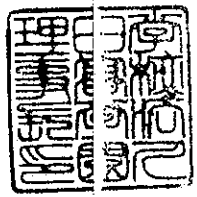




令和5年度

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6年5月25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5年度(令和5年4月1日から令和6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6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、収支計算書その他の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を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 5 年 4 月 1 日から

令和 6 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	[7,539,000]	[7,536,080 ]	[	2,920]
基本保育料収入	7,539,000	7,536,080		2,920
手数料収入	[0]	[0 ]	[	0]
寄付金収入	[252,000]	[142,647 ]	[	109,353]
特別寄付金収入	250,000	142,647		107,353
一般寄付金収入	2,000	0		2,000
補助金収入	[263,900,100]	[276,006,020]	[△	12,105,920]
県費補助金収入	1,724,000	1,724,000		0
市町村補助金収入	15,176,100	16,039,040	△	862,940
施設型給付費収入	247,000,000	258,242,980	△	11,242,980
資産売却収入	[100,000]	[100,000 ]	[	0]
設備売却収入	100,000	100,000		0
付随事業・収益事業収入	[30,072,560]	[30,607,553]	[△	534,993]
補助活動収入	9,195,000	9,442,953	△	247,953
受託事業収入	20,877,560	20,856,200		21,360
施設等利用給付費収入	0	308,400	△	308,400
受取利息・配当金収入	[2,000]	[4,151]	[△	2,151]
その他の受取利息・配当金収入	2,000	4,151	△	2,151
雑収入	[2,537,000]	[2,594,082]	[△	57,082]
施設設備利用料収入	509,000	540,910	△	31,910
その他の雑収入	1,828,000	1,954,072	△	126,072
岩手県私学振興会交付金収入	200,000	99,100		100,900
借入金等収入	[0]	[0 ]	[	0]
前受金収入	[0]	[0 ]	[	0]
その他の収入	[53,477,541]	[52,457,918 ]	[	1,019,623]
前期末未収入金収入	20,448,541	20,448,541		0
預り金受入収入	33,000,000	31,323,249		1,676,751
仮払金収入	0	569,490	△	569,490
立替金回収収入	29,000	116,638	△	87,638
資金収入調整勘定	[△ 16,600,000]	[△ 23,886,780 ]	[	7,286,780]
期末未収入金	△ 16,600,000	△ 23,886,780		7,286,780
前年度繰越支払資金	64,520,958	64,520,958		
収入の部合計	405,801,159	410,082,629	△	4,281,470

支 出 の 部				
科	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		[194,200,000]	[194,941,253]	[△ 741,253]
教員人件費支出		167,828,048	170,844,813	△ 3,016,765
本務教員給与支出		150,828,048	150,083,916	744,132
兼務教員給与支出		17,000,000	20,760,897	△ 3,760,897
職員人件費支出		26,171,952	23,997,340	2,174,612
本務職員給与支出		17,971,952	15,650,550	2,321,402
兼務職員給与支出		8,200,000	8,346,790	△ 146,790
退職金支出		200,000	99,100	100,900
教育管理経費支出		[71,727,860]	[63,027,556]	[8,700,304]
消耗品費支出		21,900,000	20,192,834	1,707,166
光熱水費支出		8,000,000	6,311,296	1,688,704
旅費交通費支出		500,000	428,411	71,589
修繕費支出		2,200,000	1,349,628	850,372
通信運搬費支出		900,000	710,228	189,772
使用料及び賃借料支出		1,750,000	1,537,122	212,878
保険料支出		2,000,000	2,035,645	△ 35,645
公租公課諸会費支出		600,000	542,997	57,003
会議交際費支出		550,000	469,610	80,390
福利厚生費支出		2,000,000	1,326,155	673,845
車両燃料費支出		450,000	456,129	△ 6,129
報酬・委託・手数料支出		10,306,000	10,299,761	6,239
その他の教育管理経費支出		20,571,860	17,367,740	3,204,120
借入金等利息支出		[458,000]	[371,890]	[86,110]
借入金利息支出		458,000	371,890	86,110
借入金等返済支出		[3,700,000]	[2,882,000]	[818,000]
借入金返済支出		3,700,000	2,882,000	818,000
施設関係支出		[5,200,000]	[4,733,960]	[466,040]
建物支出		300,000	0	300,000
構築物支出		3,800,000	3,648,360	151,640
建設仮勘定支出		1,100,000	1,085,600	14,400
設備関係支出		[3,840,000]	[1,995,642]	[1,844,358]
機器備品支出		3,200,000	1,915,150	1,284,850
図書支出		110,000	80,492	29,508
車両支出		530,000	0	530,000
資産運用支出		[1,215,900]	[1,215,900]	[0]
施設設備引当特定資産繰入支出		1,215,900	1,215,900	0
その他の支出		[40,976,853]	[39,964,100]	[1,012,753]
前期末未払金支払支出		7,976,853	7,976,853	0

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	33,000,000	31,301,119	1,698,881
仮払金支出	0	569,490	△ 569,490
立替金支払支出	0	116,638	△ 116,638
[予 備 費]	(0) 0		0
資金支出調整勘定	[△ 5,600,000]	[△ 4,499,758]	[△ 1,100,242]
期末未払金	△ 5,600,000	△ 4,499,758	△ 1,100,242
翌年度繰越支払資金	90,082,546	105,450,086	△ 15,367,540
支出の部合計	405,801,159	410,082,629	△ 4,281,470

資金収支内訳表

令和 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 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]	[3,080,780]	[4,455,300]	[7,536,080]
基本保育料収入	0	3,080,780	4,455,300	7,536,080
手数料収入	[0]	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[0]	[142,647]	[0]	[142,647]
特別寄付金収入	0	142,647	0	142,647
補助金収入	[0]	[157,291,170]	[118,714,850]	[276,006,020]
県費補助金収入	0	1,612,000	112,000	1,724,000
市町村補助金収入	0	9,277,850	6,761,190	16,039,040
施設型給付費収入	0	146,401,320	111,841,660	258,242,980
資産売却収入	[0]	[100,000]	[0]	[100,000]
設備売却収入	0	100,000	0	100,000
付随事業・収益事業収入	[0]	[27,850,579]	[2,756,974]	[30,607,553]
補助活動収入	0	6,695,979	2,746,974	9,442,953
受託事業収入	0	20,856,200	0	20,856,200
施設等利用給付費収入	0	298,400	10,000	308,400
受取利息・配当金収入	[0]	[2,430]	[1,721]	[4,151]
その他の受取利息・配当金収入	0	2,430	1,721	4,151
雑収入	[0]	[1,834,072]	[760,010]	[2,594,082]
施設設備利用料収入	0	537,910	3,000	540,910
その他の雑収入	0	1,197,062	757,010	1,954,072
岩手県私学振興会交付金収入	0	99,100	0	99,100
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	[0]
計	0	190,301,678	126,688,855	316,990,533

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]	[109,964,600]	[84,976,653]	[194,941,253]
教員人件費支出	0	97,779,243	73,065,570	170,844,813
本務教員給与支出	0	82,626,500	67,457,416	150,083,916
兼務教員給与支出	0	15,152,743	5,608,154	20,760,897
職員人件費支出	0	12,086,257	11,911,083	23,997,340
本務職員給与支出	0	7,325,710	8,324,840	15,650,550
兼務職員給与支出	0	4,760,547	3,586,243	8,346,790
退職金支出	0	99,100	0	99,100
教育管理経費支出	[0]	[47,453,724]	[15,573,832]	[63,027,556]
消耗品費支出	0	13,285,557	6,907,277	20,192,834
光熱水費支出	0	3,711,016	2,600,280	6,311,296
旅費交通費支出	0	262,101	166,310	428,411

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	
修繕費支出	0		103,290	1,246,338	1,349,628
通信運搬費支出	0		536,979	173,249	710,228
使用料及び賃借料支出	0		1,010,834	526,288	1,537,122
保険料支出	0		1,652,230	383,415	2,035,645
公租公課諸会費支出	0		458,400	84,597	542,997
会議交際費支出	0		427,132	42,478	469,610
福利厚生費支出	0		820,216	505,939	1,326,155
車両燃料費支出	0		415,035	41,094	456,129
報酬・委託・手数料支出	0		7,561,026	2,738,735	10,299,761
その他の教育管理経費支出	0		17,209,908	157,832	17,367,740
借入金等利息支出	[0]	[371,890]	[0]	[371,890]	
借入金利息支出	0	371,890	0	371,890	
借入金等返済支出	[0]	[2,882,000]	[0]	[2,882,000]	
借入金返済支出	0	2,882,000	0	2,882,000	
施設関係支出	[0]	[4,733,960]	[0]	[4,733,960]	
構築物支出	0	3,648,360	0	3,648,360	
建設仮勘定支出	0	1,085,600	0	1,085,600	
設備関係支出	[0]	[1,673,910]	[321,732]	[1,995,642]	
機器備品支出	0	1,650,150	265,000	1,915,150	
図書支出	0	23,760	56,732	80,492	
計	0	167,080,084	100,872,217	267,952,301	

人件費支出内訳表

令和 5年 4月 1日から

令和 6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	97,779,243	73,065,570	170,844,813
本務教員給与支出	0	82,626,500	67,457,416	150,083,916
本 俸	0	46,760,781	38,664,822	85,425,603
期 末 手 当	0	12,187,400	10,247,000	22,434,400
そ の 他 の 手 当	0	11,528,469	9,540,210	21,068,679
所 定 福 利 費	0	12,149,850	9,005,384	21,155,234
兼務教員給与支出	0	15,152,743	5,608,154	20,760,897
職員人件費支出	0	12,086,257	11,911,083	23,997,340
本務職員給与支出	0	7,325,710	8,324,840	15,650,550
本 俸	0	4,525,000	5,520,000	10,045,000
期 末 手 当	0	932,000	1,169,000	2,101,000
そ の 他 の 手 当	0	791,500	523,148	1,314,648
所 定 福 利 費	0	1,077,210	1,112,692	2,189,902
兼務職員給与支出	0	4,760,547	3,586,243	8,346,790
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	0	99,100	0	99,100
教 員	0	99,100	0	99,100
職 員	0	0	0	0
計	0	109,964,600	84,976,653	194,941,253

事業活動収支計算書

令和 5 年 4 月 1 日から
令和 6 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	[7,539,000]	[7,536,080]	[2,920]
基本保育料	7,539,000	7,536,080	2,920
手数料	[0]	[0]	[0]
寄付金	[252,000]	[1,083,086]	[△ 831,086]
特別寄付金	250,000	142,647	107,353
一般寄付金	2,000	0	2,000
現物寄付	0	940,439	△ 940,439
経常費等補助金	[263,900,100]	[276,006,020]	[△ 12,105,920]
県費補助金	1,724,000	1,724,000	0
市町村補助金	15,176,100	16,039,040	△ 862,940
施設型給付費	247,000,000	258,242,980	△ 11,242,980
付随事業収入	[30,072,560]	[30,607,553]	[△ 534,993]
補助活動収入	9,195,000	9,442,953	△ 247,953
受託事業収入	20,877,560	20,856,200	21,360
施設等利用給付費収入	0	308,400	△ 308,400
雑収入	[2,537,000]	[2,594,082]	[△ 57,082]
施設設備利用料	509,000	540,910	△ 31,910
その他の雑収入	1,828,000	1,954,072	△ 126,072
岩手県私学振興会交付金収入	200,000	99,100	100,900
教育活動収入計	[304,300,660]	[317,826,821]	[△ 13,526,161]
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	[194,200,000]	[194,941,253]	[△ 741,253]
教員人件費	167,828,048	170,844,813	△ 3,016,765
本務教員給与	150,828,048	150,083,916	744,132
兼務教員給与	17,000,000	20,760,897	△ 3,760,897
職員人件費	26,171,952	23,997,340	2,174,612
本務職員給与	17,971,952	15,650,550	2,321,402
兼務職員給与	8,200,000	8,346,790	△ 146,790
退職金	200,000	99,100	100,900
教育管理経費	[91,227,860]	[85,870,052]	[5,357,808]
消耗品費	21,900,000	20,192,834	1,707,166
光熱水費	8,000,000	6,311,296	1,688,704
旅費交通費	500,000	428,411	71,589
修繕費	2,200,000	1,349,628	850,372

科 目	予 算	決 算	差 異
通信運搬費	900,000	710,228	189,772
使用料及び賃借料	1,750,000	1,537,122	212,878
保 険 料	2,000,000	2,035,645	△ 35,645
公租公課諸会費	600,000	542,997	57,003
会 議 交 際 費	550,000	469,610	80,390
福 利 厚 生 費	2,000,000	1,326,155	673,845
車 両 燃 料 費	450,000	456,129	△ 6,129
報酬・委託・手数料	10,306,000	10,299,761	6,239
その他の教育管理経費	20,571,860	18,308,179	2,263,681
減 価 償 却 額	19,500,000	21,902,057	△ 2,402,057
徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
教育活動支出計	[285,427,860]	[280,811,305]	[4,616,555]
教育活動収支差額	[18,872,800]	[37,015,516]	[△ 18,142,716]
科 目	予 算	決 算	差 異
受取利息・配当金	[2,000]	[4,151]	[△ 2,151]
その他の受取利息・配当金	2,000	4,151	△ 2,151
その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
教育活動外収入計	[2,000]	[4,151]	[△ 2,151]
科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息	[458,000]	[371,890]	[86,110]
借 入 金 利 息	458,000	371,890	86,110
その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
教育活動外支出計	[458,000]	[371,890]	[86,110]
教育活動外収支差額	[△ 456,000]	[△ 367,739]	[△ 88,261]
経常収支差額	[18,416,800]	[36,647,777]	[△ 18,230,977]
科 目	予 算	決 算	差 異
資産売却差額	[100,000]	[99,995]	[5]
その他(固)売却差額	100,000	99,995	5
その他の特別収入	[0]	[48,296]	[△ 48,296]
現物寄付	0	48,296	△ 48,296
特別収入計	[100,000]	[148,291]	[△ 48,291]

科 目	予 算	決 算	差 異
資産処分差額	[0]	[91]	[△ 91]
施設処分差額	0	2	△ 2
設備処分差額	0	89	△ 89
その他の特別支出	[0]	[8,500]	[△ 8,500]
過年度修正額	0	8,500	△ 8,500
特別支出計	[0]	[8,591]	[△ 8,591]
特別収支差額	[100,000]	[139,700]	[△ 39,700]
期費]	(0) 0		0
金組入前当年度収支差額	[18,516,800]	[36,787,477]	[△ 18,270,677]
金組入額合計	[△ 8,460,000]	[△ 3,063,895]	[△ 5,396,105]
度収支差額	[10,056,800]	[33,723,582]	[△ 23,666,782]
度繰越収支差額	[△ 235,725,893]	[△ 235,725,893]	[0]
金取崩額	[0]	[0]	[0]
度繰越収支差額	[△ 225,669,093]	[△ 202,002,311]	[△ 23,666,782]
考)			
活動収入計	[304,402,660]	[317,979,263]	[△ 13,576,603]
活動支出計	[285,885,860]	[281,191,786]	[4,694,074]

事業活動収支内訳表

令和 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 年 3 月 31 日 まで

(単位 円)

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	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	[0]	[3,080,780]	[4,455,300]	[7,536,080]
	基本保育料	0	3,080,780	4,455,300	7,536,080
	手数料	[0]	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[0]	[1,083,086]	[0]	[1,083,086]
	特別寄付金	0	142,647	0	142,647
	現物寄付	0	940,439	0	940,439
	経常費等補助金	[0]	[157,291,170]	[118,714,850]	[276,006,020]
	県費補助金	0	1,612,000	112,000	1,724,000
	市町村補助金	0	9,277,850	6,761,190	16,039,040
	施設型給付費	0	146,401,320	111,841,660	258,242,980
	付随事業収入	[0]	[27,850,579]	[2,756,974]	[30,607,553]
	補助活動収入	0	6,695,979	2,746,974	9,442,953
	受託事業収入	0	20,856,200	0	20,856,200
	施設等利用給付費収入	0	298,400	10,000	308,400
	雑収入	[0]	[1,834,072]	[760,010]	[2,594,082]
	施設設備利用料	0	537,910	3,000	540,910
	その他の雑収入	0	1,197,062	757,010	1,954,072
	岩手県私学振興会交付金収入	0	99,100	0	99,100
	教育活動収入計	[0]	[191,139,687]	[126,687,134]	[317,826,821]
	事業活動支出の部	人件費	[0]	[109,964,600]	[84,976,653 ]	[ 194,941,253 ]
教員人件費		0	97,779,243	73,065,570	170,844,813
本務教員給与		0	82,626,500	67,457,416	150,083,916
兼務教員給与		0	15,152,743	5,608,154	20,760,897
職員人件費		0	12,086,257	11,911,083	23,997,340
本務職員給与		0	7,325,710	8,324,840	15,650,550
兼務職員給与		0	4,760,547	3,586,243	8,346,790
退職金		0	99,100	0	99,100
教育管理経費		[0]	[63,547,563]	[22,322,489]	[85,870,052]
消耗品費		0	13,285,557	6,907,277	20,192,834
光熱水費		0	3,711,016	2,600,280	6,311,296
旅費交通費		0	262,101	166,310	428,411
修繕費		0	103,290	1,246,338	1,349,628
通信運搬費		0	536,979	173,249	710,228
使用料及び賃借料		0	1,010,834	526,288	1,537,122
保険料		0	1,652,230	383,415	2,035,645
公租公課諸会費		0	458,400	84,597	542,997
会議交際費		0	427,132	42,478	469,610
福利厚生費		0	820,216	505,939	1,326,155
車両燃料費		0	415,035	41,094	456,129
報酬・委託・手数料	0	7,561,026	2,738,735	10,299,761	
その他の教育管理経費	0	18,150,347	157,832	18,308,179	

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	15,153,400	6,748,657	21,902,057
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[0]	[173,512,163]	[107,299,142]	[280,811,305]
	教育活動収支差額	[0]	[17,627,524]	[19,387,992]	[37,015,516]
教育活動収入の部	事業受取利息・配当金	[0]	[2,430]	[1,721]	[4,151]
	その他の受取利息・配当金	0	2,430	1,721	4,151
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[0]	[2,430]	[1,721]	[4,151]
教育活動支出の部	事業借入金等利息	[0]	[371,890]	[0]	[371,890]
	借入金利息	0	371,890	0	371,890
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[0]	[371,890]	[0]	[371,890]
	教育活動外収支差額	[0]	[△ 369,460]	[1,721]	[△ 367,739]
	経常収支差額	[0]	[17,258,064]	[19,389,713]	[36,647,777]
特別収支	事業資産売却差額	[0]	[99,995]	[0]	[99,995]
	その他(固)売却差額	0	99,995	0	99,995
	その他の特別収入	[0]	[33,963]	[14,333]	[48,296]
	現物寄付	0	33,963	14,333	48,296
	特別収入計	[0]	[133,958]	[14,333]	[148,291]
	事業資産処分差額	[0]	[90]	[1]	[91]
	施設処分差額	0	2	0	2
	設備処分差額	0	88	1	89
	その他の特別支出	[0]	[8,500]	[0]	[8,500]
	過年度修正額	0	8,500	0	8,500
	特別支出計	[0]	[8,590]	[1]	[8,591]
	特別収支差額	[0]	[125,368]	[14,332]	[139,700]
	基本金組入前当年度収支差額	[0]	[17,383,432]	[19,404,045]	[36,787,477]
	基本金組入額合計	[0]	[△ 2,920,616]	[△ 143,279]	[△ 3,063,895]
	当年度収支差額	[0]	[14,462,816]	[19,260,766]	[33,723,582]
(参考)					
	事業活動収入計	[0]	[191,276,075]	[126,703,188]	[317,979,263]
	事業活動支出計	[0]	[173,892,643]	[107,299,143]	[281,191,786]

貸借対照表

令和 6 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	[480,417,354]	[494,325,709]	[△	13,908,355]
有形固定資産	[311,142,399]	[326,266,654]	[△	15,124,255]
土地	145,201,869	145,201,869		0
建物	108,693,917	121,854,217	△	13,160,300
構築物	25,513,812	24,201,755		1,312,057
機器備品	21,319,254	23,545,014	△	2,225,760
図書	1,610,021	1,481,233		128,788
車両	7,414,326	9,678,966	△	2,264,640
建設仮勘定	1,389,200	303,600		1,085,600
特定資産	[169,029,875]	[167,813,975 ]	[	1,215,900]
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	22,232,147	21,016,247		1,215,900
退職給与引当特定資産	22,500,578	22,500,578		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	[129,336,866]	[84,977,999 ]	[	44,358,867]
現金預金	105,450,086	64,520,958		40,929,128
未収入金	23,886,780	20,457,041		3,429,739
資産の部合計	609,754,220	579,303,708		30,450,512
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[41,204,578]	[44,610,578]	[△	3,406,000]
長期借入金	18,704,000	22,110,000	△	3,406,000
退職給与引当金	22,500,578	22,500,578		0
流動負債	[9,218,811]	[12,149,776]	[△	2,930,965]
短期借入金	3,406,000	2,882,000		524,000
未払金	4,499,758	7,976,853	△	3,477,095
預り金	1,313,053	1,290,923		22,130
負債の部合計	50,423,389	56,760,354	△	6,336,965

純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		[761,333,142]	[758,269,247]	[3,063,895]
第1号基本金		693,333,142	690,269,247	3,063,895
第2号基本金		68,000,000	68,000,000	0
繰越収支差額		[△ 202,002,311]	[△ 235,725,893]	[33,723,582]
翌年度繰越収支差額		△ 202,002,311	△ 235,725,893	33,723,582
純資産の部合計		559,330,831	522,543,354	36,787,477
負債及び純資産の部合計		609,754,220	579,303,708	30,450,512

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 404,220,443 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	82,387,868 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 22,110,000 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

該当なし

固定資産明細表

令和 5 年 4 月 1 日 から
令和 6 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	295,071,068	108,693,917	
構築物	53,579,118	3,648,360	373,100	56,854,378	31,340,566	25,513,812	
機器備品	81,128,327	1,915,150	6,536,403	76,507,074	55,187,820	21,319,254	注1
図書	1,481,233	128,788	0	1,610,021	0	1,610,021	注2
車両	29,765,315	0	0	29,765,315	22,350,989	7,414,326	
建設仮勘定	303,600	1,085,600	0	1,389,200		1,389,200	
計	715,224,447	6,777,898	6,909,503	715,092,842	403,950,443	311,142,399	
特 定 資 産	68,000,000	0	0	68,000,000		68,000,000	
第2号基本金引当特定資産	21,016,247	1,215,900	0	22,232,147		22,232,147	
施設設備引当特定資産	22,500,578	0	0	22,500,578		22,500,578	
退職給与引当特定資産	56,297,150	0	0	56,297,150		56,297,150	
減価償却引当特定資産	167,813,975	1,215,900	0	169,029,875		169,029,875	
計	80,300	0	0	80,300		80,300	
そ の 他 の 固 定 資 産	270,000	0	0	270,000	270,000	0	
電話加入権	156,000	0	0	156,000		156,000	
ソフトウェア	8,780	0	0	- 8,780		8,780	
出 資 金							
リサイクル預託金							
計	515,080	0	0	515,080	270,000	245,080	
合 計	883,553,502	7,993,798	6,909,503	884,637,797	404,220,443	480,417,354	

注1 当期減少額は、水槽他の除却である。

注2 当期増加額のうち、48,296円は現物寄付によるものである。

第2号基本金の組入れに係る計画集計表

(単位 円)

計画の名称	第2号基本金当期末残高
認定こども園 日高ななつ星園舎改築事業	40,000,000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	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)	令和5年3月24日 (令和5年3月24日)	2022年度以降の組入れの中止	
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(2018~2022年度)	40,000,000円	40,000,000円			
	2023年度	0円	0円			
	2024年度から2037年度	毎年度10,000,000円				
		計 180,000,000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				
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 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年度以降の組入れの中止		
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(2018~2022年度)	28,000,000 円	28,000,000 円			
	2023年度	0 円	0 円			
	2024年度から2031年度	毎年度 7,000,000 円				
	計	84,000,000 円	計 28,000,000 円	第2号基本金当期末残高	28,000,000 円	