5,814,680	8,325,420
図 書 支 出	0	67,305	127,884	195,189
車両支出	0	8,221,200	0	8,221,200
計	0	162,340,980	103,577,918	265,918,898

人件費支出内訳表

令和 3年 4月 1日から

令和 4年 3月 31日まで

(単位:円)

科 目 \ 部 門	学校法人	認定こども園 日高ななつ星	認定こども園 日高さくらの木	総 額
教員人件費支出	0	80,099,587	68,471,963	148,571,550
本務教員給与支出	0	69,230,607	62,919,675	132,150,282
本 俸	0	40,473,500	38,388,950	78,862,450
期 末 手 当	0	10,199,000	9,527,125	19,726,125
その他の手当	0	9,600,756	6,609,344	16,210,100
所 定 福 利 費	0	8,957,351	8,394,256	17,351,607
兼務教員給与支出	0	10,868,980	5,552,288	16,421,268
職員人件費支出	0	15,388,107	12,059,621	27,447,728
本務職員給与支出	0	9,626,361	7,733,438	17,359,799
本 俸	0	6,057,000	5,436,000	11,493,000
期 末 手 当	0	1,317,000	1,152,000	2,469,000
その他の手当	0	1,006,984	113,803	1,120,787
所 定 福 利 費	0	1,245,377	1,031,635	2,277,012
兼務職員給与支出	0	5,761,746	4,326,183	10,087,929
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	0	1,820,300	923,900	2,744,200
教 員	0	1,126,400	923,900	2,050,300
職 員	0	693,900	0	693,900
計	0	97,307,994	81,455,484	178,763,478

事業活動収支計算書

令和 3 年 4 月 1 日から

令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[12,291,000]	[12,355,100]	[△ 64,100]
	基本保育料	12,291,000	12,355,100	△ 64,100
	手数料	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[2,000]	[0]	[2,000]
	特別寄付金	1,000	0	1,000
	一般寄付金	1,000	0	1,000
	経常費等補助金	[231,027,000]	[236,269,096]	[△ 5,242,096]
	県費補助金	1,976,000	1,974,000	2,000
	市町村補助金	8,479,000	9,521,010	△ 1,042,010
	施設型給付費	220,572,000	224,774,086	△ 4,202,086
	付随事業収入	[26,477,000]	[29,379,741]	[△ 2,902,741]
	補助活動収入	10,164,000	10,469,966	△ 305,966
	受託事業収入	16,313,000	15,953,000	360,000
	学童保育収入	0	2,812,125	△ 2,812,125
	施設等利用給付費収入	0	144,650	△ 144,650
	雑収入	[4,347,900]	[4,428,290]	[△ 80,390]
	施設設備利用料	451,000	487,860	△ 36,860
	その他の雑収入	1,951,000	1,900,630	50,370
	岩手県私学振興会交付金収入	1,945,900	2,039,800	△ 93,900
	教育活動収入計	[274,144,900]	[282,432,227]	[△ 8,287,327]
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	人件費	[183,735,710]	[178,763,478]	[4,972,232]
	教員人件費	151,534,000	148,571,550	2,962,450
	本務教員給与	134,900,000	132,150,282	2,749,718
	兼務教員給与	16,634,000	16,421,268	212,732
	職員人件費	30,151,410	27,447,728	2,703,682
	本務職員給与	16,970,000	17,359,799	△ 389,799
	兼務職員給与	13,181,410	10,087,929	3,093,481
	退職金	2,050,300	2,744,200	△ 693,900
	教育管理経費	[78,625,240]	[83,325,163]	[△ 4,699,923]
	消耗品費	20,144,870	22,476,497	△ 2,331,627
	光熱水費	5,228,000	5,711,866	△ 483,866
	旅費交通費	61,000	200,869	△ 139,869
	修繕費	1,571,000	2,129,714	△ 558,714

教育活動支出の部	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		通信運搬費	200,000	732,690	△ 532,690
		使用料及び賃借料	2,633,000	1,482,121	1,150,879
		保険料	1,648,000	1,251,246	396,754
		公租公課諸会費	584,000	583,010	990
		会議交際費	373,000	378,385	△ 5,385
		福利厚生費	1,480,000	1,492,966	△ 12,966
		車両燃料費	435,000	410,297	24,703
		報酬・委託・手数料	8,638,000	9,212,003	△ 574,003
		その他の教育管理経費	16,129,370	17,090,019	△ 960,649
		減価償却額	19,500,000	20,173,480	△ 673,480
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
		教育活動支出計	[262,360,950]	[262,088,641]	[272,309]
		教育活動収支差額	[11,783,950]	[20,343,586]	[△ 8,559,636]
教育活動外収支の部	事業活動外収支の部	科目	予算	決算	差異
		受取利息・配当金	[3,000]	[3,297]	[△ 297]
		その他の受取利息・配当金	3,000	3,297	△ 297
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[3,000]	[3,297]	[△ 297]
		科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	[506,500]	[515,228]	[△ 8,728]
		借入金利息	506,500	515,228	△ 8,728
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
		教育活動外支出計	[506,500]	[515,228]	[△ 8,728]
		教育活動外収支差額	[△ 503,500]	[△ 511,931]	[8,431]
		経常収支差額	[11,280,450]	[19,831,655]	[△ 8,551,205]
特別収入の部	特別収入の部	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	[0]	[25,066]	[△ 25,066]
		現物寄付	0	25,066	△ 25,066
		特別収入計	[0]	[25,066]	[△ 25,066]

事業活動収支の部	科目	予算	決算	差異
	資産処分差額	[0]	[5,624,892]	[△ 5,624,892]
	施設処分差額	0	5,624,887	△ 5,624,887
	設備処分差額	0	5	△ 5
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[5,624,892]	[△ 5,624,892]
特別収支差額		[0]	[△ 5,599,826]	[5,599,826]
[予備費]		(0) 0		0
基本金組入前当年度収支差額		[11,280,450]	[14,231,829]	[△ 2,951,379]
基本金組入額合計		[△ 16,643,000]	[△ 38,104,738]	[21,461,738]
当年度収支差額		[△ 5,362,550]	[△ 23,872,909]	[18,510,359]
前年度繰越収支差額		[△ 222,593,461]	[△ 222,593,461]	[0]
基本金取崩額		[0]	[25,285,350]	[△ 25,285,350]
翌年度繰越収支差額		[△ 227,956,011]	[△ 221,181,020]	[△ 6,774,991]
(参考)				
事業活動収入計		[274,147,900]	[282,460,590]	[△ 8,312,690]
事業活動支出計		[262,867,450]	[268,228,761]	[△ 5,361,311]

事業活動収支内訳表

令和 3 年 4 月 1 日 から

令和 4 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

部 門		学校法人	認定こども園 日高 ななつ星	認定こども園 日高 さくらの木	総 額
科 目					
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[0]	[4,146,550]	[8,208,550]	[12,355,100]
	基本保育料	0	4,146,550	8,208,550	12,355,100
	手数料	[0]	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[0]	[0]	[0]	[0]
	経常費等補助金	[0]	[138,848,904]	[97,420,192]	[236,269,096]
	県費補助金	0	1,817,000	157,000	1,974,000
	市町村補助金	0	3,051,598	6,469,412	9,521,010
	施設型給付費	0	133,980,306	90,793,780	224,774,086
	付随事業収入	[0]	[26,469,790]	[2,909,951]	[29,379,741]
	補助活動収入	0	7,560,015	2,909,951	10,469,966
	受託事業収入	0	15,953,000	0	15,953,000
	学 童 保 育 収 入	0	2,812,125	0	2,812,125
	施設等利用給付費収入	0	144,650	0	144,650
	雑 収 入	[0]	[2,963,970]	[1,464,320]	[4,428,290]
	施設設備利用料	0	484,860	3,000	487,860
	その他の雑収入	0	1,363,210	537,420	1,900,630
	岩手県私学振興会交付金収入	0	1,115,900	923,900	2,039,800
	教育活動収入計	[0]	[172,429,214]	[110,003,013]	[282,432,227]
事業活動支出の部	人件費	[0]	[97,307,994]	[81,455,484]	[178,763,478]
	教員人件費	0	80,099,587	68,471,963	148,571,550
	本務教員給与	0	69,230,607	62,919,675	132,150,282
	兼務教員給与	0	10,868,980	5,552,288	16,421,268
	職員人件費	0	15,388,107	12,059,621	27,447,728
	本務職員給与	0	9,626,361	7,733,438	17,359,799
	兼務職員給与	0	5,761,746	4,326,183	10,087,929
	退職金	0	1,820,300	923,900	2,744,200
	教育管理経費	[0]	[61,838,799]	[21,486,364]	[83,325,163]
	消耗品費	0	16,237,805	6,238,692	22,476,497
	光 熱 水 費	0	3,549,246	2,162,620	5,711,866
	旅 費 交 通 費	0	158,369	42,500	200,869
	修 繕 費	0	1,950,024	179,690	2,129,714
	通 信 運 搬 費	0	562,286	170,404	732,690
	使用料及び賃借料	0	880,396	601,725	1,482,121
	保 険 料	0	869,066	382,180	1,251,246
	公租公課諸会費	0	520,610	62,400	583,010
	会 議 交 際 費	0	266,079	112,306	378,385
	福 利 厚 生 費	0	865,122	627,844	1,492,966
	車 両 燃 料 費	0	372,598	37,699	410,297
	報酬・委託・手数料	0	6,196,216	3,015,787	9,212,003
	その他の教育管理経費	0	16,606,149	483,870	17,090,019
	減価償却額	0	12,804,833	7,368,647	20,173,480

部 門		学校法人	認定こども園 ななつ星	認定こども園 さくらの木	総 額
科 目					
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[0]	[159,146,793]	[102,941,848]	[262,088,641]
	教育活動収支差額	[0]	[13,282,421]	[7,061,165]	[20,343,586]
事業活動収入の部	受取利息・配当金	[0]	[2,108]	[1,189]	[3,297]
	その他の受取利息・配当金	0	2,108	1,189	3,297
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[0]	[2,108]	[1,189]	[3,297]
	借入金等利息	[0]	[513,075]	[2,153]	[515,228]
	借入金利息	0	513,075	2,153	515,228
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[0]	[513,075]	[2,153]	[515,228]
	教育活動外収支差額	[0]	[△ 510,967]	[△ 964]	[△ 511,931]
	経常収支差額	[0]	[12,771,454]	[7,060,201]	[19,831,655]
特別収入の部	資産売却差額	[0]	[0]	[0]	[0]
	その他の特別収入	[0]	[0]	[25,066]	[25,066]
	現物寄付	0	0	25,066	25,066
	特別収入計	[0]	[0]	[25,066]	[25,066]
	資産処分差額	[5,624,886]	[6]	[0]	[5,624,892]
	施設処分差額	5,624,886	1	0	5,624,887
	設備処分差額	0	5	0	5
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[5,624,886]	[6]	[0]	[5,624,892]
	特別収支差額	[△ 5,624,886]	[△ 6]	[25,066]	[△ 5,599,826]
基本金組入前当年度収支差額		[△ 5,624,886]	[12,771,448]	[7,085,267]	[14,231,829]
基本金組入額合計		[0]	[△ 23,077,108]	[△ 15,027,630]	[△ 38,104,738]
当年度収支差額		[△ 5,624,886]	[△ 10,305,660]	[△ 7,942,363]	[△ 23,872,909]
(参考)					
事業活動収入計		[0]	[172,431,322]	[110,029,268]	[282,460,590]
事業活動支出計		[5,624,886]	[159,659,874]	[102,944,001]	[268,228,761]

貸借対照表

令和 4 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	[503,774,022]	[513,923,283]	[△ 10,149,261]
有形固定資産	[336,666,114]	[363,815,375]	[△ 27,149,261]
土地	145,201,869	144,865,269	336,600
建物	136,369,734	150,885,251	△ 14,515,517
構築物	19,787,350	20,542,791	△ 755,441
機器備品	25,637,062	20,723,666	4,913,396
図書	1,448,893	1,228,638	220,255
車両	8,221,206	284,410	7,936,796
建設仮勘定	0	25,285,350	△ 25,285,350
特定資産	[166,862,828]	[149,862,828]	[17,000,000]
第2号基本金引当特定資産	68,000,000	51,000,000	17,000,000
施設設備引当特定資産	19,984,000	19,984,000	0
退職給与引当特定資産	22,581,678	22,581,678	0
減価償却引当特定資産	56,297,150	56,297,150	0
その他の固定資産	[245,080]	[245,080]	[0]
電話加入権	80,300	80,300	0
出 資 金	156,000	156,000	0
リサイクル預託金	8,780	8,780	0
流 動 資 産	[74,947,580]	[57,395,559]	[17,552,021]
現金預金	63,988,820	41,297,717	22,691,103
未収入金	10,958,760	16,097,842	△ 5,139,082
資 産 の 部 合 計	578,721,602	571,318,842	7,402,760
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	[47,573,678]	[50,717,678]	[△ 3,144,000]
長期借入金	24,992,000	28,136,000	△ 3,144,000
退職給与引当金	22,581,678	22,581,678	0
流 動 負 債	[8,756,807]	[12,441,876]	[△ 3,685,069]
短期借入金	3,144,000	5,204,000	△ 2,060,000
未払金	4,571,298	4,747,025	△ 175,727
預り金	1,041,509	2,490,851	△ 1,449,342
負 債 の 部 合 計	56,330,485	63,159,554	△ 6,829,069

純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	[743,572,137]	[730,752,749]	[12,819,388]
第1号基本金	675,572,137	679,752,749	△ 4,180,612
第2号基本金	68,000,000	51,000,000	17,000,000
繰越収支差額	[△ 221,181,020]	[△ 222,593,461]	[1,412,441]
翌年度繰越収支差額	△ 221,181,020	△ 222,593,461	1,412,441
純資産の部合計	522,391,117	508,159,288	14,231,829
負債及び純資産の部合計	578,721,602	571,318,842	7,402,760

注1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

みなし退職者の退職金の金額を計上している。

それ以外は私学退職金団体からの交付金を退職金としているため、退職給与引当金は設定していない。

注2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

注3. 減価償却額の累計額の合計額 366,961,723 円

注4. 徴収不能引当金の合計額 0 円

注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 54,643,876 円

建物 127,585,688 円

注6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金への組入れを行うこととなる金額 28,136,000 円

注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
学校法人会計基準第39条の規定により、第4号基本金の組入れはない。

注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) 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
機器備品	1,069,200 円	193,050 円

② 平成21年3月31日以前に開始したリース取引

該当なし

(2) 関連当事者との取引

該当なし

固定資産明細表

令和 3 年 4 月 1 日 から
令和 4 年 3 月 31 日まで

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	144,865,269	336,600	0	145,201,869		145,201,869	
	建物	403,764,985	0	0	403,764,985	267,395,251	136,369,734	
	構築物	46,407,818	1,206,100	420,000	47,193,918	27,406,568	19,787,350	
	機器備品	72,748,274	8,325,420	1,988,837	79,084,857	53,447,795	25,637,062	注1
	図書	1,228,638	220,255	0	1,448,893	0	1,448,893	注2
	車両	18,442,115	8,221,200	0	26,663,315	18,442,109	8,221,206	注3
	建設仮勘定	25,285,350	0	25,285,350	0		0	注4
	計	712,742,449	18,309,575	27,694,187	703,357,837	366,691,723	336,666,114	
	第2号基本金引当特定資産	51,000,000	17,000,000	0	68,000,000		68,000,000	注5
	施設設備引当特定資産	19,984,000	0	0	19,984,000		19,984,000	
減価償却引当特定資産	退職給与引当特定資産	22,581,678	0	0	22,581,678		22,581,678	
	減価償却引当特定資産	56,297,150	0	0	56,297,150		56,297,150	
	計	149,862,828	17,000,000	0	166,862,828		166,862,828	
	電話加入権	80,300	0	0	80,300		80,300	
その他の固定資産	ソフトウェア	270,000	0	0	270,000	270,000	0	
	出資金	156,000	0	0	156,000		156,000	
	リサイクル預託金	8,780	0	0	8,780		8,780	
合 計		863,120,357	35,309,575	27,694,187	870,735,745	366,961,723	503,774,022	

注1. 当期増加額は、ログツリーハウス他の取得によるものである。

注2. 当期増加額のうち、25,066円は現物寄付によるものである。

注3. 当期増加額は、国バス他の取得によるものである。

注4. 当期減少額は、小規模保育事業用土地売却によるものである。

注5. 当期増加額は、第2号基本金への組入れに伴う預金からの繰入れである。

借入金明細表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月 31日まで

(単位 円)

長期借入金	借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公金							
	金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	岩手銀行 水沢支店	28,136,000	0 ※	3,144,000	24,992,000	年1.725%	R13.3.31	用途：園舎建築 担保：園地・園舎
	市金融機関							
	小計	28,136,000	0 ※	3,144,000	24,992,000			
	中間							
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	計	28,136,000	0 ※	3,144,000	24,992,000			
短期借入金	公金							
	金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	市金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	中間							
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金	5,204,000 ※	3,144,000	5,204,000	3,144,000			
合計	計	5,204,000 ※	3,144,000	5,204,000	3,144,000			
	合計	33,340,000 ※	3,144,000	5,204,000	28,136,000			

基 本 金 明 細 表

令和 3年 4月 1日から
令和 4年 3月 31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	713,092,749	679,752,749	33,340,000	
当 期 組 入 高				
1 土 地				
認定こども園 ななつ星				
当期取得に係る組入高	336,600	336,600	0	
2 建物				
認定こども園 日高ななつ星				
借入金返済に係る組入高		3,144,000	△ 3,144,000	
認定こども園 日高さくらの木				
借入金返済に係る組入高		2,060,000	△ 2,060,000	
3 構築物				
認定こども園 日高ななつ星				
当期取得に係る組入高	1,206,100			
当期除却に係る既存の基本金	△ 420,000			
小 計	786,100	786,100	0	
4 機器備品				
認定こども園 日高ななつ星				
当期取得に係る組入高	2,510,740			
当期除却に係る既存の基本金	△ 1,988,837			
小 計	521,903	521,903	0	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	5,814,680	5,814,680	0	
5 図書				
認定こども園 日高ななつ星				
当期取得に係る組入高	67,305	67,305	0	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	127,884			
現物寄付に係る組入高	25,066			
小 計	152,950	152,950	0	
6 車両				
認定こども園 日高ななつ星				
国バス他取得に係る組入高	8,221,200	8,221,200	0	
計	15,900,738	21,104,738	△ 5,204,000	
当 期 取 崩 高				
1 建設仮勘定				
学校法人				
小規模農林事業所用の土地の売却に係る残存の基本金	△ 25,285,350	△ 25,285,350	0	
計	△ 25,285,350	△ 25,285,350	0	
当 期 末 残 高	703,708,137	675,572,137	28,136,000	
第2号基本金				
前 期 繰 越 高	-----	51,000,000	-----	
当 期 組 入 高				
認定こども園日高ななつ星園舎改築事業	-----	10,000,000	-----	
認定こども園日高さくらの木園舎大規模 改修及び増築事業	-----	7,000,000	-----	
計	-----	17,000,000	-----	
当期末残高	-----	68,000,000	-----	
合 計				
前 期 繰 越 高	-----	730,752,749	33,340,000	
当 期 組 入 高	-----	38,104,738	-----	
当 期 取 崩 高	-----	△ 25,285,350	-----	
当 期 末 残 高	-----	743,572,137	28,136,000	

様式第一の一

第2号基本金の組入りに係る計画集計表

(単位 円)

番号	計画の名称	第2号基本金当期末残高
1	認定こども園 日高ななつ星園舎改築事業	40,000,000円
2	認定こども園 日高さくらの木園舎大規模改修及び増築事業	28,000,000円
計		68,000,000円

第2号基本金の組入れに係る計画表

(単位 円)

計画の名称		認定こども園 日高ななつ星園舎改築事業				
固定資産の 取得計画及 び基本金組 入計画の決 定機関及び 決定年月日	決定機関	当初決定の年月日	変更決定の年月日		摘 要	
	理 事 会 (評 議 員 会)	平成 31 年 3 月 22 日 (平成 31 年 3 月 22 日)				
固定資産の 取得計画及 びその実行 状 況	取得予定 固定資産 (種類)	取得予定年 度	取得年度	取 得 額	第 2 号 基 本 金 か ら 第 1 号 基 本 金 へ の 振 替 額	摘 要
	園舎1棟	2045年				所要見込総額 4億円
基本金組入 計画及びそ の実行状況	組入計画年度	組入予定額	組 入 額		摘 要	
	過年度分(2018～2020年度)	30,000,000 円	30,000,000 円			
	2021年度	10,000,000 円	10,000,000 円			
	2022年度から2037年度	毎年度 10,000,000 円				
		計 200,000,000 円	計	40,000,000 円	第2号基本金当期末残高	40,000,000 円

第2号基本金の組入れに係る計画表

(単位 円)

計画の名称		認定こども園 日高さくらの木園舎 大規模改修及び増築事業				
固定資産の 取得計画及 び基本金組 入計画の決 定機関及び 決定年月日	決定機関	当初決定の年月日	変更決定の年月日		摘 要	
	理 事 会 (評 議 員 会)	平成 31 年 3 月 22 日 (平成 31 年 3 月 22 日)	令和 3 年 3 月 24 日 (令和 3 年 3 月 24 日)		取得予定年度の変更(2020年度から2032年度へ) 及びこれに伴う組入予定総額の増額(1,400万円から 9,800万円へ)	
固定資産の 取得計画及 びその実行 状 況	取得予定 固定資産 (種類)	取得予定年 度	取得年度	取 得 額	第2号基本金か ら第1号基本金 への振替額	摘 要
	園 舎 改 修 及 び 増 築	2032年				所要見込総額 1億5千万円
基本金組入 計画及びそ の実行状況	組入計画年度	組入予定額	組 入 額		摘 要	
	過年度分(2018～2020年度)	21,000,000 円	21,000,000 円			
	2021年度	7,000,000 円	7,000,000 円			
	2022年度から2031年度	毎年度 7,000,000 円				
		計 98,000,000 円	計 28,000,000 円	第2号基本金当期末残高 28,000,000 円		