

財産目録

1. 資産 総 額	279,993,311 円	退職給与引当金	2,394,750 円
I 固定資産	245,130,018 円	II 流動負債	8,287,359 円
II 流動資産	34,863,293 円	短期借入金	2,616,013 円
2. 負債 総 額	29,822,321 円	未払金	4,374,867 円
I 固定負債	21,534,962 円	預り金	1,296,479 円
II 流動負債	8,287,359 円		
3. 純 資 産 (1 - 2)	250,170,990 円		

上記は令和2年3月31日現在における当学校法人の財産目録である。
令和 2 年 5 月 1 日

内

内

1. 資産 総 額	279,993,311 円	学校法人 正雲寺学園
I 固定資産	245,130,018 円	理事長 寿 台 順 章
土地	138,316,580 円	
建物	82,269,854 円	
構築物	17,125,956 円	
教育研究用機器備品	973,386 円	
管理用機器備品	2,421,833 円	
図書	645,339 円	
電話加入権	50,000 円	
ソフトウェア	922,320 円	
出資金	10,000 円	
退職給与引当資産	2,394,750 円	
II 流動資産	34,863,293 円	
現金預金	31,189,973 円	
未収入金	3,673,320 円	
2. 負債 総 額	29,822,321 円	
I 固定負債	21,534,962 円	
長期借入金	19,140,212 円	



貸借対照表

令和 2 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		[245,130,018]	[252,105,726]	[△ 6,975,708]
有形固定資産		[241,752,948]	[248,600,646]	[△ 6,847,698]
土地		138,316,580	138,316,580	0
建物		82,269,854	87,688,729	△ 5,418,875
構築物		17,125,956	19,026,747	△ 1,900,791
教育研究用機器備品		973,386	1,278,740	△ 305,354
管理用機器備品		2,421,833	1,644,511	777,322
図書		645,339	645,339	0
特定資産		[0]	[0]	[0]
その他の固定資産		[3,377,070]	[3,505,080]	[△ 128,010]
電話加入権		50,000	50,000	0
ソフトウェア		922,320	1,194,480	△ 272,160
出資金		10,000	10,000	0
退職給与引当資産		2,394,750	2,250,600	144,150
流動資産		[34,863,293]	[53,931,841]	[△ 19,068,548]
現金預金		31,189,973	52,112,221	△ 20,922,248
未収入金		3,673,320	1,819,620	1,853,700
資産の部合計		279,993,311	306,037,567	△ 26,044,256
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		[21,534,962]	[24,006,825]	[△ 2,471,863]
長期借入金		19,140,212	21,756,225	△ 2,616,013
退職給与引当金		2,394,750	2,250,600	144,150
流動負債		[8,287,359]	[7,100,511]	[1,186,848]
短期借入金		2,616,013	2,717,694	△ 101,681
未払金		4,374,867	2,491,099	1,883,768
前受金		0	120,000	△ 120,000
預り金		1,296,479	1,771,718	△ 475,239
負債の部合計		29,822,321	31,107,336	△ 1,285,015
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
基本金		[357,081,640]	[352,880,774]	[4,200,866]
第1号基本金		345,081,640	340,880,774	4,200,866
第4号基本金		12,000,000	12,000,000	0
繰越収支差額		[△ 106,910,650]	[△ 77,950,543]	[△ 28,960,107]
翌年度繰越収支差額		△ 106,910,650	△ 77,950,543	△ 28,960,107
純資産の部合計		250,170,990	274,930,231	△ 24,759,241
負債及び純資産の部合計		279,993,311	306,037,567	△ 26,044,256

資金収支計算書

平成 31 年 4 月 1 日から
令和 2 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	[18,812,100]	[18,659,157]	[152,943]
授業料収入	23,800,000	23,760,000	40,000
入学金収入	450,000	435,000	15,000
暖房費収入	500,000	422,800	77,200
行事費収入	550,000	529,257	20,743
補助金による減免額	△ 6,487,900	△ 6,487,900	0
手数料収入	[111,000]	[111,000]	[0]
入学検定料収入	111,000	111,000	0
寄付金収入	[0]	[0]	[0]
補助金収入	[137,543,200]	[137,333,757]	[209,443]
地方公共団体補助金収入	45,043,200	45,000,477	42,723
保育給付費収入	92,500,000	92,333,280	166,720
資産売却収入	[0]	[0]	[0]
付随事業・収益事業収入	[6,500,000]	[6,298,520]	[201,480]
補助活動収入	6,500,000	6,298,520	201,480
(給食費収入)	(2,400,000)	(2,361,480)	(38,520)
(用品代収入)	(1,510,000)	(1,427,640)	(82,360)
(スクールバス維持費収入)	(950,000)	(932,000)	(18,000)
(預かり保育収入)	(210,000)	(205,700)	(4,300)
(長期預かり保育収入)	(600,000)	(582,800)	(17,200)
(ホームルーム収入)	(700,000)	(667,400)	(32,600)
(園外保育収入)	(0)	(121,500)	(△ 121,500)
(行事費収入)	(130,000)	(0)	(130,000)
受取利息・配当金収入	[1,500]	[976]	[524]
その他の受取利息・配当金収入	1,500	976	524
雑収入	[8,390,742]	[7,703,480]	[687,262]
施設設備利用料収入	1,480,000	827,240	652,760
その他の雑収入	4,650,000	4,615,498	34,502
退職金財団資金収入	2,115,000	2,115,000	0
過年度修正収入	145,742	145,742	0
借入金等収入	[0]	[0]	[0]
前受金収入	[0]	[0]	[0]
その他の収入	[1,824,620]	[2,770,761]	[△ 946,141]

科 目	予 算	決 算	差 異
前期末未収入金収入	1,819,620	1,819,620	0
預り金受入収入	5,000	2,541	2,459
退職給与引当資産取崩収入	0	948,600	△ 948,600
資金収入調整勘定	[△ 3,774,000]	[△ 3,793,320]	[19,320]
期末未収入金	△ 3,654,000	△ 3,673,320	19,320
前期末前受金	△ 120,000	△ 120,000	0
前年度繰越支払資金	52,112,221	52,112,221	
収入の部合計	221,521,383	221,196,552	324,831
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[138,065,000]	[136,705,746]	[1,359,254]
教員人件費支出	50,130,000	50,049,389	80,611
職員人件費支出	78,620,000	78,280,736	339,264
役員報酬支出	50,000	20,000	30,000
退職金支出	2,765,000	2,763,900	1,100
その他の人件費支出	6,500,000	5,591,721	908,279
教育研究経費支出	[8,650,000]	[8,429,406]	[220,594]
消耗品費支出	1,350,000	1,320,498	29,502
教材費支出	1,500,000	1,479,406	20,594
行事費支出	260,000	252,459	7,541
光熱水費支出	1,950,000	1,903,090	46,910
旅費交通費支出	40,000	34,981	5,019
通信費支出	390,000	382,494	7,506
研究費支出	95,000	92,814	2,186
修繕費支出	50,000	48,240	1,760
損害保険料支出	330,000	327,368	2,632
賃借料支出	1,750,000	1,702,007	47,993
手数料支出	55,000	50,910	4,090
印刷製本費支出	550,000	513,139	36,861
雑費支出	330,000	322,000	8,000
管理経費支出	[41,660,500]	[40,864,708]	[795,792]
消耗品費支出	1,050,000	1,007,059	42,941
光熱水費支出	1,500,000	1,462,217	37,783
旅費交通費支出	30,000	21,640	8,360
車両燃料費支出	500	341	159
福利費支出	940,000	929,534	10,466
通信費支出	310,000	300,813	9,187
手数料支出	60,000	44,486	15,514
損害保険料支出	360,000	350,340	9,660

科 目	予 算	決 算	差 異
賃借料支出	10,400,000	10,354,820	45,180
公租公課支出	195,000	184,900	10,100
渉外費支出	60,000	58,780	1,220
諸会費支出	330,000	272,455	57,545
研修費支出	67,000	66,500	500
業務委託費支出	12,000,000	11,860,817	139,183
保育材料費支出	550,000	491,975	58,025
修繕費支出	500,000	419,600	80,400
印刷製本費支出	300,000	248,003	51,997
過年度修正支出	178,000	178,000	0
雑費支出	330,000	303,830	26,170
補助活動支出	12,500,000	12,308,598	191,402
(給食費支出)	(10,010,000)	(9,984,234)	(25,766)
(用品代支出)	(1,400,000)	(1,390,700)	(9,300)
(スクーパ ^ス 維持費支出)	(780,000)	(767,323)	(12,677)
(園外保育支出)	(310,000)	(166,341)	(143,659)
借入金等利息支出	[430,000]	[421,341]	[8,659]
借入金利息支出	430,000	421,341	8,659
借入金等返済支出	[2,717,694]	[2,717,694]	[0]
借入金返済支出	2,717,694	2,717,694	0
施設関係支出	[0]	[0]	[0]
設備関係支出	[1,550,000]	[1,483,172]	[66,828]
教育研究用機器備品支出	150,000	145,700	4,300
管理用機器備品支出	1,400,000	1,337,472	62,528
資産運用支出	[0]	[0]	[0]
その他の支出	[3,741,099]	[3,759,379]	[△18,280]
前期末未払金支払支出	2,491,099	2,491,099	0
預り金支払支出	500,000	477,780	22,220
退職給与引当資産支払支出	750,000	790,500	△40,500
[予備費]	0		0
資金支出調整勘定	[△4,410,084]	[△4,374,867]	[△35,217]
期末未払金	△4,410,084	△4,374,867	△35,217
翌年度繰越支払資金	29,117,174	31,189,973	△2,072,799
支出の部合計	221,521,383	221,196,552	324,831

令和元年度事業報告書

学校法人 正雲寺学園

理事会の開催 6月 事業実績と決算について
3月 事業計画と予算について
監事監査 6月 決算について

30年度実施事業 ・認定子ども園に向けての調査・計画（正雲寺幼稚園）

正雲寺幼稚園

○開園状況

開園 月曜日～土曜日

休園 日・祝日、夏季・年末年始

（ホームルーム制度あり）

保育時間 10:00～14:00（7:45開門）

○行事 ・入園式、保育参観、親子遠足、七夕遊戯会、科学館遠足、
園外保育、お泊り保育、運動会、クリスマス発表会、節分、
お別れ遠足、卒園式等

○職員研修 ・新任研修会・保育者研修会等
・今年度も外部の有料研修にも積極的に参加

○職員体制 園長1名
主任教諭1名
副主任教諭1名
幼稚園教諭5名
補助教諭1名
調理員2名
運転手1名 計12名

プラムの木保育園

○ 開 園 状 況

開 園 月 曜日～土曜日

休 園 日・祝日、年末年始

保育時間 7:15～19:15 (コアタイム:8:30～16:30)

○行 事

・入園式、保育参観、親子遠足、七夕遊戯会、科学館遠足、
園外保育、お泊り保育、運動会、クリスマス発表会、節分、
お別れ遠足、卒園式等

○ 職 員 研 修

・新任研修会・保育者研修会等
・今年度も外部の有料研修にも積極的に参加

○職員体制

園長 1名

主任保育士 1名

保育士 9名

補助保育士 1名

看護師 1名

調理員 2名

計 15 名

独立監査人の監査報告書

令和2年 6月 26日

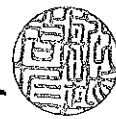
学校法人 正雲寺学園
理事会 御中

清稜監査法人
大阪事務所

代表社員
業務執行社員

公認会計士

船越 仁



監査意見

当監査法人は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成27年10月23日付け愛知県告示第455号に基づき、学校法人正雲寺学園の令和元年度（平成31年4月1日から令和2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。

当監査法人は、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、学校法人正雲寺学園の令和2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

当監査法人は、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準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「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。当監査法人は、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。

当監査法人は、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

学校法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、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

監査報告書

令和2年6月24日

学校法人正雲寺学園
理事長 寿台順章 殿

監事 佐々木 博

監事 日野 祥孝



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告致します。

1 監査方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等から、その職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、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。以上の方法により当該会計年度に係る事業報告書（事業報告及びその付属明細書）について検討致しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその付属明細書）及び財産目録について検討致しました。

2 監査意見

① 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。