

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)

財務諸表

学校法人ワタナベ学園

監査報告書

令和 4 年 5 月 19 日

学校法人ワタナベ学園
理事会 御中
評議員会 御中

学校法人ワタナベ学園

監事

郡司 久



監事

仲巴格二



私たちは、学校法人ワタナベ学園の監事として、私立学校法第37条第3項に基づいて学校法人ワタナベ学園の令和3年度（令和3年4月1日から令和4年3月31日まで）における財産目録及び計算書類（資金収支計算書、事業活動収支計算書、貸借対照表及び附属明細書）を含め、学校法人の業務及び財産の状況並びに理事の業務執行の状況について監査を行いました。

私たちは監査にあたり、理事会に出席するほか理事から業務の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧するなど必要と思われる監査手続を実施しました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務に関する決定及び執行は適切であり、財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し法人の収支及び財産の状況を正しく示しており、理事の業務執行は適切であり、学校法人の業務及び財産並びに理事の業務執行に関し、不正の行為または法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実はないものと認めました。

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	407,122,850	408,421,320	△ 1,298,470
授業料収入	133,845,510	134,549,400	△ 703,890
入学金収入	27,570,000	27,749,900	△ 179,900
施設設備資金収入	32,080,000	32,090,000	△ 10,000
教材費収入	428,540	428,540	0
実験実習費収入	16,420,000	16,620,200	△ 200,200
その他の学納金収入	5,180,000	5,180,000	0
基本保育料収入	38,494,130	37,942,480	551,650
特定保育料収入	47,553,900	47,873,400	△ 319,500
施設等利用給付費収入(保育料)	105,550,770	105,987,400	△ 436,630
手数料収入	3,016,100	3,105,900	△ 89,800
入学検定料収入	2,488,000	2,541,000	△ 53,000
試験料収入	384,000	411,000	△ 27,000
証明手数料収入	144,100	153,900	△ 9,800
寄付金収入	55,000	51,400	3,600
一般寄付金収入	55,000	51,400	3,600
補助金収入	880,791,174	895,125,016	△ 14,333,842
国庫補助金収入	45,541,000	50,743,200	△ 5,202,200
地方公共団体補助金収入	103,249,584	101,692,692	1,556,892
市町村補助金収入	86,000,083	88,842,920	△ 2,842,837
施設型給付費収入	646,000,507	653,846,204	△ 7,845,697
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	140,214,315	147,388,766	△ 7,174,451
補助活動収入	101,890,491	109,389,943	△ 7,499,452
受託事業収入	38,323,824	37,998,823	325,001
受取利息・配当金収入	696,116	696,948	△ 832
その他の受取利息・配当金収入	696,116	696,948	△ 832
雑収入	17,379,719	26,545,708	△ 9,165,989
施設設備利用料収入	9,989,386	10,325,407	△ 336,021
退職金財団交付金収入	1,638,467	7,153,045	△ 5,514,578
その他の雑収入	5,295,977	6,877,133	△ 1,581,156
過年度修正収入	455,889	2,190,123	△ 1,734,234
借入金等収入	950,000	950,000	0
長期借入金収入	950,000	950,000	0
前受金収入	101,171,700	89,546,700	11,625,000
授業料前受金収入	53,326,700	46,060,000	7,266,700
入学金前受金収入	12,720,000	13,125,000	△ 405,000
施設設備資金前受金収入	17,125,000	15,396,700	1,728,300
実験実習費前受金収入	7,930,000	6,995,000	935,000
その他の前受金収入	10,070,000	7,970,000	2,100,000
その他の収入	236,338,888	224,609,621	11,729,267
前期末未収入金収入	121,596,906	111,461,749	10,135,157
貸付金回収収入	200,000	200,000	0
預り金受入収入	108,982,982	108,360,580	622,402
保証金等清算収入	0	12,100	△ 12,100
仮払金回収収入	5,559,000	4,575,192	983,808
資金収入調整勘定	△ 186,613,824	△ 212,932,883	26,319,059
期末未収入金	△ 93,109,824	△ 119,243,883	26,134,059
前期末前受金	△ 93,504,000	△ 93,689,000	185,000
前年度繰越支払資金	530,483,028	530,483,028	
収入の部合計	2,131,605,066	2,113,991,524	17,613,542

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	945,990,934	976,911,191	△ 30,920,257
教員人件費支出	774,470,344	795,342,234	△ 20,871,890
職員人件費支出	168,136,354	172,071,302	△ 3,934,948
役員報酬支出	995,000	1,184,954	△ 189,954
退職金支出	2,389,236	8,312,701	△ 5,923,465
教育研究経費支出	359,047,876	362,903,429	△ 3,855,553
消耗品費支出	30,881,956	28,596,559	2,285,397
光熱水費支出	24,832,848	24,157,808	675,040
旅費交通費支出	1,254,757	742,396	512,361
奨学費支出	22,543,763	23,768,033	△ 1,224,270
修繕費支出	23,499,499	37,622,265	△ 14,122,766
福利費支出	2,002,686	1,632,366	370,320
通信運搬費支出	4,505,621	4,420,065	85,556
印刷製本費支出	4,857,789	4,731,681	126,108
諸保険料支出	1,426,800	1,577,409	△ 150,609
実験実習費支出	8,350,996	6,661,637	1,689,359
行事費支出	2,179,840	1,087,449	1,092,391
公租公課支出	710,800	596,550	114,250
車両燃料費支出	55,005	44,499	10,506
賃借料支出	12,056,328	11,029,905	1,026,423
諸会費支出	3,862,570	2,517,230	1,345,340
報酬委託手数料支出	126,145,218	124,547,966	1,597,252
補助活動支出	89,669,344	88,957,805	711,539
雑費支出	212,056	211,806	250
管理経費支出	36,498,551	34,742,999	1,755,552
消耗品費支出	946,548	784,376	162,172
光熱水費支出	1,326,000	1,295,575	30,425
旅費交通費支出	73,401	76,089	△ 2,688
修繕費支出	950,000	515,589	434,411
福利費支出	87,368	98,095	△ 10,727
通信運搬費支出	800,000	719,180	80,820
印刷製本費支出	12,000	11,803	197
広告宣伝費支出	10,857,450	9,460,759	1,396,691
諸保険料支出	430,000	411,840	18,160
公租公課支出	3,500,000	3,485,900	14,100
車両燃料費支出	240,000	191,032	48,968
賃借料支出	1,080,000	955,239	124,761
諸会費支出	265,575	208,575	57,000
報酬委託手数料支出	14,000,000	14,721,722	△ 721,722
渉外費支出	1,332,531	658,981	673,550
雑費支出	50,000	50,000	0
過年度修正支出	547,678	1,098,244	△ 550,566
借入金等利息支出	813,522	813,522	0
借入金利息支出	813,522	813,522	0
借入金等返済支出	24,306,000	24,306,000	0
借入金返済支出	24,306,000	24,306,000	0
施設関係支出	122,639,693	90,375,365	32,264,328
建物支出	116,732,479	85,308,951	31,423,528
構築物支出	6,182,214	5,341,414	840,800
建設仮勘定支出	△ 275,000	△ 275,000	0
設備関係支出	12,978,580	13,121,281	△ 142,701
教育研究用機器備品支出	5,965,180	6,182,726	△ 217,546
図書支出	1,025,000	950,155	74,845
車両支出	5,770,600	5,770,600	0
ソフトウェア支出	217,800	217,800	0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	198,727,473	190,004,082	8,723,391
保証金等支出	36,300	36,300	0
貸付金支払支出	800,000	800,000	0
前期末未払金支払支出	82,687,601	74,290,310	8,397,291

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	108,982,982	109,633,793	△ 650,811
前払金支払支出	640,000	646,897	△ 6,897
仮払金支払支出	5,559,000	4,575,192	983,808
預託金支払支出	21,590	21,590	0
[予備費]	(17,000,000)		0
資金支出調整勘定	△ 59,919,678	△ 45,827,061	△ 14,092,617
期末未払金	△ 59,353,010	△ 45,211,799	△ 14,141,211
前期末前払金	△ 566,668	△ 615,262	48,594
翌年度繰越支払資金	490,522,115	466,640,716	23,881,399
支出の部合計	2,131,605,066	2,113,991,524	17,613,542

(注記)

1. 予備費 17,000,000 円の使用額は下記のとおりである。

 教育研究経費支出

 修繕費支出

17,000,000 円

2. 埼玉県補助金収入のうち保育料軽減事業補助金(家計急変分)

73,000 円

3. 埼玉県補助金収入のうち専門学校授業料等減免費補助金

9,055,300 円

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	教育活動収入	学生生徒等納付金	407,122,850	408,421,320	△ 1,298,470
		授業料	133,845,510	134,549,400	△ 703,890
		入学金	27,570,000	27,749,900	△ 179,900
		施設設備資金	32,080,000	32,090,000	△ 10,000
		教材費	428,540	428,540	0
		実験実習費	16,420,000	16,620,200	△ 200,200
		その他の学納金	5,180,000	5,180,000	0
		基本保育料	38,494,130	37,942,480	551,650
		特定保育料	47,553,900	47,873,400	△ 319,500
		施設等利用給付費(保育料)	105,550,770	105,987,400	△ 436,630
		手数料	3,016,100	3,105,900	△ 89,800
		入学検定料	2,488,000	2,541,000	△ 53,000
		試験料	384,000	411,000	△ 27,000
		証明手数料	144,100	153,900	△ 9,800
		寄付金	931,500	676,622	254,878
		一般寄付金	55,000	51,400	3,600
		現物寄付	876,500	625,222	251,278
		経常費等補助金	816,936,574	831,220,416	△ 14,283,842
		国庫補助金	0	5,202,200	△ 5,202,200
		地方公共団体補助金	101,515,584	99,908,692	1,606,892
		市町村補助金	69,420,483	72,263,320	△ 2,842,837
		施設型給付費	646,000,507	653,846,204	△ 7,845,697
		付随事業収入	140,214,315	147,388,766	△ 7,174,451
		補助活動収入	101,890,491	109,389,943	△ 7,499,452
		受託事業収入	38,323,824	37,998,823	325,001
		雑収入	16,923,830	24,355,585	△ 7,431,755
		施設設備利用料	9,989,386	10,325,407	△ 336,021
		退職金財団交付金	1,638,467	7,153,045	△ 5,514,578
		その他の雑収入	5,295,977	6,877,133	△ 1,581,156
		教育活動収入計	1,385,145,169	1,415,168,609	△ 30,023,440
		事業活動支出の部	教育活動支出	人件費	945,990,934
教員人件費	774,470,344			795,342,234	△ 20,871,890
職員人件費	168,136,354			172,071,302	△ 3,934,948
役員報酬	995,000			1,184,954	△ 189,954
退職給与引当金繰入額	0			6,904,453	△ 6,904,453
退職金	2,389,236			8,312,701	△ 5,923,465
教育研究経費	457,334,064			459,967,751	△ 2,633,687
消耗品費	30,881,956			28,438,481	2,443,475
光熱水費	24,832,848			24,157,808	675,040
旅費交通費	1,254,757			742,396	512,361
奨学費	22,543,763			23,768,033	△ 1,224,270
修繕費	23,499,499			37,622,265	△ 14,122,766
福利費	2,002,686			1,632,366	370,320
通信運搬費	4,505,621			4,416,677	88,944
印刷製本費	4,857,789			4,731,681	126,108
諸保険料	1,426,800			1,577,409	△ 150,609
実験実習費	8,350,996			6,676,637	1,674,359
行事費	2,179,840			1,087,449	1,092,391
公租公課	710,800			596,550	114,250
車両燃料費	55,005			44,499	10,506
賃借料	12,056,328			11,029,905	1,026,423
諸会費	3,862,570			2,517,230	1,345,340
報酬委託手数料	126,145,218			124,547,966	1,597,252
補助活動費	89,669,344			88,957,805	711,539
雑費	212,056			211,806	250
減価償却額	98,286,188			97,210,788	1,075,400
管理経費	47,452,576			45,142,261	2,310,315
消耗品費	946,548			769,229	177,319
光熱水費	1,326,000			1,295,575	30,425
旅費交通費	73,401			76,089	△ 2,688

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	修繕費	950,000	515,589	434,411
		福利費	87,368	98,095	△ 10,727
		通信運搬費	800,000	730,130	69,870
		印刷製本費	12,000	11,803	197
		広告宣伝費	10,857,450	9,460,759	1,396,691
		諸保険料	430,000	411,840	18,160
		公租公課	3,500,000	3,485,900	14,100
		車両燃料費	240,000	191,032	48,968
		賃借料	1,080,000	955,239	124,761
		諸会費	265,575	208,575	57,000
		報酬委託手数料	14,000,000	14,721,722	△ 721,722
		渉外費	1,332,531	658,981	673,550
		雑費	50,000	50,000	0
		減価償却額	11,501,703	11,501,703	0
徴収不能額等	0	0	0		
教育活動支出計	1,450,777,574	1,488,925,656	△ 38,148,082		
教育活動収支差額		△ 65,632,405	△ 73,757,047	8,124,642	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	696,116	696,948	△ 832
		その他の受取利息・配当金	696,116	696,948	△ 832
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	696,116	696,948	△ 832	
	事業活動支出の部	借入金等利息	813,522	813,522	0
		借入金利息	813,522	813,522	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計	813,522	813,522	0		
教育活動外収支差額		△ 117,406	△ 116,574	△ 832	
経常収支差額		△ 65,749,811	△ 73,873,621	8,123,810	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0
		その他の特別収入	64,503,419	66,401,653	△ 1,898,234
		現物寄付	192,930	306,930	△ 114,000
		施設設備補助金	63,854,600	63,904,600	△ 50,000
		過年度修正額	455,889	2,190,123	△ 1,734,234
		特別収入計	64,503,419	66,401,653	△ 1,898,234
	事業活動支出の部	資産処分差額	4,730,239	36,782,330	△ 32,052,091
		不動産処分差額	4,475,201	36,761,993	△ 32,286,792
		その他の資産処分差額	255,038	20,337	234,701
		その他の特別支出	547,678	1,098,244	△ 550,566
		過年度修正額	547,678	1,098,244	△ 550,566
		特別支出計	5,277,917	37,880,574	△ 32,602,657
特別収支差額		59,225,502	28,521,079	30,704,423	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
[予備費]	(17,000,000) 0		0
基本金組入前当年度収支差額	△ 6,524,309	△ 45,352,542	38,828,233
基本金組入額合計	△ 117,079,936	△ 46,794,088	△ 70,285,848
当年度収支差額	△ 123,604,245	△ 92,146,630	△ 31,457,615
前年度繰越収支差額	△ 1,772,726,437	△ 1,704,381,572	△ 68,344,865
基本金取崩額	6,985,236	22,001,955	△ 15,016,719
翌年度繰越収支差額	△ 1,889,345,446	△ 1,774,526,247	△ 114,819,199
(参考)			
事業活動収入計	1,450,344,704	1,482,267,210	△ 31,922,506
事業活動支出計	1,456,869,013	1,527,619,752	△ 70,750,739

(注記)

1. 予備費 17,000,000 円の使用額は下記のとおりである。
教育研究経費

修繕費

17,000,000 円

2. 埼玉県補助金収入のうち保育料軽減事業補助金(家計急変分)

73,000 円

3. 埼玉県補助金収入のうち専門学校授業料等減免費補助金

9,055,300 円

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	3,941,906,909	3,982,952,364	△ 41,045,455
有形固定資産	3,854,572,529	3,896,186,213	△ 41,613,684
土地	1,639,845,463	1,639,845,463	0
建物	2,063,022,971	2,102,410,713	△ 39,387,742
構築物	84,129,680	86,044,217	△ 1,914,537
教育研究用機器備品	30,058,509	30,016,616	41,893
管理用機器備品	581,197	998,093	△ 416,896
図書	23,982,417	23,052,589	929,828
車両	12,952,292	13,543,522	△ 591,230
建設仮勘定	0	275,000	△ 275,000
特定資産	80,000,000	80,000,000	0
退職給与引当特定資産	80,000,000	80,000,000	0
その他の固定資産	7,334,380	6,766,151	568,229
借地権	595,560	595,560	0
電話加入権	3,704,400	3,704,400	0
施設利用権	1,563,578	1,807,550	△ 243,972
保証金	173,780	149,580	24,200
長期貸付金	800,000	200,000	600,000
ソフトウェア	185,132	18,721	166,411
預託金	311,930	290,340	21,590
流動資産	587,388,637	642,641,295	△ 55,252,658
現金預金	466,640,716	530,483,028	△ 63,842,312
未収入金	119,251,282	111,469,148	7,782,134
貯蔵品	849,742	73,857	775,885
前払金	646,897	615,262	31,635
資産の部合計	4,529,295,546	4,625,593,659	△ 96,298,113
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	126,489,376	143,380,085	△ 16,890,709
長期借入金	53,714,000	77,070,000	△ 23,356,000
退職給与引当金	66,259,158	59,354,705	6,904,453
長期未払金	6,516,218	6,955,380	△ 439,162
流動負債	166,551,487	200,606,349	△ 34,054,862
短期借入金	24,156,000	24,156,000	0
未払金	45,650,961	74,290,310	△ 28,639,349
前受金	89,546,700	93,689,000	△ 4,142,300
預り金	7,197,826	8,471,039	△ 1,273,213
負債の部合計	293,040,863	343,986,434	△ 50,945,571
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	6,010,780,930	5,985,988,797	24,792,133
第1号基本金	5,952,780,930	5,927,988,797	24,792,133
第4号基本金	58,000,000	58,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,774,526,247	△ 1,704,381,572	△ 70,144,675
翌年度繰越収支差額	△ 1,774,526,247	△ 1,704,381,572	△ 70,144,675
純資産の部合計	4,236,254,683	4,281,607,225	△ 45,352,542
負債及び純資産の部合計	4,529,295,546	4,625,593,659	△ 96,298,113

注 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

…計上していない。

退職給与引当金

…全教職員の要支給額 262,630,756円から令和4年3月31日時点の交付金額 196,371,598円を差し引いた金額 66,259,158円を100%計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

…移動平均法に基づく原価法である。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…最終仕入れ原価法である。

2. 重要な会計方法の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額

2,091,985,951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

土 地	287,543,071円
建 物	120,089,381円
計	<u>407,632,452円</u>

6. 翌年度以後の会計年度において基本金への組入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

収支改善後に組入予定

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

所有権移転外ファイナンス・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・リース取引のうち、リース契約1件当たりのリース総額が300万円以下のもの及び、リース取引開始日が平成21年3月31日以前である取引については、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。

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・リースは次のとおりである。

① 平成21年4月1日以降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
教育研究用機器備品	8,965,596円	900,052円
管理用機器備品	1,859,760円	531,360円
車 両	28,221,648円	11,044,850円

② 平成21年3月31日以前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
教育研究用機器備品	0円	0円
管理用機器備品	0円	0円
車 両	0円	0円

財 産 目 録 (令和4年3月31日現在)

科 目	年 度 末	科 目	年 度 末
1 資産総額	金4,529,295,546円	二 負債額	
内 1 基本財産	金3,854,572,529円	(一) 固定負債	
2 運用財産	金674,723,017円	1 長期借入金	13口 53,714,000円
2 負債総額	金293,040,863円	2 退職給与引当金	66,259,158円
3 正味財産	金4,236,254,683円	3 長期未払金	6,516,218円
一 資産額		固定負債合計	126,489,376円
(一) 基本財産		(二) 流動負債	
1 土地	29,407.05㎡ 1,639,845,463円	1 短期借入金	3口 24,156,000円
2 建物	16,839.02㎡ 2,063,022,971円	2 未払金	45,650,961円
3 構築物	234点 84,129,680円	3 前受金	89,546,700円
4 教育研究用機器備品	1,512点 30,058,509円	4 預り金	7,197,826円
5 管理用機器備品	266点 581,197円	流動負債合計	166,551,487円
6 図書	16,870冊 23,982,417円	負債総額合計	293,040,863円
7 車両	24台 12,952,292円		
8 建設仮勘定	1点 0円		
基本財産合計	3,854,572,529円	上記は、当学校法人の財産目録であることに相違ありません。	
(二) 運用財産		令和4年5月31日	
1 退職給与引当特定預金:資産	80,000,000円		
2 借地権	2,600.00㎡ 595,560円		
3 電話加入権	49台 3,704,400円		
4 施設利用権	1,563,578円		
5 保証金	173,780円		
6 長期貸付金	800,000円		
7 ソフトウェア	185,132円		
8 預託金	311,930円		
9 現金・預金	466,640,716円		
10 未収入金	119,251,282円		
11 貯蔵品	849,742円		
12 前払金	646,897円		
運用財産合計	674,723,017円		
資産総額合計	4,529,295,546円		

埼玉県吉川市保一丁目21番地7
 学校法人ワタナベ学園
 理事長 山崎 芙美夫