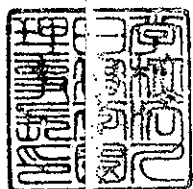




令和 6 年 度

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7年 5 月 23 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6年度(令和6年4月1日から令和7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7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 6 年 4 月 1 日から
令和 7 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	[7,107,000]	[6,999,310]	[107,690]
基本保育料収入	7,107,000	6,999,310	107,690
手数料収入	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[525,000]	[515,338]	[9,662]
特別寄付金収入	524,000	515,338	8,662
一般寄付金収入	1,000	0	1,000
補助金収入	[298,585,170]	[296,935,506]	[1,649,664]
県費補助金収入	2,114,000	2,114,000	0
市町村補助金収入	16,050,000	16,372,626	△ 322,626
施設型給付費収入	280,421,170	278,448,880	1,972,290
資産売却収入	[70,000]	[50,000]	[20,000]
設備売却収入	70,000	50,000	20,000
付随事業・収益事業収入	[37,546,000]	[33,741,289]	[3,804,711]
補助活動収入	9,159,000	7,885,039	1,273,961
受託事業収入	28,187,000	25,460,000	2,727,000
施設等利用給付費収入	200,000	396,250	△ 196,250
受取利息・配当金収入	[16,000]	[70,824]	[△ 54,824]
その他の受取利息・配当金収入	16,000	70,824	△ 54,824
雑収入	[4,965,000]	[4,183,137]	[781,863]
施設設備利用料収入	403,000	346,200	56,800
その他の雑収入	562,000	553,737	8,263
岩手県私学振興会交付金収入	4,000,000	3,283,200	716,800
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[0]	[0]	[0]
その他の収入	[56,170,040]	[52,547,344]	[3,622,696]
前期末未収入金収入	23,860,040	23,866,040	△ 6,000
預り金受入収入	32,310,000	28,681,304	3,628,696
資金収入調整勘定	[△ 25,000,000]	[△ 30,069,961]	[5,069,961]
期末未収入金	△ 25,000,000	△ 30,069,961	5,069,961
前年度繰越支払資金	105,450,086	105,450,086	
収入の部合計	485,434,296	470,422,873	15,011,423

支 出 の 部				
科 目	予 算	決 算	差 異	
人 件 費 支 出	[257,716,485]	[212,580,492]	[45,135,993]	
教員人件費支出	225,078,000	178,271,107	46,806,893	
本務教員給与支出	208,910,000	159,368,812	49,541,188	
兼務教員給与支出	16,168,000	18,902,295	△ 2,734,295	
職員人件費支出	28,638,485	31,026,185	△ 2,387,700	
本務職員給与支出	22,258,485	22,203,907	54,578	
兼務職員給与支出	6,380,000	8,822,278	△ 2,442,278	
退職金支出	4,000,000	3,283,200	716,800	
教育管理経費支出	[81,771,641]	[78,347,451]	[3,424,190]	
消耗品費支出	16,667,000	18,032,799	△ 1,365,799	
教 材 費 支 出	10,000	2,750	7,250	
光熱水費支出	5,900,000	6,252,245	△ 352,245	
旅費交通費支出	516,000	421,515	94,485	
修 繕 費 支 出	10,500,000	10,093,162	406,838	
通信運搬費支出	815,641	777,931	37,710	
使用料及び賃借料支出	2,286,000	1,762,327	523,673	
保 険 料 支 出	2,000,000	2,019,532	△ 19,532	
公租公課諸会費支出	635,000	516,396	118,604	
会議交際費支出	510,000	434,316	75,684	
福利厚生費支出	1,550,000	1,446,736	103,264	
車両燃料費支出	664,000	590,684	73,316	
報酬・委託・手数料支出	10,602,000	9,820,149	781,851	
その他の教育管理経費支出	29,116,000	26,176,907	2,939,093	
雑費支出	0	2	△ 2	
借入金等利息支出	[363,000]	[398,539]	[△ 35,539]	
借入金利息支出	363,000	398,539	△ 35,539	
借入金等返済支出	[3,406,000]	[3,406,000]	[0]	
借入金返済支出	3,406,000	3,406,000	0	
施設関係支出	[4,605,000]	[4,567,640]	[37,360]	
建 物 支 出	2,605,000	2,604,140	860	
構 築 物 支 出	2,000,000	1,963,500	36,500	
設備関係支出	[1,065,000]	[1,049,400]	[15,600]	
機器備品支出	1,000,000	1,022,120	△ 22,120	
図 書 支 出	65,000	27,280	37,720	
資産運用支出	[4,436,000]	[0]	[4,436,000]	
施設設備引当特定資産繰入支出	4,436,000	0	4,436,000	
そ の 他 の 支 出	[36,809,758]	[33,015,222]	[3,794,536]	
前期末未払金支払支出	4,499,758	4,499,758	0	

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	32,310,000	28,515,464	3,794,536
〔 予 備 費 〕	(0) 0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	[△ 25,000,000]	[△ 25,905,590]	[905,590]
期末未払金	△ 25,000,000	△ 25,905,590	905,590
翌年度繰越支払資金	120,261,412	162,963,719	△ 42,702,307
支 出 の 部 合 計	485,434,296	470,422,873	15,011,423

資金収支内訳表

令和 6 年 4 月 1 日 から

令和 7 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]	[3,793,800]	[3,205,510]	[6,999,310]
基本保育料収入	0	3,793,800	3,205,510	6,999,310
手数料収入	[0]	[0]	[0]	[0]
寄付金収入	[0]	[515,338]	[0]	[515,338]
特別寄付金収入	0	515,338	0	515,338
補助金収入	[0]	[160,925,486]	[136,010,020]	[296,935,506]
県費補助金収入	0	2,064,000	50,000	2,114,000
市町村補助金収入	0	9,191,276	7,181,350	16,372,626
施設型給付費収入	0	149,670,210	128,778,670	278,448,880
資産売却収入	[0]	[20,000]	[30,000]	[50,000]
設備売却収入	0	20,000	30,000	50,000
付随事業・収益事業収入	[0]	[30,977,137]	[2,764,152]	[33,741,289]
補助活動収入	0	5,187,287	2,697,752	7,885,039
受託事業収入	0	25,460,000	0	25,460,000
施設等利用給付費収入	0	329,850	66,400	396,250
受取利息・配当金収入	[0]	[35,828]	[34,996]	[70,824]
その他の受取利息・配当金収入	0	35,828	34,996	70,824
雑収入	[0]	[2,086,000]	[2,097,135]	[4,183,137]
施設設備利用料収入	0	343,200	3,000	346,200
その他の雑収入	0	270,802	282,935	553,737
岩手県私学振興会交付金収入	0	1,472,000	1,811,200	3,283,200
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	[0]
計	0	198,353,591	144,141,813	342,495,404

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]	[120,671,243]	[91,909,249]	[212,580,492]
教員人件費支出	0	99,101,576	79,169,531	178,271,107
本務教員給与支出	0	87,010,500	72,358,312	159,368,812
兼務教員給与支出	0	12,091,076	6,811,219	18,902,295
職員人件費支出	0	20,097,667	10,928,518	31,026,185
本務職員給与支出	0	13,945,261	8,258,646	22,203,907
兼務職員給与支出	0	6,152,406	2,669,872	8,822,278
退職金支出	0	1,472,000	1,811,200	3,283,200
教育管理経費支出	[0]	[60,787,368]	[17,560,083]	[78,347,451]
消耗品費支出	0	10,741,185	7,291,614	18,032,799
教材費支出	0	2,750	0	2,750
光熱水費支出	0	3,796,666	2,455,579	6,252,245

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
旅費交通費支出	0	305,648	115,867	421,515
修 繕 費 支 出	0	7,228,996	2,864,166	10,093,162
通信運搬費支出	0	559,912	218,019	777,931
使用料及び賃借料支出	0	1,130,727	631,600	1,762,327
保 険 料 支 出	0	1,679,847	339,685	2,019,532
公租公課諸会費支出	0	401,846	114,550	516,396
会議交際費支出	0	378,265	56,051	434,316
福利厚生費支出	0	854,323	592,413	1,446,736
車両燃料費支出	0	538,235	52,449	590,684
報酬・委託・手数料支出	0	7,501,812	2,318,337	9,820,149
その他の教育管理経費支出	0	25,667,154	509,753	26,176,907
雑費支出	0	2	0	2
借 入 金 等 利 息 支 出	[0]	[398,539]	[0]	[398,539]
借入金利息支出	0	398,539	0	398,539
借 入 金 等 返 済 支 出	[0]	[3,406,000]	[0]	[3,406,000]
借入金返済支出	0	3,406,000	0	3,406,000
施 設 関 係 支 出	[0]	[1,963,500]	[2,604,140]	[4,567,640]
建 物 支 出	0	0	2,604,140	2,604,140
構 築 物 支 出	0	1,963,500	0	1,963,500
設 備 関 係 支 出	[0]	[495,660]	[553,740]	[1,049,400]
機器備品支出	0	473,000	549,120	1,022,120
図 書 支 出	0	22,660	4,620	27,280
計	0	187,722,310	112,627,212	300,349,522

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 6年 4 月 1日から

令和 7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	99,101,576	79,169,531	178,271,107
本務教員給与支出	0	87,010,500	72,358,312	159,368,812
本 俸	0	44,740,738	37,119,752	81,860,490
期 末 手 当	0	18,648,140	15,828,376	34,476,516
そ の 他 の 手 当	0	11,784,851	10,170,811	21,955,662
所 定 福 利 費	0	11,836,771	9,239,373	21,076,144
兼務教員給与支出	0	12,091,076	6,811,219	18,902,295
職 員 人 件 費 支 出	0	20,097,667	10,928,518	31,026,185
本務職員給与支出	0	13,945,261	8,258,646	22,203,907
本 俸	0	7,573,000	4,836,000	12,409,000
期 末 手 当	0	3,063,907	1,796,756	4,860,663
そ の 他 の 手 当	0	674,203	591,856	1,266,059
所 定 福 利 費	0	2,634,151	1,034,034	3,668,185
兼務職員給与支出	0	6,152,406	2,669,872	8,822,278
役 員 報 酬 支 出	0	0	0	0
退 職 金 支 出	0	1,472,000	1,811,200	3,283,200
教 員	0	1,096,200	1,811,200	2,907,400
職 員	0	375,800	0	375,800
計	0	120,671,243	91,909,249	212,580,492

事業活動収支計算書

令和 6 年 4 月 1 日から

令和 7 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
	学生生徒等納付金	[7,107,000]	[6,999,310]	[107,690]
	基本保育料	7,107,000	6,999,310	107,690
	手数料	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[525,000]	[1,056,162]	[△ 531,162]
	特別寄付金	524,000	515,338	8,662
	一般寄付金	1,000	0	1,000
	現物寄付	0	540,824	△ 540,824
	経常費等補助金	[298,585,170]	[296,935,506]	[1,649,664]
	県費補助金	2,114,000	2,114,000	0
	市町村補助金	16,050,000	16,372,626	△ 322,626
	施設型給付費	280,421,170	278,448,880	1,972,290
	付随事業収入	[37,546,000]	[33,741,289]	[3,804,711]
	補助活動収入	9,159,000	7,885,039	1,273,961
	受託事業収入	28,187,000	25,460,000	2,727,000
	施設等利用給付費収入	200,000	396,250	△ 196,250
	雑収入	[4,965,000]	[4,183,137]	[781,863]
	施設設備利用料	403,000	346,200	56,800
	その他の雑収入	562,000	553,737	8,263
	岩手県私学振興会交付金収入	4,000,000	3,283,200	716,800
	教育活動収入計	[348,728,170]	[342,915,404]	[5,812,766]
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[257,716,485]	[212,580,492]	[45,135,993]
	教員人件費	225,078,000	178,271,107	46,806,893
	本務教員給与	208,910,000	159,368,812	49,541,188
	兼務教員給与	16,168,000	18,902,295	△ 2,734,295
	職員人件費	28,638,485	31,026,185	△ 2,387,700
	本務職員給与	22,258,485	22,203,907	54,578
	兼務職員給与	6,380,000	8,822,278	△ 2,442,278
	退職金	4,000,000	2,907,400	1,092,600
	退職給与引当金繰入額	0	375,800	△ 375,800

事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育管理経費	[104,771,641]	[101,758,015]	[3,013,626]
	消耗品費	16,667,000	18,048,599	△ 1,381,599
	教 材 費	10,000	2,750	7,250
	光 熱 水 費	5,900,000	6,252,245	△ 352,245
	旅 費 交 通 費	516,000	421,515	94,485
	修 繕 費	10,500,000	10,093,162	406,838
	通 信 運 搬 費	815,641	777,931	37,710
	使用料及び賃借料	2,286,000	1,762,327	523,673
	保 険 料	2,000,000	2,019,532	△ 19,532
	公租公課諸会費	635,000	516,396	118,604
	会 議 交 際 費	510,000	434,316	75,684
	福 利 厚 生 費	1,550,000	1,446,736	103,264
	車 両 燃 料 費	664,000	590,684	73,316
	報酬・委託・手数料	10,602,000	11,209,349	△ 607,349
	その他の教育管理経費	29,116,000	26,701,931	2,414,069
	雑費	0	2	△ 2
	減 価 償 却 額	23,000,000	21,480,540	1,519,460
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[362,488,126]	[314,338,507]	[48,149,619]
	教育活動収支差額	[△ 13,759,956]	[28,576,897]	[△ 42,336,853]
事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	[16,000]	[70,824]	[△ 54,824]
	その他の受取利息・配当金	16,000	70,824	△ 54,824
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[16,000]	[70,824]	[△ 54,824]
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	[363,000]	[398,539]	[△ 35,539]
	借 入 金 利 息	363,000	398,539	△ 35,539
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]

部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育活動外支出計	[363,000]	[398,539]	[△ 35,539]
	教育活動外収支差額	[△ 347,000]	[△ 327,715]	[△ 19,285]
	經常収支差額	[△ 14,106,956]	[28,249,182]	[△ 42,356,138]
事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	[69,999]	[49,998]	[20,001]
	設備売却差額	69,999	49,998	20,001
	その他の特別収入	[0]	[0]	[0]
	特別収入計	[69,999]	[49,998]	[20,001]
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[0]	[1,080,230]	[△ 1,080,230]
	施設処分差額	0	1	△ 1
	設備処分差額	0	1,080,229	△ 1,080,229
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[1,080,230]	[△ 1,080,230]
	特別収支差額	[69,999]	[△ 1,030,232]	[1,100,231]
予備費]		(0) 0		0
	基金組入前当年度収支差額	[△ 14,036,957]	[27,218,950]	[△ 41,255,907]
	基金組入額合計	[△ 9,923,000]	[△ 2,233,556]	[△ 7,689,444]
	年度収支差額	[△ 23,959,957]	[24,985,394]	[△ 48,945,351]
	年度繰越収支差額	[△ 202,002,311]	[△ 202,002,311]	[0]
	基金取崩額	[0]	[1,609,803]	[△ 1,609,803]
	年度繰越収支差額	[△ 225,962,268]	[△ 175,407,114]	[△ 50,555,154]
(参考)				
	事業活動収入計	[348,814,169]	[343,036,226]	[5,777,943]
	事業活動支出計	[362,851,126]	[315,817,276]	[47,033,850]

事業活動収支内訳表

令和 6 年 4 月 1 日 から
令和 7 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]	[3,793,800]	[3,205,510]	[6,999,310]
	基本保育料	0	3,793,800	3,205,510	6,999,310
	手数料	[0]	[0]	[0]	[0]
	寄付金	[0]	[1,040,362]	[15,800]	[1,056,162]
	特別寄付金	0	515,338	0	515,338
	現物寄付	0	525,024	15,800	540,824
	経常費等補助金	[0]	[160,925,486]	[136,010,020]	[296,935,506]
	県費補助金	0	2,064,000	50,000	2,114,000
	市町村補助金	0	9,191,276	7,181,350	16,372,626
	施設型給付費	0	149,670,210	128,778,670	278,448,880
	付随事業収入	[0]	[30,977,137]	[2,764,152]	[33,741,289]
	補助活動収入	0	5,187,287	2,697,752	7,885,039
	受託事業収入	0	25,460,000	0	25,460,000
	施設等利用給付費収入	0	329,850	66,400	396,250
	雑収入	[0]	[2,086,002]	[2,097,135]	[4,183,137]
	施設設備利用料	0	343,200	3,000	346,200
	その他の雑収入	0	270,802	282,935	553,737
	岩手県私学振興会交付金収入	0	1,472,000	1,811,200	3,283,200
	教育活動収入計	[0]	[198,822,787]	[144,092,617]	[342,915,404]
事業活動支出の部	人件費	[0]	[120,671,243]	[91,909,249]	[212,580,492]
	教員人件費	0	99,101,576	79,169,531	178,271,107
	本務教員給与	0	87,010,500	72,358,312	159,368,812
	兼務教員給与	0	12,091,076	6,811,219	18,902,295
	職員人件費	0	20,097,667	10,928,518	31,026,185
	本務職員給与	0	13,945,261	8,258,646	22,203,907
	兼務職員給与	0	6,152,406	2,669,872	8,822,278
	退職金	0	1,096,200	1,811,200	2,907,400
	退職給与引当金繰入額	0	375,800	0	375,800
	教育管理経費	[0]	[78,122,040]	[23,635,975]	[101,758,015]
	消耗品費	0	10,741,185	7,307,414	18,048,599
	教材費	0	2,750	0	2,750
	光熱水費	0	3,796,666	2,455,579	6,252,245
	旅費交通費	0	305,648	115,867	421,515
	修繕費	0	7,228,996	2,864,166	10,093,162
	通信運搬費	0	559,912	218,019	777,931
	使用料及び賃借料	0	1,130,727	631,600	1,762,327
	保険料	0	1,679,847	339,685	2,019,532
	公租公課諸会費	0	401,846	114,550	516,396
	会議交際費	0	378,265	56,051	434,316
	福利厚生費	0	854,323	592,413	1,446,736
	車両燃料費	0	538,235	52,449	590,684

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
教育活動収支	報酬・委託・手数料	0	8,891,012	2,318,337	11,209,349
	その他の教育管理経費	0	26,192,178	509,753	26,701,931
	雑費	0	2	0	2
	減価償却額	0	15,420,448	6,060,092	21,480,540
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動支出計	[0]	[198,793,283]	[115,545,224]	[314,338,507]
教育活動収支差額		[0]	[29,504]	[28,547,393]	[28,576,897]
事業活動収入の部	受取利息・配当金	[0]	[35,828]	[34,996]	[70,824]
	その他の受取利息・配当金	0	35,828	34,996	70,824
	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外収入計	[0]	[35,828]	[34,996]	[70,824]
事業活動支出の部	借入金等利息	[0]	[398,539]	[0]	[398,539]
	借入金利息	0	398,539	0	398,539
	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	教育活動外支出計	[0]	[398,539]	[0]	[398,539]
教育活動外収支差額		[0]	[△ 362,711]	[34,996]	[△ 327,715]
経常収支差額		[0]	[△ 333,207]	[28,582,389]	[28,249,182]
特別収入の部	資産売却差額	[0]	[19,999]	[29,999]	[49,998]
	設備売却差額	0	19,999	29,999	49,998
	その他の特別収入	[0]	[0]	[0]	[0]
	特別収入計	[0]	[19,999]	[29,999]	[49,998]
事業活動支出の部	資産処分差額	[0]	[1,080,229]	[1]	[1,080,230]
	施設処分差額	0	1	0	1
	設備処分差額	0	1,080,228	1	1,080,229
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[0]	[1,080,229]	[1]	[1,080,230]
特別収支差額		[0]	[△ 1,060,230]	[29,998]	[△ 1,030,232]
基本金組入前当年度収支差額		[0]	[△ 1,393,437]	[28,612,387]	[27,218,950]
基本金組入額合計		[0]	[0]	[△ 2,233,556]	[△ 2,233,556]
当年度収支差額		[0]	[△ 1,393,437]	[26,378,831]	[24,985,394]
(参考)					
事業活動収入計		[0]	[198,878,614]	[144,157,612]	[343,036,226]
事業活動支出計		[0]	[200,272,051]	[115,545,225]	[315,817,276]

貸借対照表

令和 7 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	[462,084,422]	[480,417,354]	[△	18,332,932]
有形固定資産	[292,809,467]	[311,142,399]	[△	18,332,932]
土地	145,201,869	145,201,869		0
建物	98,625,529	108,693,917	△	10,068,388
構築物	24,936,973	25,513,812	△	576,839
機器備品	18,338,334	21,319,254	△	2,980,920
図書	557,076	1,610,021	△	1,052,945
車両	5,149,686	7,414,326	△	2,264,640
建設仮勘定	0	1,389,200	△	1,389,200
特定資産	[169,029,875]	[169,029,875]	[	0]
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	22,232,147		0
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	[193,054,420]	[129,336,866]	[	63,717,554]
現金預金	162,963,719	105,450,086		57,513,633
未収入金	30,090,701	23,886,780		6,203,921
資 産 の 部 合 計	655,138,842	609,754,220		45,384,622
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[38,060,578]	[41,204,578]	[△	3,144,000]
長期借入金	15,560,000	18,704,000	△	3,144,000
退職給与引当金	22,500,578	22,500,578		0
流 動 負 債	[30,528,483]	[9,218,811]	[	21,309,672]
短期借入金	3,144,000	3,406,000	△	262,000
未払金	25,905,590	4,499,758		21,405,832
預り金	1,478,893	1,313,053		165,840
負 債 の 部 合 計	68,589,061	50,423,389		18,165,672

純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	[761,956,895]	[761,333,142]	[623,753]
第1号基本金	693,956,895	693,333,142	623,753
第2号基本金	68,000,000	68,000,000	0
繰越収支差額	[△ 175,407,114]	[△ 202,002,311]	[26,595,197]
翌年度繰越収支差額	△ 175,407,114	△ 202,002,311	26,595,197
純資産の部合計	586,549,781	559,330,831	27,218,950
負債及び純資産の部合計	655,138,842	609,754,220	45,384,622

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 419,771,128 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 73,881,853 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 18,704,000 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 6 年 4 月 1 日 から
令和 7 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	145,201,869	0	0	145,201,869		145,201,869	
	建物	403,764,985	2,604,140	0	406,369,125	307,743,596	98,625,529	
	構築物	56,854,378	1,963,500	349,350	58,468,528	33,531,555	24,936,973	
	機器備品	76,507,074	1,022,120	5,580,512	71,948,682	53,610,348	18,338,334	注 1
	図書	1,610,021	27,280	1,080,225	557,076	0	557,076	
資 産	車両	29,765,315	0	0	29,765,315	24,615,629	5,149,686	
	建設仮勘定	1,389,200	0	1,389,200	0		0	
	計	715,092,842	5,617,040	8,399,287	712,310,595	419,501,128	292,809,467	
	特 第 2 号 基 本 金 引 当 特 定 資 産	68,000,000	0	0	68,000,000		68,000,000	
	定 施設設備引当特定資産	22,232,147	0	0	22,232,147		22,232,147	
資 産	退職給与引当特定資産	22,500,578	0	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	169,029,875	0	0	169,029,875		169,029,875	
	そ 電 話 加 入 権	80,300	0	0	80,300		80,300	
	の ソフトウェア	270,000	0	0	270,000	270,000	0	
他 の 固 定 資 産	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		884,637,797	5,617,040	8,399,287	881,855,550	419,771,128	462,084,422	

注1. 当期減少額は、ユニットプール他除売却によるものである。

借入金明細表

令和 6年 4月 1日から
令和 7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	借入金									
	公金									
	金融機関									
	小計		0	0	0	0				
	市金融機関	岩手銀行 水沢支店	18,704,000	0 ※	3,144,000	15,560,000	年1.725~2.125%	R13.3.31	用途：園舎建築	担保：園地・園舎
	中間	小計	18,704,000	0 ※	3,144,000	15,560,000				
	その他									
	小計		0	0	0	0				
	計		18,704,000	0 ※	3,144,000	15,560,000				
	短借入金									
短期借入金	公金									
	金融機関									
	小計		0	0	0	0				
	市金融機関									
	中間	小計	0	0	0	0				
	その他									
	小計		0	0	0	0				
	計		3,406,000 ※	3,144,000	3,406,000	3,144,000				
	返済期限が1年以内の長期借入金		3,406,000 ※	3,144,000	3,406,000	3,144,000				
	合計		22,110,000 ※	3,144,000	3,406,000 ※	18,704,000				

(単位 円)

基本金明細表

令和 6年 4月 1日から
令和 7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	715,443,142	693,333,142	22,110,000	
当 期 組 入 高				
認定こども園 日高さくらの木				
1 建物				
当期取得に係る組入高	2,604,140	2,604,140	0	
2 機器備品				
当期取得に係る組入高	549,120			
当期除却に係る既存の基本金	△ 924,324			
小 計	△ 375,204	△ 375,204	0	
3 図書				
当期取得に係る組入高	4,620	4,620	0	
部門計	2,233,556	2,233,556	0	
当 期 取 崩 高				
認定こども園 日高ななつ星				
1 建物				
借入金返済に係る組入高		3,406,000	△ 3,406,000	
2 構築物				
当期取得に係る組入高	1,963,500			
当期除却に係る既存の基本金	△ 349,350			
小 計	1,614,150	1,614,150	0	
3 機器備品				
当期取得に係る組入高	473,000			
当期除却に係る既存の基本金	△ 4,656,188			
小 計	△ 4,183,188	△ 4,183,188	0	
4 図書				
当期取得に係る組入高	22,660			
当期除却に係る既存の基本金	△ 1,080,225			
小 計	△ 1,057,565	△ 1,057,565	0	
5 建設仮勘定				
認定こども園 日高ななつ星				
当期建設中止に係る既存の基本金	△ 1,389,200	△ 1,389,200	0	
部門計	△ 5,015,803	△ 1,609,803	△ 3,406,000	
計	△ 2,782,247	623,753	△ 3,406,000	
当 期 未 残 高	712,660,895	693,956,895	18,704,000	
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	-----	761,333,142	22,110,000	
当 期 組 入 高	-----	2,233,556		
当 期 取 崩 高	-----	△ 1,609,803		
当 期 未 残 高	-----	761,956,895	18,704,000	

第2号基本金の組入りに係る計画集計表

(单位 元)

[illegible]

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(2018～2023年度)	40,000,000 円	40,000,000 円			
	2024年度	0 円	0 円			
	2025年度から2037年度	毎年度 10,000,000 円				
		計 170,000,000 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(2018～2023年度)	28,000,000 円	28,000,000 円			
	2024年度	0 円	0 円			
	2025年度から2031年度	毎年度 7,000,000 円				
		計 77,000,000 円	計 28,000,000 円	第2号基本金当期末残高 28,000,000 円		

財産目録

1.資産総額	655,138,842 円	2.負債総額	68,589,061 円
Ⅰ基本財産	292,809,467 円	Ⅰ固定負債	38,060,578 円
Ⅱ運用財産	362,329,375 円	長期借入金	15,560,000 円
2.負債総額	68,589,061 円	退職給与引当金	22,500,578 円
Ⅰ固定負債	38,060,578 円	Ⅱ流動負債	30,528,483 円
Ⅱ流動負債	30,528,483 円	短期借入金	3,144,000 円
3.純資産(Ⅰ-Ⅱ)	586,549,781 円	未払金	25,905,590 円
		預り金	1,478,893 円

記

内

1.資産総額	655,138,842 円	上記は令和7年3月31日現在における当学校法人の財産目録である。
Ⅰ基本財産	292,809,467 円	令和 7 年 5 月 26 日
土地	145,201,869 円	学校法人 日高学園
建物	98,625,529 円	
構築物	24,936,973 円	
機器備品	18,338,334 円	
図書	557,076 円	
車両	5,149,686 円	
Ⅱ運用財産	362,329,375 円	
第2号基本引当特定資産	68,000,000 円	
施設設備引当特定資産	22,232,147 円	
退職給与引当特定資産	22,500,578 円	
減価償却引当特定資産	56,297,150 円	
電話加入権	80,300 円	
出資金	156,000 円	
リサイクル預託金	8,780 円	
現金預金	162,963,719 円	
未収入金	30,090,701 円	



理事長 千葉 洋子