



令和元年度

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2年 6 月 30 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元年度（平成31年4月1日から令和2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2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

平成 31 年 4 月 1 日から
令和 2 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	[25,346,000]	[25,362,540]	[△ 16,540]	
基本保育料収入	25,346,000	25,362,540	△ 16,540	
手数料収入	[0]	[0]	[0]	
寄付金収入	[93,000]	[155,751]	[△ 62,751]	
特別寄付金収入	91,000	155,751	△ 64,751	
一般寄付金収入	2,000	0	2,000	
補助金収入	[227,150,580]	[231,223,790]	[△ 4,073,210]	
県費補助金収入	2,542,000	2,542,000	0	
市町村補助金収入	9,608,580	9,597,350	11,230	
施設型給付費収入	215,000,000	219,084,440	△ 4,084,440	
資産売却収入	[0]	[0]	[0]	
付随事業・収益事業収入	[27,659,600]	[27,970,001]	[△ 310,401]	
補助活動収入	10,754,000	10,877,375	△ 123,375	
受託事業収入	16,905,600	16,867,426	38,174	
施設等利用給付費収入	0	225,200	△ 225,200	
受取利息・配当金収入	[4,000]	[12,521]	[△ 8,521]	
その他の受取利息・配当金収入	4,000	12,521	△ 8,521	
雑収入	[3,033,000]	[3,108,013]	[△ 75,013]	
施設設備利用料収入	483,000	475,096	7,904	
その他の雑収入	2,550,000	2,257,117	292,883	
岩手県私学振興会交付金収入	0	375,800	△ 375,800	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[0]	[0]	[0]	
その他の収入	[41,452,000]	[42,097,759]	[△ 645,759]	
前期末未収入金収入	12,452,000	12,545,908	△ 93,908	
預り金受入収入	29,000,000	29,340,561	△ 340,561	
仮払金収入	0	211,290	△ 211,290	
資金収入調整勘定	[△ 0]	[△ 13,179,058]	[13,179,058]	
期末未収入金	△ 0	△ 13,179,058	13,179,058	
前年度繰越支払資金	84,621,871	84,621,871		
収入の部合計	409,360,051	401,373,188	7,986,863	

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人 件 費 支 出	[166,900,000]	[168,868,078]	[△ 1,968,078]	
教員人件費支出	141,000,000	144,202,587	△ 3,202,587	
本務教員給与支出	127,000,000	129,666,008	△ 2,666,008	
兼務教員給与支出	14,000,000	14,536,579	△ 536,579	
職員人件費支出	25,700,000	24,482,791	1,217,209	
本務職員給与支出	14,000,000	13,832,200	167,800	
兼務職員給与支出	11,700,000	10,650,591	1,049,409	
退職金支出	200,000	182,700	17,300	
教育管理経費支出	[70,311,600]	[69,797,883]	[513,717]	
消耗品費支出	26,170,000	28,020,353	△ 1,850,353	
光熱水費支出	5,900,000	5,856,749	43,251	
旅費交通費支出	1,050,000	954,876	95,124	
修 繕 費 支 出	2,260,000	2,305,987	△ 45,987	
通信運搬費支出	800,000	766,880	33,120	
使用料及び賃借料支出	2,905,000	1,680,243	1,224,757	
保 険 料 支 出	1,000,000	1,687,485	△ 687,485	
公租公課諸会費支出	600,000	605,350	△ 5,350	
会議交際費支出	580,000	552,873	27,127	
福利厚生費支出	1,460,000	1,566,154	△ 106,154	
車両燃料費支出	548,000	506,591	41,409	
報酬・委託・手数料支出	10,160,000	10,281,157	△ 121,157	
その他の教育管理経費支出	16,878,600	15,013,185	1,865,415	
借 入 金 等 利 息 支 出	[913,000]	[909,387]	[3,613]	
借入金利息支出	913,000	909,387	3,613	
借 入 金 等 返 済 支 出	[11,076,000]	[11,076,000]	[0]	
借入金返済支出	11,076,000	11,076,000	0	
施 設 関 係 支 出	[23,178,000]	[25,110,393]	[△ 1,932,393]	
土 地 支 出	13,310,000	13,337,743	△ 27,743	
建 物 支 出	368,000	1,925,000	△ 1,557,000	
構 築 物 支 出	9,500,000	9,847,650	△ 347,650	
設 備 関 係 支 出	[2,626,000]	[2,769,121]	[△ 143,121]	
機器備品支出	2,558,000	2,711,856	△ 153,856	
図 書 支 出	68,000	57,265	10,735	
資 産 運 用 支 出	[17,160,000]	[17,535,800]	[△ 375,800]	
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	160,000	160,000	0	
退職給与引当特定資産繰入支出	0	375,800	△ 375,800	

科 目	予 算	決 算	差 異
そ の 他 の 支 出	[38,742,693]	[39,888,881]	[△ 1,146,188]
前期末未払金支払支出	9,742,693	10,456,159	△ 713,466
預り金支払支出	29,000,000	29,221,432	△ 221,432
仮払金支出	0	211,290	△ 211,290
〔 予 備 費 〕	(0) 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 0]	[△ 4,905,914]	[4,905,914]
期末未払金	△ 0	△ 4,905,914	4,905,914
翌年度繰越支払資金	78,452,758	70,323,559	8,129,199
支 出 の 部 合 計	409,360,051	401,373,188	7,986,863

資金収支内訳表

平成 31 年 4 月 1 日 から
令和 2 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]	[15,312,480]	[10,050,060]	[25,362,540]
基本保育料収入	0	15,312,480	10,050,060	25,362,540
手数料収入	[0]	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[0]	[155,751]	[0]	[155,751]
特別寄付金収入	0	155,751	0	155,751
補助金収入	[0]	[133,792,630]	[97,431,160]	[231,223,790]
県費補助金収入	0	2,246,000	296,000	2,542,000
市町村補助金収入	0	3,558,580	6,038,770	9,597,350
施設型給付費収入	0	127,988,050	91,096,390	219,084,440
資産売却収入	[0]	[0]	[0]	[0]
付随事業・収益事業収入	[0]	[25,744,507]	[2,225,494]	[27,970,001]
補助活動収入	0	8,651,881	2,225,494	10,877,375
受託事業収入	0	16,867,426	0	16,867,426
施設等利用給付費収入	0	225,200	0	225,200
受取利息・配当金収入	[0]	[9,235]	[3,286]	[12,521]
その他の受取利息・配当金収入	0	9,235	3,286	12,521
雑収入	[0]	[1,794,883]	[1,313,130]	[3,108,013]
施設設備利用料収入	0	472,096	3,000	475,096
その他の雑収入	0	1,322,787	934,330	2,257,117
岩手県私学振興会交付金収入	0	0	375,800	375,800
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	[0]
計	0	176,809,486	111,023,130	287,832,616

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]	[95,976,586]	[72,891,492]	[168,868,078]
教員人件費支出	0	81,077,103	63,125,484	144,202,587
本務教員給与支出	0	71,968,609	57,697,399	129,666,008
兼務教員給与支出	0	9,108,494	5,428,085	14,536,579
職員人件費支出	0	14,899,483	9,583,308	24,482,791
本務職員給与支出	0	8,946,961	4,885,239	13,832,200
兼務職員給与支出	0	5,952,522	4,698,069	10,650,591
退職金支出	0	0	182,700	182,700
教育管理経費支出	[0]	[52,313,210]	[17,484,673]	[69,797,883]
消耗品費支出	0	18,542,871	9,477,482	28,020,353
光熱水費支出	0	3,587,126	2,269,623	5,856,749
旅費交通費支出	0	811,372	143,504	954,876
修繕費支出	0	2,048,808	257,179	2,305,987

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
通信運搬費支出	0	569,112	197,768	766,880
使用料及び賃借料支出	0	1,077,963	602,280	1,680,243
保 険 料 支 出	0	1,396,525	290,960	1,687,485
公租公課諸会費支出	0	534,850	70,500	605,350
会議交際費支出	0	475,619	77,254	552,873
福利厚生費支出	0	1,079,823	486,331	1,566,154
車両燃料費支出	0	445,789	60,802	506,591
報酬・委託・手数料支出	0	7,525,963	2,755,194	10,281,157
その他の教育管理経費支出	0	14,217,389	795,796	15,013,185
借 入 金 等 利 息 支 出	[0]	[672,182]	[237,205]	[909,387]
借入金利息支出	0	672,182	237,205	909,387
借 入 金 等 返 済 支 出	[0]	[3,406,000]	[7,670,000]	[11,076,000]
借入金返済支出	0	3,406,000	7,670,000	11,076,000
施 設 関 係 支 出	[0]	[13,704,943]	[11,405,450]	[25,110,393]
土 地 支 出	0	13,337,743	0	13,337,743
建 物 支 出	0	0	1,925,000	1,925,000
構 築 物 支 出	0	367,200	9,480,450	9,847,650
設 備 関 係 支 出	[0]	[1,899,865]	[869,256]	[2,769,121]
機器備品支出	0	1,842,600	869,256	2,711,856
図 書 支 出	0	57,265	0	57,265
計	0	167,972,786	110,558,076	278,530,862

人件費支出内訳表

平成 31年 4月 1日から

令和 2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	81,077,103	63,125,484	144,202,587
本務教員給与支出	0	71,968,609	57,697,399	129,666,008
本 俸	0	43,103,500	36,778,756	79,882,256
期 末 手 当	0	10,151,000	8,886,689	19,037,689
そ の 他 の 手 当	0	9,788,049	5,249,734	15,037,783
所 定 福 利 費	0	8,926,060	6,782,220	15,708,280
兼務教員給与支出	0	9,108,494	5,428,085	14,536,579
職員人件費支出	0	14,899,483	9,583,308	24,482,791
本務職員給与支出	0	8,946,961	4,885,239	13,832,200
本 俸	0	6,288,000	2,844,000	9,132,000
期 末 手 当	0	1,046,000	711,000	1,757,000
そ の 他 の 手 当	0	503,295	756,000	1,259,295
所 定 福 利 費	0	1,109,666	574,239	1,683,905
兼務職員給与支出	0	5,952,522	4,698,069	10,650,591
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	0	0	182,700	182,700
教 員	0	0	182,700	182,700
職 員	0	0	0	0
計	0	95,976,586	72,891,492	168,868,078

事業活動収支計算書

平成 31 年 4 月 1 日から
令和 2 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

	科 目	予 算			決 算			差 異		
		[			]			[		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[25,346,000]			[25,362,540]			[△ 16,540]		
	基本保育料	25,346,000			25,362,540			△ 16,540		
	手数料	[0]			[0]			[0]		
	寄付金	[93,000]			[175,751]			[△ 82,751]		
	特別寄付金	91,000			155,751			△ 64,751		
	一般寄付金	2,000			0			2,000		
	現物寄付	0			20,000			△ 20,000		
	経常費等補助金	[227,150,580]			[231,223,790]			[△ 4,073,210]		
	県費補助金	2,542,000			2,542,000			0		
	市町村補助金	9,608,580			9,597,350			11,230		
	施設型給付費	215,000,000			219,084,440			△ 4,084,440		
	付随事業収入	[27,659,600]			[27,970,001]			[△ 310,401]		
	補助活動収入	10,754,000			10,877,375			△ 123,375		
	受託事業収入	16,905,600			16,867,426			38,174		
	施設等利用給付費	0			225,200			△ 225,200		
	雑収入	[3,033,000]			[3,108,013]			[△ 75,013]		
	施設設備利用料	483,000			475,096			7,904		
	その他の雑収入	2,550,000			2,257,117			292,883		
	岩手県私学振興会交付金収入	0			375,800			△ 375,800		
	教育活動収入計	[283,282,180]			[287,840,095]			[△ 4,557,915]		
事業活動支出の部	科 目	予 算			決 算			差 異		
	人件費	[166,900,000]			[169,243,878]			[△ 2,343,878]		
	教員人件費	141,000,000			144,202,587			△ 3,202,587		
	本務教員給与	127,000,000			129,666,008			△ 2,666,008		
	兼務教員給与	14,000,000			14,536,579			△ 536,579		
	職員人件費	25,700,000			24,482,791			1,217,209		
	本務職員給与	14,000,000			13,832,200			167,800		
	兼務職員給与	11,700,000			10,650,591			1,049,409		
	退職金	200,000			182,700			17,300		
	退職給与引当金繰入額	0			375,800			△ 375,800		
	教育管理経費	[89,811,600]			[89,347,717]			[463,883]		
	消耗品費	26,170,000			28,040,353			△ 1,870,353		
	光熱水費	5,900,000			5,856,749			43,251		
	旅費交通費	1,050,000			954,876			95,124		

事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
	修繕費	2,260,000	2,305,987	△ 45,987
	通信運搬費	800,000	766,880	33,120
	使用料及び賃借料	2,905,000	1,680,243	1,224,757
	保険料	1,000,000	1,687,485	△ 687,485
	公租公課諸会費	600,000	605,350	△ 5,350
	会議交際費	580,000	552,873	27,127
	福利厚生費	1,460,000	1,566,154	△ 106,154
	車両燃料費	548,000	506,591	41,409
	報酬・委託・手数料	10,160,000	10,281,157	△ 121,157
	その他の教育管理経費	16,878,600	15,013,185	1,865,415
	減価償却額	19,500,000	19,529,834	△ 29,834
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[256,711,600]	[258,591,595]	[△ 1,879,995]
	教育活動収支差額	[26,570,580]	[29,248,500]	[△ 2,677,920]
事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異
	受取利息・配当金	[4,000]	[12,521]	[△ 8,521]
	その他の受取利息・配当金	4,000	12,521	△ 8,521
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[4,000]	[12,521]	[△ 8,521]
事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
	借入金等利息	[913,000]	[909,387]	[3,613]
	借入金利息	913,000	909,387	3,613
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[913,000]	[909,387]	[3,613]
教育活動外収支差額		[△ 909,000]	[△ 896,866]	[△ 12,134]
経常収支差額		[25,661,580]	[28,351,634]	[△ 2,690,054]
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]	[0]	[0]

部	科 目	予 算	決 算	差 異
	特別収入計	[0]	[0]	[0]
特 別 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[0]	[41,755]	[△ 41,755]
	施設処分差額	0	1	△ 1
	設備処分差額	0	41,754	△ 41,754
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[41,755]	[△ 41,755]
特別収支差額		[0]	[△ 41,755]	[41,755]
[予備費]		(0) 0		0
基本金組入前当年度収支差額		[25,661,580]	[28,309,879]	[△ 2,648,299]
基本金組入額合計		[△ 25,000,000]	[△ 52,636,334]	[27,636,334]
当年度収支差額		[661,580]	[△ 24,326,455]	[24,988,035]
前年度繰越収支差額		[△ 161,273,876]	[△ 161,273,876]	[0]
基本金取崩額		[0]	[0]	[0]
翌年度繰越収支差額		[△ 160,612,296]	[△ 185,600,331]	[24,988,035]
(参考)				
事業活動収入計		[283,286,180]	[287,852,616]	[△ 4,566,436]
事業活動支出計		[257,624,600]	[259,542,737]	[△ 1,918,137]

事業活動収支内訳表

平成 31 年 4 月 1 日 から
令和 2 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]	[15,312,480]	[10,050,060]	[25,362,540]
	基本保育料	0	15,312,480	10,050,060	25,362,540
	手数料	[0]	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[0]	[155,751]	[20,000]	[175,751]
	特別寄付金	0	155,751	0	155,751
	現物寄付	0	0	20,000	20,000
	経常費等補助金	[0]	[133,792,630]	[97,431,160]	[231,223,790]
	県費補助金	0	2,246,000	296,000	2,542,000
	市町村補助金	0	3,558,580	6,038,770	9,597,350
	施設型給付費	0	127,988,050	91,096,390	219,084,440
	付随事業収入	[0]	[25,744,507]	[2,225,494]	[27,970,001]
	補助活動収入	0	8,651,881	2,225,494	10,877,375
	受託事業収入	0	16,867,426	0	16,867,426
	施設等利用給付費	0	225,200	0	225,200
	雑収入	[0]	[1,794,883]	[1,313,130]	[3,108,013]
	施設設備利用料	0	472,096	3,000	475,096
	その他の雑収入	0	1,322,787	934,330	2,257,117
	岩手県私学振興会交付金収入	0	0	375,800	375,800
	教育活動収入計	[0]	[176,800,251]	[111,039,844]	[287,840,095]
事業活動支出の部	人件費	[0]	[95,976,586]	[73,267,292]	[169,243,878]
	教員人件費	0	81,077,103	63,125,484	144,202,587
	本務教員給与	0	71,968,609	57,697,399	129,666,008
	兼務教員給与	0	9,108,494	5,428,085	14,536,579
	職員人件費	0	14,899,483	9,583,308	24,482,791
	本務職員給与	0	8,946,961	4,885,239	13,832,200
	兼務職員給与	0	5,952,522	4,698,069	10,650,591
	退職金	0	0	182,700	182,700
	退職給与引当金繰入額	0	0	375,800	375,800
	教育管理経費	[0]	[64,729,362]	[24,618,355]	[89,347,717]
	消耗品費	0	18,542,871	9,497,482	28,040,353
	光熱水費	0	3,587,126	2,269,623	5,856,749
	旅費交通費	0	811,372	143,504	954,876
	修繕費	0	2,048,808	257,179	2,305,987
	通信運搬費	0	569,112	197,768	766,880
	使用料及び賃借料	0	1,077,963	602,280	1,680,243
	保険料	0	1,396,525	290,960	1,687,485
	公租公課諸会費	0	534,850	70,500	605,350
	会議交際費	0	475,619	77,254	552,873
	福利厚生費	0	1,079,823	486,331	1,566,154
	車両燃料費	0	445,789	60,802	506,591
	報酬・委託・手数料	0	7,525,963	2,755,194	10,281,157

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
	その他の教育管理経費	0	14,217,389	795,796	15,013,185
	減 価 償 却 額	0	12,416,152	7,113,682	19,529,834
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[0]	[160,705,948]	[97,885,647]	[258,591,595]
教育活動収支差額		[0]	[16,094,303]	[13,154,197]	[29,248,500]
事業活動収入の部	受取利息・配当金	[0]	[9,235]	[3,286]	[12,521]
	その他の受取利息・配当金	0	9,235	3,286	12,521
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[0]	[9,235]	[3,286]	[12,521]
	借入金等利息	[0]	[672,182]	[237,205]	[909,387]
	借 入 金 利 息	0	672,182	237,205	909,387
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[0]	[672,182]	[237,205]	[909,387]
教育活動外収支差額		[0]	[△ 662,947]	[△ 233,919]	[△ 896,866]
経常収支差額		[0]	[15,431,356]	[12,920,278]	[28,351,634]
事業活動収入の部 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]	[0]	[0]
	特別収入計	[0]	[0]	[0]	[0]
	資産処分差額	[0]	[41,752]	[3]	[41,755]
	施設処分差額	0	1	0	1
	設備処分差額	0	41,751	3	41,754
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[41,752]	[3]	[41,755]
特別収支差額		[0]	[△ 41,752]	[△ 3]	[△ 41,755]
基本金組入前当年度収支差額		[0]	[15,389,604]	[12,920,275]	[28,309,879]
基本金組入額合計		[0]	[△ 26,191,848]	[△ 26,444,486]	[△ 52,636,334]
当年度収支差額		[0]	[△ 10,802,244]	[△ 13,524,211]	[△ 24,326,455]
(参考)					
事業活動収入計		[0]	[176,809,486]	[111,043,130]	[287,852,616]
事業活動支出計		[0]	[161,419,882]	[98,122,855]	[259,542,737]

貸借対照表

令和 2 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	[466,725,839]	[440,882,114]	[25,843,725]	
有形固定資産	[343,169,031]	[334,807,106]	[8,361,925]	
土地	117,160,069	103,822,326	13,337,743	
建物	162,551,915	174,853,077	△ 12,301,162	
構築物	22,192,773	14,252,808	7,939,965	
機器備品	14,231,809	14,619,290	△ 387,481	
図書	1,178,300	1,121,035	57,265	
車両	568,815	853,220	△ 284,405	
建設仮勘定	25,285,350	25,285,350	0	
特定資産	[123,257,728]	[105,721,928]	[17,535,800]	
第2号基本金引当特定資産	34,000,000	17,000,000	17,000,000	
施設設備引当特定資産	10,460,000	10,300,000	160,000	
退職給与引当特定資産	22,500,578	22,124,778	375,800	
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	[299,080]	[353,080]	[△ 54,000]	
電話加入権	80,300	80,300	0	
ソフトウェア	54,000	108,000	△ 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	[83,502,617]	[97,167,779]	[△ 13,665,162]	
現金預金	70,323,559	84,621,871	△ 14,298,312	
未収入金	13,179,058	12,545,908	633,150	
資 産 の 部 合 計	550,228,456	538,049,893	12,178,563	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[55,840,578]	[65,688,778]	[△ 9,848,200]	
長期借入金	33,340,000	43,564,000	△ 10,224,000	
退職給与引当金	22,500,578	22,124,778	375,800	
流 動 負 債	[16,345,643]	[22,628,759]	[△ 6,283,116]	
短期借入金	10,224,000	11,076,000	△ 852,000	
未払金	4,905,914	10,456,159	△ 5,550,245	
預り金	1,215,729	1,096,600	119,129	
負 債 の 部 合 計	72,186,221	88,317,537	△ 16,131,316	

純資産の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	[663,642,566]	[611,006,232]	[52,636,334]
第1号基本金	629,642,566	594,006,232	35,636,334
第2号基本金	34,000,000	17,000,000	17,000,000
繰越収支差額	[△ 185,600,331]	[△ 161,273,876]	[△ 24,326,455]
翌年度繰越収支差額	△ 185,600,331	△ 161,273,876	△ 24,326,455
純資産の部合計	478,042,235	449,732,356	28,309,879
負債及び純資産の部合計	550,228,456	538,049,893	12,178,563

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 329,903,235 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	154,633,786 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 43,564,000 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	1,936,860 円	628,170 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)	9,140,000	-	-

(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

平成 31 年 4 月 1 日 から
令和 2 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	103,822,326	13,337,743	0	117,160,069		117,160,069	注 1
	建物	399,869,185	1,925,000	700,000	401,094,185	238,542,270	162,551,915	
	構築物	36,395,368	9,347,650	0	46,243,018	24,050,245	22,192,773	注 2
	機器備品	63,360,553	2,711,856	2,619,180	63,453,229	49,221,420	14,231,809	
	図書	1,121,035	57,265	0	1,178,300	0	1,178,300	
	車両	18,442,115	0	0	18,442,115	17,873,300	568,815	
	建設仮勘定	25,285,350	0	0	25,285,350		25,285,350	
計		648,295,932	27,879,514	3,319,180	672,856,266	329,687,235	343,169,031	
特定資産	第2号基本金引当特定資産	17,000,000	17,000,000	0	34,000,000		34,000,000	注 3
	施設設備引当特定資産	10,300,000	160,000	0	10,460,000		10,460,000	
	退職給与引当特定資産	22,124,778	375,800	0	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	105,721,928	17,535,800	0	123,257,728		123,257,728	
その他の固定資産	電話加入権	80,300	0	0	80,300		80,300	
	ソフトウェア	270,000	0	0	270,000	216,000	54,000	
	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	
計		515,080	0	0	515,080	216,000	299,080	
合 計		754,532,940	45,415,314	3,319,180	796,629,074	329,903,235	466,725,839	

注 1. 当期増加額は、園地の取得である。

注 2. 当期増加額は、園庭工事他によるものである。

注 3. 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である。

借入金明細表

平成 31年 4月 1日から
令和 2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 融機 関									
		小 計	0	0	0	0				
	市金 融機	岩手銀行 水沢支店	9,140,000	0 ※	7,080,000	2,060,000	年1.725%	R3.5.31	使途：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	34,424,000	0 ※	3,144,000	31,280,000	年1.725%	R13.3.31	使途：園舎建築	担保：園地・園舎
		小 計	43,564,000	0 ※	10,224,000	33,340,000				
	中間 そ の 他									
		小 計	0	0	0	0				
	計		43,564,000	0 ※	10,224,000	33,340,000				
短期借入金	公金 融機 関									
		小 計	0	0	0	0				
	市金 融機									
		小 計	0	0	0	0				
	中間 そ の 他									
		小 計	0	0	0	0				
	計		11,076,000 ※	10,224,000	11,076,000	10,224,000				
金	返済期限が1年以内の長期借入金		11,076,000 ※	10,224,000	11,076,000	10,224,000				
	計		11,076,000 ※	10,224,000	11,076,000	10,224,000				
	合 計		54,640,000 ※	10,224,000	11,076,000 ※	43,564,000				

基本金明細表

平成 31 年 4 月 1 日から
令和 2 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	648,646,232	594,006,232	54,640,000	借入金
当期組入高				
1 土地				
認定こども園 ななつ星				
園地取得に係る組入高	13,337,743	13,337,743	0	
2 建物				
認定こども園 日高ななつ星				
当期除却に係る既存の基本金	△ 700,000	△ 700,000		
借入金返済に係る組入高		3,406,000		
小 計	△ 700,000	2,706,000	△ 3,406,000	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	1,925,000	1,925,000		
借入金返済に係る組入高		7,670,000		
小 計	1,925,000	9,595,000	△ 7,670,000	
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	367,200	367,200	0	
認定こども園 日高さくらの木				
園庭工事他に係る組入高	9,480,450	9,480,450	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	1,842,600			
当期除却に係る既存の基本金	△ 2,118,960			
小 計	△ 276,360	△ 276,360	0	
認定こども園 日高さくらの木				
当期取得に係る組入高	869,256			
当期除却に係る既存の基本金	△ 500,220			
小 計	369,036	369,036	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	57,265	57,265	0	
計	24,560,334	35,636,334	△ 11,076,000	
当期末残高	673,206,566	629,642,566	43,564,000	
第2号基本金				
前期繰越高	—	17,000,000	—	
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	—	34,000,000	—	
合 計				
前期繰越高	—	611,006,232	54,640,000	
当期組入高	—	52,636,334	—	
当期末残高	—	663,642,566	43,564,000	

様式第一の一

第2号基本金の組入れに係る計画集計表

(單位 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	20,000,000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	14,000,000円
	計	34,000,000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				
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
	400,000,000	2045年				
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		
	2018年度	10,000,000 円	10,000,000 円			
	2019年度	10,000,000 円	10,000,000 円			
	2020年度から2037年度	毎年 10,000,000 円				
		計 200,000,000 円	計 20,000,000 円	第2号基本金当期末残高 20,000,000 円		

第2号基本金の組入れに係る計画表

(単位 円)

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						
計画の名称	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				
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
	150,000,000	2020年				
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		
	2018年度	7,000,000 円	7,000,000 円			
	2019年度	7,000,000 円	7,000,000 円			
	計 14,000,000 円		計 14,000,000 円	第2号基本金当期末残高 14,000,000 円		