令和４年度計算書類

自　令和　４年　４月　１日

至　令和　５年　３月　31日

資金収支計算書	
資金収支内訳表	
人件費支出内訳表	
事業活動収支計算書	
事業活動収支内訳表	
貸借対照表	
固定資産明細表	
借入金明細表	
基本金明細表	

学校法人みやまの森学園

長崎県諫早市城見町３１番２１号

理事長　山崎　稔

独立監査人の監査報告書

令和5年6月 16 日

学校法人みやまの森学園
理事会 御中

久松公認会計士事務所
長崎県大村市
公認会計士 久松清彦

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、学校法人みやまの森学園の令和4年度(令和4年4月1日から令和5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、学校法人みやまの森学園の令和5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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、貸借対照表、収支計算書、その他財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

私の計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

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付されている場合は、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４年４月１日から
令和５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	(7,226,290)	(7,247,790)	(△　21,500)
基本保育料収入	7,226,290	7,247,790	△　21,500
手数料収入	(0)	(0)	(0)
寄付金収入	(50,000)	(50,000)	(0)
一般寄付金収入	50,000	50,000	0
補助金収入	(129,204,356)	(132,157,776)	(△　2,953,420)
国庫補助金収入	1,987,140	1,808,940	178,200
県補助金収入	630,000	750,000	△　120,000
市町村補助金収入	18,471,886	19,209,286	△　737,400
施設型給付費収入	108,115,330	110,389,550	△　2,274,220
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(11,158,263)	(11,248,291)	(△　90,028)
補助活動収入	10,722,713	10,813,591	△　90,878
施設等利用給付費収入	435,550	434,700	850
受取利息・配当金収入	(793)	(793)	(0)
受取利息・配当金収入	793	793	0
雑収入	(415,156)	(430,436)	(△　15,280)
施設設備利用料収入	6,255	6,255	0
退職金財団交付金収入	198,360	198,360	0
その他の雑収入	210,541	210,541	0
過年度修正収入	0	15,280	△　15,280
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(0)	(0)	(0)
その他の収入	(9,026,436)	(9,060,303)	(△　33,867)
前期末未収入金収入	9,026,436	9,026,436	0
預り金受入収入	0	33,867	△　33,867
資金収入調整勘定	(△　8,000,000)	(△　10,019,811)	(2,019,811)
期末未収入金	△　8,000,000	△　10,019,811	2,019,811
			0
前年度繰越支払資金	65,223,800	65,332,800	
収 入 の 部 合 計	214,305,094	215,508,378	△　1,203,284

支　出　の　部			
科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
人件費支出	(92,083,152)	(92,587,539)	(△　504,387)
教員人件費支出	62,301,462	62,480,103	△　178,641
職員人件費支出	29,539,910	29,865,576	△　325,666
退職金支出	241,780	241,860	△　80
経費支出	(20,400,846)	(20,309,945)	(90,901)
給食費支出	6,203,578	6,166,082	37,496
消耗品費支出	1,961,631	2,057,825	△　96,194
光熱水費支出	2,325,873	2,358,236	△　32,363
教材費支出	219,454	229,454	△　10,000
行事費支出	210,384	209,614	770
旅費交通費支出	449,800	438,800	11,000
通信費支出	389,578	403,380	△　13,802
図書費支出	44,712	44,712	0
研修費支出	474,818	474,818	0
厚生費支出	581,675	590,233	△　8,558
修繕費支出	288,079	288,079	0
賃借料支出	289,620	289,620	0
保険料支出	955,845	955,845	0
公租公課支出	748,100	748,100	0
車両関係費支出	49,027	49,027	0
交際費支出	18,636	18,636	0
諸会費支出	483,280	483,280	0
報酬委託手数料支出	3,090,155	3,032,563	57,592
補助活動仕入支出	1,396,873	1,235,913	160,960
過年度修正支出	0	16,000	△　16,000
雑費支出	219,728	219,728	0
借入金等利息支出	(369,249)	(369,249)	(0)
借入金利息支出	369,249	369,249	0
借入金等返済支出	(7,056,000)	(7,056,000)	(0)
借入金返済支出	7,056,000	7,056,000	0
施設関係支出	(5,593,300)	(5,593,300)	(0)
建物支出	1,159,400	1,159,400	0
構築物支出	4,433,900	4,433,900	0
設備関係支出	(1,902,400)	(1,892,550)	(9,850)
機器備品支出	1,002,400	1,002,400	0
車両支出	900,000	890,150	9,850
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(3,359,459)	(3,638,199)	(278,740)
前期末未払金支払支出	3,359,459	3,359,459	0
前払金支払支出	0	271,230	△　271,230
立替金支払支出	0	960	△　960
預託金支出	0	6,550	△　6,550
［予　備　費］	(　0) 0		0
資金支出調整勘定	(△　4,101,749)	(△　3,675,862)	(△　425,887)
期末未払金	△　3,200,000	△　2,774,113	△　425,887
前期末前払金	△　901,749	△　901,749	0
			0
翌年度繰越支払資金	87,642,437	87,737,458	△　95,021
支 出 の 部 合 計	214,305,094	215,508,378	△　1,203,284

資　金　収　支　内　訳　表

令和４年４月１日から
令和５年３月31日まで

収　　入　　の　　部

(単位　円)

科　目 ＼ 部　門	幼保連携型認定こども園 みやまの森こども園	みやまの森学童クラブ	総　　額
学生生徒等納付金収入	(7,247,790)	(0)	(7,247,790)
基本保育料収入	7,247,790	0	7,247,790
手数料収入	(0)	(0)	(0)
寄付金収入	(50,000)	(0)	(50,000)
一般寄付金収入	50,000	0	50,000
補助金収入	(118,380,576)	(13,777,200)	(132,157,776)
国庫補助金収入	1,643,940	165,000	1,808,940
県補助金収入	750,000	0	750,000
市町村補助金収入	5,597,086	13,612,200	19,209,286
施設型給付費収入	110,389,550	0	110,389,550
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(6,891,572)	(4,356,719)	(11,248,291)
補助活動収入	6,456,872	4,356,719	10,813,591
施設等利用給付費収入	434,700	0	434,700
受取利息・配当金収入	(644)	(149)	(793)
受取利息・配当金収入	644	149	793
雑収入	(423,931)	(6,505)	(430,436)
施設設備利用料収入	0	6,255	6,255
退職金財団交付金収入	198,360	0	198,360
その他の雑収入	210,291	250	210,541
過年度修正収入	15,280	0	15,280
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
計	132,994,513	18,140,573	151,135,086

支　　出　　の　　部

(単位　円)

科　目 ＼ 部　門	幼保連携型認定こども園 みやまの森こども園	みやまの森学童クラブ	総　　額
人件費支出	(81,437,062)	(11,150,477)	(92,587,539)
教員人件費支出	62,480,103	0	62,480,103
職員人件費支出	18,715,099	11,150,477	29,865,576
退職金支出	241,860	0	241,860
経費支出	(17,818,405)	(2,491,540)	(20,309,945)
給食費支出	5,355,112	810,970	6,166,082
消耗品費支出	1,624,765	433,060	2,057,825
光熱水費支出	1,852,775	505,461	2,358,236
教材費支出	117,474	111,980	229,454
行事費支出	152,941	56,673	209,614
旅費交通費支出	318,800	120,000	438,800
通信費支出	397,740	5,640	403,380
図書費支出	39,432	5,280	44,712
研修費支出	474,818	0	474,818
厚生費支出	588,275	1,958	590,233
修繕費支出	286,499	1,580	288,079
賃借料支出	289,620	0	289,620
保険料支出	794,967	160,878	955,845
公租公課支出	708,500	39,600	748,100
車両関係費支出	0	49,027	49,027
交際費支出	18,636	0	18,636
諸会費支出	466,600	16,680	483,280
報酬委託手数料支出	2,928,924	103,639	3,032,563
補助活動仕入支出	1,188,799	47,114	1,235,913
過年度修正支出	16,000	0	16,000
雑費支出	197,728	22,000	219,728
借入金等利息支出	(343,748)	(25,501)	(369,249)
借入金利息支出	343,748	25,501	369,249
借入金等返済支出	(6,252,000)	(804,000)	(7,056,000)
借入金返済支出	6,252,000	804,000	7,056,000
施設関係支出	(5,593,300)	(0)	(5,593,300)
建物支出	1,159,400	0	1,159,400
構築物支出	4,433,900	0	4,433,900
設備関係支出	(1,892,550)	(0)	(1,892,550)
機器備品支出	1,002,400	0	1,002,400
車両支出	890,150	0	890,150
計	113,337,065	14,471,518	127,808,583

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和４年４月１日から
令和５年３月31日まで

(単位　円)

部門 / 科目	幼保連携型認定こども園 みやまの森こども園	みやまの森学童クラブ	総額
教員人件費支出	(62,480,103)	(0)	(62,480,103)
本務教員	57,310,629	0	57,310,629
本俸	30,667,976	0	30,667,976
期末手当	9,943,330	0	9,943,330
その他の手当	7,453,506	0	7,453,506
所定福利費	9,245,817	0	9,245,817
兼務教員	5,169,474	0	5,169,474
職員人件費支出	(18,715,099)	(11,150,477)	(29,865,576)
本務職員	13,880,882	0	13,880,882
本俸	7,508,064	0	7,508,064
期末手当	2,091,297	0	2,091,297
その他の手当	2,060,896	0	2,060,896
所定福利費	2,220,625	0	2,220,625
兼務職員	4,834,217	11,150,477	15,984,694
役員報酬支出	(0)	(0)	(0)
退職金支出	(241,860)	(0)	(241,860)
教員	198,360	0	198,360
職員	43,500	0	43,500
計	81,437,062	11,150,477	92,587,539

事 業 活 動 収 支 計 算 書

令和４年４月１日から
令和５年３月31日まで

(単位　円)

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(7,226,290)	(7,247,790)	(△ 21,500)
		基本保育料	7,226,290	7,247,790	△ 21,500
		手　数　料	(0)	(0)	(0)
		寄　付　金	(50,000)	(50,000)	(0)
		一般寄付金	50,000	50,000	0
		経常費等補助金	(129,204,356)	(131,054,776)	(△ 1,850,420)
		国庫補助金	1,987,140	1,808,940	178,200
		県 補 助 金	630,000	697,000	△ 67,000
		市町村補助金	18,471,886	18,159,286	312,600
		施設型給付費	108,115,330	110,389,550	△ 2,274,220
		付随事業収入	(11,158,263)	(11,248,291)	(△ 90,028)
		補助活動収入	10,722,713	10,813,591	△ 90,878
		施設等利用給付費	435,550	434,700	850
		雑　収　入	(415,156)	(415,156)	(0)
		施設設備利用料	6,255	6,255	0
		退職金財団交付金収入	198,360	198,360	0
		その他の雑収入	210,541	210,541	0
		教育活動収入計	148,054,065	150,016,013	△ 1,961,948
	事業活動支出の部	科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
		人　件　費	(92,083,152)	(92,991,379)	(△ 908,227)
		教員人件費	62,301,462	62,480,103	△ 178,641
		職員人件費	29,539,910	29,865,576	△ 325,666
		退職給与引当金繰入額	0	407,080	△ 407,080
		退　職　金	241,780	238,620	3,160
		経　　費	(36,293,772)	(36,205,415)	(88,357)
		給　食　費	6,203,578	6,166,082	37,496
		消 耗 品 費	1,961,631	2,057,825	△ 96,194
		光 熱 水 費	2,325,873	2,358,236	△ 32,363
		教　材　費	219,454	229,454	△ 10,000
		行　事　費	210,384	209,614	770
		旅費交通費	449,800	438,800	11,000
		通　信　費	389,578	403,380	△ 13,802
		図　書　費	44,712	44,712	0
		研　修　費	474,818	474,818	0
		厚　生　費	581,675	590,233	△ 8,558
		修　繕　費	288,079	288,079	0
		賃　借　料	289,620	289,620	0
		保　険　料	955,845	955,845	0
		公 租 公 課	748,100	748,100	0
		車両関係費	49,027	49,027	0
		交　際　費	18,636	18,636	0
		諸　会　費	483,280	483,280	0
		報酬委託手数料	3,090,155	3,032,563	57,592
		補助活動収入原価	1,396,873	1,235,913	160,960
		減価償却額	15,892,926	15,911,470	△ 18,544
		雑　　費	219,728	219,728	0
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	128,376,924	129,196,794	△ 819,870
教育活動収支差額			19,677,141	20,819,219	△ 1,142,078

		科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	(793)	(793)	(0)
		受取利息・配当金	793	793	0
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	793	793	0
	事業活動支出の部	科　　目	予　　算	決　　算	差　　異
		借入金等利息	(369,249)	(369,249)	(0)
		借入金利息	369,249	369,249	0
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	369,249	369,249	0
教育活動外収支差額			△　368,456	△　368,456	0
経常収支差額			19,308,685	20,450,763	△　1,142,078
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	(68,280)	(1,118,280)	(△　1,050,000)
		施設設備補助金	53,000	1,103,000	△　1,050,000
		過年度修正額	15,280	15,280	0
		特別収入計	68,280	1,118,280	△　1,050,000
	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	(16,000)	(16,000)	(0)
		過年度修正額	16,000	16,000	0
		特別支出計	16,000	16,000	0
特別収支差額			52,280	1,102,280	△　1,050,000
［予　備　費］			(　　0) 0		0
基本金組入前当年度収支差額			19,360,965	21,553,043	△　2,192,078
基本金組入額合計			△　14,551,700	△　14,541,850	△　9,850
当年度収支差額			4,809,265	7,011,193	△　2,201,928
前年度繰越収支差額			△　34,570,306	△　34,570,306	0
基本金取崩額			0	0	0
翌年度繰越収支差額			△　29,761,041	△　27,559,113	△　2,201,928

(参考)

事業活動収入計	148,123,138	151,135,086	△　3,011,948
事業活動支出計	128,762,173	129,582,043	△　819,870

事　業　活　動　収　支　内　訳　表

令和４年４月１日から
令和５年３月31日まで

(単位　円)

科目		部門	幼保連携型認定こども園 みやまの森こども園	みやまの森学童クラブ	総額
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(7,247,790)	(0)	(7,247,790)
		基本保育料	7,247,790	0	7,247,790
		手　数　料	(0)	(0)	(0)
		寄　付　金	(50,000)	(0)	(50,000)
		一般寄付金	50,000	0	50,000
		経常費等補助金	(117,277,576)	(13,777,200)	(131,054,776)
		国庫補助金	1,643,940	165,000	1,808,940
		県 補 助 金	697,000	0	697,000
		市町村補助金	4,547,086	13,612,200	18,159,286
		施設型給付費	110,389,550	0	110,389,550
		付随事業収入	(6,891,572)	(4,356,719)	(11,248,291)
		補助活動収入	6,456,872	4,356,719	10,813,591
		施設等利用給付費	434,700	0	434,700
		雑　収　入	(408,651)	(6,505)	(415,156)
		施設設備利用料	0	6,255	6,255
		退職金財団交付金収入	198,360	0	198,360
		その他の雑収入	210,291	250	210,541
		教育活動収入計	131,875,589	18,140,424	150,016,013
	事業活動支出の部	人　件　費	(81,840,902)	(11,150,477)	(92,991,379)
		教員人件費	62,480,103	0	62,480,103
		職員人件費	18,715,099	11,150,477	29,865,576
		退職給与引当金繰入額	407,080	0	407,080
		退　職　金	238,620	0	238,620
		経　　費	(31,304,561)	(4,900,854)	(36,205,415)
		給　食　費	5,355,112	810,970	6,166,082
		消 耗 品 費	1,624,765	433,060	2,057,825
		光 熱 水 費	1,852,775	505,461	2,358,236
		教　材　費	117,474	111,980	229,454
		行　事　費	152,941	56,673	209,614
		旅費交通費	318,800	120,000	438,800
		通　信　費	397,740	5,640	403,380
		図　書　費	39,432	5,280	44,712
		研　修　費	474,818	0	474,818
		厚　生　費	588,275	1,958	590,233
		修　繕　費	286,499	1,580	288,079
		賃　借　料	289,620	0	289,620
		保　険　料	794,967	160,878	955,845
		公 租 公 課	708,500	39,600	748,100
		車両関係費	0	49,027	49,027
		交　際　費	18,636	0	18,636
		諸　会　費	466,600	16,680	483,280
		報酬委託手数料	2,928,924	103,639	3,032,563
		補助活動収入原価	1,188,799	47,114	1,235,913
		減価償却額	13,502,156	2,409,314	15,911,470
		雑　　費	197,728	22,000	219,728
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	113,145,463	16,051,331	129,196,794
教育活動収支差額			18,730,126	2,089,093	20,819,219

科目 ＼ 部門			幼保連携型認定こども園 みやまの森こども園	みやまの森学童クラブ	総額
教育活動外収支	事業活動の収入の部	受取利息・配当金	(644)	(149)	(793)
		受取利息・配当金	644	149	793
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	644	149	793
	事業活動の支出の部	借入金等利息	(343,748)	(25,501)	(369,249)
		借入金利息	343,748	25,501	369,249
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	343,748	25,501	369,249
教育活動外収支差額			△ 343,104	△ 25,352	△ 368,456
経常収支差額			18,387,022	2,063,741	20,450,763
特別収支	事業活動の収入の部	資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(1,118,280)	(0)	(1,118,280)
		施設設備補助金	1,103,000	0	1,103,000
		過年度修正額	15,280	0	15,280
		特別収入計	1,118,280	0	1,118,280
	事業活動の支出の部	資産処分差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別支出	(16,000)	(0)	(16,000)
		過年度修正額	16,000	0	16,000
		特別支出計	16,000	0	16,000
特別収支差額			1,102,280	0	1,102,280
基本金組入前当年度収支差額			19,489,302	2,063,741	21,553,043
基本金組入額合計			△ 14,541,850	0	△ 14,541,850
当年度収支差額			4,947,452	2,063,741	7,011,193

(参考)

事業活動収入計	132,994,513	18,140,573	151,135,086
事業活動支出計	113,505,211	16,076,832	129,582,043

貸 借 対 照 表

令和５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	(261,247,859)	(269,944,938)	(△　8,697,079)
有形固定資産	(261,226,978)	(269,652,598)	(△　8,425,620)
土　　地	23,644,364	23,644,364	0
建　　物	192,706,434	202,928,219	△　10,221,785
構　築　物	38,374,889	36,640,003	1,734,886
機 器 備 品	5,629,684	6,440,011	△　810,327
車　　両	871,607	1	871,606
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(20,881)	(292,340)	(△　271,459)
長期前払金	14,331	292,340	△　278,009
預託金	6,550	0	6,550
流 動 資 産	(98,320,808)	(75,274,325)	(23,046,483)
現 金 預 金	87,737,458	65,332,800	22,404,658
未 収 入 金	10,019,811	9,026,436	993,375
立　替　金	14,300	13,340	960
前　払　金	549,239	901,749	△　352,510
資産の部合計	359,568,667	345,219,263	14,349,404

負　債　の　部			
科　　目	本　年　度　末	前　年　度　末	増　　減
固 定 負 債	(50,088,585)	(56,502,745)	(△　6,414,160)
長期借入金	48,271,000	55,089,000	△　6,818,000
退職給与引当金	1,817,585	1,413,745	403,840
流 動 負 債	(9,677,855)	(10,467,334)	(△　789,479)
短期借入金	6,818,000	7,056,000	△　238,000
未　払　金	2,774,113	3,359,459	△　585,346
預　り　金	85,742	51,875	33,867
負債の部合計	59,766,440	66,970,079	△　7,203,639

純　資　産　の　部			
科　　目	本　年　度　末	前　年　度　末	増　　減
基　本　金	(327,361,340)	(312,819,490)	(14,541,850)
第１号基本金	327,361,340	312,819,490	14,541,850
繰越収支差額	(△　27,559,113)	(△　34,570,306)	(7,011,193)
翌年度繰越収支差額	△ 27,559,113	△ 34,570,306	7,011,193
純資産の部合計	299,802,227	278,249,184	21,553,043
負債及び純資産の部合計	359,568,667	345,219,263	14,349,404

注記事項

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38条第１項に基づき、徴収不能引当金は計上していない。

退職給与引当金

…公益財団法人長崎県私立学校退職金財団の退職金制度に加入している教職員については、期末要支給額　　6,310,367 円は、公益財団法人長崎県私立学校退職金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

公益財団法人長崎県私立学校退職金財団の退職金制度に加入していない教職員については、期末要支給額の100%を退職給与引当金として計上している。

(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相殺して表示している。

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・リース取引についてリース料総額300万円以下のものは、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

該当なし

３．　減価償却額の累計額の合計額　　122,076,562 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。

建　　物　　162,941,857 円

６．　翌会計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　　55,089,000 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対策

学校法人会計基準第39条第１項に基づき、第４号基本金を組み入れていない。

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）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	事業上の関係				
理事長	山崎稔	-	-	-	-	-	-	当法人の銀行借入に対する被保証（注1）	55,089,000	-	-

(注1) 当法人は銀行借入に対して債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

固　定　資　産　明　細　表

令和４年４月１日から
令和５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
有形固定資産	土地	23,644,364	0	0	23,644,364		23,644,364	
	建物	279,034,593	1,159,400	0	280,193,993	(11,381,185) 87,487,559	192,706,434	（増）職員休憩室改装工事、屋上ﾃﾞｯｷ一部張替工事
	構築物	47,757,070	4,433,900	0	52,190,970	(2,699,014) 13,816,081	38,374,889	（増）井戸ﾎﾟﾝﾌﾟ取替工事、駐車場石敷均し工事等
	機器備品	24,378,463	1,002,400	0	25,380,863	(1,812,727) 19,751,179	5,629,684	（増）ﾓﾊﾞｲﾙﾌﾟﾛｼﾞｪｸﾀｰｽｸﾘｰﾝ、ﾃﾝﾄ等
	車両	150,000	890,150	0	1,040,150	(18,544) 168,543	871,607	（増）ミライース
	計	374,964,490	7,485,850	0	382,450,340	(15,911,470) 121,223,362	261,226,978	
特定資産	計	0	0	0	0	(0) 0	0	
その他の固定資産	ソフトウエア	853,200	0	0	853,200	(0) 853,200	0	
	長期前払金	292,340	0	278,009	14,331	(0) 0	14,331	
	預託金	0	6,550	0	6,550	(0) 0	6,550	
	計	1,145,540	6,550	278,009	874,081	(0) 853,200	20,881	
合計		376,110,030	7,492,400	278,009	383,324,421	(15,911,470) 122,076,562	261,247,859	

注１　（　　）内は当年度減価償却額を示す。

借 入 金 明 細 表

令和４年４月１日から
令和５年３月31日まで

(単位　円)

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	独立行政法人福祉医療機構	32,469,000	0	* 2,844,000	29,625,000	0.90%	2034年8月	こども園園舎建築資金として 担保：建物（城見町31番21号）
		独立行政法人福祉医療機構	15,481,000	0	* 1,356,000	14,125,000	―	2034年8月	こども園園舎建築資金として 担保：建物（城見町31番21号）
		小　計	47,950,000	0	* 4,200,000	43,750,000			
	市中金融機関	十八親和銀行/諫早駅前支店	4,097,000	0	* 1,881,000	2,216,000	0.75%	2025年3月	こども園園舎建替え資金として
		十八親和銀行/諫早駅前支店	3,042,000	0	* 737,000	2,305,000	0.75%	2027年1月	学童棟建設資金として
		小　計	7,139,000	0	* 2,618,000	4,521,000			
	その他	小　計	0	0	0	0			
	計		55,089,000	0	* 6,818,000	48,271,000			
短期借入金	公的金融機関	小　計	0	0	0	0			
	市中金融機関	小　計	0	0	0	0			
	その他	小　計	0	0	0	0			
	返済期限が１年以内の長期借入金		7,056,000	0 * 6,818,000	7,056,000	6,818,000			
	計		7,056,000	0 * 6,818,000	7,056,000	6,818,000			
合計			62,145,000	0 * 6,818,000	7,056,000 * 6,818,000	55,089,000			

*は 1年以内に返済すべき長期借入金を短期借入金に振替えたものである。

基　本　金　明　細　表

令和４年４月１日から
令和５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	374,964,490	312,819,490	62,145,000	
当期組入高				
建　　物				
当年度取得高	1,159,400			職員休憩室改装工事、屋上ﾃﾞｯｷ一部張替工事
小　　計	1,159,400	1,159,400	0	
構　築　物				
当年度取得高	4,433,900			井戸ﾎﾟﾝﾌﾟ取替工事、駐車場石敷均し工事等
小　　計	4,433,900	4,433,900	0	
機器備品				
当年度取得高	1,002,400			ﾓﾊﾞｲﾙﾌﾟﾛｼﾞｪｸﾀｰｽｸﾘｰﾝ、ﾃﾝﾄ等
小　　計	1,002,400	1,002,400	0	
車　　両				
当年度取得高	890,150			ミライース
小　　計	890,150	890,150	0	
過年度未組入高の当年度組入高				
借入金返済による組入高		7,056,000	△　7,056,000	
小　　計	0	7,056,000	△　7,056,000	
計	7,485,850	14,541,850	△　7,056,000	
当期末残高	382,450,340	327,361,340	55,089,000	
合　　計				
前期繰越高	―――	312,819,490	62,145,000	
当期組入高	―――	14,541,850		
当期取崩高	―――	0		
当期末残高	―――	327,361,340	55,089,000	

監 査 報 告 書

令和 5 年 5 月 25 日

学校法人みやまの森学園
理 事 会　御中
（評議員会　御中）

監事　平野　博　印

監事　浦　知洋　印

私たちは、私立学校法第３７条第３項に基づく監査報告を行うため、学校法人みやまの森学園の令和４年度（令和４年４月１日から令和５年３月３１日まで）の学校法人業務又は財産の状況について監査を行った結果、学校法人の業務又は財産に関し、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のないことを認めます。

以上