

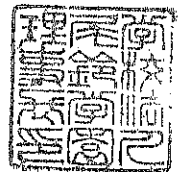
令和2年度計算書類

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

[計算書類の種類]

1. 資金収支計算書
(イ) 資金収支内訳表
2. 人件費支出内訳表
3. 事業活動収支計算書
(イ) 事業活動収支内訳表
4. 貸借対照表
5. 固定資産明細表
6. 借入金明細表
7. 基本金明細表

学校法人尾鈴学園






独立監査人の監査報告書

令和3年6月28日

学校法人尾鈴学園
理事会 御中

徳光公認会計士事務所
宮崎県宮崎市別府町2番20号

公認会計士

徳光正行 

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、学校法人尾鈴学園の令和2年度（令和2年4月1日から令和3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。

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、学校法人尾鈴学園の令和3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

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

令和2年度資金収支計算書

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

学校法人 尾鈴学園

(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	4,758,000	2,063,500	2,694,500
基本保育料収入	2,400,000	15,000	2,385,000
特定保育料収入(入学金)	198,000	206,000	△ 8,000
特定保育料収入(施設設備費)	1,000,000	885,000	115,000
特定保育料収入(教材費)	1,160,000	957,500	202,500
寄付金収入	0	0	0
一般寄付金収入	0	0	0
補助金収入	49,703,000	44,336,346	5,366,654
国庫補助金収入	0	3,246,000	△ 3,246,000
施設型給付費収入	49,703,000	41,090,346	8,612,654
付随事業・収益事業収入	6,977,100	24,268,400	△ 17,291,300
補助活動収入	1,790,000	1,678,560	111,440
附属事業収入	3,100,000	2,564,670	535,330
施設等利用給付費収入	1,123,200	20,025,170	△ 18,901,970
補足給付費収入	963,900	0	963,900
資産運用収入	1,000	2,212	△ 1,212
受取利息・配当金収入	1,000	2,212	△ 1,212
雑収入	200,000	11,141,417	△ 10,941,417
施設設備利用料収入	0	0	0
その他の雑収入	200,000	11,141,417	△ 10,941,417
借入金等収入	0	1,330,000	△ 1,330,000
短期借入金収入	0	1,330,000	△ 1,330,000
前受金収入	76,000	183,000	△ 107,000
入学金前受金収入	76,000	183,000	△ 107,000
その他の収入	8,577,070	6,952,741	1,624,329
前期末未収入金収入	4,036,160	954,125	3,082,035
預り金受入収入	4,540,910	5,998,615	△ 1,457,705
仮払金受入収入	0	1	△ 1
資金収入調整勘定	△ 4,134,160	△ 12,371,872	8,237,712
期末未収入金	△ 4,036,160	△ 12,273,872	8,237,712
前期末前受金	△ 98,000	△ 98,000	0
前年度繰越支払資金	17,163,886	19,391,976	△ 2,228,090
収入の部合計	83,321,896	97,297,720	△ 13,975,824

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	47,440,000	46,597,422	842,578
教 員 人 件 費 支 出	24,800,000	24,629,232	170,768
職 員 人 件 費 支 出	22,640,000	21,968,190	671,810
経 費 支 出	11,603,000	13,814,921	△ 2,211,921
消 耗 品 費 支 出	150,000	1,112,733	△ 962,733
教 材 費 支 出	430,000	414,325	15,675
印 刷 製 本 費 支 出	130,000	403,009	△ 273,009
光 熱 水 費 支 出	1,100,000	1,074,621	25,379
旅 費 交 通 費 支 出	100,000	23,480	76,520
研 修 費 支 出	200,000	106,120	93,880
修 繕 費 支 出	1,000,000	860,680	139,320
通 信 運 搬 費 支 出	150,000	220,800	△ 70,800
公 租 公 課 支 出	15,000	13,400	1,600
手 数 料・報 酬・委 託 料 支 出	1,913,000	1,994,071	△ 81,071
諸 会 費 支 出	150,000	244,960	△ 94,960
損 害 保 険 料 支 出	520,000	579,344	△ 59,344
賃 借 料 支 出	2,100,000	1,942,554	157,446
交 際 費 支 出	100,000	124,500	△ 24,500
保 健 衛 生 費 支 出	100,000	947,645	△ 847,645
福 利 厚 生 費 支 出	100,000	86,403	13,597
補 助 活 動 費 支 出	3,035,000	3,200,766	△ 165,766
行 事 費 支 出	100,000	162,965	△ 62,965
会 議 費 支 出	100,000	113,598	△ 13,598
事 務 費 支 出	40,000	90,915	△ 50,915
広 告 宣 伝 費 支 出	50,000	84,220	△ 34,220
雑 費 支 出	20,000	13,812	6,188
借入金等利息支出	40,000	23,176	16,824
借 入 金 利 息 支 出	40,000	23,176	16,824
借入金返済支出	1,600,000	5,066,669	△ 3,466,669
借 入 金 返 済 支 出	1,600,000	5,066,669	△ 3,466,669
設 備 関 係 支 出	0	1,910,130	△ 1,910,130
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	0	1,910,130	△ 1,910,130
管 理 用 機 器 備 品 支 出	0	0	0
そ の 他 の 支 出	5,515,220	8,042,290	△ 2,527,070
前 期 未 払 金 支 払 支 出	748,489	2,074,604	△ 1,326,115
預 り 金 支 払 支 出	4,766,731	5,967,685	△ 1,200,954
仮 払 金 支 払 支 出	0	1	△ 1
資 金 支 出 調 整 勘 定	△ 2,014,899	△ 1,451,236	△ 563,663
期 末 未 払 金	△ 2,014,899	△ 1,451,236	△ 563,663
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	19,138,575	23,294,348	△ 4,155,773
支 出 の 部 合 計	83,321,896	97,297,720	△ 13,975,824

令和2年度資金収支内訳表

令和2年4月1日から
令和3年3月31日まで

収入の部

(単位:円)

科 目	川南幼稚園	川南幼児園	総 額
学生生徒等納付金収入	2,063,500	0	2,063,500
基本保育料収入	15,000	0	15,000
特定保育料収入(入学金)	206,000	0	206,000
特定保育料収入(施設設備費)	885,000	0	885,000
特定保育料収入(教材費)	957,500	0	957,500
寄付金収入	0	0	0
一般寄付金収入	0	0	0
補助金収入	43,336,346	1,000,000	44,336,346
国庫補助金収入	2,246,000	1,000,000	3,246,000
施設型給付費収入	41,090,346	0	41,090,346
付随事業・収益事業収入	1,527,000	22,741,400	24,268,400
補助活動収入	1,527,000	151,560	1,678,560
附属事業収入	0	2,564,670	2,564,670
施設等利用給付費収入	0	20,025,170	20,025,170
補足給付費収入	0	0	0
資産運用収入	2,178	34	2,212
受取利息・配当金収入	2,178	34	2,212
雑収入	9,535,417	1,606,000	11,141,417
施設設備利用料収入	0	0	0
その他の雑収入	9,535,417	1,606,000	11,141,417
収入の部合計	56,464,441	25,347,434	81,811,875

支 出 の 部

(単位:円)

科 目	川南幼稚園	川南幼児園	総 額
人 件 費 支 出	32,511,401	14,086,021	46,597,422
教 員 人 件 費 支 出	24,629,232	0	24,629,232
職 員 人 件 費 支 出	7,882,169	14,086,021	21,968,190
経 費 支 出	11,909,471	1,905,450	13,814,921
消 耗 品 費 支 出	872,047	240,686	1,112,733
教 材 費 支 出	379,125	35,200	414,325
印 刷 製 本 費 支 出	293,889	109,120	403,009
光 熱 水 費 支 出	912,074	162,547	1,074,621
旅 費 交 通 費 支 出	23,480		23,480
研 修 費 支 出	106,120		106,120
修 繕 費 支 出	726,480	134,200	860,680
通 信 運 搬 費 支 出	220,800		220,800
公 租 公 課 支 出	13,400		13,400
手 数 料・報 酬・委 託 料 支 出	1,915,831	78,240	1,994,071
諸 会 費 支 出	244,960		244,960
損 害 保 險 料 支 出	472,263	107,081	579,344
貸 借 料 支 出	1,812,490	130,064	1,942,554
交 際 費 支 出	124,500		124,500
保 健 衛 生 費 支 出	473,014	474,631	947,645
福 利 厚 生 費 支 出	86,403		86,403
補 助 活 動 費 支 出	2,849,656	351,110	3,200,766
行 事 費 支 出	161,244	1,721	162,965
会 議 費 支 出	113,598		113,598
事 務 費 支 出	50,325	40,590	90,915
広 告 宣 伝 費 支 出	53,660	30,560	84,220
雑 費 支 出	4,112	9,700	13,812
借入金等利息支出	23,176	0	23,176
借 入 金 利 息 支 出	23,176	0	23,176
借入金返済支出	5,066,669	0	5,066,669
借 入 金 返 済 支 出	5,066,669	0	5,066,669
設 備 関 係 支 出	1,580,130	330,000	1,910,130
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	1,580,130	330,000	1,910,130
管 理 用 機 器 備 品 支 出	0	0	0
支 出 の 部 合 計	51,090,847	16,321,471	67,412,318

人件費支出内訳表

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

(単位:円)

科目	部門	学校法人	川南幼稚園	川南幼児園	総額
教員人件費支出		0	24,629,232	0	24,629,232
本務教員		0	24,629,232	0	24,629,232
本俸		0	15,184,260		15,184,260
期末手当		0	3,850,000		3,850,000
その他の手当		0	1,780,400		1,780,400
所定福利費		0	3,814,572		3,814,572
職員人件費支出		0	7,882,169	14,086,021	21,968,190
本務職員		0	7,806,569	0	7,806,569
本俸		0	5,556,000		5,556,000
期末手当		0	1,364,000		1,364,000
その他の手当		0	50,400		50,400
所定福利費		0	836,169		836,169
兼務職員		0	0	14,086,021	14,086,021
本俸		0		9,694,400	9,694,400
期末手当		0		2,233,000	2,233,000
その他の手当		0		858,378	858,378
所定福利費		0		1,300,243	1,300,243
非常勤職員人件費		0	75,600	0	75,600
計		0	32,511,401	14,086,021	46,597,422

事業活動収支計算書

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

学校法人 尾鈴学園

(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒納付金	4,758,000	2,063,500	2,694,500
	基本保育料収入	2,400,000	15,000	2,385,000
	特定保育料収入(入学金)	198,000	206,000	△ 8,000
	特定保育料収入(施設設備費)	1,000,000	885,000	115,000
	特定保育料収入(教材費)	1,160,000	957,500	202,500
	寄 附 金	0	0	0
	一 般 寄 付 金	0	0	0
	経 常 費 等 補 助 金	48,911,000	44,336,346	4,574,654
	国 庫 補 助 金	0	3,246,000	△ 3,246,000
	施 設 型 給 付 費	48,911,000	41,090,346	7,820,654
	付 随 事 業 収 入	6,977,100	24,288,400	△ 17,291,300
	補 助 活 動 収 入	1,790,000	1,678,560	111,440
	附 属 事 業 収 入	3,100,000	2,564,670	535,330
	施 設 等 利 用 給 付 費 収 入	1,123,200	20,025,170	△ 18,901,970
	補 足 給 付 費 収 入	963,900	0	963,900
	雑 収 入	200,000	11,141,417	△ 10,941,417
	施 設 設 備 利 用 料	0	0	0
	そ の 他 の 雑 収 入	200,000	11,141,417	△ 10,941,417
	教育活動収入計	60,846,100	81,809,663	△ 20,963,563
教育活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人 件 費	47,440,000	46,597,422	842,578
	教 員 人 件 費	24,800,000	24,629,232	170,768
	職 員 人 件 費	22,640,000	21,968,190	671,810
	経 費	12,103,000	14,422,686	△ 2,319,686
	消 耗 品 費	150,000	1,112,733	△ 962,733
	教 材 費	430,000	414,325	15,675
	印 刷 製 本 費	130,000	403,009	△ 273,009
	光 熱 水 費	1,100,000	1,074,621	25,379
	旅 費 交 通 費	100,000	23,480	76,520
	研 修 費	200,000	106,120	93,880
	修 繕 費	1,000,000	860,680	139,320
	通 信 運 搬 費	150,000	220,800	△ 70,800
	公 租 公 課	15,000	13,400	1,600
	手数料・報酬・委託料	1,913,000	1,994,071	△ 81,071
	諸 会 費	150,000	244,960	△ 94,960
	損 害 保 険 料	520,000	579,344	△ 59,344
	賃 借 料	2,100,000	1,942,554	157,446
	交 際 費	100,000	124,500	△ 24,500
	保 健 衛 生 費	100,000	947,645	△ 847,645
	福 利 厚 生 費	100,000	86,403	13,597
	補 助 活 動 費	3,035,000	3,200,766	△ 165,766
	行 事 費	100,000	162,965	△ 62,965
	会 議 費	100,000	113,598	△ 13,598
	事 務 費	40,000	90,915	△ 50,915
	広 告 宣 伝 費	50,000	84,220	△ 34,220
	雑 費	20,000	13,812	6,188
	減 価 償 却 費	500,000	607,765	△ 107,765
	教育活動支出計	59,543,000	61,020,108	△ 1,477,108
教育活動収支差額	1,303,100	20,789,555	△ 19,486,455	

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動外収入の部	事業活動収入の部	受 取 利 息 ・ 配 当 金	2,000	2,212	△ 212	
		その他の受取利息・配当金	2,000	2,212	△ 212	
		教 育 活 動 外 収 入 計	2,000	2,212	△ 212	
教育活動外支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借 入 金 等 利 息	40,000	23,176	16,824	
		借 入 金 利 息	40,000	23,176	16,824	
		教 員 活 動 外 支 出 計	40,000	23,176	16,824	
		教育活動外収支差額	△ 38,000	△ 20,964	△ 17,036	
		経常収支差額	1,265,100	20,768,591	△ 19,503,491	
特別収入	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
			そ の 他 の 特 別 収 入	792,000	0	792,000
			施 設 設 備 補 助 金	792,000	0	792,000
		特 別 収 入 計	792,000	0	792,000	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
			特 別 支 出 計	0	0	0
		特別収支差額	792,000	0	792,000	
		(予 備 費)	(0)		0	
		基本金組入前当年度収支差額	2,057,100	20,768,591	△ 18,711,491	
		基本金組入額合計	0	△ 1,910,130	1,910,130	
		当年度収支差額	2,057,100	18,858,461	△ 16,801,361	
		前年度繰越収支差額	△ 42,094,306	△ 51,220,569	9,126,263	
		基本金取崩額	0	0	0	
		翌年度繰越収支差額	△ 40,037,206	△ 32,362,108	△ 7,675,098	
(参 考)						
		事 業 活 動 収 入	61,640,100	81,811,875	△ 20,171,775	
		事 業 活 動 支 出	59,583,000	61,043,284	△ 1,460,284	

事業活動収支計算内訳表

令和2年4月1日から

令和3年3月31日まで

事業活動収入の部

(単位:円)

科 目	部 門		総 額
	川南幼稚園	川南幼児園	
学 生 生 徒 納 付 金	2,063,500	0	2,063,500
基 本 保 育 料 収 入	15,000	0	15,000
特 定 保 育 料 収 入 (入 学 金)	206,000	0	206,000
特 定 保 育 料 収 入 (施 設 設 備 費)	885,000	0	885,000
特 定 保 育 料 収 入 (教 材 費)	957,500	0	957,500
寄 附 金	0	0	0
一 般 寄 付 金	0	0	0
経 常 費 等 補 助 金	43,336,346	1,000,000	44,336,346
国 庫 補 助 金	2,246,000	1,000,000	3,246,000
施 設 型 給 付 費	41,090,346	0	41,090,346
付 随 事 業 収 入	1,527,000	22,741,400	24,268,400
補 助 活 動 収 入	1,527,000	151,560	1,678,560
附 属 事 業 収 入	0	2,564,670	2,564,670
施 設 等 利 用 給 付 費 収 入	0	20,025,170	20,025,170
補 足 給 付 費 収 入	0	0	0
雑 収 入	9,535,417	1,606,000	11,141,417
施 設 設 備 利 用 料	0	0	0
そ の 他 の 雑 収 入	9,535,417	1,606,000	11,141,417
教 育 活 動 収 入 計	56,462,263	25,347,400	81,809,663

事業活動支出の部

(単位:円)

		部 門	川南幼稚園	川南幼児園	総 額
教 育 活 動 支 出 の 部	科 目				
	人 件 費		32,511,401	14,086,021	46,597,422
	教 員 人 件 費		24,629,232	0	24,629,232
	職 員 人 件 費		7,882,169	14,086,021	21,968,190
	経 費		12,512,286	1,910,400	14,422,686
	消 耗 品 費		872,047	240,686	1,112,733
	教 材 費		379,125	35,200	414,325
	印 刷 製 本 費		293,889	109,120	403,009
	光 熱 水 費		912,074	162,547	1,074,621
	旅 費 交 通 費		23,480	0	23,480
	研 修 費		106,120	0	106,120
	修 繕 費		726,480	134,200	860,680
	通 信 運 搬 費		220,800	0	220,800
	公 租 公 課		13,400	0	13,400
	手 数 料 ・ 報 酬 ・ 委 託 料		1,915,831	78,240	1,994,071
	諸 会 費		244,960	0	244,960
	損 害 保 険 料		472,263	107,081	579,344
	賃 借 料		1,812,490	130,064	1,942,554
	交 際 費		124,500	0	124,500
	保 健 衛 生 費		473,014	474,631	947,645
	福 利 厚 生 費		86,403	0	86,403
	補 助 活 動 費		2,849,656	351,110	3,200,766
	行 事 費		161,244	1,721	162,965
	会 議 費		113,598	0	113,598
	事 務 費		50,325	40,590	90,915
	広 告 宣 伝 費		53,660	30,560	84,220
	雑 費		4,112	9,700	13,812
	減 価 償 却 費		602,815	4,950	607,765
	教 育 活 動 支 出 計		45,023,687	15,996,421	61,020,108
	教 育 活 動 収 支 差 額		11,438,576	9,350,979	20,789,555

(単位:円)

		部 門	川南幼稚園	川南幼児園	総 額
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目			
		受取利息・配当金	2,178	34	2,212
		その他の受取利息・配当金	2,178	34	2,212
	教育活動外収入計	2,178	34	2,144	
	事業活動支出の部	借入金等利息	23,176	0	23,176
		借入金利息	23,176		23,176
教員活動外支出計		23,176	0	23,176	
		教育活動外収支差額	△ 20,998	34	△ 20,964
		経常収支差額	11,417,578	9,351,013	20,768,591
特別収支	事業活動収入の部	その他の特別収入	0	0	0
		施設設備補助金	0	0	0
		特別収入計	0	0	0
	事業活動支出の部	特別支出計	0	0	0
		特別収支差額	0	0	0
		(予備費)	(0)	(0)	0
		基本金組入前当年度収支差額	11,417,578	9,351,013	20,768,591
		基本金組入額合計	△ 1,580,130	△ 330,000	△ 1,910,130
		当年度収支差額	9,837,448	9,021,013	18,858,461
		前年度繰越収支差額	△ 52,636,653	1,416,084	△ 51,220,569
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	△ 42,799,205	10,437,097	△ 32,362,108
(参 考)					
		事業活動収入	56,464,441	25,347,434	81,811,875
		事業活動支出	45,046,863	15,996,421	61,043,284

貸借対照表

令和3年3月31日 現在

学校法人 尾 鈴 学 園

(単位：円)

資 産 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固 定 資 産	46,544,097	45,241,732	1,302,365	
有 形 固 定 資 産	46,514,097	45,211,732	1,302,365	
土 地	32,080,000	32,080,000	0	
建 物	8,508,278	8,708,654	△ 200,376	
構 築 物	2,906,748	3,093,858	△ 187,110	
教育研究用機器備品	2,885,430	716,289	2,169,141	
管理用機器備品	0	479,290	△ 479,290	
図 書	133,641	133,641	0	
その他の固定資産	30,000	30,000	0	
電 話 加 入 権	30,000	30,000	0	
流 動 資 産	35,568,220	20,346,101	15,222,119	
現 金 預 金	23,294,348	19,391,976	3,902,372	
未 収 入 金	12,273,872	954,125	11,319,747	
仮 払 金	0	0	0	
資 産 の 部 合 計	82,112,317	65,587,833	16,524,484	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固 定 負 債	11,182,847	11,182,847	0	
長 期 借 入 金	0	0	0	
退 職 給 与 引 当 金	11,182,847	11,182,847	0	
流 動 負 債	6,909,160	11,153,267	△ 4,244,107	
短 期 借 入 金	5,230,000	8,966,669	△ 3,736,669	
未 払 金	1,451,236	2,074,604	△ 623,368	
前 受 金	183,000	98,000	85,000	
預 り 金	44,924	13,994	30,930	
負 債 の 部 合 計	18,092,007	22,336,114	△ 4,244,107	

純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基	本 金	96,382,418	94,472,288	1,910,130
	第 1 号 基 本 金	96,382,418	94,472,288	1,910,130
繰	越 収 支 差 額	△ 32,362,108	△ 51,220,569	18,858,461
	翌年度繰越収支差額	△ 32,362,108	△ 51,220,569	18,858,461
純	資 産 の 部 合 計	64,020,310	43,251,719	20,768,591
負	債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	82,112,317	65,587,833	16,524,484

記

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

- ① 期末要支給額は、宮崎県私立幼稚園退職基金社団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金への繰入は行っていない。
- ② 上記社団の規定の改定により、みなし退職者に対する退職手当金の交付があったため、交付金と同額を繰入計上している。

(2) その他の重要な会計方針

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他経過項目に係る収入と支出は総額にて表示している。

給食その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は総額で表示している。

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

49,838,321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および額

担保に供されている資産の種類および額は、次のとおりである。

土地	32,080,000円
建物	8,158,278円

6. 翌会計年度以後の会計年度において基本金へ組入れを行うこととなる金額

0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。

8. その他財政および経営の状況を正確に判断するために必要な事項

(1) 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 兼任等	事業上 の関係				
理事長	多賀学昭	(注1)	—	宗教法人 の代表役員	—	—	—	借入	1,330,000	短期 借入金	5,230,000
								返済	3,300,000		

注1 宮崎県児湯郡高鍋町大字南高鍋6405番地

固定資産明細表

令和2年4月1日から
令和3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	要
有形固定資産	地	32,080,000				32,080,000	
	建物	49,925,459			41,417,181	8,508,278	
	構築物	4,480,150			1,573,402	2,906,748	
	教育研究用器具備品	7,823,038	1,910,130		9,733,168	6,847,738	ワイヤレスAP・空気清浄機購入、インターネット設備・園児管理・登降園シフト導入
	図書	133,641			133,641	133,641	
計	94,442,288	1,910,130	0	96,352,418	49,838,321	46,514,097	
その他の固定資産	電話加入権	30,000	0	0		30,000	
	計	30,000	0	0		30,000	
	合計	94,472,288	1,910,130	0	96,382,418	49,838,321	46,544,097

(単位:円)

令和3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	公的金融機関							
	市中金融機関							
	小計	0	0	0	0			
	その他							
	小計	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0			
	計	0	0	0	0			
	公的金融機関							
	市中金融機関	1,766,669		1,766,669		0	令和2年8月28日	(注)1
	小計	0	0	0	0			
短期借入金	尾鈴農業協同組合	1,766,669		1,766,669		0		
	小計	1,766,669	0	1,766,669	0			
	円							
	福 寺	0	0	0	0			
	多 賀 学 昭	7,200,000	1,330,000	3,300,000	5,230,000	0%	特に定めなし	(注)2
	小 計	7,200,000	0	0	5,230,000			
	返済期限が1年以内の長期借入金	0	0	0	0			(注)3
	計	8,966,669	1,330,000	5,066,669	5,230,000			
	合 計	8,966,669	1,330,000	5,066,669	5,230,000			
			※	0	0	※		

(注1) 使途=運転資金 担保=共済保険
 (注2) 使途=運転資金 担保=なし
 (注3) ※印は、返済期限が1年以内の長期借入金の振替額である。

基本金明細表

令和2年4月1日から
令和3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	94,472,288	94,472,288		
当 期 組 入 高				
1.教育研究用器具備品				
ワイヤレスアンプ購入	114,950	114,950	0	
空気清浄機購入	350,000	350,000		
インターネット設備導入	785,180	785,180		
園児管理・登降園システム導入	660,000	660,000		
計	1,910,130	1,910,130	0	
当 期 末 残 高	96,382,418	96,382,418	0	
前 期 繰 越 高	—	94,472,288	0	
当 期 組 入 高	—	1,910,130		
当 期 未 残 高	—	96,382,418	0	