

計 算 書

令和 3 年度

自 平成 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 31 日

(計 算 書 類)

1. 資 金 収 支 計 算 書
 - (1) 資 金 収 支 内 訳 表
 - (2) 人 件 費 支 出 内 訳 表
2. 事 業 活 動 収 支 計 算 書
 - (1) 事 業 活 動 収 支 内 訳 表
3. 貸 借 対 照 表
 - (1) 固 定 資 産 明 細 表
 - (2) 借 入 金 明 細 表

富 山 県 射 水 市 三 ヶ 1 5 9 7 番 地 1

学 校 法 人 鷹 寺 学 園

独立監査人の監査報告書

令和4年6月22日

学校法人 鷹寺学園
理 事 会 御中

岩河剛公認会計士事務所

富山県富山市

公認会計士

岩河 剛

監査意見

私は、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、学校法人鷹寺学園の令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（資金収支内訳表及び人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書（事業活動収支内訳表を含む。）、貸借対照表（固定資産明細表及び借入金明細表を含む。）、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。

私は、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、学校法人鷹寺学園の令和4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すべ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

私は、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私の責任は、「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。私は、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。

私は、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

学校法人と私との間には、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 3 年 4 月 1 日から
令和 4 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	33,200,000	33,076,982	123,018
基 本 保 育 料 収 入	17,000,000	16,952,865	47,135
実 費 徴 収 金 収 入	16,200,000	16,124,117	75,883
手 数 料 収 入	0	0	0
寄 付 金 収 入	800,000	784,922	15,078
一 般 寄 付 金 収 入	800,000	784,922	15,078
補 助 金 収 入	416,400,000	415,441,433	958,567
都道府県補助金収入	6,700,000	6,163,000	537,000
市町村補助金収入	31,500,000	31,244,475	255,525
施設型給付費収入	378,200,000	378,033,958	166,042
資 産 売 却 収 入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	8,300,000	8,042,412	257,588
補 助 活 動 収 入	8,300,000	8,042,412	257,588
用 品 代 収 入	2,000,000	1,859,732	140,268
バ ス 代 収 入	1,500,000	1,458,000	42,000
課 外 活 動 収 入	4,800,000	4,724,680	75,320
受取利息・配当金収入	7,000	6,417	583
その他の受取利息・配当金収入	7,000	6,417	583

科 目	予 算	決 算	差 異
雑 収 入	3,550,000	3,428,531	121,469
施設設備利用料収入	1,000,000	954,346	45,654
退職金社団交付金収入	350,000	315,999	34,001
雑 収 入	2,200,000	2,158,186	41,814
借 入 金 等 収 入	30,000,000	30,000,000	0
短期借入金収入	30,000,000	30,000,000	0
前 受 金 収 入	0	0	0
そ の 他 の 収 入	108,323,562	108,147,149	176,413
前期末未収入金収入	41,673,562	41,673,562	0
預り金受入収入	66,500,000	66,344,491	155,509
立替金回収収入	150,000	129,096	20,904
資金収入調整勘定	△ 12,300,000	△ 11,835,789	△ 464,211
期末未収入金	△ 12,300,000	△ 11,835,789	△ 464,211
前年度繰越支払資金	181,230,738	181,230,738	
収入の部合計	769,511,300	768,322,795	1,188,505

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	307,350,000	306,493,357	856,643
教 員 人 件 費 支 出	235,500,000	235,152,891	347,109
職 員 人 件 費 支 出	30,000,000	29,593,711	406,289
退 職 金 支 出	350,000	315,999	34,001
そ の 他 の 人 件 費 支 出	41,500,000	41,430,756	69,244
経 費 支 出	124,140,000	123,299,656	840,344
消 耗 品 費 支 出	3,100,000	3,049,929	50,071
教 材 費 支 出	5,600,000	5,512,145	87,855
行 事 費 支 出	2,500,000	2,368,813	131,187
光 熱 水 費 支 出	14,100,000	14,066,511	33,489
旅 費 交 通 費 支 出	500,000	456,905	43,095
通 信 費 支 出	1,700,000	1,654,753	45,247
研 究 費 支 出	2,300,000	2,256,367	43,633
修 繕 費 支 出	10,100,000	10,398,905	△ 298,905
損 害 保 険 料 支 出	2,100,000	2,011,843	88,157
賃 借 料 支 出	8,000,000	7,923,499	76,501
手 数 料 支 出	2,900,000	2,776,400	123,600
諸 会 費 支 出	1,800,000	1,741,290	58,710
保 健 衛 生 費 支 出	8,500,000	8,242,132	257,868
福 利 費 支 出	50,000	0	50,000
公 租 公 課 支 出	20,000	12,100	7,900
広 報 費 支 出	1,100,000	1,095,714	4,286
渉 外 費 支 出	620,000	608,383	11,617
印 刷 製 本 費 支 出	50,000	0	50,000
会 議 費 支 出	200,000	176,961	23,039
給 食 材 料 費 支 出	21,100,000	21,081,470	18,530
給 食 委 託 支 出	20,100,000	20,505,756	△ 405,756
採 用 費 支 出	2,400,000	2,302,080	97,920
雑 費 支 出	2,300,000	2,224,596	75,404
補 助 活 動 支 出	13,000,000	12,833,104	166,896
用 品 代 支 出	1,700,000	1,632,127	67,873
バ ス 代 支 出	10,600,000	10,550,037	49,963
課 外 活 動 支 出	700,000	650,940	49,060

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等利息支出	1,100,000	1,080,787	19,213
借入金利息支出	1,100,000	1,080,787	19,213
借入金等返済支出	44,500,000	44,424,000	76,000
借入金返済支出	44,500,000	44,424,000	76,000
施設関係支出	3,500,000	3,214,420	285,580
建物支出	3,000,000	2,819,520	180,480
構築物支出	500,000	394,900	105,100
設備関係支出	4,650,000	4,353,580	296,420
教育研究用機器備品支出	1,500,000	1,331,500	168,500
管理用機器備品支出	3,100,000	1,873,680	1,226,320
図書支出	50,000	0	50,000
ソフトウェア支出	0	1,148,400	△ 1,148,400
資産運用支出	450,000	433,956	16,044
保険積立金支出	450,000	433,956	16,044
その他の支出	76,112,191	75,973,868	138,323
前期末未払金支払支出	9,462,191	9,462,191	0
預り金支払支出	66,500,000	66,412,349	87,651
立替金支払支出	150,000	99,328	50,672
[予備費]	0		0
資金支出調整勘定	△ 11,600,000	△ 11,651,747	51,747
期 末 未 払 金	△ 11,600,000	△ 11,651,747	51,747
翌年度繰越支払資金	219,309,109	220,700,918	△ 1,391,809
支出の部合計	769,511,300	768,322,795	1,188,505

第二号様式

資 金 収 支 内 訳 表

令和3年4月 1日から
令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	部門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入		7,208,290	22,250,134	3,618,558	33,076,982
基 本 保 育 料 収 入		2,135,930	13,839,100	977,835	16,952,865
実 費 徴 収 金 収 入		5,072,360	8,411,034	2,640,723	16,124,117
手数料収入		0	0	0	0
寄付金収入		367,347	315,075	102,500	784,922
一 般 寄 付 金 収 入		367,347	315,075	102,500	784,922
補助金収入		119,605,727	207,059,551	88,776,155	415,441,433
都道府県補助金収入		4,633,000	425,000	1,105,000	6,163,000
市町村補助金収入		3,042,634	24,945,541	3,256,300	31,244,475
施設型給付費収入		111,930,093	181,689,010	84,414,855	378,033,958
資産売却収入		0	0	0	0
付随事業・収益事業収入		3,228,440	2,630,240	2,183,732	8,042,412
補 助 活 動 収 入		3,228,440	2,630,240	2,183,732	8,042,412
用 品 代 収 入		533,290	944,120	382,322	1,859,732
バ ス 代 収 入		966,000	240,000	252,000	1,458,000
課 外 活 動 収 入		1,729,150	1,446,120	1,549,410	4,724,680
受取利息・配当金収入		1,417	0	5,000	6,417
その他の受取利息・配当金収入		1,417	0	5,000	6,417
雑収入		1,541,511	1,486,602	400,418	3,428,531
施設設備利用料収入		687,304	258,042	9,000	954,346
退職金社団交付金収入		315,999	0	0	315,999
雑 収 入		538,208	1,228,560	391,418	2,158,186
借入金等収入		30,000,000	0	0	30,000,000
短 期 借 入 金 収 入		30,000,000	0	0	30,000,000
計		161,952,732	233,741,602	95,086,363	490,780,697

科目	部門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総 額
人 件 費 支 出		81,001,181	158,968,355	66,523,821	306,493,357
教 員 人 件 費 支 出		68,624,280	116,615,712	49,912,899	235,152,891
職 員 人 件 費 支 出		4,493,964	16,916,840	8,182,907	29,593,711
退 職 金 支 出		315,999	0	0	315,999
そ の 他 の 人 件 費 支 出		7,566,938	25,435,803	8,428,015	41,430,756
経 費 支 出		49,285,133	46,047,899	27,966,624	123,299,656
消 耗 品 費 支 出		1,124,873	1,196,919	728,137	3,049,929
教 材 費 支 出		1,741,128	2,545,275	1,225,742	5,512,145
行 事 費 支 出		925,821	1,024,572	418,420	2,368,813
光 熱 水 費 支 出		4,069,374	7,102,427	2,894,710	14,066,511
旅 費 交 通 費 支 出		309,315	45,770	101,820	456,905
通 信 費 支 出		632,776	785,433	236,544	1,654,753
研 究 費 支 出		733,148	924,640	598,579	2,256,367
修 繕 費 支 出		3,162,358	4,431,636	2,804,911	10,398,905
損 害 保 険 料 支 出		745,929	972,250	293,664	2,011,843
賃 借 料 支 出		4,373,519	2,911,414	638,566	7,923,499
手 数 料 支 出		2,776,400	0	0	2,776,400
諸 会 費 支 出		722,516	767,153	251,621	1,741,290
保 健 衛 生 費 支 出		2,574,135	3,147,509	2,520,488	8,242,132
福 利 費 支 出		0	0	0	0
公 租 公 課 支 出		12,100	0	0	12,100
広 報 費 支 出		308,012	663,706	123,996	1,095,714
渉 外 費 支 出		182,281	301,452	124,650	608,383
印 刷 製 本 費 支 出		0	0	0	0
会 議 費 支 出		133,781	21,590	21,590	176,961
給 食 材 料 費 支 出		5,291,958	11,622,976	4,166,536	21,081,470
給 食 委 託 費 支 出		12,298,876	0	8,206,880	20,505,756
採 用 費 支 出		818,400	379,500	1,104,180	2,302,080
雑 費 支 出		659,575	1,232,236	332,785	2,224,596
補 助 活 動 支 出		5,688,858	5,971,441	1,172,805	12,833,104
用 品 代 支 出		524,150	795,140	312,837	1,632,127
バ ス 代 支 出		4,513,768	5,176,301	859,968	10,550,037
課 外 活 動 支 出		650,940	0	0	650,940
借入金等利息支出		494,641	586,146	0	1,080,787
借 入 金 利 息 支 出		494,641	586,146	0	1,080,787
借入金等返済支出		35,292,000	9,132,000	0	44,424,000
借 入 金 返 済 支 出		35,292,000	9,132,000	0	44,424,000
施設関係支出		685,520	0	2,528,900	3,214,420
建 物 支 出		685,520	0	2,134,000	2,819,520
構 築 物 支 出		0	0	394,900	394,900
設備関係支出		1,992,700	1,554,080	806,800	4,353,580
教育研究用機器備品支出		1,028,500	0	303,000	1,331,500
管理用機器備品支出		581,400	1,171,280	121,000	1,873,680
図 書 支 出		0	0	0	0
ソ フ ト ウ ェ ア 支 出		382,800	382,800	382,800	1,148,400
計		168,751,175	216,288,480	97,826,145	482,865,800

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 3 年 4 月 1日から

令和 4 年 3 月 31日まで

(単位：円)

科目 \ 部門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総 額
教員人件費支出	68,624,280	116,615,712	49,912,899	235,152,891
本 務 教 員	68,624,280	116,615,712	49,912,899	235,152,891
本 棒	36,301,321	68,758,185	29,944,906	135,004,412
期 末 手 当	10,478,720	17,137,000	6,906,000	34,521,720
そ の 他 の 手 当	10,887,826	18,209,688	7,405,054	36,502,568
所 定 福 利 費	10,956,413	12,510,839	5,656,939	29,124,191
兼 務 教 員	0	0	0	0
職員人件費支出	4,493,964	16,916,840	8,182,907	29,593,711
本 務 職 員	4,493,964	16,916,840	8,182,907	29,593,711
本 棒	2,820,000	10,061,070	5,021,470	17,902,540
期 末 手 当	973,000	2,827,500	1,104,000	4,904,500
そ の 他 の 手 当	63,724	1,860,054	1,044,960	2,968,738
所 定 福 利 費	637,240	2,168,216	1,012,477	3,817,933
兼 務 職 員	0	0	0	0
役員報酬支出	0	0	0	0
退職金支出	315,999	0	0	315,999
教 員	315,999	0	0	315,999
職 員	0	0	0	0
その他の人件費支出	7,566,938	25,435,803	8,428,015	41,430,756
そ の 他 の 人 件 費	7,566,938	25,435,803	8,428,015	41,430,756
計	81,001,181	158,968,355	66,523,821	306,493,357

事業活動収支計算書

令和3年4月1日から

令和4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	33,200,000	33,076,982	123,018
	基 本 保 育 料	17,000,000	16,952,865	47,135
	実 費 徴 収 金	16,200,000	16,124,117	75,883
	手 数 料	0	0	0
	寄 付 金	800,000	784,922	15,078
	一 般 寄 付 金	800,000	784,922	15,078
	経 常 費 等 補 助 金	416,400,000	415,441,433	958,567
	都 道 府 県 補 助 金	6,700,000	6,163,000	537,000
	市 町 村 補 助 金	31,500,000	31,244,475	255,525
	施 設 型 給 付 費	378,200,000	378,033,958	166,042
	付 随 事 業 収 入	8,300,000	8,042,412	257,588
	補 助 活 動 収 入	8,300,000	8,042,412	257,588
	用 品 代 収 入	2,000,000	1,859,732	140,268
	バ ス 代 収 入	1,500,000	1,458,000	42,000
	課 外 活 動 収 入	4,800,000	4,724,680	75,320
	雑 収 入	3,550,000	3,428,531	121,469
	施 設 設 備 利 用 料	1,000,000	954,346	45,654
	退 職 金 社 団 交 付 金 収 入	350,000	315,999	34,001
	雑 収 入	2,200,000	2,158,186	41,814
	教 育 活 動 収 入 計	462,250,000	460,774,280	1,475,720
教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	307,350,000	307,072,305	277,695
	教 員 人 件 費	235,500,000	235,152,891	347,109
	職 員 人 件 費	30,000,000	29,593,711	406,289
	退 職 金	350,000	315,999	34,001
	退 職 給 与 引 当 金 繰 入 額	0	578,948 △	578,948
	そ の 他 の 人 件 費	41,500,000	41,430,756	69,244
	経 費	158,840,000	157,862,342	977,658
	消 耗 品 費	3,100,000	3,049,929	50,071
	教 材 費	5,600,000	5,512,145	87,855
	行 事 費	2,500,000	2,368,813	131,187
	光 熱 水 費	14,100,000	14,066,511	33,489
	旅 費 交 通 費	500,000	456,905	43,095
	通 信 費	1,700,000	1,654,753	45,247
	研 究 費	2,300,000	2,256,367	43,633

事業活動支出の部	修繕費	10,100,000	10,398,905	△	298,905			
	損害保険料	2,100,000	2,011,843		88,157			
	賃借料	8,000,000	7,923,499		76,501			
	手数料	2,900,000	2,776,400		123,600			
	諸会費	1,800,000	1,741,290		58,710			
	保健衛生費	8,500,000	8,242,132		257,868			
	減価償却額	34,700,000	34,562,686		137,314			
	福利費	50,000	0		50,000			
	公租公課	20,000	12,100		7,900			
	広報費	1,100,000	1,095,714		4,286			
	渉外費	620,000	608,383		11,617			
	印刷製本費	50,000	0		50,000			
	会議費	200,000	176,961		23,039			
	給食材料費	21,100,000	21,081,470		18,530			
	給食委託費	20,100,000	20,505,756	△	405,756			
	採用費	2,400,000	2,302,080		97,920			
	雑費	2,300,000	2,224,596		75,404			
	補助活動費	13,000,000	12,833,104		166,896			
	用品代	1,700,000	1,632,127		67,873			
	バス代	10,600,000	10,550,037		49,963			
	課外活動費	700,000	650,940		49,060			
	徴収不能額等	0	0		0			
	教育活動支出計	466,190,000	464,934,647		1,255,353			
	教育活動収支差額		△	3,940,000	△	4,160,367	220,367	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	予算	決算	差異			
		受取利息・配当金	7,000	6,417	583			
		その他の受取利息・配当金	7,000	6,417	583			
		その他の教育活動外収入	0	0	0			
		教育活動外収入計	7,000	6,417	583			
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異			
		借入金等利息	1,100,000	1,080,787	19,213			
		借入金利息	1,100,000	1,080,787	19,213			
		その他の教育活動外支出	0	0	0			
		教育活動外支出計	1,100,000	1,080,787	19,213			
	教育活動外収支差額		△	1,093,000	△	1,074,370	△	18,630
	経常収支差額		△	5,033,000	△	5,234,737		201,737

特別収支	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	0	0
		特 別 収 入 計	0	0	0
	事業活動支出の部	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	0	0
	〔予 備 費〕		0		
基本金組入前当年度収支差額		△ 5,033,000	△ 5,234,737	201,737	
基本金組入額合計		△ 22,000,000	△ 19,153,700	△ 2,846,300	
当年度収支差額		△ 27,033,000	△ 24,388,437	△ 2,644,563	
前年度繰越収支差額		△ 184,351,981	△ 184,351,981	0	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		△ 211,384,981	△ 208,740,418	△ 2,644,563	

(参考)

事業活動収入計	462,257,000	460,780,697	1,476,303
事業活動支出計	467,290,000	466,015,434	1,274,566

事業活動収支内訳表

令和3年4月1日から

令和4年3月31日まで

(単位:円)

科目		部門	あおい幼稚園	太閤山あおい園	第三あおい幼稚園	総 額
事業活動収入の部	学生生徒等納付金		7,208,290	22,250,134	3,618,558	33,076,982
	基 本 保 育 料		2,135,930	13,839,100	977,835	16,952,865
	実 費 徴 収 金		5,072,360	8,411,034	2,640,723	16,124,117
	手数料		0	0	0	0
	寄付金		367,347	315,075	102,500	784,922
	一 般 寄 付 金		367,347	315,075	102,500	784,922
	経常費等補助金		119,605,727	207,059,551	88,776,155	415,441,433
	都 道 府 県 補 助 金		4,633,000	425,000	1,105,000	6,163,000
	市 町 村 補 助 金		3,042,634	24,945,541	3,256,300	31,244,475
	施 設 型 給 付 費		111,930,093	181,689,010	84,414,855	378,033,958
	付随事業収入		3,228,440	2,630,240	2,183,732	8,042,412
	補 助 活 動 収 入		3,228,440	2,630,240	2,183,732	8,042,412
	用 品 代 収 入		533,290	944,120	382,322	1,859,732
	バ ス 代 収 入		966,000	240,000	252,000	1,458,000
	課 外 活 動 収 入		1,729,150	1,446,120	1,549,410	4,724,680
	雑収入		1,541,511	1,486,602	400,418	3,428,531
	施 設 設 備 利 用 料		687,304	258,042	9,000	954,346
	退職金社団交付金収入		315,999	0	0	315,999
	雑 収 入		538,208	1,228,560	391,418	2,158,186
	教育活動収入計		131,951,315	233,741,602	95,081,363	460,774,280
教育活動収支	人 件 費		81,580,129	158,968,355	66,523,821	307,072,305
	教 員 人 件 費		68,624,280	116,615,712	49,912,899	235,152,891
	職 員 人 件 費		4,493,964	16,916,840	8,182,907	29,593,711
	退 職 金		315,999	0	0	315,999
	退職給与引当金繰入額		578,948	0	0	578,948
	そ の 他 の 人 件 費		7,566,938	25,435,803	8,428,015	41,430,756
	経 費		63,844,496	58,282,581	35,735,265	157,862,342
	消 耗 品 費		1,124,873	1,196,919	728,137	3,049,929
	教 材 費		1,741,128	2,545,275	1,225,742	5,512,145
	行 事 費		925,821	1,024,572	418,420	2,368,813
	光 熱 水 費		4,069,374	7,102,427	2,894,710	14,066,511
	旅 費 交 通 費		309,315	45,770	101,820	456,905
	通 信 費		632,776	785,433	236,544	1,654,753
	研 究 費		733,148	924,640	598,579	2,256,367
	修 繕 費		3,162,358	4,431,636	2,804,911	10,398,905
	損 害 保 険 料		745,929	972,250	293,664	2,011,843
	賃 借 料		4,373,519	2,911,414	638,566	7,923,499
	手 数 料		2,776,400	0	0	2,776,400
	諸 会 費		722,516	767,153	251,621	1,741,290
	保 健 衛 生 費		2,574,135	3,147,509	2,520,488	8,242,132
事業活動支出の部	減 価 償 却 額		14,559,363	12,234,682	7,768,641	34,562,686
	福 利 費		0	0	0	0

	公 租 公 課	12,100	0	0	12,100
	広 報 費	308,012	663,706	123,996	1,095,714
	渉 外 費	182,281	301,452	124,650	608,383
	印 刷 製 本 費	0	0	0	0
	会 議 費	133,781	21,590	21,590	176,961
	給 食 材 料 費	5,291,958	11,622,976	4,166,536	21,081,470
	給 食 委 託 費	12,298,876	0	8,206,880	20,505,756
	採 用 費	818,400	379,500	1,104,180	2,302,080
	雑 費	659,575	1,232,236	332,785	2,224,596
	補 助 活 動 費	5,688,858	5,971,441	1,172,805	12,833,104
	用 品 代	524,150	795,140	312,837	1,632,127
	バ ス 代	4,513,768	5,176,301	859,968	10,550,037
	課 外 活 動 費	650,940	0	0	650,940
	徴収不能額等	0	0	0	0
	教育活動支出計	145,424,625	217,250,936	102,259,086	464,934,647
教育活動収支差額		△ 13,473,310	16,490,666	△ 7,177,723	△ 4,160,367
教育活動外収支	事業活動収入の部				
	受取利息・配当金	1,417	0	5,000	6,417
	その他の受取利息・配当金	1,417	0	5,000	6,417
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0
	教育活動外収入計	1,417	0	5,000	6,417
	事業活動支出の部				
	借入金等利息	494,641	586,146	0	1,080,787
	借 入 金 利 息	494,641	586,146	0	1,080,787
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0
	教育活動外支出計	494,641	586,146	0	1,080,787
教育活動外収支差額		△ 493,224	△ 586,146	5,000	△ 1,074,370
経常収支差額		△ 13,966,534	15,904,520	△ 7,172,723	△ 5,234,737
特別収支	事業活動収入の部				
	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
	事業活動支出の部				
	資産処分差額	0	0	0	0
	その他の特別支出	0	0	0	0
	特別支出計	0	0	0	0
特別収支差額		0	0	0	0
基本金組入前当年度収支差額		△ 13,966,534	15,904,520	△ 7,172,723	△ 5,234,737
基本金組入額合計		△ 6,719,591	△ 9,707,209	△ 2,726,900	△ 19,153,700
当年度収支差額		△ 20,686,125	6,197,311	△ 9,899,623	△ 24,388,437

(参考)

事業活動収入計	131,952,732	233,741,602	95,086,363	460,780,697
事業活動支出計	145,919,266	217,837,082	102,259,086	466,015,434

貸借対照表

令和 4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	791,185,750	817,746,480	△ 26,560,730
有 形 固 定 資 産	784,072,575	812,088,061	△ 28,015,486
土 地	158,833,471	158,833,471	0
建 物	583,007,003	599,902,588	△ 16,895,585
構 築 物	6,810,235	7,962,160	△ 1,151,925
教 育 研 究 用 機 器 備 品	3,065,405	2,968,607	96,798
管 理 用 機 器 備 品	23,630,233	32,666,287	△ 9,036,054
図 書	8,481,364	8,481,364	0
車 輦	244,864	1,273,584	△ 1,028,720
特 定 資 産	0	0	0
そ の 他 の 固 定 資 産	7,113,175	5,658,419	1,454,756
電 話 加 入 権	233,400	233,400	0
ソ フ ト ウ ェ ア	1,020,800	0	1,020,800
保 険 積 立 金	5,858,975	5,425,019	433,956
流 動 資 産	232,636,035	223,033,396	9,602,639
現 金 預 金	220,700,918	181,230,738	39,470,180
未 収 入 金	11,835,789	41,673,562	△ 29,837,773
立 替 金	99,328	129,096	△ 29,768
資 産 の 部 合 計	1,023,821,785	1,040,779,876	△ 16,958,091

負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固 定 負 債	104,497,424	118,122,476	△	13,625,052
長 期 借 入 金	61,427,000	75,631,000	△	14,204,000
退 職 給 与 引 当 金	43,070,424	42,491,476		578,948
流 動 負 債	49,401,967	47,500,269		1,901,698
短 期 借 入 金	33,957,583	34,177,583	△	220,000
未 払 金	11,651,747	9,462,191		2,189,556
預 り 金	3,792,637	3,860,495	△	67,858
負 債 の 部 合 計	153,899,391	165,622,745	△	11,723,354
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	1,078,662,812	1,059,509,112		19,153,700
第 1 号 基 本 金	1,078,662,812	1,059,509,112		19,153,700
繰越収支差額				
翌年度繰越収支差額	△ 208,740,418	△ 184,351,981	△	24,388,437
純 資 産 の 部 合 計	869,922,394	875,157,131	△	5,234,737
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,023,821,785	1,040,779,876	△	16,958,091

(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37条に従い、徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、みなし退職者については期末要支給額の100%を計上している。またみなし退職者以外加入者については、期末要支給額 59,907,052 円の100%を基にして、同退職金社団からの交付金を控除した金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2. 重要な会計方針の変更等

なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

360,838,677 円

4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

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	10,650,000 円 (簿価)
建物	235,712,245 円 (簿価)

6. 翌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

75,631,000 円

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その対策

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

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していない。

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) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

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

① 平成21年3月31日以後に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
車 輦	12,593,040円	3,641,430円
教育研究用機器備品	4,665,600円	2,073,600円

(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	事業の内容又は職業	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	事実上の関係				
理事長	上田雅裕	財本市三ヶ1587番地	—	僧侶	—	—	—	当法人への貸付	0	短期借入金	4,753,583

固定資産明細表

令和3年4月1日から
令和4年3月31日まで

(単位：円)

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	158,833,471	0	0	158,833,471		158,833,471	
建 物	829,653,781	2,819,520	0	832,473,301	249,466,298	583,007,003	当期増加額 トイレ改築工事 屋上改修工事
構 築 物	18,230,131	394,900	0	18,625,031	11,814,796	6,810,235	当期増加額 駐車場横スロープ工事
教育研究用機器備品	18,679,460	1,331,500	0	20,010,960	16,945,555	3,065,405	当期増加額 ヤマハプール デインパニ他器具
管理用機器備品	90,795,600	1,873,680	0	92,669,280	69,039,047	23,630,233	当期増加額 タブレットパソコン
図 書	8,481,364	0	0	8,481,364	—	8,481,364	
車 輦	13,690,245	0	0	13,690,245	13,445,381	244,864	
計	1,138,364,052	6,419,600	0	1,144,783,652	360,711,077	784,072,575	
特 定 資 産							
計	0	0	0	0	0	0	
電 話 加 入 権	233,400	0	0	233,400	0	233,400	
ソ フ ト ウ ェ ア	0	1,148,400	0	1,148,400	127,600	1,020,800	当期増加額 請求管理システムソフトウェア
保 険 積 立 金	5,425,019	433,956	0	5,858,975	0	5,858,975	
計	5,658,419	1,582,356	0	7,240,775	127,600	7,113,175	
合 計	1,144,022,471	8,001,956	0	1,152,024,427	360,838,677	791,185,750	

借 入 金 明 細 表

令和 3 年 4 月 1 日 から
令和 4 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

借 入		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	公的金融機関	福祉医療機構	35,535,000	※ 0	※ 4,140,000	31,395,000	1.250%	令和12年10月	※ 返済期限が1年以内の長期借入金 担保 建物
		小 計	35,535,000	0	※ 4,140,000	31,395,000			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
		北 陸 銀 行	5,072,000	0	※ 5,072,000	0	1.025%～ 1.900%	令和 5 年 3 月	※ 返済期限が1年以内の長期借入金 担保 土地
	市中金融機関	富山第一銀行	35,024,000	0	※ 4,992,000	30,032,000	0.950%	令和11年 3 月	※ 返済期限が1年以内の長期借入金 担保 なし
		小 計	40,096,000	0	※ 10,064,000	30,032,000			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
		小 計	0	0	0	0			
	その他	小 計	0	0	0	0			
		計	75,631,000	0	※ 14,204,000	61,427,000			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
		計							
		小 計	0	0	0	0			
短期借入金	公的金融機関	北 陸 銀 行	15,000,000	30,000,000	30,000,000	15,000,000	1.775%	令和4年4月	使途 運転資金 担保 なし
		小 計	15,000,000	30,000,000	30,000,000	15,000,000			
		上 田 雅 裕	4,753,583	0	0	4,753,583	0.000%		使途 運転資金 担保 なし
	市中金融機関	小 計	4,753,583	0	0	4,753,583			
		計	14,424,000	※ 14,204,000	14,424,000	14,204,000			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
		小 計	34,177,583	※ 30,000,000	44,424,000	33,957,583			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
	その他	計	109,808,583	※ 30,000,000	44,424,000	95,384,583			※ 返済期限が1年以内の長期借入金
		小 計							
		計							
		小 計							