

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)

財 務 諸 表

学校法人ワタナベ学園

監 査 報 告 書

令和 3 年 5 月 18 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

川巴 啓二



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2年度（令和2年4月1日から令和3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 2年 4月 1日 から
令和 3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	400,108,350	398,564,940	1,543,410
授業料収入	130,800,990	129,303,480	1,497,510
入学金収入	26,050,000	26,004,130	45,870
施設設備資金収入	28,190,000	28,227,500	△ 37,500
教材費収入	446,710	450,240	△ 3,530
実験実習費収入	14,065,000	14,496,200	△ 431,200
その他の学納金収入	4,220,000	4,220,000	0
基本保育料収入	32,978,840	32,913,830	65,010
特定保育料収入	48,896,800	48,885,600	11,200
施設等利用給付費収入(保育料)	114,460,010	114,063,960	396,050
手数料収入	3,220,700	3,282,550	△ 61,850
入学検定料収入	2,860,000	2,856,000	4,000
試験料収入	210,000	266,000	△ 56,000
証明手数料収入	150,700	160,550	△ 9,850
寄付金収入	500,000	605,258	△ 105,258
特別寄付金収入	500,000	508,250	△ 8,250
一般寄付金収入	0	97,008	△ 97,008
補助金収入	837,698,314	848,808,661	△ 11,110,347
国庫補助金収入	9,957,799	9,577,799	380,000
地方公共団体補助金収入	91,448,384	91,777,030	△ 328,646
市町村補助金収入	75,649,887	74,703,172	946,715
施設型給付費収入	660,642,244	672,750,660	△ 12,108,416
資産売却収入	20,000,000	20,178,780	△ 178,780
有価証券売却収入	20,000,000	20,000,000	0
車両売却収入	0	178,780	△ 178,780
付随事業・収益事業収入	152,159,932	147,742,805	4,417,127
補助活動収入	93,888,003	98,631,507	△ 4,743,504
受託事業収入	58,271,929	49,111,298	9,160,631
受取利息・配当金収入	702,019	704,262	△ 2,243
その他の受取利息・配当金収入	702,019	704,262	△ 2,243
雑収入	44,116,322	47,242,062	△ 3,125,740
施設設備利用料収入	8,320,074	8,863,828	△ 543,754
退職金財団交付金収入	20,222,300	21,482,300	△ 1,260,000
その他の雑収入	3,676,780	3,728,386	△ 51,606
過年度修正収入	11,897,168	13,167,548	△ 1,270,380
借入金等収入	650,000	650,000	0
長期借入金収入	650,000	650,000	0
前受金収入	113,380,000	93,689,000	19,691,000
授業料前受金収入	51,425,000	47,194,000	4,231,000
入学金前受金収入	29,335,000	14,785,000	14,550,000
施設設備資金前受金収入	18,610,000	17,345,000	1,265,000
実験実習費前受金収入	6,715,000	7,115,000	△ 400,000
その他の前受金収入	7,295,000	7,250,000	45,000
その他の収入	257,502,700	271,316,299	△ 13,813,599
前期末未収入金収入	135,398,982	136,058,982	△ 660,000
預り金受入収入	116,272,692	130,045,987	△ 13,773,295
保証金等清算収入	41,256	41,256	0
立替金回収収入	242,500	242,500	0
仮払金回収収入	5,547,270	4,906,354	640,916
預託金回収収入	0	21,220	△ 21,220
資金収入調整勘定	△ 208,152,750	△ 196,982,148	△ 11,170,602
期末未収入金	△ 122,689,750	△ 111,469,148	△ 11,220,602
前期末前受金	△ 85,463,000	△ 85,513,000	50,000
前年度繰越支払資金	427,054,971	427,054,971	
収入の部合計	2,048,940,558	2,062,857,440	△ 13,916,882

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	991,252,439	959,101,961	32,150,478
教員人件費支出	795,594,663	762,013,813	33,580,850
職員人件費支出	170,670,454	171,647,528	△ 977,074
役員報酬支出	995,000	1,014,560	△ 19,560
退職金支出	23,992,322	24,426,060	△ 433,738
教育研究経費支出	362,635,787	354,215,729	8,420,058
消耗品費支出	36,947,887	33,483,751	3,464,136
光熱水費支出	23,899,480	22,196,483	1,702,997
旅費交通費支出	1,286,560	799,553	487,007
奨学費支出	28,055,170	26,883,534	1,171,636
修繕費支出	17,687,500	17,035,600	651,900
福利費支出	2,041,593	1,875,636	165,957
通信運搬費支出	4,747,100	4,618,666	128,434
印刷製本費支出	4,868,745	4,512,305	356,440
諸保険料支出	1,485,895	1,350,635	135,260
実験実習費支出	6,106,546	6,508,330	△ 401,784
行事費支出	1,065,000	1,050,870	14,130
公租公課支出	599,500	509,100	90,400
車両燃料費支出	42,359	47,601	△ 5,242
賃借料支出	12,036,156	11,489,099	547,057
諸会費支出	2,830,130	2,398,040	432,090
報酬委託手数料支出	135,693,696	135,016,216	677,480
補助活動支出	82,742,470	83,892,963	△ 1,150,493
雑費支出	500,000	547,347	△ 47,347
管理経費支出	47,577,219	42,465,663	5,111,556
消耗品費支出	740,000	851,475	△ 111,475
光熱水費支出	1,227,220	1,129,658	97,562
旅費交通費支出	87,000	65,490	21,510
修繕費支出	1,300,000	1,138,082	161,918
福利費支出	104,000	24,981	79,019
通信運搬費支出	780,000	733,353	46,647
広告宣伝費支出	11,837,867	8,802,428	3,035,439
諸保険料支出	520,000	412,470	107,530
公租公課支出	7,700,000	7,544,750	155,250
車両燃料費支出	140,000	125,585	14,415
賃借料支出	1,060,000	989,081	70,919
諸会費支出	196,000	195,375	625
報酬委託手数料支出	13,500,000	13,025,045	474,955
渉外費支出	1,267,072	560,748	706,324
補助金返還金支出	0	46,000	△ 46,000
雑費支出	347,000	50,082	296,918
過年度修正支出	6,771,060	6,771,060	0
借入金等利息支出	1,065,512	1,065,512	0
借入金利息支出	1,065,512	1,065,512	0
借入金等返済支出	24,156,000	24,156,000	0
借入金返済支出	24,156,000	24,156,000	0
施設関係支出	4,571,020	4,571,020	0
建物支出	407,220	407,220	0
構築物支出	3,888,800	3,888,800	0
建設仮勘定支出	275,000	275,000	0
設備関係支出	9,131,464	4,008,403	5,123,061
教育研究用機器備品支出	2,539,135	2,704,955	△ 165,820
管理用機器備品支出	355,300	355,300	0
図書支出	1,016,429	948,148	68,281
車両支出	5,220,600	0	5,220,600
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	214,756,708	214,198,149	558,559
保証金等支出	12,100	12,100	0
貸付金支払支出	200,000	200,000	0
前期末未払金支払支出	80,431,105	80,431,105	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
預り金支払支出	128,033,328	128,033,328	0
前払金支払支出	532,905	615,262	△ 82,357
仮払金支払支出	5,547,270	4,906,354	640,916
〔予備費〕	(17,000,000)		0
資金支出調整勘定	△ 58,418,161	△ 71,408,025	12,989,864
期末未払金	△ 57,484,050	△ 70,433,414	12,949,364
前期末前払金	△ 934,111	△ 974,611	40,500
翌年度繰越支払資金	452,212,570	530,483,028	△ 78,270,458
支出の部合計	2,048,940,558	2,062,857,440	△ 13,916,882

(注記)

- 予備費 17,000,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費支出	職員人件費支出	1,944,194 円
管理経費支出	過年度修正支出	6,758,662 円
施設関係支出	建物支出	207,220 円
その他の支出	預り金支払支出	8,089,924 円
	合 計	17,000,000 円
- 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) 274,330 円
- 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 1,965,100 円

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

(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	400,108,350	398,564,940	1,543,410
	授業料	130,800,990	129,303,480	1,497,510
	入学金	26,050,000	26,004,130	45,870
	施設設備資金	28,190,000	28,227,500	△ 37,500
	教材費	446,710	450,240	△ 3,530
	実験実習費	14,065,000	14,496,200	△ 431,200
	その他の学納金	4,220,000	4,220,000	0
	基本保育料	32,978,840	32,913,830	65,010
	特定保育料	48,896,800	48,885,600	11,200
	施設等利用給付費(保育料)	114,460,010	114,063,960	396,050
	手数料	3,220,700	3,282,550	△ 61,850
	入学検定料	2,860,000	2,856,000	4,000
	試験料	210,000	266,000	△ 56,000
	証明手数料	150,700	160,550	△ 9,850
	寄付金	1,220,000	1,107,290	112,710
	特別寄付金	500,000	508,250	△ 8,250
	一般寄付金	0	97,008	△ 97,008
	現物寄付	720,000	502,032	217,968
	経常費等補助金	836,396,814	847,507,161	△ 11,110,347
	国庫補助金	9,957,799	9,577,799	380,000
	地方公共団体補助金	91,448,384	91,777,030	△ 328,646
	市町村補助金	74,348,387	73,401,672	946,715
	施設型給付費	660,642,244	672,750,660	△ 12,108,416
	付随事業収入	152,159,932	147,742,805	4,417,127
	補助活動収入	93,888,003	98,631,507	△ 4,743,504
	受託事業収入	58,271,929	49,111,298	9,160,631
	雑収入	32,219,154	34,074,514	△ 1,855,360
	施設設備利用料	8,320,074	8,863,828	△ 543,754
	退職金財団交付金	20,222,300	21,482,300	△ 1,260,000
	その他の雑収入	3,676,780	3,728,386	△ 51,606
教育活動収入計	1,425,324,950	1,432,279,260	△ 6,954,310	
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	994,621,460	961,040,610	33,580,850
	教員人件費	795,594,663	762,013,813	33,580,850
	職員人件費	171,647,528	171,647,528	0
	役員報酬	1,014,560	1,014,560	0
	退職給与引当金繰入額	1,938,649	1,938,649	0
	退職金	24,426,060	24,426,060	0
	教育研究経費	460,084,121	450,556,381	9,527,740
	消耗品費	36,947,887	33,985,783	2,962,104
	光熱水費	23,899,480	22,196,483	1,702,997
	旅費交通費	1,286,560	799,553	487,007
	奨学費	28,055,170	26,883,534	1,171,636
	修繕費	17,687,500	17,035,600	651,900
	福利費	2,041,593	1,875,636	165,957
	通信運搬費	4,747,100	4,613,818	133,282
	印刷製本費	4,868,745	4,512,305	356,440
	諸保険料	1,485,895	1,350,635	135,260
	実験実習費	6,493,330	6,493,330	0
	行事費	1,065,000	1,050,870	14,130
	公租公課	599,500	509,100	90,400
	車両燃料費	47,601	47,601	0
	賃借料	12,036,156	11,489,099	547,057
	諸会費	2,830,130	2,398,040	432,090
	報酬委託手数料	135,693,696	135,016,216	677,480
	補助活動費	83,892,963	83,892,963	0
	雑費	547,347	547,347	0
	減価償却額	95,858,468	95,858,468	0
	管理経費	52,527,893	47,258,088	5,269,805
	消耗品費	851,475	851,475	0
	光熱水費	1,227,220	1,129,658	97,562

(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	旅費交通費	87,000	65,490	21,510
		修繕費	1,300,000	1,138,082	161,918
		福利費	104,000	24,981	79,019
		通信運搬費	780,000	732,579	47,421
		広告宣伝費	11,837,867	8,802,428	3,035,439
		諸保険料	520,000	412,470	107,530
		公租公課	7,700,000	7,544,750	155,250
		車両燃料費	140,000	125,585	14,415
		賃借料	1,060,000	989,081	70,919
		諸会費	196,000	195,375	625
		報酬委託手数料	13,500,000	13,025,045	474,955
		渉外費	1,267,072	560,748	706,324
		補助金返還金	46,000	46,000	0
		雑費	347,000	50,082	296,918
		減価償却額	11,564,259	11,564,259	0
徴収不能額等	0	0	0		
	教育活動支出計	1,507,233,474	1,458,855,079	48,378,395	
	教育活動収支差額	△ 81,908,524	△ 26,575,819	△ 55,332,705	
教育活動収入の部	事業活動収入の部	受取利息・配当金	702,019	704,262	△ 2,243
		その他の受取利息・配当金	702,019	704,262	△ 2,243
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	702,019	704,262	△ 2,243	
教育活動外収支	事業活動支出の部	借入金等利息	1,065,512	1,065,512	0
		借入金利息	1,065,512	1,065,512	0
		その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	1,065,512	1,065,512	0	
	教育活動外収支差額	△ 363,493	△ 361,250	△ 2,243	
	経常収支差額	△ 82,272,017	△ 26,937,069	△ 55,334,948	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	178,779	△ 178,779
		車両売却差額	0	178,779	△ 178,779
		その他の特別収入	13,198,668	14,739,048	△ 1,540,380
		現物寄付	0	270,000	△ 270,000
		施設設備補助金	1,301,500	1,301,500	0
		過年度修正額	11,897,168	13,167,548	△ 1,270,380
			特別収入計	13,198,668	14,917,827
	事業活動支出の部	資産処分差額	10,648	10,648	0
		その他の資産処分差額	10,648	10,648	0
		その他の特別支出	6,771,060	6,771,060	0
		過年度修正額	6,771,060	6,771,060	0
			特別支出計	6,781,708	6,781,708
	特別収支差額	6,416,960	8,136,119	△ 1,719,159	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
	(16,335,009)		
[予備費]	664,991		664,991
基本金組入前当年度収支差額	△ 76,520,048	△ 18,800,950	△ 57,719,098
基本金組入額合計	△ 13,495,264	△ 7,875,787	△ 5,619,477
当年度収支差額	△ 90,015,312	△ 26,676,737	△ 63,338,575
前年度繰越収支差額	△ 1,680,207,980	△ 1,680,207,980	0
基本金取崩額	2,503,145	2,503,145	0
翌年度繰越収支差額	△ 1,767,720,147	△ 1,704,381,572	△ 63,338,575
(参考)			
事業活動収入計	1,439,225,637	1,447,901,349	△ 8,675,712
事業活動支出計	1,515,745,685	1,466,702,299	49,043,386

(注記)

1. 予備費 16,335,009 円の使用額は下記のとおりである。

人件費

職員人件費	2,921,268 円
役員報酬	19,560 円
退職給与引当金繰入額	1,938,649 円
退職金	433,738 円

教育研究経費

実験実習費	386,784 円
車両燃料費	5,242 円
補助活動費	1,150,493 円
雑費	47,347 円
減価償却額	1,998 円

管理経費

消耗品費	111,475 円
補助金返還金	46,000 円

資産処分差額

その他の資産処分差額	10,648 円
------------	----------

その他の特別支出

過年度修正額	6,758,662 円
--------	-------------

基本金取崩額

基本金取崩額	2,503,145 円
合 計	16,335,009 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) 274,330 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 1,965,100 円

貸借対照表

令和 3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	3,982,952,364	4,101,386,693	△ 118,434,329
有形固定資産	3,896,186,213	3,994,498,114	△ 98,311,901
土地	1,639,845,463	1,639,845,463	0
建物	2,102,410,713	2,189,115,420	△ 86,704,707
構築物	86,044,217	89,211,579	△ 3,167,362
教育研究用機器備品	30,016,616	33,200,882	△ 3,184,266
管理用機器備品	998,093	1,063,082	△ 64,989
図書	23,052,589	22,115,082	937,507
車両	13,543,522	19,946,606	△ 6,403,084
建設仮勘定	275,000	0	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	6,766,151	26,888,579	△ 20,122,428
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	1,807,550	2,051,522	△ 243,972
有価証券	0	20,000,000	△ 20,000,000
保証金	149,580	178,736	△ 29,156
長期貸付金	200,000	0	200,000
ソフトウェア	18,721	46,801	△ 28,080
預託金	290,340	311,560	△ 21,220
流動資産	642,641,295	564,384,299	78,256,996
現金預金	530,483,028	427,054,971	103,428,057
未収入金	111,469,148	136,058,982	△ 24,589,834
貯蔵品	73,857	53,235	20,622
立替金	0	242,500	△ 242,500
前払金	615,262	974,611	△ 359,349
資産の部合計	4,625,593,659	4,665,770,992	△ 40,177,333
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	143,380,085	168,804,332	△ 25,424,247
長期借入金	77,070,000	100,576,000	△ 23,506,000
退職給与引当金	59,354,705	57,416,056	1,938,649
長期未払金	6,955,380	10,812,276	△ 3,856,896
流動負債	200,606,349	196,558,485	4,047,864
短期借入金	24,156,000	24,156,000	0
未払金	74,290,310	80,431,105	△ 6,140,795
前受金	93,689,000	85,513,000	8,176,000
預り金	8,471,039	6,458,380	2,012,659
負債の部合計	343,986,434	365,362,817	△ 21,376,383
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	5,985,988,797	5,980,616,155	5,372,642
第1号基本金	5,927,988,797	5,922,616,155	5,372,642
第4号基本金	58,000,000	58,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,704,381,572	△ 1,680,207,980	△ 24,173,592
翌年度繰越収支差額	△ 1,704,381,572	△ 1,680,207,980	△ 24,173,592
純資産の部合計	4,281,607,225	4,300,408,175	△ 18,800,950
負債及び純資産の部合計	4,625,593,659	4,665,770,992	△ 40,177,333

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 238,390,691円から令和3年3月31日時点の交付金額 179,035,986円を差し引いた金額 59,354,705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

2,025,526,773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	124,728,952円
計	<u>412,272,023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	1,320,885円
管理用機器備品	1,859,760円	797,040円
車 両	23,001,048円	10,812,276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3年3月31日現在)

科 目	年 度 末	科 目	年 度 末
1 資産総額	金4,625,593,659円	二 負債額	
内 1 基本財産	金3,896,186,213円	(一) 固定負債	
2 運用財産	金729,407,446円	1 長期借入金	4口 77,070,000円
2 負債総額	金343,986,434円	2 退職給与引当金	59,354,705円
3 正味財産	金4,281,607,225円	3 長期未払金	6,955,380円
		固定負債合計	143,380,085円
一 資産額		(二) 流動負債	
(一) 基本財産		1 短期借入金	3口 24,156,000円
1 土 地	29,407.05㎡ 1,639,845,463円	2 未 払 金	74,290,310円
2 建 物	16,839.02㎡ 2,102,410,713円	3 前 受 金	93,689,000円
3 構 築 物	230点 86,044,217円	4 預 り 金	8,471,039円
4 教育研究用機器備品	1,485点 30,016,616円	流動負債合計	200,606,349円
5 管理用機器備品	269点 998,093円	負債総額合計	343,986,434円
6 図 書	16,450冊 23,052,589円		
7 車 両	23台 13,543,522円		
8 建設仮勘定	1点 275,000円		
基本財産合計	3,896,186,213円		
(二) 運用財産			
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	1,807,550円		
5 保 証 金	149,580円		
6 長期貸付金	200,000円		
7 ソフトウェア	18,721円		
8 預 託 金	290,340円		
9 現 金・預 金	530,483,028円		
10 未 収 入 金	111,469,148円		
11 貯 蔵 品	73,857円		
12 前 払 金	615,262円		
運用財産合計	729,407,446円		
資産総額合計	4,625,593,659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。

令和3年5月31日

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