



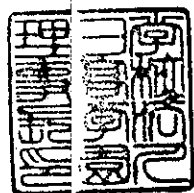
令和4年度

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5年5月27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  
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4年度(令和4年4月1日から令和5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5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 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	[ 12,225,000 ]	[ 11,740,290 ]	[ 484,710 ]
基本保育料収入	12,225,000	11,740,290	484,710
手数料収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
寄付金収入	[ 764,000 ]	[ 559,486 ]	[ 204,514 ]
特別寄付金収入	713,000	559,486	153,514
一般寄付金収入	51,000	0	51,000
補助金収入	[ 252,311,138 ]	[ 256,592,210 ]	[ △ 4,281,072 ]
県費補助金収入	1,650,000	1,926,000	△ 276,000
市町村補助金収入	14,028,000	15,036,870	△ 1,008,870
施設型給付費収入	236,633,138	239,629,340	△ 2,996,202
資産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
付随事業・収益事業収入	[ 30,450,000 ]	[ 30,724,615 ]	[ △ 274,615 ]
補助活動収入	9,987,000	10,311,994	△ 324,994
受託事業収入	20,463,000	20,260,521	202,479
施設等利用給付費収入	0	152,100	△ 152,100
受取利息・配当金収入	[ 2,000 ]	[ 3,980 ]	[ △ 1,980 ]
その他の受取利息・配当金収入	2,000	3,980	△ 1,980
雑収入	[ 4,432,700 ]	[ 5,729,837 ]	[ △ 1,297,137 ]
施設設備利用料収入	501,000	498,720	2,280
その他の雑収入	2,720,000	2,794,017	△ 74,017
岩手県私学振興会交付金収入	1,211,700	2,025,100	△ 813,400
過年度修正収入	0	412,000	△ 412,000
借入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
前受金収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他の収入	[ 47,642,760 ]	[ 43,485,638 ]	[ 4,157,122 ]
退職給与引当特定資産取崩収入	0	81,100	△ 81,100
前期末未収入金収入	10,958,760	10,958,760	0
預り金受入収入	36,684,000	32,437,278	4,246,722
仮払金収入	0	8,500	△ 8,500
資金収入調整勘定	[ △ 19,100,000 ]	[ △ 20,457,041 ]	[ 1,357,041 ]
期末未収入金	△ 19,100,000	△ 20,457,041	1,357,041
前年度繰越支払資金	63,988,820	63,988,820	
収入の部合計	392,716,418	392,367,835	348,583

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人件費支出	[ 216,287,146 ]	[ 215,708,728 ]	[ 578,418 ]	
教員人件費支出	179,961,974	177,610,748	2,351,226	
本務教員給与支出	163,372,957	158,652,144	4,720,813	
兼務教員給与支出	16,589,017	18,958,604	△ 2,369,587	
職員人件費支出	33,974,272	34,950,880	△ 976,608	
本務職員給与支出	25,600,000	24,115,689	1,484,311	
兼務職員給与支出	8,374,272	10,835,191	△ 2,460,919	
退職金支出	2,350,900	3,147,100	△ 796,200	
教育管理経費支出	[ 66,543,450 ]	[ 66,849,780 ]	[ △ 306,330 ]	
消耗品費支出	21,066,884	22,296,903	△ 1,230,019	
教材費支出	52,000	13,376	38,624	
光熱水費支出	6,834,000	6,892,863	△ 58,863	
旅費交通費支出	7,000	9,640	△ 2,640	
修繕費支出	3,308,000	2,778,785	529,215	
通信運搬費支出	1,070,000	881,052	188,948	
使用料及び賃借料支出	1,731,000	1,701,912	29,088	
保険料支出	1,473,000	2,109,455	△ 636,455	
公租公課諸会費支出	481,000	491,838	△ 10,838	
会議交際費支出	393,000	402,220	△ 9,220	
福利厚生費支出	1,150,000	1,517,281	△ 367,281	
車両燃料費支出	380,000	412,338	△ 32,338	
報酬・委託・手数料支出	8,413,000	8,496,687	△ 83,687	
その他の教育管理経費支出	20,184,566	18,845,430	1,339,136	
借入金等利息支出	[ 457,500 ]	[ 454,703 ]	[ 2,797 ]	
借入金利息支出	457,500	454,703	2,797	
借入金等返済支出	[ 3,144,000 ]	[ 3,144,000 ]	[ 0 ]	
借入金返済支出	3,144,000	3,144,000	0	
施設関係支出	[ 6,760,000 ]	[ 6,688,800 ]	[ 71,200 ]	
構築物支出	6,760,000	6,385,200	374,800	
建設仮勘定支出	0	303,600	△ 303,600	
設備関係支出	[ 4,965,000 ]	[ 5,177,810 ]	[ △ 212,810 ]	
機器備品支出	1,731,000	2,043,470	△ 312,470	
図書支出	34,000	32,340	1,660	
車両支出	3,200,000	3,102,000	98,000	
資産運用支出	[ 1,484,000 ]	[ 1,032,247 ]	[ 451,753 ]	
施設設備引当特定資産繰入支出	1,484,000	1,032,247	451,753	
その他の支出	[ 41,255,298 ]	[ 36,767,662 ]	[ 4,487,636 ]	
前期末未払金支払支出	4,571,298	4,571,298	0	

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	36,684,000	32,187,864	4,496,136
仮払金支出	0	8,500	△ 8,500
〔 予 備 費 〕	( 0 ) 0		0
資金支出調整勘定	[ △ 5,600,000 ]	[ △ 7,976,853 ]	[ 2,376,853 ]
期末未払金	△ 5,600,000	△ 7,976,853	2,376,853
翌年度繰越支払資金	57,420,024	64,520,958	△ 7,100,934
支出の部合計	392,716,418	392,367,835	348,583

## 資金収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 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 ]	[ 5,357,300 ]	[ 6,382,990 ]	[ 11,740,290 ]
基本保育料収入	0	5,357,300	6,382,990	11,740,290
手数料収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
寄付金収入	[ 0 ]	[ 559,486 ]	[ 0 ]	[ 559,486 ]
特別寄付金収入	0	559,486	0	559,486
補助金収入	[ 0 ]	[ 148,783,822 ]	[ 107,808,388 ]	[ 256,592,210 ]
県費補助金収入	0	1,813,000	113,000	1,926,000
市町村補助金収入	0	8,335,862	6,701,008	15,036,870
施設型給付費収入	0	138,634,960	100,994,380	239,629,340
産売却収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
随事業・収益事業収入	[ 0 ]	[ 27,560,250 ]	[ 3,164,365 ]	[ 30,724,615 ]
補助活動収入	0	7,147,629	3,164,365	10,311,994
受託事業収入	0	20,260,521	0	20,260,521
施設等利用給付費収入	0	152,100	0	152,100
取利息・配当金収入	[ 0 ]	[ 2,332 ]	[ 1,648 ]	[ 3,980 ]
その他の受取利息・配当金収入	0	2,332	1,648	3,980
収入	[ 0 ]	[ 3,738,312 ]	[ 1,991,525 ]	[ 5,729,837 ]
施設設備利用料収入	0	498,720	0	498,720
その他の雑収入	0	1,721,092	1,072,925	2,794,017
岩手県私学振興会交付金収入	0	1,106,500	918,600	2,025,100
過年度修正収入	0	412,000	0	412,000
入金等収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
計	0	186,001,502	119,348,916	305,350,418

### 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
件費支出	[ 0 ]	[ 119,172,294 ]	[ 96,536,434 ]	[ 215,708,728 ]
教員人件費支出	0	93,621,820	83,988,928	177,610,748
本務教員給与支出	0	79,175,393	79,476,751	158,652,144
兼務教員給与支出	0	14,446,427	4,512,177	18,958,604
職員人件費支出	0	23,403,074	11,547,806	34,950,880
本務職員給与支出	0	15,975,951	8,139,738	24,115,689
兼務職員給与支出	0	7,427,123	3,408,068	10,835,191
退職金支出	0	2,147,400	999,700	3,147,100
管理経費支出	[ 0 ]	[ 50,873,815 ]	[ 15,975,965 ]	[ 66,849,780 ]
消耗品費支出	0	15,588,732	6,708,171	22,296,903
教材費支出	0	13,376	0	13,376
光熱水費支出	0	4,199,049	2,693,814	6,892,863

科 目	部 門		認 定 こ ど も 園		総 額
	学校法人		日高 ななつ星	日高 さくらの木	
旅費交通費支出	0		1,080	8,560	9,640
修繕費支出	0		1,351,535	1,427,250	2,778,785
通信運搬費支出	0		650,825	230,227	881,052
使用料及び賃借料支出	0		1,004,771	697,141	1,701,912
保険料支出	0		1,787,355	322,100	2,109,455
公租公課諸会費支出	0		435,838	56,000	491,838
会議交際費支出	0		382,252	19,968	402,220
福利厚生費支出	0		977,594	539,687	1,517,281
車両燃料費支出	0		375,922	36,416	412,338
報酬・委託・手数料支出	0		5,927,301	2,569,386	8,496,687
その他の教育管理経費支出	0		18,178,185	667,245	18,845,430
入金等利息支出	[ 0 ]	[ 454,703 ]	[ 0 ]	[ 454,703 ]	
借入金利息支出	0	454,703	0	454,703	
入金等返済支出	[ 0 ]	[ 3,144,000 ]	[ 0 ]	[ 3,144,000 ]	
借入金返済支出	0	3,144,000	0	3,144,000	
設 関 係 支 出	[ 0 ]	[ 2,142,800 ]	[ 4,546,000 ]	[ 6,688,800 ]	
構 築 物 支 出	0	1,839,200	4,546,000	6,385,200	
建設仮勘定支出	0	303,600	0	303,600	
備 関 係 支 出	[ 0 ]	[ 1,913,670 ]	[ 3,264,140 ]	[ 5,177,810 ]	
機器備品支出	0	1,889,470	154,000	2,043,470	
図 書 支 出	0	24,200	8,140	32,340	
車両支出	0	0	3,102,000	3,102,000	
計	0	177,701,282	120,322,539	298,023,821	

## 人件費支出内訳表

令和 4年 4月 1日から  
令和 5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	93,621,820	83,988,928	177,610,748
本務教員給与支出	0	79,175,393	79,476,751	158,652,144
本 俸	0	45,198,592	46,576,930	91,775,522
期 末 手 当	0	12,387,400	12,293,125	24,680,525
その他の手当	0	10,868,146	10,005,088	20,873,234
所 定 福 利 費	0	10,721,255	10,601,608	21,322,863
兼務教員給与支出	0	14,446,427	4,512,177	18,958,604
職員人件費支出	0	23,403,074	11,547,806	34,950,880
本務職員給与支出	0	15,975,951	8,139,738	24,115,689
本 俸	0	9,830,000	5,478,000	15,308,000
期 末 手 当	0	2,270,000	1,160,500	3,430,500
その他の手当	0	1,730,363	415,457	2,145,820
所 定 福 利 費	0	2,145,588	1,085,781	3,231,369
兼務職員給与支出	0	7,427,123	3,408,068	10,835,191
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	0	2,147,400	999,700	3,147,100
教 員	0	709,900	999,700	1,709,600
職 員	0	1,437,500	0	1,437,500
計	0	119,172,294	96,536,434	215,708,728



## 事業活動収支計算書

令和 4 年 4 月 1 日から  
令和 5 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	[ 12,225,000 ]	[ 11,740,290 ]	[ 484,710 ]
基本保育料	12,225,000	11,740,290	484,710
手 数 料	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
寄 付 金	[ 764,000 ]	[ 559,486 ]	[ 204,514 ]
特別寄付金	713,000	559,486	153,514
一般寄付金	51,000	0	51,000
経常費等補助金	[ 252,311,138 ]	[ 256,592,210 ]	[ △ 4,281,072 ]
県費補助金	1,650,000	1,926,000	△ 276,000
市町村補助金	14,028,000	15,036,870	△ 1,008,870
施設型給付費	236,633,138	239,629,340	△ 2,996,202
付随事業収入	[ 30,450,000 ]	[ 30,724,615 ]	[ △ 274,615 ]
補助活動収入	9,987,000	10,311,994	△ 324,994
受託事業収入	20,463,000	20,260,521	202,479
施設等利用給付費収入	0	152,100	△ 152,100
雑 収 入	[ 4,432,700 ]	[ 5,317,837 ]	[ △ 885,137 ]
施設設備利用料	501,000	498,720	2,280
その他の雑収入	2,720,000	2,794,017	△ 74,017
岩手県私学振興会交付金収入	1,211,700	2,025,100	△ 813,400
教育活動収入計	[ 300,182,838 ]	[ 304,934,438 ]	[ △ 4,751,600 ]
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	[ 215,389,446 ]	[ 215,627,628 ]	[ △ 238,182 ]
教員人件費	179,961,974	177,610,748	2,351,226
本務教員給与	163,372,957	158,652,144	4,720,813
兼務教員給与	16,589,017	18,958,604	△ 2,369,587
職員人件費	33,974,272	34,950,880	△ 976,608
本務職員給与	25,600,000	24,115,689	1,484,311
兼務職員給与	8,374,272	10,835,191	△ 2,460,919
退職金	1,453,200	3,066,000	△ 1,612,800
教育管理経費	[ 86,043,450 ]	[ 89,115,850 ]	[ △ 3,072,400 ]
消耗品費	21,066,884	22,296,903	△ 1,230,019
教 材 費	52,000	13,376	38,624
光 熱 水 費	6,834,000	6,892,863	△ 58,863
旅 費 交 通 費	7,000	9,640	△ 2,640
修 繕 費	3,308,000	2,778,785	529,215

科 目	予 算	決 算	差 異
通信運搬費	1,070,000	881,052	188,948
使用料及び貸借料	1,731,000	1,701,912	29,088
保 険 料	1,473,000	2,109,455	△ 636,455
公租公課諸会費	481,000	491,838	△ 10,838
会議交際費	393,000	402,220	△ 9,220
福利厚生費	1,150,000	1,517,281	△ 367,281
車両燃料費	380,000	412,338	△ 32,338
報酬・委託・手数料	8,413,000	8,496,687	△ 83,687
その他の教育管理経費	20,184,566	18,845,430	1,339,136
減価償却額	19,500,000	22,266,070	△ 2,766,070
徴収不能額等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動支出計	[ 301,432,896 ]	[ 304,743,478 ]	[ △ 3,310,582 ]
教育活動収支差額	[ △ 1,250,058 ]	[ 190,960 ]	[ △ 1,441,018 ]
科 目	予 算	決 算	差 異
受取利息・配当金	[ 2,000 ]	[ 3,980 ]	[ △ 1,980 ]
その他の受取利息・配当金	2,000	3,980	△ 1,980
その他の教育活動外収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動外収入計	[ 2,000 ]	[ 3,980 ]	[ △ 1,980 ]
科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息	[ 457,500 ]	[ 454,703 ]	[ 2,797 ]
借入金利息	457,500	454,703	2,797
その他の教育活動外支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動外支出計	[ 457,500 ]	[ 454,703 ]	[ 2,797 ]
教育活動外収支差額	[ △ 455,500 ]	[ △ 450,723 ]	[ △ 4,777 ]
経常収支差額	[ △ 1,705,558 ]	[ △ 259,763 ]	[ △ 1,445,795 ]
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 ]	[ 412,000 ]	[ △ 412,000 ]
過年度修正額	0	412,000	△ 412,000
特別収入計	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ △ 412,000 ]

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他の特別支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
特別支出計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
特別収支差額	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ △ 412,000 ]
	( 0 ) 0		0
組入前当年度収支差額	[ △ 1,705,558 ]	[ 152,237 ]	[ △ 1,857,795 ]
組入額合計	[ △ 14,814,000 ]	[ △ 14,697,110 ]	[ △ 116,890 ]
収支差額	[ △ 16,519,558 ]	[ △ 14,544,873 ]	[ △ 1,974,685 ]
繰越収支差額	[ △ 221,181,020 ]	[ △ 221,181,020 ]	[ 0 ]
取崩額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
繰越収支差額	[ △ 237,700,578 ]	[ △ 235,725,893 ]	[ △ 1,974,685 ]
功収入計	[ 300,184,838 ]	[ 305,350,418 ]	[ △ 5,165,580 ]
功支出計	[ 301,890,396 ]	[ 305,198,181 ]	[ △ 3,307,785 ]

# 事業活動収支内訳表

令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 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
学生生徒等納付金		[ 0 ]	[ 5,357,300 ]	[ 6,382,990 ]	[ 11,740,290 ]
基本保育料		0	5,357,300	6,382,990	11,740,290
手数料		[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
寄付金		[ 0 ]	[ 559,486 ]	[ 0 ]	[ 559,486 ]
特別寄付金		0	559,486	0	559,486
経常費等補助金		[ 0 ]	[ 148,783,822 ]	[ 107,808,388 ]	[ 256,592,210 ]
県費補助金		0	1,813,000	113,000	1,926,000
市町村補助金		0	8,335,862	6,701,008	15,036,870
施設型給付費		0	138,634,960	100,994,380	239,629,340
付随事業収入		[ 0 ]	[ 27,560,250 ]	[ 3,164,365 ]	[ 30,724,615 ]
補助活動収入		0	7,147,629	3,164,365	10,311,994
受託事業収入		0	20,260,521	0	20,260,521
施設等利用給付費収入		0	152,100	0	152,100
雑収入		[ 0 ]	[ 3,326,312 ]	[ 1,991,525 ]	[ 5,317,837 ]
施設設備利用料		0	498,720	0	498,720
その他の雑収入		0	1,721,092	1,072,925	2,794,017
岩手県私学振興会交付金収入		0	1,106,500	918,600	2,025,100
教育活動収入計		[ 0 ]	[ 185,587,170 ]	[ 119,347,268 ]	[ 304,934,438 ]
人件費		[ 0 ]	[ 119,172,294 ]	[ 96,455,334 ]	[ 215,627,628 ]
教員人件費		0	93,621,820	83,988,928	177,610,748
本務教員給与		0	79,175,393	79,476,751	158,652,144
兼務教員給与		0	14,446,427	4,512,177	18,958,604
職員人件費		0	23,403,074	11,547,806	34,950,880
本務職員給与		0	15,975,951	8,139,738	24,115,689
兼務職員給与		0	7,427,123	3,408,068	10,835,191
退職金		0	2,147,400	918,600	3,066,000
教育管理経費		[ 0 ]	[ 65,823,454 ]	[ 23,292,396 ]	[ 89,115,850 ]
消耗品費		0	15,588,732	6,708,171	22,296,903
教材費		0	13,376	0	13,376
光熱水費		0	4,199,049	2,693,814	6,892,863
旅費交通費		0	1,080	8,560	9,640
修繕費		0	1,351,535	1,427,250	2,778,785
通信運搬費		0	650,825	230,227	881,052
使用料及び賃借料		0	1,004,771	697,141	1,701,912
保険料		0	1,787,355	322,100	2,109,455
公租公課諸会費		0	435,838	56,000	491,838
会議交際費		0	382,252	19,968	402,220
福利厚生費		0	977,594	539,687	1,517,281
車両燃料費		0	375,922	36,416	412,338
報酬・委託・手数料		0	5,927,301	2,569,386	8,496,687
その他の教育管理経費		0	18,178,185	667,245	18,845,430

科 目	部 門		認 定 こ ど も 園		総 額
	学校法人		日高 ななつ星	日高 さくらの木	
減価償却額	0		14,949,639	7,316,431	22,266,070
徴収不能額等	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動支出計	[ 0 ]	[ 184,995,748 ]	[ 119,747,730 ]	[ 304,743,478 ]	[ 304,743,478 ]
教育活動収支差額	[ 0 ]	[ 591,422 ]	[ △ 400,462 ]	[ 190,960 ]	[ 190,960 ]
受取利息・配当金	[ 0 ]	[ 2,332 ]	[ 1,648 ]	[ 3,980 ]	[ 3,980 ]
その他の受取利息・配当金	0	2,332	1,648	3,980	3,980
その他の教育活動外収入	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動外収入計	[ 0 ]	[ 2,332 ]	[ 1,648 ]	[ 3,980 ]	[ 3,980 ]
借入金等利息	[ 0 ]	[ 454,703 ]	[ 0 ]	[ 454,703 ]	[ 454,703 ]
借入金利息	0	454,703	0	454,703	454,703
その他の教育活動外支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
教育活動外支出計	[ 0 ]	[ 454,703 ]	[ 0 ]	[ 454,703 ]	[ 454,703 ]
教育活動外収支差額	[ 0 ]	[ △ 452,371 ]	[ 1,648 ]	[ △ 450,723 ]	[ △ 450,723 ]
経常収支差額	[ 0 ]	[ 139,051 ]	[ △ 398,814 ]	[ △ 259,763 ]	[ △ 259,763 ]
資産売却差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他の特別収入	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 412,000 ]
過年度修正額	0	412,000	0	412,000	412,000
特別収入計	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 412,000 ]
資産処分差額	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
その他の特別支出	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
特別支出計	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]
特別収支差額	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 0 ]	[ 412,000 ]	[ 412,000 ]
金組入前当年度収支差額	[ 0 ]	[ 551,051 ]	[ △ 398,814 ]	[ 152,237 ]	[ 152,237 ]
金組入額合計	[ 0 ]	[ △ 7,040,970 ]	[ △ 7,656,140 ]	[ 14,697,110 ]	[ 14,697,110 ]
年度収支差額	[ 0 ]	[ △ 6,489,919 ]	[ △ 8,054,954 ]	[ 14,544,873 ]	[ 14,544,873 ]
活動収入計	[ 0 ]	[ 186,001,502 ]	[ 119,348,916 ]	[ 305,350,418 ]	[ 305,350,418 ]
活動支出計	[ 0 ]	[ 185,450,451 ]	[ 119,747,730 ]	[ 305,198,181 ]	[ 305,198,181 ]

## 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
定 資 産	[ 494,325,709 ]	[ 503,774,022 ]	[ △ 9,448,313 ]
有形固定資産	[ 326,266,654 ]	[ 336,666,114 ]	[ △ 10,399,460 ]
土地	145,201,869	145,201,869	0
建物	121,854,217	136,369,734	△ 14,515,517
構築物	24,201,755	19,787,350	4,414,405
機器備品	23,545,014	25,637,062	△ 2,092,048
図書	1,481,233	1,448,893	32,340
車両	9,678,966	8,221,206	1,457,760
建設仮勘定	303,600	0	303,600
特定資産	[ 167,813,975 ]	[ 166,862,828 ]	[ 951,147 ]
第2号基本金引当特定資産	68,000,000	68,000,000	0
施設設備引当特定資産	21,016,247	19,984,000	1,032,247
退職給与引当特定資産	22,500,578	22,581,678	△ 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 ]	[ 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	[ 84,977,999 ]	[ 74,947,580 ]	[ 10,030,419 ]
現金預金	64,520,958	63,988,820	532,138
未収入金	20,457,041	10,958,760	9,498,281
資 産 の 部 合 計	579,303,708	578,721,602	582,106
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
定 負 債	[ 44,610,578 ]	[ 47,573,678 ]	[ △ 2,963,100 ]
長期借入金	22,110,000	24,992,000	△ 2,882,000
退職給与引当金	22,500,578	22,581,678	△ 81,100
流 動 負 債	[ 12,149,776 ]	[ 8,756,807 ]	[ 3,392,969 ]
短期借入金	2,882,000	3,144,000	△ 262,000
未払金	7,976,853	4,571,298	3,405,555
預り金	1,290,923	1,041,509	249,414
負 債 の 部 合 計	56,760,354	56,330,485	429,869

資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
本 金	[ 758,269,247 ]	[ 743,572,137 ]	[ 14,697,110 ]
第1号基本金	690,269,247	675,572,137	14,697,110
第2号基本金	68,000,000	68,000,000	0
越収支差額	[ △ 235,725,893 ]	[ △ 221,181,020 ]	[ △ 14,544,873 ]
翌年度繰越収支差額	△ 235,725,893	△ 221,181,020	△ 14,544,873
資産の部合計	522,543,354	522,391,117	152,237
債及び純資産の部合計	579,303,708	578,721,602	582,106

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 389,227,793 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	21,875,336 円
建物	90,893,883 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 25,305,500 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	14,850 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



## 固定資産明細表

令和 4 年 4 月 1 日 から  
令和 5 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	145,201,869	0	0	145,201,869		145,201,869	
建物	403,764,985	0	0	403,764,985	281,910,768	121,854,217	
構築物	47,193,918	6,385,200	0	53,579,118	29,377,363	24,201,755	注1
機器備品	79,084,857	2,043,470	0	81,128,327	57,583,313	23,545,014	
図書	1,448,893	32,340	0	1,481,233	0	1,481,233	
車両	26,663,315	3,102,000	0	29,765,315	20,086,349	9,678,966	
建設仮勘定	0	303,600	0	303,600		303,600	
計	703,357,837	11,866,610	0	715,224,447	388,957,793	326,266,654	
第2号基本金引当特定資産	68,000,000	0	0	68,000,000		68,000,000	
施設設備引当特定資産	19,984,000	1,032,247	0	21,016,247		21,016,247	
資 退職給与引当特定資産	22,581,678	0	81,100	22,500,578		22,500,578	
減価償却引当特定資産	56,297,150	0	0	56,297,150		56,297,150	
計	166,862,828	1,032,247	81,100	167,813,975		167,813,975	
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	
ソフトウェア	156,000	0	0	156,000		156,000	
出 資 金	8,780	0	0	8,780		8,780	
リサイクル預託金							
計	515,080	0	0	515,080	270,000	245,080	
合 計	870,735,745	12,898,857	81,100	883,553,502	389,227,793	494,325,709	

※1. 当期増加額は、築山他取得によるものである。

借入金明細表

令和 4年 4月 1日から  
令和 5年 3月 31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	利率	返済期限	摘要
長期借入金							
公金							
金融機関							
関							
的							
市							
金融							
機関							
中							
関							
その他							
小計	0	0	0	0			
岩手銀行	24,992,000	0	2,882,000	22,110,000	年1.725%	R13.3.31	用途：園舎建築 担保：園地・園舎
水沢支店							
小計	24,992,000	0	2,882,000	22,110,000			
その他							
小計	0	0	0	0			
計	24,992,000	0	2,882,000	22,110,000			
短期借入金							
公金							
金融機関							
関							
的							
市							
金融							
機関							
中							
関							
その他							
小計	0	0	0	0			
返							
済							
期							
限							
が							
1							
年							
以							
内							
の							
長							
期							
借							
入							
金							
計	3,144,000	2,882,000	3,144,000	2,882,000			
小計	0	0	0	0			
計	3,144,000	2,882,000	3,144,000	2,882,000			
合	28,136,000	2,882,000	3,144,000	24,992,000			

基 本 金 明 細 表

令和 4年 4月 1日から  
令和 5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	703,708,137	675,572,137	28,136,000	
当期組入高				
1 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	
2 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	1,839,200	1,839,200	0	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	4,546,000	4,546,000	0	
3 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	1,889,470	1,729,970	159,500	未払金
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	154,000	0	154,000	未払金
4 図書				
認定こども園 日高ななつ星				
当期取得に係る組入高	24,200	24,200	0	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	8,140	8,140	0	
5 車両				
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	3,102,000	3,102,000	0	
6 建設仮勘定				
認定こども園 日高ななつ星				
当期取得に係る組入高	303,600	303,600	0	
計	11,866,610	14,697,110 △	2,830,500	
当期末残高	715,574,747	690,269,247	25,305,500	
第2号基本金				
前期繰越高	-----	68,000,000	-----	
当期末残高	-----	68,000,000	-----	
合 計				
前期繰越高	-----	743,572,137	28,136,000	
当期組入高	-----	14,697,110		
当期末残高	-----	758,269,247	25,305,500	



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					
	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)	令和5年3月24日 (令和5年3月24日)	2022年度の組入れの中止		
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(2018~2021年度)	40,000,000円	40,000,000円			
	2022年度	0円	0円			
	2023年度から2037年度	毎年度10,000,000円				
		計 190,000,000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)	令和5年3月24日 (令和5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)  2022年度の組入れの中止
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(2018~2021年度)	28,000,000円	28,000,000円			
	2022年度	0円	0円			
	2023年度から2031年度	毎年度7,000,000円				
		計 91,000,000円	計 28,000,000円	第2号基本金当期末残高 28,000,000円		