

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)

計算書類

(独立監査人の監査報告書付き)

学校法人鳥取学園

独立監査人の監査報告書

令和元年5月31日

学校法人 鳥取学園

理事会 御中

池原公認会計士事務所

公認会計士

池原浩一



私は、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28年6月3日付け鳥取県告示第399号に基づき、学校法人鳥取学園（旧法人名 学校法人矢谷学園）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）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。

計算書類に対する理事者の責任

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。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、私に計算書類に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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、私は、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、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、学校法人鳥取学園の平成31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すべ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。

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

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

学校法人鳥取学園

(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	672,337,000	662,633,612	9,703,388
授業料収入	251,978,000	251,845,000	133,000
入学金収入	23,160,000	23,220,000	△ 60,000
教育振興費収入	198,930,000	198,825,000	105,000
暖房料収入	3,878,000	3,865,000	13,000
教材費収入	2,600,000	751,562	1,848,438
基本保育料収入	174,607,000	165,638,050	8,968,950
特定保育料収入	17,184,000	18,489,000	△ 1,305,000
手数料収入	21,015,000	22,454,000	△ 1,439,000
入学検定料収入	21,000,000	22,400,000	△ 1,400,000
証明手数料収入	15,000	54,000	△ 39,000
寄付金収入	1,602,000	5,604,604	△ 4,002,604
特別寄付金収入	1,602,000	5,604,604	△ 4,002,604
補助金収入	1,033,425,000	1,060,946,921	△ 27,521,921
国庫補助金収入	20,458,000	9,575,000	10,883,000
地方公共団体補助金収入	521,106,000	513,964,929	7,141,071
施設型給付費収入	491,861,000	537,406,992	△ 45,545,992
資産売却収入	26,787,000	26,812,520	△ 25,520
機器備品売却収入	0	25,000	△ 25,000
出資金売却収入	26,787,000	26,787,520	△ 520
付随事業・収益事業収入	143,353,000	139,854,455	3,498,545
預かり保育料収入	13,400,000	9,310,950	4,089,050
給食費収入	54,141,000	52,811,478	1,329,522
補助活動収入	46,991,000	49,960,977	△ 2,969,977
音楽指導料収入	17,979,000	17,857,000	122,000
交通会費収入	10,842,000	9,914,050	927,950
受取利息・配当金収入	1,000	33,615	△ 32,615
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,116	△ 116
長期貸付金利息収入	0	32,499	△ 32,499
雑収入	98,873,000	99,706,282	△ 833,282
施設設備利用料収入	110,000	109,500	500
私学退職金社団交付金収入	98,300,000	98,300,375	△ 375
その他の雑収入	463,000	1,296,407	△ 833,407
借入金等収入	391,836,000	347,000,000	44,836,000
短期借入金収入	391,836,000	347,000,000	44,836,000
前受金収入	22,560,000	49,900,000	△ 27,340,000
入学金前受金収入	19,200,000	32,450,000	△ 13,250,000
特定保育料前受金収入	3,360,000	3,040,000	320,000
寮費前受金収入	0	2,460,000	△ 2,460,000

科 目	予 算	決 算	差 異
授業料前受金収入	0	11,100,000	△ 11,100,000
教材費前受金収入	0	850,000	△ 850,000
その他の収入	998,055,000	1,030,522,198	△ 32,467,198
前期末未収入金収入	280,966,000	280,281,659	684,341
預り金受入収入	386,552,000	413,508,559	△ 26,956,559
就学支援金・就園奨励費預り金収入	161,149,000	164,692,350	△ 3,543,350
研修費預り金収入	46,137,000	47,518,349	△ 1,381,349
季節納入金預り金収入	39,499,000	50,784,799	△ 11,285,799
仮払金戻入収入	83,240,000	73,179,982	10,060,018
仮受金受入収入	2,000	46,500	△ 44,500
長期貸付金回収収入	510,000	510,000	0
資金収入調整勘定	△ 288,259,000	△ 150,053,451	△ 138,205,549
期末未収入金	△ 264,659,000	△ 126,453,451	△ 138,205,549
前期末前受金	△ 23,600,000	△ 23,600,000	0
前年度繰越支払資金	488,281,000	488,281,556	
収入の部 合 計	3,609,866,000	3,783,696,312	△ 173,830,312

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,370,546,000	1,349,776,509	20,769,491
教員人件費支出	1,008,800,000	990,953,574	17,846,426
職員人件費支出	254,300,000	251,519,251	2,780,749
役員報酬支出	4,200,000	4,057,531	142,469
退職金支出	103,246,000	103,246,153	△ 153
経費支出	521,649,000	627,121,822	△ 105,472,822
消耗品費支出	29,066,000	20,030,366	9,035,634
光熱水費支出	41,892,000	29,808,382	12,083,618
旅費交通費支出	9,391,000	6,739,070	2,651,930
奨学費支出	65,120,000	62,320,150	2,799,850
教育振興費支出	10,406,000	7,403,840	3,002,160
図書費支出	2,850,000	2,241,696	608,304
教材費支出	13,626,000	8,744,111	4,881,889
通信費支出	6,568,000	4,842,046	1,725,954
印刷製本費支出	6,583,000	4,129,254	2,453,746
損害保険料支出	5,004,000	4,796,808	207,192
賃借料支出	7,368,000	7,081,037	286,963
研修費支出	6,017,000	3,656,042	2,360,958
公租公課支出	6,746,000	4,339,800	2,406,200
交際接待費支出	2,034,000	1,429,289	604,711
新聞雑誌費支出	411,000	272,825	138,175
広報費支出	11,056,000	7,754,029	3,301,971
保健衛生費支出	7,798,000	6,006,308	1,791,692
修繕費支出	12,150,000	9,143,885	3,006,115
会費負担金支出	6,225,000	5,936,609	288,391
支払手数料支出	7,230,000	6,940,618	289,382
燃料費支出	15,478,000	13,179,341	2,298,659
会議費支出	433,000	161,469	271,531
厚生費支出	1,005,000	834,000	171,000
慶弔費支出	663,000	547,470	115,530
委託料支出	23,672,000	20,093,237	3,578,763
車両維持費支出	17,039,000	14,104,106	2,934,894
行事費支出	7,978,000	3,237,440	4,740,560
クラブ活動費支出	13,458,000	10,618,711	2,839,289
国際交流推進事業費支出	600,000	1,081,842	△ 481,842
人権教育振興指導費支出	370,000	152,578	217,422
給食費支出	135,620,000	134,922,566	697,434
補助活動費支出	31,884,000	33,962,181	△ 2,078,181
預かり保育費支出	3,156,000	1,745,316	1,410,684
校舎改築関連費支出	0	175,881,215	△ 175,881,215
雑費支出	12,752,000	12,984,185	△ 232,185
借入金等利息支出	22,341,000	21,727,050	613,950
借入金利息支出	22,341,000	21,727,050	613,950

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	138,732,000	144,340,000	△ 5,608,000
長期借入金返済支出	31,224,000	31,224,000	0
短期借入金返済支出	107,508,000	113,116,000	△ 5,608,000
施設関係支出	343,821,000	157,782,354	186,038,646
建物支出	6,449,000	5,184,000	1,265,000
建設仮勘定支出	337,372,000	152,598,354	184,773,646
設備関係支出	70,401,000	87,507,564	△ 17,106,564
機器備品支出	58,197,000	77,033,061	△ 18,836,061
図書支出	2,516,000	2,828,103	△ 312,103
車両支出	9,688,000	7,646,400	2,041,600
資産運用支出	751,000	0	751,000
出資金支出	751,000	0	751,000
その他の支出	901,942,000	934,046,190	△ 32,104,190
前期末未払金支払支出	179,860,000	179,919,947	△ 59,947
預り金支払支出	385,798,000	418,453,571	△ 32,655,571
就学支援金・就園奨励費預り金支出	161,149,000	164,692,350	△ 3,543,350
研修費預り金支出	50,409,000	43,702,349	6,706,651
季節納入金預り金支出	39,499,000	50,784,799	△ 11,285,799
前払金支払支出	1,388,000	3,496,992	△ 2,108,992
仮払金支払支出	83,740,000	72,993,582	10,746,418
仮受金戻入支出	99,000	2,600	96,400
〔予 備 費〕	(3,163,528)		
	1,836,472		1,836,472
資金支出調整勘定	△ 171,529,000	△ 203,107,396	31,578,396
期末未払金	△ 167,663,000	△ 178,862,247	11,199,247
前期末前払金	△ 3,866,000	△ 24,245,149	20,379,149
翌年度繰越支払資金	406,212,000	664,502,219	△ 258,290,219
支出の部 合 計	3,609,866,000	3,783,696,312	△ 173,830,312

(注) 予備費3,163,528円の使用額は下記のとおりである。

- ①消耗品費支出 712,864円
- ②印刷製本費支出 45,900円
- ③修繕費支出 257,580円
- ④委託料支出 259,200円
- ⑤雑費支出 1,887,984円

資 金 収 支 内 訳 表

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

学校法人鳥取学園

(単位：円)

収入の部									
科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総 額
学生生徒等納付金収入	0	478,506,562	37,563,020	54,217,590	17,111,130	60,435,910	14,799,400	0	662,633,612
授業料収入	0	251,845,000	0	0	0	0	0	0	251,845,000
入学金収入	0	23,220,000	0	0	0	0	0	0	23,220,000
教育振興費収入	0	198,825,000	0	0	0	0	0	0	198,825,000
暖房料収入	0	3,865,000	0	0	0	0	0	0	3,865,000
教材費収入	0	751,562	0	0	0	0	0	0	751,562
基本保育料収入	0	0	33,471,020	48,982,590	15,348,130	54,780,910	13,055,400	0	165,638,050
特定保育料収入	0	0	4,092,000	5,235,000	1,763,000	5,655,000	1,744,000	0	18,489,000
手数料収入	0	22,134,000	0	0	0	0	0	320,000	22,454,000
入学検定料収入	0	22,080,000	0	0	0	0	0	320,000	22,400,000
証明手数料収入	0	54,000	0	0	0	0	0	0	54,000
寄付金収入	0	4,036,356	186,000	211,528	128,520	854,000	188,200	0	5,604,604
特別寄付金収入	0	4,036,356	186,000	211,528	128,520	854,000	188,200	0	5,604,604
補助金収入	0	500,603,467	93,351,770	163,286,424	62,577,900	178,513,360	62,614,000	0	1,060,946,921
国庫補助金収入	0	9,575,000	0	0	0	0	0	0	9,575,000
地方公共団体補助金収入	0	491,028,467	5,546,462	7,374,000	1,568,000	7,298,000	1,150,000	0	513,964,929
施設型給付費収入	0	0	87,805,308	155,912,424	61,009,900	171,215,360	61,464,000	0	537,406,992
資産売却収入	0	17,463,390	3,009,100	2,311,430	995,990	2,037,410	995,200	0	26,812,520
機器備品売却収入	0	25,000	0	0	0	0	0	0	25,000
出資金売却収入	0	17,438,390	3,009,100	2,311,430	995,990	2,037,410	995,200	0	26,787,520
付随事業・収益事業収入	0	49,925,977	22,724,080	23,836,292	9,553,960	24,839,696	8,974,450	0	139,854,455
預かり保育料収入	0	0	1,813,850	3,437,350	933,300	2,129,150	997,300	0	9,310,950
給食費収入	0	0	13,184,480	13,655,442	5,585,360	14,603,046	5,783,150	0	52,811,478
補助活動収入	0	49,925,977	8,000	0	27,000	0	0	0	49,960,977
音楽指導料収入	0	0	4,476,500	4,706,000	2,153,000	5,157,500	1,364,000	0	17,857,000
交通会費収入	0	0	3,241,250	2,037,500	855,300	2,950,000	830,000	0	9,914,050

科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総額
受取利息・配当金収入	32,499	668	86	120	45	133	43	21	33,615
その他の受取利息・配当金収入	0	668	86	120	45	133	43	21	1,116
長期貸付金利息収入	32,499	0	0	0	0	0	0	0	32,499
雑収入	66,663	19,792,522	21,655,772	22,483,569	502,349	11,671,143	23,534,264	0	99,706,282
施設設備利用料収入	0	70,500	2,000	34,000	0	3,000	0	0	109,500
私学退職金社団交付金収入	0	19,124,250	21,610,000	22,447,625	0	11,665,000	23,453,500	0	98,300,375
その他の雑収入	66,663	597,772	43,772	1,944	502,349	3,143	80,764	0	1,296,407
借入金等収入	0	347,000,000	0	0	0	0	0	0	347,000,000
短期借入金収入	0	347,000,000	0	0	0	0	0	0	347,000,000
計	99,162	1,439,462,942	178,489,828	266,346,953	90,869,894	278,351,652	111,105,557	320,021	2,365,046,009

支出の部									
科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総額
人件費支出	4,057,531	664,020,889	126,593,551	186,057,339	64,131,121	188,304,799	86,696,453	29,914,826	1,349,776,509
教員人件費支出	0	494,428,001	79,316,571	141,894,361	52,330,943	149,864,769	52,189,752	20,929,177	990,953,574
職員人件費支出	0	145,522,860	25,666,980	21,715,353	11,800,178	26,775,030	11,053,201	8,985,649	251,519,251
役員報酬支出	4,057,531	0	0	0	0	0	0	0	4,057,531
退職金支出	0	24,070,028	21,610,000	22,447,625	0	11,665,000	23,453,500	0	103,246,153
経費支出	4,834,656	393,778,199	43,284,370	62,409,582	22,772,009	67,702,370	21,167,967	11,172,669	627,121,822
消耗品費支出	148,465	7,016,238	1,590,133	1,874,997	877,667	2,437,417	731,373	5,354,076	20,030,366
光熱水費支出	0	16,879,859	2,546,081	3,564,141	1,306,885	3,981,191	1,174,122	356,103	29,808,382
旅費交通費支出	1,397,798	4,135,821	91,378	79,132	91,181	187,328	154,994	601,438	6,739,070
奨学費支出	0	60,300,150	460,000	640,000	260,000	520,000	140,000	0	62,320,150
教育振興費支出	0	5,188,973	362,264	930,901	205,012	566,300	150,390	0	7,403,840
図書費支出	0	1,601,478	138,705	142,945	84,918	192,103	77,105	4,442	2,241,696
教材費支出	0	3,961,725	1,277,996	1,421,701	465,149	1,103,143	514,397	0	8,744,111
通信費支出	32,577	2,196,023	575,535	585,748	317,603	627,996	279,695	226,869	4,842,046
印刷製本費支出	43,416	3,410,174	24,724	41,792	457,970	36,356	12,778	102,044	4,129,254
損害保険料支出	0	2,951,559	423,028	439,870	145,865	510,973	140,249	185,264	4,796,808
賃借料支出	0	714,887	1,242,770	1,030,918	954,980	2,129,438	144,888	863,156	7,081,037
研修費支出	0	1,648,326	202,536	242,292	140,624	511,313	165,414	745,537	3,656,042
公租公課支出	0	892,410	891,126	871,250	369,782	968,924	341,972	4,336	4,339,800
交際接待費支出	160,054	761,936	100,843	103,942	69,468	114,326	73,276	45,444	1,429,289
新聞雑誌費支出	0	75,081	51,501	45,304	1,868	37,700	35,609	25,762	272,825
広報費支出	2,920	4,047,327	387,958	496,101	206,627	546,111	521,716	1,545,269	7,754,029
保健衛生費支出	7,020	2,174,205	719,553	1,048,294	408,068	1,165,515	378,296	105,357	6,006,308
修繕費支出	0	311,169	2,302,080	2,812,621	469,450	836,160	1,825,425	586,980	9,143,885
会費負担金支出	54,000	3,925,831	450,734	510,515	210,411	556,878	215,499	12,741	5,936,609
支払手数料支出	600	2,766,339	813,096	1,031,509	497,970	1,196,734	530,821	103,549	6,940,618
燃料費支出	0	8,642,623	1,571,832	929,053	546,450	1,072,860	416,346	177	13,179,341

科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総額
会議費支出	81,469	80,000	0	0	0	0	0	0	161,469
厚生費支出	5,000	300,368	91,699	149,274	57,984	166,800	61,917	958	834,000
慶弔費支出	0	281,952	48,328	21,403	48,455	77,343	49,734	20,255	547,470
委託料支出	90,467	15,619,880	853,582	1,176,253	455,070	1,177,017	460,831	260,137	20,093,237
車両維持費支出	0	10,802,664	577,141	546,013	968,025	623,070	586,783	410	14,104,106
行事費支出	0	1,995,867	173,048	321,668	180,881	441,959	124,017	0	3,237,440
クラブ活動費支出	0	10,618,711	0	0	0	0	0	0	10,618,711
国際交流推進事業費支出	0	1,081,842	0	0	0	0	0	0	1,081,842
人権教育振興指導費支出	0	110,135	21,190	1,172	3,249	16,193	426	213	152,578
給食費支出	0	0	24,876,662	40,622,768	12,661,180	45,324,848	11,437,108	0	134,922,566
補助活動費支出	0	33,962,181	0	0	0	0	0	0	33,962,181
預かり保育費支出	0	0	332,408	605,164	180,115	432,747	194,882	0	1,745,316
校舎改築関連費支出	0	175,430,227	84,967	121,146	45,584	133,240	44,034	22,017	175,881,215
雑費支出	2,810,870	9,892,238	1,472	1,695	83,518	10,387	183,870	135	12,984,185
借入金等利息支出	93,757	18,267,034	1,968,154	550,812	0	705,189	0	142,104	21,727,050
借入金利息支出	93,757	18,267,034	1,968,154	550,812	0	705,189	0	142,104	21,727,050
借入金等返済支出	440,000	124,244,000	10,668,000	3,996,000	0	4,992,000	0	0	144,340,000
長期借入金返済支出	0	11,568,000	10,668,000	3,996,000	0	4,992,000	0	0	31,224,000
短期借入金返済支出	440,000	112,676,000	0	0	0	0	0	0	113,116,000
施設関係支出	0	153,462,354	0	0	0	4,320,000	0	0	157,782,354
建物支出	0	864,000	0	0	0	4,320,000	0	0	5,184,000
建設仮勘定支出	0	152,598,354	0	0	0	0	0	0	152,598,354
設備関係支出	0	78,003,752	2,519,892	2,331,264	854,958	2,008,000	429,618	1,360,080	87,507,564
機器備品支出	0	70,327,819	2,075,018	1,620,183	622,716	1,293,158	219,837	874,330	77,033,061
図書支出	0	1,974,661	78,407	188,576	35,634	140,175	19,860	390,790	2,828,103
車両支出	0	5,701,272	366,467	522,505	196,608	574,667	189,921	94,960	7,646,400
計	9,425,944	1,431,776,228	185,033,967	255,344,997	87,758,088	268,032,358	108,294,038	42,589,679	2,388,255,299

人 件 費 支 出 内 訳 表

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 / 部 門	学校法人	鳥取城北高校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総 額
教員人件費支出	0	494,428,001	79,316,571	141,894,361	52,330,943	149,864,769	52,189,752	20,929,177	990,953,574
本務教員	0	481,908,794	65,851,306	122,475,573	44,932,171	130,391,526	46,471,598	20,929,177	912,960,145
本 俸	0	268,643,358	38,923,000	71,969,784	26,744,400	77,718,088	27,237,600	14,939,950	526,176,180
期 末 手 当	0	87,796,188	12,407,160	24,052,000	8,455,623	24,719,371	8,828,192	2,016,056	168,274,590
その他の手当	0	43,698,306	2,788,772	4,341,281	1,703,383	4,840,588	2,132,609	822,858	60,327,797
所定福利費	0	81,770,942	11,732,374	22,112,508	8,028,765	23,113,479	8,273,197	3,150,313	158,181,578
兼務教員	0	12,519,207	13,465,265	19,418,788	7,398,772	19,473,243	5,718,154	0	77,993,429
職員人件費支出	0	145,522,862	25,666,979	21,715,352	11,800,178	26,775,030	11,053,202	8,985,648	251,519,251
本務職員	0	117,254,939	23,374,746	20,005,986	11,001,648	24,693,028	10,159,071	8,095,687	214,585,105
本 俸	0	67,187,187	13,941,873	11,733,031	6,613,513	14,738,659	6,179,625	4,523,212	124,917,100
期 末 手 当	0	17,948,144	3,965,077	3,425,916	1,860,142	4,067,236	1,656,431	1,486,989	34,409,935
その他の手当	0	13,186,478	1,516,228	1,371,945	539,525	1,916,449	712,182	687,266	19,930,073
所定福利費	0	18,933,130	3,951,568	3,475,094	1,988,468	3,970,684	1,610,833	1,398,220	35,327,997
兼務職員	0	28,267,923	2,292,233	1,709,366	798,530	2,082,002	894,131	889,961	36,934,146
役員報酬支出	4,057,531	0	0	0	0	0	0	0	4,057,531
退職金支出	0	24,070,028	21,610,000	22,447,625	0	11,665,000	23,453,500	0	103,246,153
教 員	0	24,070,028	21,610,000	20,582,000	0	11,665,000	22,403,500	0	100,330,528
職 員	0	0	0	1,865,625	0	0	1,050,000	0	2,915,625
計	4,057,531	664,020,891	126,593,550	186,057,338	64,131,121	188,304,799	86,696,454	29,914,825	1,349,776,509

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

学校法人鳥取学園

(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	672,337,000	662,633,612	9,703,388
	授業料	251,978,000	251,845,000	133,000	
	入学金	23,160,000	23,220,000	△ 60,000	
	教育振興費	198,930,000	198,825,000	105,000	
	暖房料	3,878,000	3,865,000	13,000	
	教材費	2,600,000	751,562	1,848,438	
	基本保育料	174,607,000	165,638,050	8,968,950	
	特定保育料	17,184,000	18,489,000	△ 1,305,000	
	手数料	21,015,000	22,454,000	△ 1,439,000	
	入学検定料	21,000,000	22,400,000	△ 1,400,000	
	証明手数料	15,000	54,000	△ 39,000	
	寄付金	0	2,276,106	△ 2,276,106	
	特別寄付金	0	1,596,325	△ 1,596,325	
	現物寄付金	0	679,781	△ 679,781	
	経常費等補助金	959,173,000	1,014,171,167	△ 54,998,167	
	国庫補助金	458,000	587,000	△ 129,000	
	地方公共団体補助金	466,854,000	476,177,175	△ 9,323,175	
	施設型給付費	491,861,000	537,406,992	△ 45,545,992	
	付随事業収入	143,353,000	139,854,455	3,498,545	
	預かり保育料収入	13,400,000	9,310,950	4,089,050	
	給食費収入	54,141,000	52,811,478	1,329,522	
	補助活動収入	46,991,000	49,960,977	△ 2,969,977	
	音楽指導料収入	17,979,000	17,857,000	122,000	
	交通会費収入	10,842,000	9,914,050	927,950	
	雑収入	98,873,000	99,716,089	△ 843,089	
	施設設備利用料	110,000	109,500	500	
私学退職金社団交付金収入	98,300,000	98,300,375	△ 375		
その他の雑収入	463,000	1,296,407	△ 833,407		
徴収不能引当金戻入額	0	9,807	△ 9,807		
教育活動収入計	1,894,751,000	1,941,105,429	△ 46,354,429		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	人件費	1,370,546,000	1,349,776,509	20,769,491
	教員人件費	1,008,800,000	990,953,574	17,846,426	
	職員人件費	254,300,000	251,519,251	2,780,749	
	役員報酬	4,200,000	4,057,531	142,469	
	退職金	103,246,000	103,246,153	△ 153	
	経費	627,908,000	847,002,713	△ 219,094,713	
	消耗品費	29,066,000	20,165,646	8,900,354	
	光熱水費	41,892,000	29,808,382	12,083,618	
	旅費交通費	9,391,000	6,739,070	2,651,930	
	奨学費	65,120,000	62,320,150	2,799,850	
	教育振興費	10,406,000	7,403,840	3,002,160	
	減価償却額	106,259,000	179,563,923	△ 73,304,923	
	図書費	2,850,000	2,376,897	473,103	
	教材費	13,626,000	9,153,411	4,472,589	
	通信費	6,568,000	4,842,046	1,725,954	
	印刷製本費	6,583,000	4,129,254	2,453,746	
損害保険料	5,004,000	4,796,808	207,192		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	賃借料	7,368,000	7,081,037	286,963
		研修費	6,017,000	3,656,042	2,360,958
		公租公課	6,746,000	4,339,800	2,406,200
		交際接待費	2,034,000	1,429,289	604,711
		新聞雑誌費	411,000	272,825	138,175
		広報費	11,056,000	8,400,584	2,655,416
		保健衛生費	7,798,000	6,006,308	1,791,692
		修繕費	12,150,000	9,143,885	3,006,115
		会費負担金	6,225,000	5,936,609	288,391
		支払手数料	7,230,000	6,940,618	289,382
		燃料費	15,478,000	13,179,341	2,298,659
		会議費	433,000	161,469	271,531
		厚生費	1,005,000	834,000	171,000
		慶弔費	663,000	547,470	115,530
		委託料	23,672,000	20,093,237	3,578,763
		車両維持費	17,039,000	14,104,106	2,934,894
		行事費	7,978,000	3,237,440	4,740,560
		クラブ活動費	13,458,000	10,618,711	2,839,289
		国際交流推進事業費	600,000	1,081,842	△ 481,842
		人権教育振興指導費	370,000	152,578	217,422
		給食費	135,620,000	134,922,566	697,434
		補助活動費	31,884,000	33,962,181	△ 2,078,181
		預かり保育費	3,156,000	1,745,316	1,410,684
		校舎改築関連費	0	214,871,847	△ 214,871,847
		雑費	12,752,000	12,984,185	△ 232,185
		徴収不能額等	695,000	0	695,000
		徴収不能引当金繰入額	695,000	0	695,000
教育活動支出計	1,999,149,000	2,196,779,222	△ 197,630,222		
教育活動収支差額	△ 104,398,000	△ 255,673,793	151,275,793		
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	1,000	33,615	△ 32,615
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,116	△ 116
		長期貸付金利息	0	32,499	△ 32,499
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	1,000	33,615	△ 32,615	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	22,341,000	21,727,050	613,950
		借入金利息	22,341,000	21,727,050	613,950
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計		22,341,000	21,727,050	613,950	
教育活動外収支差額	△ 22,340,000	△ 21,693,435	△ 646,565		
経常収支差額	△ 126,738,000	△ 277,367,228	150,629,228		

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	75,854,000	53,081,169	22,772,831		
施設設備寄付金	1,602,000	4,008,279	△ 2,406,279		
現物寄付	0	2,297,136	△ 2,297,136		
施設設備補助金	74,252,000	46,775,754	27,476,246		
特別収入計	75,854,000	53,081,169	22,772,831		
特別収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	4,700,000	150,299,637	△ 145,599,637
建物除却差額	0	135,606,734	△ 135,606,734		
構築物除却差額	0	3,593,272	△ 3,593,272		
備品除却差額	4,280,000	9,436,910	△ 5,156,910		
図書除却差額	420,000	1,662,721	△ 1,242,721		
その他の特別支出	0	0	0		
特別支出計	4,700,000	150,299,637	△ 145,599,637		
特別収支差額	71,154,000	△ 97,218,468	168,372,468		
〔予 備 費〕		(3,163,528)			
		1,836,472		1,836,472	
基本金組入前当年度収支差額		△ 60,584,000	△ 374,585,696	314,001,696	
基本金組入額合計		△ 30,000,000	△ 40,289,584	10,289,584	
当年度収支差額		△ 90,584,000	△ 414,875,280	324,291,280	
前年度繰越収支差額		△ 1,744,230,000	△ 1,744,230,583	583	
基本金取崩額		0	631,537,355	△ 631,537,355	
翌年度繰越収支差額		△ 1,834,814,000	△ 1,527,568,508	△ 307,245,492	
(参考)					
事業活動収入計		1,970,606,000	1,994,220,213	△ 23,614,213	
事業活動支出計		2,028,026,472	2,368,805,909	△ 340,779,437	

(注) 予備費3,163,528円の使用額は下記のとおりである。

- ①消耗品費 712,864円
- ②印刷製本費 45,900円
- ③修繕費 257,580円
- ④委託料 259,200円
- ⑤雑費 1,887,984円

事業活動収支内訳表

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

学校法人鳥取学園

(単位：円)

	科 目	学校法人	鳥取城北高等学校					鳥取城北日本語学校		総 額
			鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校		
教育活動収支	学生生徒等納付金	0	478,506,562	37,563,020	54,217,590	17,111,130	60,435,910	14,799,400	0	662,633,612
	授業料	0	251,845,000	0	0	0	0	0	0	251,845,000
	入学金	0	23,220,000	0	0	0	0	0	0	23,220,000
	教育振興費	0	198,825,000	0	0	0	0	0	0	198,825,000
	暖房料	0	3,865,000	0	0	0	0	0	0	3,865,000
	教材費	0	751,562	0	0	0	0	0	0	751,562
	基本保育料	0	0	33,471,020	48,982,590	15,348,130	54,780,910	13,055,400	0	165,638,050
	特定保育料	0	0	4,092,000	5,235,000	1,763,000	5,655,000	1,744,000	0	18,489,000
	手数料	0	22,134,000	0	0	0	0	0	320,000	22,454,000
	入学検定料	0	22,080,000	0	0	0	0	0	320,000	22,400,000
	証明手数料	0	54,000	0	0	0	0	0	0	54,000
	寄付金	0	1,212,278	655,100	211,528	0	114,000	83,200	0	2,276,106
	特別寄付金	0	1,001,597	186,000	211,528	0	114,000	83,200	0	1,596,325
	現物寄付	0	210,681	469,100	0	0	0	0	0	679,781
	経常費等補助金	0	456,894,175	91,725,308	163,286,424	62,577,900	177,073,360	62,614,000	0	1,014,171,167
	国庫補助金	0	587,000	0	0	0	0	0	0	587,000
	地方公共団体補助金	0	456,307,175	3,920,000	7,374,000	1,568,000	5,858,000	1,150,000	0	476,177,175
	施設型給付費	0	0	87,805,308	155,912,424	61,009,900	171,215,360	61,464,000	0	537,406,992
	付随事業収入	0	49,925,977	22,724,080	23,836,292	9,553,960	24,839,696	8,974,450	0	139,854,455
	預かり保育料収入	0	0	1,813,850	3,437,350	933,300	2,129,150	997,300	0	9,310,950
	給食費収入	0	0	13,184,480	13,655,442	5,585,360	14,603,046	5,783,150	0	52,811,478
	補助活動収入	0	49,925,977	8,000	0	27,000	0	0	0	49,960,977
	音楽指導料収入	0	0	4,476,500	4,706,000	2,153,000	5,157,500	1,364,000	0	17,857,000
	交通会費収入	0	0	3,241,250	2,037,500	855,300	2,950,000	830,000	0	9,914,050
	雑収入	66,663	19,802,329	21,655,772	22,483,569	502,349	11,671,143	23,534,264	0	99,716,089
	施設設備利用料	0	70,500	2,000	34,000	0	3,000	0	0	109,500
	私学退職金社団交付金収入	0	19,124,250	21,610,000	22,447,625	0	11,665,000	23,453,500	0	98,300,375
その他の雑収入	66,663	597,772	43,772	1,944	502,349	3,143	80,764	0	1,296,407	
徴収不能引当金戻入額	0	9,807	0	0	0	0	0	0	9,807	
教育活動収入計	66,663	1,028,475,321	174,323,280	264,035,403	89,745,339	274,134,109	110,005,314	320,000	1,941,105,429	
事業活動支出の部	人件費	4,057,531	664,020,889	126,593,551	186,057,339	64,131,121	188,304,799	86,696,453	29,914,826	1,349,776,509
	教員人件費	0	494,428,001	79,316,571	141,894,361	52,330,943	149,864,769	52,189,752	20,929,177	990,953,574
	職員人件費	0	145,522,860	25,666,980	21,715,353	11,800,178	26,775,030	11,053,201	8,985,649	251,519,251
	役員報酬	4,057,531	0	0	0	0	0	0	0	4,057,531
	退職金	0	24,070,028	21,610,000	22,447,625	0	11,665,000	23,453,500	0	103,246,153

教育活動収支

科 目	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総 額
経費	4,834,656	560,797,152	58,602,533	77,023,576	24,810,149	80,967,375	24,247,268	15,720,004	847,002,713
消耗品費	148,465	7,091,718	1,649,933	1,874,997	877,667	2,437,417	731,373	5,354,076	20,165,646
光熱水費	0	16,879,859	2,546,081	3,564,141	1,306,885	3,981,191	1,174,122	356,103	29,808,382
旅費交通費	1,397,798	4,135,821	91,378	79,132	91,181	187,328	154,994	601,438	6,739,070
奨学費	0	60,300,150	460,000	640,000	260,000	520,000	140,000	0	62,320,150
教育振興費	0	5,188,973	362,264	930,901	205,012	566,300	150,390	0	7,403,840
減価償却額	0	127,180,414	14,847,305	14,611,488	2,037,197	13,262,249	3,078,390	4,546,880	179,563,923
図書費	0	1,736,679	138,705	142,945	84,918	192,103	77,105	4,442	2,376,897
教材費	0	3,961,725	1,687,296	1,421,701	465,149	1,103,143	514,397	0	9,153,411
通信費	32,577	2,196,023	575,535	585,748	317,603	627,996	279,695	226,869	4,842,046
印刷製本費	43,416	3,410,174	24,724	41,792	457,970	36,356	12,778	102,044	4,129,254
損害保険料	0	2,951,559	423,028	439,870	145,865	510,973	140,249	185,264	4,796,808
賃借料	0	714,887	1,242,770	1,030,918	954,980	2,129,438	144,888	863,156	7,081,037
研修費	0	1,648,326	202,536	242,292	140,624	511,313	165,414	745,537	3,656,042
公租公課	0	892,410	891,126	871,250	369,782	968,924	341,972	4,336	4,339,800
交際接待費	160,054	761,936	100,843	103,942	69,468	114,326	73,276	45,444	1,429,289
新聞雑誌費	0	75,081	51,501	45,304	1,868	37,700	35,609	25,762	272,825
広報費	2,920	4,693,882	387,958	496,101	206,627	546,111	521,716	1,545,269	8,400,584
保健衛生費	7,020	2,174,205	719,553	1,048,294	408,068	1,165,515	378,296	105,357	6,006,308
修繕費	0	311,169	2,302,080	2,812,621	469,450	836,160	1,825,425	586,980	9,143,885
会費負担金	54,000	3,925,831	450,734	510,515	210,411	556,878	215,499	12,741	5,936,609
支払手数料	600	2,766,339	813,096	1,031,509	497,970	1,196,734	530,821	103,549	6,940,618
燃料費	0	8,642,623	1,571,832	929,053	546,450	1,072,860	416,346	177	13,179,341
会議費	81,469	80,000	0	0	0	0	0	0	161,469
厚生費	5,000	300,368	91,699	149,274	57,984	166,800	61,917	958	834,000
慶弔費	0	281,952	48,328	21,403	48,455	77,343	49,734	20,255	547,470
委託料	90,467	15,619,880	853,582	1,176,253	455,070	1,177,017	460,831	260,137	20,093,237
車両維持費	0	10,802,664	577,141	546,013	968,025	623,070	586,783	410	14,104,106
行事費	0	1,995,867	173,048	321,668	180,881	441,959	124,017	0	3,237,440
クラブ活動費	0	10,618,711	0	0	0	0	0	0	10,618,711
国際交流推進事業費	0	1,081,842	0	0	0	0	0	0	1,081,842
人権教育振興指導費	0	110,135	21,190	1,172	3,249	16,193	426	213	152,578
給食費	0	0	24,876,662	40,622,768	12,661,180	45,324,848	11,437,108	0	134,922,566
補助活動費	0	33,962,181	0	0	0	0	0	0	33,962,181
預かり保育費	0	0	332,408	605,164	180,115	432,747	194,882	0	1,745,316
校舎改築関連費	0	214,411,530	86,725	123,652	46,527	135,996	44,945	22,472	214,871,847
雑費	2,810,870	9,892,238	1,472	1,695	83,518	10,387	183,870	135	12,984,185
徴収不能額等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
徴収不能引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育活動支出計	8,892,187	1,224,818,041	185,196,084	263,080,915	88,941,270	269,272,174	110,943,721	45,634,830	2,196,779,222
教育活動収支差額	△ 8,825,524	△ 196,342,720	△ 10,872,804	954,488	804,069	4,861,935	△ 938,407	△ 45,314,830	△ 255,673,793

教育活動外収支	事業活動収入の部	科目	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総額
		受取利息・配当金	32,499	668	86	120	45	133	43	21	33,615
その他の受取利息・配当金	0	668	86	120	45	133	43	21	1,116		
長期貸付金利息	32,499	0	0	0	0	0	0	0	32,499		
その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
教育活動外収入計	32,499	668	86	120	45	133	43	21	33,615		
事業活動支出の部	借入金等利息	93,757	18,267,034	1,968,154	550,812	0	705,189	0	142,104	21,727,050	
	借入金利息	93,757	18,267,034	1,968,154	550,812	0	705,189	0	142,104	21,727,050	
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	教育活動外支出計	93,757	18,267,034	1,968,154	550,812	0	705,189	0	142,104	21,727,050	
教育活動外収支差額	△ 61,258	△ 18,266,366	△ 1,968,068	△ 550,692	45	△ 705,056	43	△ 142,083	△ 21,693,435		
経常収支差額	△ 8,886,782	△ 214,609,086	△ 12,840,872	403,796	804,114	4,156,879	△ 938,364	△ 45,456,913	△ 277,367,228		
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0	0	0	0	0	0	
		その他の特別収入	0	49,041,187	1,626,462	0	128,520	2,180,000	105,000	0	53,081,169
		施設設備寄付金	0	3,034,759	0	0	128,520	740,000	105,000	0	4,008,279
		現物寄付	0	2,297,136	0	0	0	0	0	0	2,297,136
		施設設備補助金	0	43,709,292	1,626,462	0	0	1,440,000	0	0	46,775,754
		特別収入計	0	49,041,187	1,626,462	0	128,520	2,180,000	105,000	0	53,081,169
	事業活動支出の部	資産処分差額	0	146,565,303	665,275	954,542	476,851	1,094,641	370,637	172,388	150,299,637
		建物除却差額	0	132,550,177	575,863	821,060	308,948	903,026	298,440	149,220	135,606,734
		構築物除却差額	0	3,593,272	0	0	0	0	0	0	3,593,272
		備品除却差額	0	8,835,910	89,412	128,239	118,613	169,371	72,197	23,168	9,436,910
		図書除却差額	0	1,585,944	0	5,243	49,290	22,244	0	0	1,662,721
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別支出計	0	146,565,303	665,275	954,542	476,851	1,094,641	370,637	172,388	150,299,637	
	特別収支差額	0	△ 97,524,116	961,187	△ 954,542	△ 348,331	1,085,359	△ 265,637	△ 172,388	△ 97,218,468	
基本金組入前当年度収支差額	△ 8,886,782	△ 312,133,202	△ 11,879,685	△ 550,746	455,783	5,242,238	△ 1,204,001	△ 45,629,301	△ 374,585,696		
基本金組入額合計	△ 2,000,000	0	△ 16,365,235	△ 8,228,685	0	△ 12,434,502	0	△ 1,261,162	△ 40,289,584		
当年度収支差額	△ 10,886,782	△ 312,133,202	△ 28,244,920	△ 8,779,431	455,783	△ 7,192,264	△ 1,204,001	△ 46,890,463	△ 414,875,280		
(参考)											
事業活動収入計	99,162	1,077,517,176	175,949,828	264,035,523	89,873,904	276,314,242	110,110,357	320,021	1,994,220,213		
事業活動支出計	8,985,944	1,389,650,378	187,829,513	264,586,269	89,418,121	271,072,004	111,314,358	45,949,322	2,368,805,909		

貸借対照表

平成31年 3月31日

学校法人鳥取学園

(単位：円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		5,048,501,460	5,197,091,118	△ 148,589,658
有形固定資産		5,031,188,347	5,151,754,609	△ 120,566,262
土地		1,036,798,123	1,036,798,123	0
建物		3,348,508,321	1,662,634,756	1,685,873,565
構築物		204,726,705	219,414,266	△ 14,687,561
機器備品		167,657,608	82,750,854	84,906,754
図書		25,255,454	23,702,471	1,552,983
車両		63,604,045	71,740,552	△ 8,136,507
建設仮勘定		184,638,091	2,054,713,587	△ 1,870,075,496
特定資産		12,000,000	12,000,000	0
保育所積立特定資産		12,000,000	12,000,000	0
その他の固定資産		5,313,113	33,336,509	△ 28,023,396
電話加入権		2,628,504	2,628,504	0
施設利用権		1,729,259	2,292,402	△ 563,143
出資金		50,000	26,837,520	△ 26,787,520
長期貸付金		707,500	1,217,500	△ 510,000
預託保証金		197,850	197,850	0
ソフトウェア		0	162,733	△ 162,733
流動資産		799,726,484	798,905,334	821,150
現金預金		664,502,219	488,281,556	176,220,663
未収入金		126,453,451	280,271,852	△ 153,818,401
前払金		3,496,992	24,245,149	△ 20,748,157
仮払金		220,000	406,400	△ 186,400
販売用書籍		5,053,822	5,700,377	△ 646,555
資産の部合計		5,848,227,944	5,995,996,452	△ 147,768,508
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		603,401,060	621,115,052	△ 17,713,992
長期借入金		532,798,000	566,952,000	△ 34,154,000
長期未払金		70,603,060	54,163,052	16,440,008
流動負債		2,104,381,165	1,859,849,985	244,531,180
短期借入金		1,808,732,000	1,574,848,000	233,884,000
一年以内返済予定長期借入金		34,154,000	31,224,000	2,930,000
未払金		162,362,807	179,860,515	△ 17,497,708
前受金		49,900,000	23,600,000	26,300,000
預り金		22,109,158	27,054,170	△ 4,945,012

科 目	本年度末	前年度末	増 減
研修費預り金	26,744,000	22,928,000	3,816,000
仮受金	379,200	335,300	43,900
負債の部合計	2,707,782,225	2,480,965,037	226,817,188
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	4,668,014,227	5,259,261,998	△ 591,247,771
第1号基本金	4,547,014,227	5,142,261,998	△ 595,247,771
第4号基本金	121,000,000	117,000,000	4,000,000
繰越収支差額	△ 1,527,568,508	△ 1,744,230,583	216,662,075
翌年度繰越収支差額	△ 1,527,568,508	△ 1,744,230,583	216,662,075
純資産の部合計	3,140,445,719	3,515,031,415	△ 374,585,696
負債及び純資産の部合計	5,848,227,944	5,995,996,452	△ 147,768,508

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

金銭債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

② 退職給与引当金

退職金の給付については、一般社団法人鳥取県私学振興会実施の退職金給付資金給付事業（退職掛金方式）によっているため退職給与引当金は計上していない。

退職金の期末要支給額は 630, 141, 625 円である。

なお、退職掛金については、毎月退職給付拠出金として人件費に含めて計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 減価償却資産の計上基準

取得日後 1 年を超えて使用する有形固定資産（土地、建設仮勘定、図書を除く。）のうち、1 個又は 1 組の金額が 10 万円以上のものを減価償却資産として計上している。ただし、学生生徒が使用する机、椅子等は少額重要資産として金額の多寡に関わらず教育研究用機器備品に計上している。

② 減価償却の方法等

（有形固定資産）

残存価額を 10%とする定額法による減価償却を実施している。耐用年数は「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（財務省令）による耐用年数を採用しており、主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	50 年
構 築 物	15 年
機器備品	5 年
車 両	6 年

（その他の固定資産）

施設利用権	15 年(残存価格 100 円)
ソフトウェア	5 年(残存価格 0 円)

③ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、文科省通知(20 高私参第 2、平 20.9.11)に従って計上している。

④ 預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他の経過勘定項目に係る収入と支出は総額をもって表示している。

2 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

3 減価償却額の累計額の合計額

1,921,658,616 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。

土 地	307,635,437 円
建 物	741,379,173 円
合 計	1,049,014,610 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

2,443,950,271 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

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8 その他財政及び経営の状況を判断するために必要な事項

(1) 退職金に係る未収入金および未払金について

退職金の支払いについては鳥取県私学振興会からの退職給付金(未収入金勘定計上)を退職金支給額(未払金勘定計上)に充当している。

年度末退職者に対する退職金に係る債権・債務額は以下のとおりである。

勘定科目	本年度末	前年度末
未収入金	100,974,528 円	75,522,875 円
未払金	96,028,750 円	85,262,225 円

(2) 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。

・教職員厚生貸付金制度(長期貸付金勘定計上)

貸付金残高 707,500 円 (教職員 2 名に貸付)

貸付金利息 32,499 円

貸付限度額 1 人当たり 3,000,000 円 貸付金利 年 3.3%

- ・城北高校教室棟および第二体育館(アリーナ)の防犯カメラシステムの設置について
本学園の元理事 山内三郎氏が理事在任期間中、代表取締役を務める法人との
下記取引がある。

アースアイズ株式会社：2,161,944円(機器備品勘定計上)

(3) 城北高校校舎建築関連取引について

① 工事請負金等の支払

城北高校校舎建築について、以下の金額を支払った。

内 容	勘定科目	金 額
建設工事	建設仮勘定	229,670,000円
実施設計委託料	〃	20,473,000円
工事監理料	〃	13,740,000円
	(合計)	263,883,000円

② 銀行借入金

校舎建築に係る建設つなぎ資金として以下の借入を実施した。

・借入金額：234,324,000円 利率：年0.95% (短期借入金勘定)

③ 建設仮勘定から建物勘定への振替

教室棟および第二体育館棟部分の完成に伴い、取得金額を振替計上した。

・教室棟 : 1,366,633,707円(建物勘定)

・第二体育館棟 : 546,750,618円(建物勘定)

④ 建設仮勘定の取崩し

旧校舎(第一校舎・第二校舎その他関係施設)の解体完了に伴い下記の通り建設仮勘定を取り崩している。

・第一校舎解体費用 : 56,232,660円(校舎改築関連費勘定)

・第二校舎解体費用 : 88,626,926円(校舎改築関連費勘定)

・旧第二体育館解体費用追加 : 7,606,884円(校舎改築関連費勘定)

・第三体育館仮設エアコン設備撤去費用 : 13,488,275円(校舎改築関連費勘定)

・第一体育館改修に伴う撤去費用 : 4,476,459円(校舎改築関連費勘定)

・旧相撲場解体費用 : 3,889,634円(校舎改築関連費勘定)

・その他解体、撤去費用 : 8,657,582円(校舎改築関連費勘定)

合計 182,978,420円

以上

固定資産明細表

平成30年4月 1日から
平成31年3月31日まで

学校法人鳥取学園

(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	1,036,798,123	0	0	1,036,798,123	/	1,036,798,123
	建 物	3,198,382,172	1,944,549,052	481,431,501	4,661,499,723	1,312,991,402	3,348,508,321
	構 築 物	416,142,546	0	33,759,772	382,382,774	177,656,069	204,726,705
	機 器 備 品	463,735,406	123,260,762	69,945,339	517,050,829	349,393,221	167,657,608 ※現物寄付2,297,136円を含む
	図 書	23,702,471	3,215,704	1,662,721	25,255,454	/	25,255,454
	車 両	119,987,085	7,646,400	0	127,633,485	64,029,440	63,604,045
	建 設 仮 勘 定	2,054,713,587	152,598,354	2,022,673,850	184,638,091	/	184,638,091
	計	7,313,461,390	2,231,270,272	2,609,473,183	6,935,258,479	1,904,070,132	5,031,188,347
特定資産	保育所積立特定資産	12,000,000	0	0	12,000,000	/	12,000,000
	計	12,000,000	0	0	12,000,000	/	12,000,000
その他の固定資産	電 話 加 入 権	2,628,504	0	0	2,628,504	/	2,628,504
	施 設 利 用 権	18,363,293	0	0	18,363,293	16,634,034	1,729,259
	出 資 金	26,837,520	0	26,787,520	50,000	/	50,000
	長 期 貸 付 金	1,217,500	0	510,000	707,500	/	707,500 教職員厚生貸付
	預 託 保 証 金	197,850	0	0	197,850	/	197,850 車両リサイクル料金
	ソ フ ト ウ ェ ア	954,450	0	0	954,450	954,450	0
	計	50,199,117	0	27,297,520	22,901,597	17,588,484	5,313,113
合 計	7,375,660,507	2,231,270,272	2,636,770,703	6,970,160,076	1,921,658,616	5,048,501,460	

(注) 固定資産の増減のうち、主なものは以下のとおりである。

〈城北高校：新校舎建築関連〉 (建物繰入)教室棟1,366,633,707円, 第二体育館棟546,750,618円

(建物除却)△481,431,501円, (構築物除却)△33,759,772円, (備品除却)△68,681,126円…校舎建替に伴う除却

(備品繰入)ウェアマン購入27,668,520円, ICT教育機器購入20,959,992円, 楽器現物寄付2,297,136円, その他校舎改築に伴う備品購入58,405,889円

(建設仮勘定繰入)第一体育館改修工事120,060,000円

(建設仮勘定除却)建物取得に係る振替△1,930,747,431円, 旧校舎解体費等△38,969,248円

借 入 金 明 細 表

平成30年4月 1日から

平成31年3月31日まで

学校法人鳥取学園

(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	該当なし							
		小 計	0	0	0	0			
	市中 金融 機関	山陰合同銀行	138,688,000	0	* 5,772,000	132,916,000	1.0%	R27/2	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	135,200,000	0	* 6,760,000	128,440,000	1.15%	R22/10	設備資金 担保：土地・建物
		みずほ銀行	4,085,000	0	* 4,085,000	0	1.5%	R2/3	設備資金 担保：土地
		鳥取銀行	185,408,000	0	* 6,864,000	178,544,000	1.0%	R28/3	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	41,019,000	0	* 4,329,000	36,690,000	1.35%	R11/5	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	47,552,000	0	* 5,408,000	42,144,000	1.5%	R10/8	設備資金 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	15,000,000	0	* 936,000	14,064,000	0.95%	R9/9	設備資金 担保：なし
	小 計	566,952,000	0	* 34,154,000	532,798,000				
	その 他	該当なし							
		小 計	0	0	0	0			
	計		566,952,000	0	* 34,154,000	532,798,000			
短期借入金	公的 金融 機関	該当なし							
		小 計	0	0	0	0			
	市中 金融 機関	鳥取銀行	3,180,000	0	440,000	2,740,000	3.3%		教職員厚生貸付 担保：土地・建物
		鳥取信用金庫	0	0	0	0	1.2%		運転資金
		山陰合同銀行	1,571,668,000	347,000,000	112,676,000	1,805,992,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
	小 計	1,574,848,000	347,000,000	113,116,000	1,808,732,000				
	その 他	該当なし							
		小 計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金		31,224,000	* 34,154,000	31,224,000	34,154,000			
	計		1,606,072,000	* 347,000,000	* 34,154,000	144,340,000			
合 計		2,173,024,000	* 347,000,000	* 34,154,000	144,340,000				

(注) *印は、長期借入金の当期末後1年以内返済予定額の短期借入金への振替額です。

基本金明細表

平成30年 4月 1日から平成31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
				(前期繰越高未組入高)
[第 1 号 基 本 金]				借入金： 2,159,428,081円
前 期 繰 越 高	7,408,728,077	5,142,261,998	2,266,466,079	未払金： 107,037,998円
当 期 組 入 高				合計： 2,266,466,079円
第 一 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		12,227,088	△ 12,227,088	
機器備品当期取得高	2,059,740	2,059,740	0	
図書当期取得高	78,407	78,407	0	
小 計	2,138,147	14,365,235	△ 12,227,088	
第 二 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		6,454,512	△ 6,454,512	
機器備品当期取得高	1,598,400	1,598,400	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 7,560	△ 7,560	0	
図書当期取得高	188,576	188,576	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 5,243	△ 5,243	0	
小 計	1,774,173	8,228,685	△ 6,454,512	
第 四 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		7,018,996	△ 7,018,996	
建物当期取得高	4,320,000	4,320,000	0	
機器備品当期取得高	1,269,200	1,269,200	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 291,625	△ 291,625	0	
図書当期取得高	140,175	140,175	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 22,244	△ 22,244	0	
小 計	5,415,506	12,434,502	△ 7,018,996	
城 北 日 本 語 学 校				
機器備品当期取得高	870,372	870,372	0	
図書当期取得高	644,737	644,737	0	
建設仮勘定除却に係る基本金額	△ 253,947	△ 253,947	0	
小 計	1,261,162	1,261,162	0	
計	10,588,988	36,289,584	△ 25,700,596	
当 期 取 崩 高				
城 北 高 校				
借入金返済に伴う組入高		57,820,823	△ 57,820,823	
建物当期取得高	864,000	864,000	0	
建物除却に係る基本金額	△ 468,879,621	△ 468,879,621	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 72,720,440	△ 72,720,440	0	
構築物前年度基本金組入繰延取崩高	△ 600,000	△ 600,000	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 33,759,772	0	0	
〃 翌年度基本金組入繰延高	33,759,772	0	0	
機器備品当期取得高	65,284,313	0	65,284,313	
〃 除却に係る基本金額	△ 63,718,619	△ 63,718,619	0	
機器備品(リース取得資産)繰入高	44,047,224	8,219,032	35,828,192	
車両(リース取得資産)繰入高	3,188,160	53,136	3,135,024	
図書当期取得高	1,974,661	1,974,661	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 1,585,944	△ 1,585,944	0	
建設仮勘定当期取得高	152,598,354	0	152,598,354	
〃 除却に係る基本金額	△ 76,672,472	△ 76,672,472	0	
小 計	△ 416,220,384	△ 615,245,444	199,025,060	
第 三 幼 稚 園				
機器備品当期取得高	614,520	614,520	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 706,428	△ 706,428	0	
図書当期取得高	35,634	35,634	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 49,290	△ 49,290	0	
小 計	△ 105,564	△ 105,564	0	
第 五 幼 稚 園				
機器備品当期取得高	211,920	211,920	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 258,600	△ 258,600	0	
図書当期取得高	19,860	19,860	0	
小 計	△ 26,820	△ 26,820	0	
法 人 部 門				
借入金返済に伴う組入高		224,208	△ 224,208	
建物除却に係る基本金額	△ 12,551,880	△ 12,551,880	0	
機器備品当期取得高	1,056,348	1,056,348	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 4,962,507	△ 4,962,507	0	
車両(リース取得資産)繰入高	4,458,240	74,304	4,383,936	
小 計	△ 11,999,799	△ 16,159,527	4,159,728	
計	△ 428,352,567	△ 631,537,355	203,184,788	
当 期 末 残 高	6,990,964,498	4,547,014,227	2,443,950,271	

(単位：円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
[第 4 号 基 本 金]				
前 期 繰 越 高	117,000,000	117,000,000	0	
当 期 組 入 高	0	0	0	
第 一 幼 稚 園	2,000,000	2,000,000	0	
法 人 部 門	2,000,000	2,000,000	0	
計	4,000,000	4,000,000	0	
当 期 取 崩 高	0	0	0	
当 期 末 残 高	121,000,000	121,000,000	0	
[合 計]				
前 期 繰 越 高	7,525,728,077	5,259,261,998	2,266,466,079	
当 期 組 入 高				
第 一 幼 稚 園	4,138,147	16,365,235	△ 12,227,088	
第 二 幼 稚 園	1,774,173	8,228,685	△ 6,454,512	
第 四 幼 稚 園	5,415,506	12,434,502	△ 7,018,996	
日 本 語 学 校	1,261,162	1,261,162	0	
法 人 部 門	2,000,000	2,000,000	0	
計	14,588,988	40,289,584	△ 25,700,596	
当 期 取 崩 高				
城 北 高 校	△ 416,220,384	△ 615,245,444	199,025,060	
第 三 幼 稚 園	△ 105,564	△ 105,564	0	
第 五 幼 稚 園	△ 26,820	△ 26,820	0	(当期末未組入高)
法 人 部 門	△ 11,999,799	△ 16,159,527	4,159,728	借入金： 2,346,458,748円
計	△ 428,352,567	△ 631,537,355	203,184,788	未払金： 97,491,523円
当 期 末 残 高	7,111,964,498	4,668,014,227	2,443,950,271	合計： 2,443,950,271円

(既基本金組入高の繰延高) 構築物 33,759,772円
(合計) 33,759,772円