



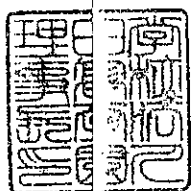
令和 2 年 度

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3年 5月 26日

学校法人 日高学園
理事会 御中

清稜監査法人
東京事務所
代表社員
業務執行社員

公認会計士

池田 信



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2年度（令和2年4月1日から令和3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3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。

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なされている場合は、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 2 年 4 月 1 日から

令和 3 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	[13,477,000]	[13,353,520]	[123,480]
基本保育料収入	13,477,000	13,353,520	123,480
手数料収入	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[71,000]	[50,000]	[21,000]
特別寄付金収入	70,000	50,000	20,000
一般寄付金収入	1,000	0	1,000
補助金収入	[237,366,000]	[242,208,806]	[△ 4,842,806]
県費補助金収入	2,151,000	1,968,000	183,000
市町村補助金収入	13,997,000	15,330,330	△ 1,333,330
施設型給付費収入	221,218,000	224,910,476	△ 3,692,476
資産売却収入	[0]	[0]	[0]
付随事業・収益事業収入	[25,002,000]	[26,075,364]	[△ 1,073,364]
補助活動収入	10,129,000	11,101,364	△ 972,364
受託事業収入	14,873,000	14,858,400	14,600
施設等利用給付費収入	0	115,600	△ 115,600
受取利息・配当金収入	[4,000]	[12,630]	[△ 8,630]
その他の受取利息・配当金収入	4,000	12,630	△ 8,630
雑収入	[2,578,000]	[2,728,978]	[△ 150,978]
施設設備利用料収入	416,000	456,110	△ 40,110
その他の雑収入	2,162,000	2,191,768	△ 29,768
岩手県私学振興会交付金収入	0	81,100	△ 81,100
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[0]	[0]	[0]
その他の収入	[45,316,058]	[45,658,846]	[△ 342,788]
前期末未収入金収入	13,179,058	13,179,058	0
預り金受入収入	32,137,000	32,479,788	△ 342,788
資金収入調整勘定	[△ 0]	[△ 16,097,842]	[16,097,842]
期末未収入金	△ 0	△ 16,097,842	16,097,842
前年度繰越支払資金	70,323,559	70,323,559	
収入の部合計	394,137,617	384,313,861	9,823,756
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[167,600,000]	[168,790,640]	[△ 1,190,640]

科 目	予 算	決 算	差 異
教員人件費支出	137,200,000	140,595,999	△ 3,395,999
本務教員給与支出	127,000,000	128,249,648	△ 1,249,648
兼務教員給与支出	10,200,000	12,346,351	△ 2,146,351
職員人件費支出	29,800,000	28,194,641	1,605,359
本務職員給与支出	18,000,000	17,199,779	800,221
兼務職員給与支出	11,800,000	10,994,862	805,138
退職金支出	600,000	0	600,000
教育管理経費支出	[63,468,000]	[64,953,323]	[△ 1,485,323]
消耗品費支出	23,005,000	26,240,877	△ 3,235,877
光熱水費支出	5,745,000	5,464,075	280,925
旅費交通費支出	30,000	46,178	△ 16,178
修繕費支出	1,850,000	1,822,295	27,705
通信運搬費支出	835,000	888,274	△ 53,274
使用料及び賃借料支出	1,780,000	2,069,975	△ 289,975
保険料支出	1,500,000	1,760,060	△ 260,060
公租公課諸会費支出	583,000	627,075	△ 44,075
会議交際費支出	510,000	445,327	64,673
福利厚生費支出	3,600,000	3,723,032	△ 123,032
車両燃料費支出	500,000	479,530	20,470
報酬・委託・手数料支出	10,836,000	9,689,026	1,146,974
その他の教育管理経費支出	12,694,000	11,697,599	996,401
借入金等利息支出	[658,000]	[656,723]	[1,277]
借入金利息支出	658,000	656,723	1,277
借入金等返済支出	[10,224,000]	[10,224,000]	[0]
借入金返済支出	10,224,000	10,224,000	0
施設関係支出	[30,936,000]	[30,813,800]	[122,200]
土地支出	27,706,000	27,705,200	800
建物支出	2,792,000	2,670,800	121,200
構築物支出	438,000	437,800	200
設備関係支出	[8,847,000]	[9,609,003]	[△ 762,003]
機器備品支出	8,764,000	9,576,265	△ 812,265
図書支出	83,000	32,738	50,262
資産運用支出	[26,524,000]	[26,605,100]	[△ 81,100]
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	9,524,000	9,524,000	0
退職給与引当特定資産繰入支出	0	81,100	△ 81,100
その他の支出	[37,042,914]	[36,110,580]	[932,334]
前期末未払金支払支出	4,905,914	4,905,914	0

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	32,137,000	31,204,666	932,334
〔 予 備 費 〕	(0) 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 0]	[△ 4,747,025]	[4,747,025]
期末未払金	△ 0	△ 4,747,025	4,747,025
翌年度繰越支払資金	48,837,703	41,297,717	7,539,986
支 出 の 部 合 計	394,137,617	384,313,861	9,823,756

資金収支内訳表

令和 2 年 4 月 1 日 から
令和 3 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]	[5,509,670]	[7,843,850]	[13,353,520]
基本保育料収入	0	5,509,670	7,843,850	13,353,520
手数料収入	[0]	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[0]	[50,000]	[0]	[50,000]
特別寄付金収入	0	50,000	0	50,000
補助金収入	[0]	[140,095,116]	[102,113,690]	[242,208,806]
県費補助金収入	0	1,855,000	113,000	1,968,000
市町村補助金収入	0	7,151,150	8,179,180	15,330,330
施設型給付費収入	0	131,088,966	93,821,510	224,910,476
資産売却収入	[0]	[0]	[0]	[0]
付随事業・収益事業収入	[0]	[23,490,166]	[2,585,198]	[26,075,364]
補助活動収入	0	8,516,166	2,585,198	11,101,364
受託事業収入	0	14,858,400	0	14,858,400
施設等利用給付費収入	0	115,600	0	115,600
受取利息・配当金収入	[0]	[9,261]	[3,369]	[12,630]
その他の受取利息・配当金収入	0	9,261	3,369	12,630
雑収入	[0]	[1,729,908]	[999,070]	[2,728,978]
施設設備利用料収入	0	456,110	0	456,110
その他の雑収入	0	1,273,798	917,970	2,191,768
岩手県私学振興会交付金収入	0	0	81,100	81,100
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	[0]
計	0	170,884,121	113,545,177	284,429,298

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]	[96,158,294]	[72,632,346]	[168,790,640]
教員人件費支出	0	79,208,979	61,387,020	140,595,999
本務教員給与支出	0	72,710,082	55,539,566	128,249,648
兼務教員給与支出	0	6,498,897	5,847,454	12,346,351
職員人件費支出	0	16,949,315	11,245,326	28,194,641
本務職員給与支出	0	9,732,960	7,466,819	17,199,779
兼務職員給与支出	0	7,216,355	3,778,507	10,994,862
教育管理経費支出	[0]	[50,996,524]	[13,956,799]	[64,953,323]
消耗品費支出	0	19,117,753	7,123,124	26,240,877
光熱水費支出	0	3,396,399	2,067,676	5,464,075
旅費交通費支出	0	31,496	14,682	46,178
修繕費支出	0	1,466,109	356,186	1,822,295
通信運搬費支出	0	657,758	230,516	888,274

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
使用料及び賃借料支出	0	1,664,915	405,060	2,069,975
保 険 料 支 出	0	1,406,820	353,240	1,760,060
公租公課諸会費支出	0	570,875	56,200	627,075
会議交際費支出	0	340,535	104,792	445,327
福利厚生費支出	0	2,551,587	1,171,445	3,723,032
車両燃料費支出	0	440,650	38,880	479,530
報酬・委託・手数料支出	0	7,765,549	1,923,477	9,689,026
その他の教育管理経費支出	0	11,586,078	111,521	11,697,599
借 入 金 等 利 息 支 出	[0]	[564,673]	[92,050]	[656,723]
借入金利息支出	0	564,673	92,050	656,723
借 入 金 等 返 済 支 出	[0]	[3,144,000]	[7,080,000]	[10,224,000]
借入金返済支出	0	3,144,000	7,080,000	10,224,000
施 設 関 係 支 出	[0]	[30,813,800]	[0]	[30,813,800]
土 地 支 出	0	27,705,200	0	27,705,200
建 物 支 出	0	2,670,800	0	2,670,800
構 築 物 支 出	0	437,800	0	437,800
設 備 関 係 支 出	[0]	[8,471,603]	[1,137,400]	[9,609,003]
機器備品支出	0	8,438,865	1,137,400	9,576,265
図 書 支 出	0	32,738	0	32,738
計	0	190,148,894	94,898,595	285,047,489

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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	79,208,979	61,387,020	140,595,999
本務教員給与支出	0	72,710,082	55,539,566	128,249,648
本 俸	0	41,961,500	34,212,343	76,173,843
期 末 手 当	0	10,329,001	8,676,440	19,005,441
そ の 他 の 手 当	0	9,584,669	5,247,443	14,832,112
所 定 福 利 費	0	10,834,912	7,403,340	18,238,252
兼務教員給与支出	0	6,498,897	5,847,454	12,346,351
職 員 人 件 費 支 出	0	16,949,315	11,245,326	28,194,641
本務職員給与支出	0	9,732,960	7,466,819	17,199,779
本 俸	0	6,360,000	5,202,000	11,562,000
期 末 手 当	0	1,231,500	1,008,000	2,239,500
そ の 他 の 手 当	0	691,100	261,504	952,604
所 定 福 利 費	0	1,450,360	995,315	2,445,675
兼務職員給与支出	0	7,216,355	3,778,507	10,994,862
役 員 報 酬 支 出	0	0	0	0
退 職 金 支 出	0	0	0	0
教 員	0	0	0	0
職 員	0	0	0	0
計	0	96,158,294	72,632,346	168,790,640

事業活動収支計算書

令和 2 年 4 月 1 日から

令和 3 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

	科 目	予 算			決 算			差 異		
教育活動収入の部	学生生徒等納付金	[	13,477,000	]	[	13,353,520	]	[	123,480	]
	基本保育料		13,477,000			13,353,520			123,480	
	手数料	[	0	]	[	0	]	[	0	]
	寄付金	[	71,000	]	[	170,000	]	[△	99,000	]
	特別寄付金		70,000			50,000			20,000	
	一般寄付金		1,000			0			1,000	
	現物寄付		0			120,000		△	120,000	
	経常費等補助金	[	237,366,000	]	[	242,208,806	]	[△	4,842,806	]
	県費補助金		2,151,000			1,968,000			183,000	
	市町村補助金		13,997,000			15,330,330		△	1,333,330	
	施設型給付費		221,218,000			224,910,476		△	3,692,476	
	付随事業収入	[	25,002,000	]	[	26,075,364	]	[△	1,073,364	]
	補助活動収入		10,129,000			11,101,364		△	972,364	
	受託事業収入		14,873,000			14,858,400			14,600	
	施設等利用給付費収入		0			115,600		△	115,600	
	雑収入	[	2,578,000	]	[	2,728,978	]	[△	150,978	]
	施設設備利用料		416,000			456,110		△	40,110	
	その他の雑収入		2,162,000			2,191,768		△	29,768	
	岩手県私学振興会交付金収入		0			81,100		△	81,100	
	教育活動収入計	[	278,494,000	]	[	284,536,668	]	[△	6,042,668	]
事業活動支出の部	科 目		予 算			決 算			差 異	
	人件費	[	167,600,000	]	[	168,871,740	]	[△	1,271,740	]
	教員人件費		137,200,000			140,595,999		△	3,395,999	
	本務教員給与		127,000,000			128,249,648		△	1,249,648	
	兼務教員給与		10,200,000			12,346,351		△	2,146,351	
	職員人件費		29,800,000			28,194,641			1,605,359	
	本務職員給与		18,000,000			17,199,779			800,221	
	兼務職員給与		11,800,000			10,994,862			805,138	
	退職金		600,000			0			600,000	
	退職給与引当金繰入額		0			81,100		△	81,100	
	教育管理経費	[	82,968,000	]	[	84,893,564	]	[△	1,925,564	]
	消耗品費		23,005,000			26,240,877		△	3,235,877	
	光熱水費		5,745,000			5,464,075			280,925	
	旅費交通費		30,000			46,178		△	16,178	

教育活動収入の部	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異		
		修 繕 費	1,850,000	1,822,295	27,705		
		通 信 運 搬 費	835,000	888,274	△ 53,274		
		使用料及び賃借料	1,780,000	2,069,975	△ 289,975		
		保 険 料	1,500,000	1,760,060	△ 260,060		
		公租公課諸会費	583,000	627,075	△ 44,075		
		会 議 交 際 費	510,000	445,327	64,673		
		福 利 厚 生 費	3,600,000	3,723,032	△ 123,032		
		車 両 燃 料 費	500,000	479,530	20,470		
		報酬・委託・手数料	10,836,000	9,689,026	1,146,974		
		その他の教育管理経費	12,694,000	11,817,599	876,401		
		減 価 償 却 額	19,500,000	19,820,241	△ 320,241		
		徴収不能額等	[0]	[0]	[0]		
		教育活動支出計	[250,568,000]	[253,765,304]	[△ 3,197,304]		
教育活動収支差額			[27,926,000]	[30,771,364]	[△ 2,845,364]		
教育活動外収入の部	事業活動外収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異		
		受取利息・配当金	[4,000]	[12,630]	[△ 8,630]		
		その他の受取利息・配当金	4,000	12,630	△ 8,630		
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]		
		教育活動外収入計	[4,000]	[12,630]	[△ 8,630]		
		科 目	予 算	決 算	差 異		
		借入金等利息	[658,000]	[656,723]	[1,277]		
		借 入 金 利 息	658,000	656,723	1,277		
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]		
		教育活動外支出計	[658,000]	[656,723]	[1,277]		
		教育活動外収支差額			[△ 654,000]	[△ 644,093]	[△ 9,907]
		経常収支差額			[27,272,000]	[30,127,271]	[△ 2,855,271]
特別収入の部	事業活動収入の部	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]	[17,600]	[△ 17,600]		
		現物寄付	0	17,600	△ 17,600		

部	科 目	予 算	決 算	差 異
	特別収入計	[0]	[17,600]	[△ 17,600]
特 別 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[0]	[27,818]	[△ 27,818]
	施設処分差額	0	1	△ 1
	設備処分差額	0	27,817	△ 27,817
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[27,818]	[△ 27,818]
特別収支差額		[0]	[△ 10,218]	[10,218]
[予備費]		(0) 0		0
基本金組入前当年度収支差額		[27,272,000]	[30,117,053]	[△ 2,845,053]
基本金組入額合計		[△ 37,950,000]	[△ 67,110,183]	[29,160,183]
当年度収支差額		[△ 10,678,000]	[△ 36,993,130]	[26,315,130]
前年度繰越収支差額		[△ 185,600,331]	[△ 185,600,331]	[0]
基本金取崩額		[0]	[0]	[0]
翌年度繰越収支差額		[△ 196,278,331]	[△ 222,593,461]	[26,315,130]
(参考)				
事業活動収入計		[278,498,000]	[284,566,898]	[△ 6,068,898]
事業活動支出計		[251,226,000]	[254,449,845]	[△ 3,223,845]

事業活動収支内訳表

令和 2 年 4 月 1 日 から

令和 3 年 3 月31 日 まで

(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
事業活動収支の部 教育活動収支の部	学生生徒等納付金	[0]	[5,509,670]	[7,843,850]	[13,353,520]
	基本保育料	0	5,509,670	7,843,850	13,353,520
	手数料	[0]	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[0]	[170,000]	[0]	[170,000]
	特別寄付金	0	50,000	0	50,000
	現物寄付	0	120,000	0	120,000
	経常費等補助金	[0]	[140,095,116]	[102,113,690]	[242,208,806]
	県費補助金	0	1,855,000	113,000	1,968,000
	市町村補助金	0	7,151,150	8,179,180	15,330,330
	施設型給付費	0	131,088,966	93,821,510	224,910,476
	付随事業収入	[0]	[23,490,166]	[2,585,198]	[26,075,364]
	補助活動収入	0	8,516,166	2,585,198	11,101,364
	受託事業収入	0	14,858,400	0	14,858,400
	施設等利用給付費収入	0	115,600	0	115,600
	雑収入	[0]	[1,729,908]	[999,070]	[2,728,978]
	施設設備利用料	0	456,110	0	456,110
	その他の雑収入	0	1,273,798	917,970	2,191,768
	岩手県私学振興会交付金収入	0	0	81,100	81,100
	教育活動収入計	[0]	[170,994,860]	[113,541,808]	[284,536,668]
	人件費	[0]	[96,158,294]	[72,713,446]	[168,871,740]
	教員人件費	0	79,208,979	61,387,020	140,595,999
	本務教員給与	0	72,710,082	55,539,566	128,249,648
	兼務教員給与	0	6,498,897	5,847,454	12,346,351
	職員人件費	0	16,949,315	11,245,326	28,194,641
	本務職員給与	0	9,732,960	7,466,819	17,199,779
	兼務職員給与	0	7,216,355	3,778,507	10,994,862
	退職給与引当金繰入額	0	0	81,100	81,100
	教育管理経費	[0]	[63,389,573]	[21,503,991]	[84,893,564]
	消耗品費	0	19,117,753	7,123,124	26,240,877
	光熱水費	0	3,396,399	2,067,676	5,464,075
	旅費交通費	0	31,496	14,682	46,178
	修繕費	0	1,466,109	356,186	1,822,295
	通信運搬費	0	657,758	230,516	888,274
	使用料及び賃借料	0	1,664,915	405,060	2,069,975
	保険料	0	1,406,820	353,240	1,760,060
	公租公課諸会費	0	570,875	56,200	627,075
	会議交際費	0	340,535	104,792	445,327
	福利厚生費	0	2,551,587	1,171,445	3,723,032
	車両燃料費	0	440,650	38,880	479,530
	報酬・委託・手数料	0	7,765,549	1,923,477	9,689,026
	その他の教育管理経費	0	11,706,078	111,521	11,817,599

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	減 価 償 却 額	0	12,273,049	7,547,192	19,820,241
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[0]	[159,547,867]	[94,217,437]	[253,765,304]
	教育活動収支差額	[0]	[11,446,993]	[19,324,371]	[30,771,364]
事業活動収入の部	受取利息・配当金	[0]	[9,261]	[3,369]	[12,630]
	その他の受取利息・配当金	0	9,261	3,369	12,630
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[0]	[9,261]	[3,369]	[12,630]
	借入金等利息	[0]	[564,673]	[92,050]	[656,723]
	借 入 金 利 息	0	564,673	92,050	656,723
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[0]	[564,673]	[92,050]	[656,723]
	教育活動外収支差額	[0]	[△ 555,412]	[△ 88,681]	[△ 644,093]
	経常収支差額	[0]	[10,891,581]	[19,235,690]	[30,127,271]
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]	[17,600]	[17,600]
	現物寄付	0	0	17,600	17,600
	特別収入計	[0]	[0]	[17,600]	[17,600]
	資産処分差額	[0]	[27,818]	[0]	[27,818]
	施設処分差額	0	1	0	1
	設備処分差額	0	27,817	0	27,817
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[27,818]	[0]	[27,818]
	特別収支差額	[0]	[△ 27,818]	[17,600]	[△ 10,218]
	基本金組入前当年度収支差額	[0]	[10,863,763]	[19,253,290]	[30,117,053]
	基本金組入額合計	[0]	[△ 51,875,183]	[△ 15,235,000]	[△ 67,110,183]
	当年度収支差額	[0]	[△ 41,011,420]	[4,018,290]	[△ 36,993,130]
(参考)					
	事業活動収入計	[0]	[171,004,121]	[113,562,777]	[284,566,898]
	事業活動支出計	[0]	[160,140,358]	[94,309,487]	[254,449,845]

貸借対照表

令和 3 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	[513,923,283]	[466,725,839]	[47,197,444]	
有形固定資産	[363,815,375]	[343,169,031]	[20,646,344]	
土地	144,865,269	117,160,069	27,705,200	
建物	150,885,251	162,551,915	△ 11,666,664	
構築物	20,542,791	22,192,773	△ 1,649,982	
機器備品	20,723,666	14,231,809	6,491,857	
図書	1,228,638	1,178,300	50,338	
車両	284,410	568,815	△ 284,405	
建設仮勘定	25,285,350	25,285,350	0	
特定資産	[149,862,828]	[123,257,728]	[26,605,100]	
第2号基本金引当特定資産	51,000,000	34,000,000	17,000,000	
施設設備引当特定資産	19,984,000	10,460,000	9,524,000	
退職給与引当特定資産	22,581,678	22,500,578	81,100	
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]	[299,080]	[△ 54,000]	
電話加入権	80,300	80,300	0	
ソフトウェア	0	54,000	△ 54,000	
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	[57,395,559]	[83,502,617]	[△ 26,107,058]	
現金預金	41,297,717	70,323,559	△ 29,025,842	
未収入金	16,097,842	13,179,058	2,918,784	
資 産 の 部 合 計	571,318,842	550,228,456	21,090,386	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[50,717,678]	[55,840,578]	[△ 5,122,900]	
長期借入金	28,136,000	33,340,000	△ 5,204,000	
退職給与引当金	22,581,678	22,500,578	81,100	
流 動 負 債	[12,441,876]	[16,345,643]	[△ 3,903,767]	
短期借入金	5,204,000	10,224,000	△ 5,020,000	
未払金	4,747,025	4,905,914	△ 158,889	
預り金	2,490,851	1,215,729	1,275,122	
負 債 の 部 合 計	63,159,554	72,186,221	△ 9,026,667	

純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金		[730,752,749]	[663,642,566]	[67,110,183]
第 1 号基本金		679,752,749	629,642,566	50,110,183
第 2 号基本金		51,000,000	34,000,000	17,000,000
繰越収支差額		[△ 222,593,461]	[△ 185,600,331]	[△ 36,993,130]
翌年度繰越収支差額		△ 222,593,461	△ 185,600,331	△ 36,993,130
純資産の部合計		508,159,288	478,042,235	30,117,053
負債及び純資産の部合計		571,318,842	550,228,456	21,090,386

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 349,197,074 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 141,109,737 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 33,340,000 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	1,049,760 円	371,250 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

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
						役員 の兼任等	事業上 の関係				
理事	千葉洋子	-	-	-	-	-	-	当法人の銀行借入被保証(注)	2,060,000	-	-

(注) 当法人は銀行借入に対して、債務保証を受けている。なお、保証料の支払いは行っていない。

固定資産明細表

令和 2 年 4 月 1 日 から
令和 3 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
土地	117,160,069	27,705,200	0	144,865,269		144,865,269	注 1
有 形 構 築 物	401,094,185	2,670,800	0	403,764,985	252,879,734	150,885,251	
固 定 機 器 備 品	46,243,018	437,800	273,000	46,407,818	25,865,027	20,542,791	
定 額 償 却 資 産	63,453,229	9,576,265	281,220	72,748,274	52,024,608	20,723,666	注 2
図 書	1,178,300	50,338	0	1,228,638	0	1,228,638	注 3
車 両	18,442,115	0	0	18,442,115	18,157,705	284,410	
建 設 仮 勘 定	25,285,350	0	0	25,285,350		25,285,350	
計	672,856,266	40,440,403	554,220	712,742,449	348,927,074	363,815,375	
特 定 第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産	34,000,000	17,000,000	0	51,000,000		51,000,000	注 4
定 額 償 却 資 産	10,460,000	9,524,000	0	19,984,000		19,984,000	注 5
資 産	22,500,578	81,100	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	123,257,728	26,605,100	0	149,862,828		149,862,828	
そ の 他 の 固 定 資 産	80,300	0	0	80,300		80,300	
電 話 加 入 権	270,000	0	0	270,000	270,000	0	
出 資 金	156,000	0	0	156,000		156,000	
の リ サ イ ク ル 預 託 金	8,780	0	0	8,780		8,780	
計	515,080	0	0	515,080	270,000	245,080	
合 計	796,629,074	67,045,503	554,220	863,120,357	349,197,074	513,923,283	

注 1. 当期増加額は、園地他の取得によるものである。

注 2. 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 3. 当期増加額は、現物寄付によるものである。

注 4. 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。

注 5. 当期増加額は、将来の施設設備資産取得のために、預金を繰入れたものである。

借入金明細表

令和 2年 4月 1日から
令和 3年 3月 31日まで

		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	借入	公金							
		金融機関							
		的関							
		市金							
		小計	0	0	0	0			
		岩手銀行 水沢支店	2,060,000	0 ※	2,060,000	0	年1.725%	R3.5.31	用途：保育園園地園舎取得 担保：保育園園地園舎
		岩手銀行 水沢支店	31,280,000	0 ※	3,144,000	28,136,000	年1.725%	R13.3.31	用途：園舎建築 担保：園地・園舎
		小計	33,340,000	0 ※	5,204,000	28,136,000			
		その他							
	小計		0	0	0	0			
短期借入金	借入	公金							
		金融機関							
		的関							
		市金							
		小計	0	0	0	0			
		岩手銀行 水沢支店							
		小計	0	0	0	0			
		その他							
		小計	0	0	0	0			
	小計		0	0	0	0			
合計			33,340,000	0 ※	5,204,000	28,136,000			
長期借入金	借入	公金							
		金融機関							
		的関							
		市金							
		小計	0	0	0	0			
		岩手銀行 水沢支店							
		小計	0	0	0	0			
		その他							
		小計	0	0	0	0			
	小計		0	0	0	0			
短期借入金	借入	公金							
		金融機関							
		的関							
		市金							
		小計	0	0	0	0			
		岩手銀行 水沢支店							
		小計	0	0	0	0			
		その他							
		小計	0	0	0	0			
	小計		0	0	0	0			
合計			10,224,000 ※	5,204,000	10,224,000	5,204,000			
長期借入金	借入	公金							
		金融機関							
		的関							
		市金							
		小計	0	0	0	0			
		岩手銀行 水沢支店							
		小計	0	0	0	0			
		その他							
		小計	0	0	0	0			
	小計		0	0	0	0			
合計			10,224,000 ※	5,204,000	10,224,000	5,204,000			
合計			43,564,000 ※	5,204,000	10,224,000	33,340,000			

(単位 円)

基本金明細表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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	673,206,566	629,642,566	43,564,000	
当期組入高				
1 土地				
認定こども園 ななつ星 園地等取得に係る組入高	27,705,200	27,705,200	0	
2 建物				
認定こども園 日高ななつ星 当期取得に係る組入高	2,670,800	2,670,800		
借入金返済に係る組入高		3,144,000		
小 計	2,670,800	5,814,800	△ 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		7,080,000	△ 7,080,000	
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	437,800			
当期除却に係る既存の基本金	△ 273,000			
小 計	164,800	164,800	0	
4 機器備品				
認定こども園 日高ななつ星 ログツリーハウス他取得に係る組入高	8,438,865			
当期除却に係る既存の基本金	△ 281,220			
小 計	8,157,645	8,157,645	0	
認定こども園 日高さくらの木 当期取得に係る組入高	1,137,400	1,137,400	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	32,738	32,738	0	
認定こども園 日高さくらの木 現物寄付に係る組入高	17,600	17,600	0	
計	39,886,183	50,110,183	△ 10,224,000	
当期末残高	713,092,749	679,752,749	33,340,000	
第2号基本金				
前期繰越高	-----	34,000,000	-----	
当期組入高				
認定こども園日高ななつ星園舎改築計画	-----	10,000,000	-----	
認定こども園日高さくらの木園舎大規模 改修及び増築計画	-----	7,000,000	-----	
計	-----	17,000,000	-----	
当期末残高	-----	51,000,000	-----	
合 計				
前期繰越高	-----	663,642,566	43,564,000	
当期組入高	-----	67,110,183		
当期末残高	-----	730,752,749	33,340,000	

第2号基本金の組入れに係る計画集計表

(単位 円)

番号	計画の名称	第2号基本金当期末残高 （単位：円）
1	認定こども園 日高ななつ星園舎改築事業	30,000,000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	21,000,000円
計		51,000,000円

第2号基本金の組入に係る計画表

(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					
	決定機関	当初決定の年月日		変更決定の年月日		摘 要	
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	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(2018～2019年度)	20,000,000 円	20,000,000 円				
	2020年度	10,000,000 円	10,000,000 円				
	2021年度から2037年度	毎年度 10,000,000 円					
		計 200,000,000 円	計 30,000,000 円	第2号基本金当期末残高		30,000,000 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(2018～2019年度)	14,000,000 円	14,000,000 円			
	2020年度	7,000,000 円	7,000,000 円			
	2021年度から2031年度	毎年度 7,000,000 円				
		計 98,000,000 円	計 21,000,000 円	第2号基本金当期末残高 21,000,000 円		

