

平成30年度

(平成30年4月1日から平成31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

令和元年5月17日

学校法人ワタナベ学園
理事長 山崎英美夫 様

学校法人ワタナベ学園

監事 郡岡 久



監事 酒井忠雄



私たちは、私立学校法第37条第3項及び学校法人ワタナベ学園寄附行為第15条の規定に基づき、学校法人ワタナベ学園の平成30年度（平成30年4月1日から平成31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及び貸借対照表）を含め、学校法人の業務並びに財産の状況について監査を行いましたので、下記のとおり報告いたします。

1 監査方法の概要

理事会その他重要な会議に出席するほか理事等から業務の執行状況を聴取するとともに重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。また、会計監査人から監査状況の報告、説明を受けるとともにそれらを参考として財産目録及び計算書類につき検討を加えました。

2 監査の結果

- (1) 学校法人の業務に関する決定及び執行は概ね適切であり、不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実は認められません。
- (2) 学校法人の財産に関する不正の行為又は法令若しくは寄附行為に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 財産目録及び計算書類は会計帳簿の記載と合致し、学校法人の収支及び財産の状況を適正に表示しているものと認めます。

以上

資金収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	503,332,760	503,221,400	111,360
授業料収入	206,557,000	206,557,000	0
入学金収入	29,180,000	29,250,000	△ 70,000
施設設備資金収入	25,425,000	25,435,000	△ 10,000
教材費収入	14,005,980	14,004,690	1,290
暖房費収入	2,801,000	2,795,500	5,500
実験実習費収入	12,940,400	12,940,400	0
その他の学納金収入	4,320,000	4,320,000	0
基本保育料収入	162,937,480	162,877,710	59,770
特定保育料収入	45,165,900	45,041,100	124,800
手数料収入	3,427,000	3,370,200	56,800
入学検定料収入	2,728,000	2,690,000	38,000
試験料収入	528,000	528,000	0
証明手数料収入	171,000	152,200	18,800
寄付金収入	0	0	0
補助金収入	667,486,203	669,857,435	△ 2,371,232
国庫補助金収入	344,000	344,000	0
地方公共団体補助金収入	171,505,934	171,897,934	△ 392,000
市町村補助金収入	80,080,605	77,659,750	2,420,855
施設型給付費収入	415,555,664	419,955,751	△ 4,400,087
資産売却収入	546,105	534,775	11,330
不動産売却収入	534,775	534,775	0
車両売却収入	11,330	0	11,330
付随事業・収益事業収入	183,617,664	184,369,449	△ 751,785
補助活動収入	122,770,464	123,619,449	△ 848,985
受託事業収入	60,847,200	60,750,000	97,200
受取利息・配当金収入	1,013,405	660,784	352,621
その他の受取利息・配当金収入	1,013,405	660,784	352,621
雑収入	31,516,236	32,977,661	△ 1,461,425
施設設備利用料収入	9,650,941	9,556,420	94,521
退職金財団交付金収入	14,241,666	15,522,166	△ 1,280,500
その他の雑収入	3,997,861	4,235,523	△ 237,662
過年度修正収入	3,625,768	3,663,552	△ 37,784
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	93,920,000	91,876,700	2,043,300
授業料前受金収入	41,750,000	40,978,000	772,000
入学金前受金収入	15,855,000	15,750,000	105,000
施設設備資金前受金収入	17,090,000	15,885,000	1,205,000
実験実習費前受金収入	6,895,000	6,200,000	695,000
その他の前受金収入	12,330,000	13,063,700	△ 733,700
その他の収入	519,014,124	528,070,353	△ 9,056,229
前期末未収入金収入	379,593,452	379,593,452	0
預り金受入収入	131,806,680	140,801,625	△ 8,994,945
保証金等清算収入	34,992	84,992	△ 50,000
仮払金回収収入	7,579,000	7,568,024	10,976
預託金回収収入	0	22,260	△ 22,260
資金収入調整勘定	△ 276,724,722	△ 311,084,905	34,360,183
期末未収入金	△ 187,549,722	△ 221,909,905	34,360,183
前期末前受金	△ 89,175,000	△ 89,175,000	0
前年度繰越支払資金	383,616,543	383,616,543	
収入の部合計	2,110,765,318	2,087,470,395	23,294,923

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	772,008,620	788,496,029	△ 16,487,409
教員人件費支出	587,464,075	599,724,713	△ 12,260,638
職員人件費支出	158,040,220	160,808,615	△ 2,768,395
役員報酬支出	1,010,000	1,010,000	0
退職金支出	25,494,325	26,952,701	△ 1,458,376
教育研究経費支出	393,268,755	387,847,653	5,421,102
消耗品費支出	30,160,951	27,618,892	2,542,059
光熱水費支出	22,997,972	22,571,738	426,234
旅費交通費支出	1,757,316	1,463,363	293,953
奨学費支出	25,059,500	30,097,400	△ 5,037,900
修繕費支出	69,188,698	68,407,353	781,345
福利費支出	2,817,014	2,703,608	113,406
通信運搬費支出	4,586,060	4,522,204	63,856
印刷製本費支出	5,045,129	4,983,149	61,980
諸保険料支出	1,425,645	1,290,371	135,274
実験実習費支出	7,526,449	7,447,739	78,710
行事費支出	3,437,870	3,251,430	186,440
公租公課支出	603,850	624,258	△ 20,408
車両燃料費支出	36,963	36,837	126
賃借料支出	9,691,662	9,802,773	△ 111,111
諸会費支出	3,721,790	3,206,140	515,650
報酬委託手数料支出	121,737,503	117,446,911	4,290,592
補助活動支出	83,130,174	82,024,310	1,105,864
雑費支出	344,209	349,177	△ 4,968
管理経費支出	70,960,324	71,717,845	△ 757,521
消耗品費支出	11,707,000	15,787,450	△ 4,080,450
光熱水費支出	2,714,000	2,621,045	92,955
旅費交通費支出	240,000	279,053	△ 39,053
修繕費支出	2,065,050	1,163,039	902,011
福利費支出	564,000	298,682	265,318
通信運搬費支出	910,000	928,047	△ 18,047
印刷製本費支出	25,801	25,801	0
広告宣伝費支出	15,163,909	14,585,671	578,238
諸保険料支出	506,420	454,440	51,980
公租公課支出	9,144,400	9,040,330	104,070
車両燃料費支出	260,000	255,141	4,859
賃借料支出	850,000	866,532	△ 16,532
諸会費支出	357,000	315,240	41,760
報酬委託手数料支出	13,666,200	12,379,448	1,286,752
渉外費支出	2,277,709	2,088,535	189,174
補助金返還金支出	503,000	503,000	0
雑費支出	7,725,077	7,778,633	△ 53,556
過年度修正支出	2,280,758	2,347,758	△ 67,000
借入金等利息支出	1,592,460	1,592,460	0
借入金利息支出	1,592,460	1,592,460	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	221,081,289	221,081,289	0
建物支出	179,769,205	179,769,205	0
構築物支出	42,316,484	42,316,484	0
建設仮勘定支出	△ 1,004,400	△ 1,004,400	0
設備関係支出	27,061,009	25,863,344	1,197,665
教育研究用機器備品支出	5,933,899	6,095,035	△ 161,136
管理用機器備品支出	11,592,920	10,416,235	1,176,685
図書支出	1,110,000	927,884	182,116
車両支出	8,424,190	8,424,190	0
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	211,292,258	217,317,049	△ 6,024,791
前期末未払金支払支出	66,030,173	66,055,893	△ 25,720
預り金支払支出	134,555,407	140,278,134	△ 5,722,727

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前払金支払支出	3,051,488	3,338,068	△ 286,580
仮払金支払支出	7,579,000	7,568,024	10,976
預託金支払支出	76,190	76,930	△ 740
[予備費]	(13,500,000) 0		0
資金支出調整勘定	△ 63,070,178	△ 99,012,111	35,941,933
期末未払金	△ 61,845,188	△ 97,787,121	35,941,933
前期末前払金	△ 1,224,990	△ 1,224,990	0
翌年度繰越支払資金	452,414,781	448,410,837	4,003,944
支出の部合計	2,110,765,318	2,087,470,395	23,294,923

(注記)

1. 予備費 13,500,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費支出

教員人件費支出

9,402,599 円

施設関係支出

建物支出

1,339,845 円

構築物支出

2,757,556 円

合 計

13,500,000 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)

69,000 円

3. 管理経費支出の雑費支出のうち吉川さくらの森改修工事に係る既存建物解体・撤去費

7,727,553 円

事業活動収支計算書

平成30年 4月 1日 から
平成31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	503,332,760	503,221,400	111,360
	授業料	206,557,000	206,557,000	0
	入学金	29,180,000	29,250,000	△ 70,000
	施設設備資金	25,425,000	25,435,000	△ 10,000
	教材費	14,005,980	14,004,690	1,290
	暖房費	2,801,000	2,795,500	5,500
	実験実習費	12,940,400	12,940,400	0
	その他の学納金	4,320,000	4,320,000	0
	基本保育料	162,937,480	162,877,710	59,770
	特定保育料	45,165,900	45,041,100	124,800
	手数料	3,427,000	3,370,200	56,800
	入学検定料	2,728,000	2,690,000	38,000
	試験料	528,000	528,000	0
	証明手数料	171,000	152,200	18,800
	寄付金	808,000	908,689	△ 100,689
	現物寄付	808,000	908,689	△ 100,689
	経常費等補助金	554,191,903	556,563,135	△ 2,371,232
	国庫補助金	344,000	344,000	0
	地方公共団体補助金	87,599,684	87,991,684	△ 392,000
	市町村補助金	50,692,555	48,271,700	2,420,855
	施設型給付費	415,555,664	419,955,751	△ 4,400,087
	付随事業収入	183,617,664	184,369,449	△ 751,785
	補助活動収入	122,770,464	123,619,449	△ 848,985
	受託事業収入	60,847,200	60,750,000	97,200
	雑収入	27,890,468	29,314,109	△ 1,423,641
施設設備利用料	9,650,941	9,556,420	94,521	
退職金財団交付金	14,241,666	15,522,166	△ 1,280,500	
その他の雑収入	3,997,861	4,235,523	△ 237,662	
教育活動収入計	1,273,267,795	1,277,746,982	△ 4,479,187	
事業活動支出の部	人件費	776,106,021	782,602,040	△ 6,496,019
	教員人件費	591,561,476	599,724,713	△ 8,163,237
	職員人件費	158,040,220	160,808,615	△ 2,768,395
	役員報酬	1,010,000	1,010,000	0
	退職給与引当金繰入額	0	△ 5,893,989	5,893,989
	退職金	25,494,325	26,952,701	△ 1,458,376
	教育研究経費	470,154,572	465,690,349	4,464,223
	消耗品費	30,160,951	28,527,581	1,633,370
	光熱水費	22,997,972	22,571,738	426,234
	旅費交通費	1,757,316	1,463,363	293,953
	奨学費	25,059,500	30,097,400	△ 5,037,900
	修繕費	69,188,698	68,407,353	781,345
	福利費	2,817,014	2,703,608	113,406
	通信運搬費	4,586,060	4,521,103	64,957
	印刷製本費	5,045,129	4,983,149	61,980
	諸保険料	1,425,645	1,290,371	135,274
	実験実習費	7,526,449	7,447,739	78,710
	行事費	3,437,870	3,251,430	186,440
	公租公課	603,850	624,258	△ 20,408
	車両燃料費	36,963	36,837	126
	賃借料	9,691,662	9,802,773	△ 111,111
	諸会費	3,721,790	3,206,140	515,650
	報酬委託手数料	121,737,503	117,446,911	4,290,592
	補助活動費	83,130,174	82,024,310	1,105,864
	雑費	344,209	349,177	△ 4,968
減価償却額	76,885,817	76,935,108	△ 49,291	
管理経費	87,215,619	87,571,461	△ 355,842	
消耗品費	11,707,000	15,787,450	△ 4,080,450	
光熱水費	2,714,000	2,621,045	92,955	
旅費交通費	240,000	279,053	△ 39,053	
修繕費	2,065,050	1,163,039	902,011	

(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	福利費	564,000	298,682	265,318
		通信運搬費	910,000	916,961	△ 6,961
		印刷製本費	25,801	25,801	0
		広告宣伝費	15,163,909	14,585,671	578,238
		諸保険料	506,420	454,440	51,980
		公租公課	9,144,400	9,040,330	104,070
		車両燃料費	260,000	255,141	4,859
		賃借料	850,000	866,532	△ 16,532
		諸会費	357,000	315,240	41,760
		報酬委託手数料	13,666,200	12,379,448	1,286,752
		渉外費	2,277,709	2,089,535	188,174
		補助金返還金	503,000	503,000	0
		雑費	7,725,077	7,778,633	△ 53,556
		減価償却額	18,536,053	18,211,460	324,593
		徴収不能額等	0	0	0
	教育活動支出計	1,333,476,212	1,335,863,850	△ 2,387,638	
	教育活動収支差額	△ 60,208,417	△ 58,116,868	△ 2,091,549	
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	1,013,405	660,784	352,621
		その他の受取利息・配当金	1,013,405	660,784	352,621
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	1,013,405	660,784	352,621
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	1,592,460	1,592,460	0
借入金利息		1,592,460	1,592,460	0	
その他の教育活動外支出		0	0	0	
	教育活動外支出計	1,592,460	1,592,460	0	
	教育活動外収支差額	△ 579,055	△ 931,676	352,621	
	経常収支差額	△ 60,787,472	△ 59,048,544	△ 1,738,928	
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	11,330	0	11,330
		車両売却差額	11,330	0	11,330
		その他の特別収入	116,920,068	116,957,852	△ 37,784
		施設設備補助金	113,294,300	113,294,300	0
		過年度修正額	3,625,768	3,663,552	△ 37,784
		特別収入計	116,931,398	116,957,852	△ 26,454
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	4,721,244	4,719,098	2,146
		不動産処分差額	4,716,929	4,714,774	2,155
		車両処分差額	2	6	△ 4
		その他の資産処分差額	4,313	4,318	△ 5
		その他の特別支出	2,280,758	2,347,758	△ 67,000
過年度修正額		2,280,758	2,347,758	△ 67,000	
	特別支出計	7,002,002	7,066,856	△ 64,854	
	特別収支差額	109,929,396	109,890,996	38,400	
	[予備費]	(13,500,000)		0	
		0		0	
	基本金組入前当年度収支差額	49,141,924	50,842,452	△ 1,700,528	
	基本金組入額合計	△ 238,414,451	△ 239,255,205	840,754	
	当年度収支差額	△ 189,272,527	△ 188,412,753	△ 859,774	
	前年度繰越収支差額	△ 1,340,543,504	△ 1,340,543,504	0	
	基本金取崩額	19,599,643	19,071,285	528,358	
	翌年度繰越収支差額	△ 1,510,216,388	△ 1,509,884,972	△ 331,416	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
(参考)			
事業活動収入計	1,391,212,598	1,395,365,618	△ 4,153,020
事業活動支出計	1,342,070,674	1,344,523,166	△ 2,452,492

(注記)

1. 予備費 13,500,000 円の使用額は下記のとおりである。

人件費

教員人件費

13,500,000 円

合 計

13,500,000 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)

69,000 円

3. 管理経費支出の雑費支出のうち吉川さくらの森改修工事に係る既存建物解体・撤去費

7,727,553 円

貸借対照表

平成31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	4,081,035,087	3,934,521,217	146,513,870
有形固定資産	3,973,832,738	3,825,572,745	148,259,993
土地	1,639,845,463	1,641,845,464	△ 2,000,001
建物	2,175,078,495	2,075,554,433	99,524,062
構築物	86,551,105	48,921,939	37,629,166
教育研究用機器備品	26,503,741	25,598,637	905,104
管理用機器備品	11,375,279	1,289,208	10,086,071
図書	21,093,374	20,169,803	923,571
車両	13,385,281	11,188,861	2,196,420
建設仮勘定	0	1,004,400	△ 1,004,400
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	27,202,349	28,948,472	△ 1,746,123
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	2,295,494	2,539,466	△ 243,972
有価証券	20,000,000	20,000,000	0
保証金	207,464	292,456	△ 84,992
ソフトウェア	74,881	1,546,710	△ 1,471,829
預託金	324,550	269,880	54,670
流動資産	673,703,042	764,468,030	△ 90,764,988
現金預金	448,410,837	383,616,543	64,794,294
未収入金	221,909,905	379,593,452	△ 157,683,547
貯蔵品	44,232	33,045	11,187
前払金	3,338,068	1,224,990	2,113,078
資産の部合計	4,754,738,129	4,698,989,247	55,748,882
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	186,296,915	215,951,612	△ 29,654,697
長期借入金	124,582,000	150,751,000	△ 26,169,000
退職給与引当金	56,699,935	62,593,924	△ 5,893,989
長期未払金	5,014,980	2,606,688	2,408,292
流動負債	219,242,550	184,681,423	34,561,127
短期借入金	26,169,000	24,156,000	2,013,000
未払金	95,378,829	66,055,893	29,322,936
前受金	91,876,700	89,175,000	2,701,700
預り金	5,818,021	5,294,530	523,491
負債の部合計	405,539,465	400,633,035	4,906,430
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	5,859,083,636	5,638,899,716	220,183,920
第1号基本金	5,801,083,636	5,580,899,716	220,183,920
第4号基本金	58,000,000	58,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,509,884,972	△ 1,340,543,504	△ 169,341,468
翌年度繰越収支差額	△ 1,509,884,972	△ 1,340,543,504	△ 169,341,468
純資産の部合計	4,349,198,664	4,298,356,212	50,842,452
負債及び純資産の部合計	4,754,738,129	4,698,989,247	55,748,882

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 219,400,288円から平成31年3月31日時点の交付金額 162,700,353円を差し引いた金額 56,699,935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

1,820,373,099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	134,008,094円
計	<u>421,551,165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	9,974,460円	3,749,771円
管理用機器備品	2,291,280円	1,349,976円
車両	27,736,380円	7,599,204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

(2) 有価証券の時価情報

(単位 円)

種 類	勘定科目	当年度 (平成31年3月31日)		
		貸借対照表 計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を 超えるもの	有価証券	10,000,000円	10,015,700円	15,700円
(うち満期保有目的の債券)		(10,000,000円)	(10,015,700円)	(15,700円)
時価が貸借対照表計上額を 超えないもの	有価証券	10,000,000円	9,995,000円	△ 5,000円
(うち満期保有目的の債券)		(10,000,000円)	(9,995,000円)	△ 5,000円
合 計	有価証券	20,000,000円	20,010,700円	10,700円
(うち満期保有目的の債券)		(20,000,000円)	(20,010,700円)	(10,700円)
時価のない有価証券	有価証券	0円		
(うち満期保有目的の債券)		(0円)		
	有価証券 合計	20,000,000円		

財 産 目 録 (平成31年3月31日現在)

科 目	年 度 末	科 目	年 度 末
1 資産総額	金4,754,738,129円	二 負債額	
内 1 基本財産	金4,081,035,087円	(一) 固定負債	
2 運用財産	金673,703,042円	1 長期借入金	3口 124,582,000円
2 負債総額	金405,539,465円	2 退職給与引当金	56,699,935円
3 正味財産	金4,349,198,664円	3 長期未払金	5,014,980円
一 資産額		固定負債合計	186,296,915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 26,169,000円
2 建物	17,991.70㎡ 2,175,078,495円	2 未払金	95,378,829円
3 構築物	215点 86,551,105円	3 前受金	91,876,700円
4 教育研究用機器備品	1,450点 26,503,741円	4 預り金	5,818,021円
5 管理用機器備品	302点 11,375,279円	流動負債合計	219,242,550円
6 図書	15,846冊 21,093,374円	負債総額合計	405,539,465円
7 車両	22台 13,385,281円		
8 退職給与引当特定預金:資産	80,000,000円		
9 預託金	324,550円		
10 借地権	2,600.00㎡ 595,560円		
11 電話加入権	49台 3,704,400円		
12 施設利用権	2,295,494円		
13 固定有価証券	20,000,000円		
14 保証金	207,464円		
15 ソフトウェア	74,881円		
基本財産合計	4,081,035,087円		
(二) 運用財産			
1 現金・預金	448,410,837円		
2 未収金	221,909,905円		
3 貯蔵品	44,232円		
4 前払金	3,338,068円		
運用財産合計	673,703,042円		
資産総額合計	4,754,738,129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。

令和元年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