

# 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)

## 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2年5月29日


学校法人 鳥取学園

理事会 御中

池原公認会計士事務所

鳥取県鳥取市

公認会計士

池原浩一 

## 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。

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

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。

## 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31年4月 1日から  
令和 2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	744,037,000	674,643,871	69,393,129
授業料収入	317,660,000	314,852,000	2,808,000
入学金収入	36,850,000	36,550,000	300,000
教育振興費収入	203,840,000	201,968,000	1,872,000
暖房料収入	3,710,000	3,691,500	18,500
教材費収入	2,478,000	1,479,871	998,129
基本保育料収入	162,292,000	98,352,500	63,939,500
特定保育料収入	17,207,000	17,750,000	△ 543,000
手数料収入	22,420,000	18,316,000	4,104,000
入学検定料収入	22,400,000	18,245,000	4,155,000
証明手数料収入	20,000	71,000	△ 51,000
寄付金収入	19,853,000	21,450,570	△ 1,597,570
特別寄付金収入	19,853,000	20,970,570	△ 1,117,570
一般寄付金収入	0	480,000	△ 480,000
補助金収入	1,135,191,000	1,151,216,814	△ 16,025,814
国庫補助金収入	8,004,000	7,346,000	658,000
地方公共団体補助金収入	581,488,000	573,031,686	8,456,314
施設型給付費収入	545,699,000	570,839,128	△ 25,140,128
資産売却収入	595,000	1,400,000	△ 805,000
車両売却収入	0	1,400,000	△ 1,400,000
出資金売却収入	595,000	0	595,000
付随事業・収益事業収入	129,478,000	148,116,261	△ 18,638,261
預かり保育料収入	9,096,000	9,263,300	△ 167,300
給食費収入	47,894,000	62,647,057	△ 14,753,057
補助活動収入	46,820,000	48,652,192	△ 1,832,192
受託事業収入	0	2,416,262	△ 2,416,262
音楽指導料収入	17,280,000	16,553,000	727,000
交通会費収入	8,388,000	8,584,450	△ 196,450
受取利息・配当金収入	17,000	17,206	△ 206
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,104	△ 104
長期貸付金利息収入	16,000	16,102	△ 102
雑収入	64,387,000	112,929,867	△ 48,542,867
施設設備利用料収入	111,000	125,250	△ 14,250
私学退職金社団交付金収入	63,920,000	111,309,499	△ 47,389,499
その他の雑収入	356,000	1,495,118	△ 1,139,118
借入金等収入	528,705,000	521,000,000	7,705,000
短期借入金収入	528,705,000	521,000,000	7,705,000
前受金収入	93,460,000	112,253,000	△ 18,793,000
入学金前受金収入	35,500,000	60,250,000	△ 24,750,000
特定保育料前受金収入	3,060,000	2,400,000	660,000

科 目	予 算	決 算	差 異
寮費前受金収入	0	10,193,000	△ 10,193,000
授業料前受金収入	54,900,000	36,660,000	18,240,000
教材費前受金収入	0	2,750,000	△ 2,750,000
その他の収入	879,427,000	862,627,439	16,799,561
前期末未収入金収入	237,423,000	126,453,451	110,969,549
預り金受入収入	342,845,000	392,774,632	△ 49,929,632
就学支援金・就園奨励費預り金収入	165,712,000	165,239,100	472,900
研修費預り金収入	45,745,000	45,260,760	484,240
季節納入金預り金収入	18,375,000	46,719,873	△ 28,344,873
仮払金戻入収入	69,327,000	85,766,023	△ 16,439,023
仮受金受入収入	0	3,600	△ 3,600
長期貸付金回収収入	0	410,000	△ 410,000
資金収入調整勘定	△ 281,753,000	△ 219,718,905	△ 62,034,095
期末未収入金	△ 228,493,000	△ 169,818,905	△ 58,674,095
前期末前受金	△ 53,260,000	△ 49,900,000	△ 3,360,000
前年度繰越支払資金	664,502,000	664,502,219	
収入の部 合 計	4,000,319,000	4,068,754,342	△ 68,435,342

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,333,147,000	1,369,955,824	△ 36,808,824
教員人件費支出	1,006,048,000	997,402,719	8,645,281
職員人件費支出	254,795,000	251,137,069	3,657,931
役員報酬支出	8,384,000	10,106,537	△ 1,722,537
退職金支出	63,920,000	111,309,499	△ 47,389,499
経費支出	516,514,238	475,659,735	40,854,503
消耗品費支出	18,259,000	17,547,872	711,128
光熱水費支出	34,180,000	24,583,055	9,596,945
旅費交通費支出	8,216,000	6,388,974	1,827,026
奨学費支出	74,899,000	96,065,275	△ 21,166,275
教育振興費支出	10,971,000	6,922,187	4,048,813
図書費支出	2,388,000	1,500,872	887,128
教材費支出	13,458,000	14,663,274	△ 1,205,274
通信費支出	5,951,000	4,885,854	1,065,146
印刷製本費支出	5,308,000	3,419,700	1,888,300
損害保険料支出	4,813,000	4,545,956	267,044
賃借料支出	7,789,000	10,511,165	△ 2,722,165
研修費支出	5,900,000	2,240,236	3,659,764
公租公課支出	5,351,000	4,485,100	865,900
交際接待費支出	2,456,600	1,602,839	853,761
新聞雑誌費支出	383,000	278,636	104,364
広報費支出	11,553,000	6,947,460	4,605,540
保健衛生費支出	7,737,000	6,641,222	1,095,778
修繕費支出	6,972,000	3,996,874	2,975,126
会費負担金支出	6,282,000	5,875,587	406,413
支払手数料支出	7,436,000	7,096,680	339,320
燃料費支出	14,784,000	12,196,758	2,587,242
会議費支出	433,000	165,000	268,000
厚生費支出	1,080,000	810,000	270,000
慶弔費支出	713,000	406,310	306,690
委託料支出	26,517,000	25,281,386	1,235,614
車両維持費支出	22,299,000	13,190,668	9,108,332
行事費支出	7,921,000	2,448,620	5,472,380
クラブ活動費支出	17,463,000	13,787,135	3,675,865
国際交流推進事業費支出	683,000	0	683,000
人権教育振興指導費支出	370,000	74,786	295,214
給食費支出	132,383,000	136,314,530	△ 3,931,530
補助活動費支出	45,491,000	34,204,089	11,286,911
預かり保育費支出	3,024,000	1,906,502	1,117,498
校舎改築関連費支出	0	2,210,488	△ 2,210,488
雑費支出	3,050,638	2,464,645	585,993
借入金等利息支出	27,145,000	27,081,537	63,463
借入金利息支出	27,145,000	27,081,537	63,463

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	126,199,000	101,645,000	24,554,000
長期借入金返済支出	34,154,000	34,154,000	0
短期借入金返済支出	92,045,000	67,491,000	24,554,000
施設関係支出	538,891,000	548,855,823	△ 9,964,823
建物支出	18,069,000	56,351,104	△ 38,282,104
構築物支出	0	136,750,078	△ 136,750,078
建設仮勘定支出	520,822,000	355,754,641	165,067,359
設備関係支出	67,191,000	67,656,940	△ 465,940
機器備品支出	37,303,000	38,797,650	△ 1,494,650
図書支出	3,009,000	2,721,880	287,120
車両支出	26,879,000	26,137,410	741,590
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	800,237,000	918,098,249	△ 117,861,249
前期末未払金支払支出	155,255,000	159,382,007	△ 4,127,007
預り金支払支出	339,385,000	405,725,999	△ 66,340,999
就学支援金・就園奨励費預り金支出	165,712,000	165,239,100	472,900
研修費預り金支出	47,473,000	47,692,552	△ 219,552
季節納入金預り金支出	18,375,000	46,674,873	△ 28,299,873
前払金支払支出	3,285,000	4,154,235	△ 869,235
仮払金支払支出	70,752,000	89,066,023	△ 18,314,023
仮受金戻入支出	0	113,000	△ 113,000
預託保証金支出	0	50,460	△ 50,460
〔予 備 費〕	( 4,687,238)		
	312,762		312,762
資金支出調整勘定	△ 106,067,000	△ 190,376,094	84,309,094
期末未払金	△ 102,760,000	△ 186,879,102	84,119,102
前期末前払金	△ 3,307,000	△ 3,496,992	189,992
翌年度繰越支払資金	696,749,000	750,177,328	△ 53,428,328
支出の部 合 計	4,000,319,000	4,068,754,342	△ 68,435,342

(注) 予備費4,687,238円の使用額は下記のとおりである。

- ①交際接待費支出 413,600円
- ②支払手数料支出 40,000円
- ③委託料支出 800,000円
- ④雑費支出 1,513,638円
- ⑤仮払金支払支出 1,920,000円

## 資金収支内訳表

平成31年4月 1日から  
令和 2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	544,941,371	19,792,450	37,676,980	8,698,100	41,454,370	8,480,600	13,600,000	674,643,871
授業料収入	0	302,952,000	0	0	0	0	0	11,900,000	314,852,000
入学金収入	0	35,700,000	0	0	0	0	0	850,000	36,550,000
教育振興費収入	0	201,968,000	0	0	0	0	0	0	201,968,000
暖房料収入	0	3,691,500	0	0	0	0	0	0	3,691,500
教材費収入	0	629,871	0	0	0	0	0	850,000	1,479,871
基本保育料収入	0	0	16,236,450	32,552,980	7,028,100	35,713,370	6,821,600	0	98,352,500
特定保育料収入	0	0	3,556,000	5,124,000	1,670,000	5,741,000	1,659,000	0	17,750,000
手数料収入	0	17,036,000	0	0	0	0	0	1,280,000	18,316,000
入学検定料収入	0	16,965,000	0	0	0	0	0	1,280,000	18,245,000
証明手数料収入	0	71,000	0	0	0	0	0	0	71,000
寄付金収入	0	19,074,374	506,643	510,316	58,320	684,641	165,028	451,248	21,450,570
特別寄付金収入	0	19,058,000	504,180	506,800	57,000	680,810	163,780	0	20,970,570
一般寄付金収入	0	16,374	2,463	3,516	1,320	3,831	1,248	451,248	480,000
補助金収入	0	543,686,608	99,428,012	178,079,705	56,825,300	193,654,579	63,615,370	15,927,240	1,151,216,814
国庫補助金収入	0	7,346,000	0	0	0	0	0	0	7,346,000
地方公共団体補助金収入	0	536,340,608	5,495,338	6,326,100	3,915,000	4,601,400	426,000	15,927,240	573,031,686
施設型給付費収入	0	0	93,932,674	171,753,605	52,910,300	189,053,179	63,189,370	0	570,839,128
資産売却収入	0	850,000	0	250,000	0	300,000	0	0	1,400,000
車両売却収入	0	850,000	0	250,000	0	300,000	0	0	1,400,000
付随事業・収益事業収入	0	48,517,965	22,714,950	26,725,368	9,510,650	28,436,149	9,782,690	2,428,489	148,116,261
預かり保育料収入	0	0	1,452,750	3,494,750	985,200	1,992,500	1,338,100	0	9,263,300
給食費収入	0	0	14,277,700	16,908,118	5,870,500	19,040,149	6,550,590	0	62,647,057
補助活動収入	0	48,517,965	28,000	0	94,000	0	0	12,227	48,652,192
受託事業収入	0	0	0	0	0	0	0	2,416,262	2,416,262
音楽指導料収入	0	0	4,151,500	4,495,000	1,896,500	4,766,000	1,244,000	0	16,553,000



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
交通会費収入	0	0	2,805,000	1,827,500	664,450	2,637,500	650,000	0	8,584,450
受取利息・配当金収入	16,102	653	86	120	45	132	42	26	17,206
その他の受取利息・配当金収入	0	653	86	120	45	132	42	26	1,104
長期貸付金利息収入	16,102	0	0	0	0	0	0	0	16,102
雑収入	0	50,874,496	22,577,979	23,614,481	2,055,864	2,619,053	331,357	10,856,637	112,929,867
施設設備利用料収入	0	77,250	2,000	34,000	0	3,000	9,000	0	125,250
私学退職金社団交付金収入	0	50,108,479	22,516,373	23,479,465	1,815,162	2,491,131	223,516	10,675,373	111,309,499
その他の雑収入	0	688,767	59,606	101,016	240,702	124,922	98,841	181,264	1,495,118
借入金等収入	0	508,000,000	0	0	13,000,000	0	0	0	521,000,000
短期借入金収入	0	508,000,000	0	0	13,000,000	0	0	0	521,000,000
計	16,102	1,732,981,467	165,020,120	266,856,970	90,148,279	267,148,924	82,375,087	44,543,640	2,649,090,589

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	10,106,537	717,511,204	123,715,826	183,317,704	57,198,376	170,189,457	60,805,133	47,111,587	1,369,955,824
教員人件費支出	0	517,000,411	75,347,249	137,943,258	47,534,499	143,977,013	49,483,970	26,116,319	997,402,719
職員人件費支出	0	150,391,034	25,851,666	21,894,980	7,848,178	23,714,865	11,092,273	10,344,073	251,137,069
役員報酬支出	10,106,537	0	0	0	0	0	0	0	10,106,537
退職金支出	0	50,119,759	22,516,911	23,479,466	1,815,699	2,497,579	228,890	10,651,195	111,309,499
経費支出	2,811,745	240,369,064	43,539,308	63,029,095	23,332,359	72,325,113	20,019,190	10,233,861	475,659,735
消耗品費支出	130,690	7,540,927	1,418,213	2,235,012	991,181	3,400,758	742,946	1,088,145	17,547,872
光熱水費支出	0	13,208,499	2,243,805	2,422,793	1,390,782	3,656,791	1,101,608	558,777	24,583,055
旅費交通費支出	1,498,440	3,921,462	66,641	54,729	87,231	118,676	157,943	483,852	6,388,974
奨学費支出	0	86,263,700	2,293,300	2,521,425	885,025	2,956,025	1,145,800	0	96,065,275
教育振興費支出	0	5,337,376	399,120	373,004	157,171	519,481	98,678	37,357	6,922,187
図書費支出	0	921,367	113,706	137,058	76,221	153,907	70,141	28,472	1,500,872
教材費支出	0	9,339,887	1,423,304	1,099,397	409,083	1,451,390	425,127	515,086	14,663,274
通信費支出	44,612	2,143,516	561,378	573,125	301,460	546,579	262,800	452,384	4,885,854
印刷製本費支出	47,570	2,855,390	57,071	54,431	14,266	119,003	7,654	264,315	3,419,700
損害保険料支出	0	2,721,917	403,474	425,157	134,695	482,515	131,949	246,249	4,545,956
賃借料支出	0	1,945,563	1,288,651	2,218,866	972,477	2,995,875	175,955	913,778	10,511,165
研修費支出	3,000	1,051,621	191,597	167,379	87,228	555,201	98,683	85,527	2,240,236
公租公課支出	0	895,199	815,294	926,462	338,211	1,040,912	317,499	151,523	4,485,100
交際接待費支出	679,548	428,257	94,694	88,231	86,790	72,935	58,936	93,448	1,602,839
新聞雑誌費支出	0	75,353	51,497	46,456	1,863	38,321	36,934	28,212	278,636
広報費支出	29,435	3,083,062	400,815	548,927	268,366	564,222	198,559	1,854,074	6,947,460
保健衛生費支出	14,580	2,474,166	850,599	1,175,889	470,962	1,130,089	357,949	166,988	6,641,222
修繕費支出	0	1,587,668	613,910	226,310	247,781	836,453	422,352	62,400	3,996,874
会費負担金支出	55,000	3,823,327	410,454	534,138	217,158	594,356	228,362	12,792	5,875,587
支払手数料支出	6,150	2,800,067	817,625	1,049,779	486,514	1,244,101	552,708	139,736	7,096,680
燃料費支出	970	8,224,064	1,505,194	718,402	388,715	999,927	358,445	1,041	12,196,758

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	105,000	60,000	0	0	0	0	0	0	165,000
厚生費支出	5,000	335,273	88,694	123,274	36,980	143,746	45,872	31,161	810,000
慶弔費支出	0	82,675	61,721	57,957	51,554	79,982	61,782	10,639	406,310
委託料支出	91,560	17,481,500	1,497,353	1,906,160	2,022,406	1,159,025	450,736	672,646	25,281,386
車両維持費支出	0	10,200,743	653,567	417,076	488,340	875,560	550,818	4,564	13,190,668
行事費支出	100,190	1,397,494	200,702	350,350	90,376	154,421	92,307	62,780	2,448,620
クラブ活動費支出	0	13,787,135	0	0	0	0	0	0	13,787,135
人権教育振興指導費支出	0	55,442	821	1,172	440	16,237	416	258	74,786
給食費支出	0	0	24,502,290	41,901,320	12,448,902	45,909,033	11,552,985	0	136,314,530
補助活動費支出	0	31,966,946	0	0	0	0	0	2,237,143	34,204,089
預かり保育費支出	0	0	477,581	622,566	143,924	455,592	206,839	0	1,906,502
校舎改築関連費支出	0	2,210,488	0	0	0	0	0	0	2,210,488
雑費支出	0	2,148,980	36,237	52,250	36,257	54,000	106,407	30,514	2,464,645
借入金等利息支出	81,542	23,788,572	1,872,708	502,605	56,167	628,279	0	151,664	27,081,537
借入金利息支出	81,542	23,788,572	1,872,708	502,605	56,167	628,279	0	151,664	27,081,537
借入金等返済支出	350,000	79,673,000	10,949,000	4,329,000	0	5,408,000	0	936,000	101,645,000
長期借入金返済支出	0	12,532,000	10,949,000	4,329,000	0	5,408,000	0	936,000	34,154,000
短期借入金返済支出	350,000	67,141,000	0	0	0	0	0	0	67,491,000
施設関係支出	0	527,769,823	0	0	19,196,000	0	130,000	1,760,000	548,855,823
建物支出	0	38,411,917	0	0	16,179,187	0	0	1,760,000	56,351,104
構築物支出	0	136,620,078	0	0	0	0	130,000	0	136,750,078
建設仮勘定支出	0	352,737,828	0	0	3,016,813	0	0	0	355,754,641
設備関係支出	0	58,646,528	3,129,749	736,507	826,366	3,151,678	692,533	473,579	67,656,940
機器備品支出	0	30,511,199	3,048,603	545,594	744,978	2,981,424	676,816	289,036	38,797,650
図書支出	0	1,997,919	81,146	190,913	81,388	170,254	15,717	184,543	2,721,880
車両支出	0	26,137,410	0	0	0	0	0	0	26,137,410
計	13,349,824	1,647,758,191	183,206,591	251,914,911	100,609,268	251,702,527	81,646,856	60,666,691	2,590,854,859

## 人 件 費 支 出 内 訳 表

平成31年 4月 1日から

令和 2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	517,000,411	75,347,249	137,943,258	47,534,499	143,977,013	49,483,970	26,116,319	997,402,719
本務教員		0	504,184,790	64,274,389	112,572,676	40,010,362	123,963,560	42,617,653	25,887,192	913,510,622
本 俸		0	279,299,694	36,091,200	65,477,134	22,574,400	70,838,120	22,470,524	18,075,600	514,826,672
期 末 手 当		0	91,770,794	13,383,824	22,995,192	8,371,344	25,352,301	9,463,476	2,360,382	173,697,313
その他の手当		0	46,113,945	3,490,646	3,736,031	1,975,697	5,792,583	2,710,622	1,613,476	65,433,000
所定福利費		0	87,000,357	11,308,719	20,364,319	7,088,921	21,980,556	7,973,031	3,837,734	159,553,637
兼務教員		0	12,815,621	11,072,860	25,370,582	7,524,137	20,013,453	6,866,317	229,127	83,892,097
職員人件費支出		0	150,391,034	25,851,666	21,894,980	7,848,178	23,714,865	11,092,273	10,344,073	251,137,069
本務職員		0	121,882,922	23,518,513	20,188,642	6,816,153	21,831,466	9,147,835	8,380,053	211,765,584
本 俸		0	68,331,787	13,954,627	11,564,614	3,949,162	12,901,991	6,231,018	4,702,161	121,635,360
期 末 手 当		0	20,270,367	4,241,534	3,783,548	1,289,609	3,862,901	1,085,704	1,551,687	36,085,350
その他の手当		0	12,892,375	1,285,540	1,181,169	348,977	1,317,892	495,759	626,215	18,147,927
所定福利費		0	20,388,393	4,036,812	3,659,311	1,228,405	3,748,682	1,335,354	1,499,990	35,896,947
兼務職員		0	28,508,112	2,333,153	1,706,338	1,032,025	1,883,399	1,944,438	1,964,020	39,371,485
役員報酬支出		10,106,537	0	0	0	0	0	0	0	10,106,537
退職金支出		0	50,119,759	22,516,911	23,479,466	1,815,699	2,497,579	228,890	10,651,195	111,309,499
教 員		0	28,281,000	7,156,500	22,741,750	1,578,750	1,804,999	0	144,000	61,706,999
職 員		0	21,838,759	15,360,411	737,716	236,949	692,580	228,890	10,507,195	49,602,500
計		10,106,537	717,511,204	123,715,826	183,317,704	57,198,376	170,189,457	60,805,133	47,111,587	1,369,955,824

# 事業活動収支計算書

平成31年4月 1日から  
令和 2年3月31日まで

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	744,037,000	674,643,871	69,393,129
	授業料	317,660,000	314,852,000	2,808,000	
	入学金	36,850,000	36,550,000	300,000	
	教育振興費	203,840,000	201,968,000	1,872,000	
	暖房料	3,710,000	3,691,500	18,500	
	教材費	2,478,000	1,479,871	998,129	
	基本保育料	162,292,000	98,352,500	63,939,500	
	特定保育料	17,207,000	17,750,000	△ 543,000	
	手数料	22,420,000	18,316,000	4,104,000	
	入学検定料	22,400,000	18,245,000	4,155,000	
	証明手数料	20,000	71,000	△ 51,000	
	寄付金	0	1,868,343	△ 1,868,343	
	特別寄付金	0	1,060,250	△ 1,060,250	
	現物寄付	0	328,093	△ 328,093	
	一般寄付金	0	480,000	△ 480,000	
	経常費等補助金	1,028,614,000	1,048,542,833	△ 19,928,833	
	国庫補助金	624,000	243,000	381,000	
	地方公共団体補助金	482,441,000	477,460,705	4,980,295	
	施設型給付費	545,549,000	570,839,128	△ 25,290,128	
	付随事業収入	129,478,000	148,116,261	△ 18,638,261	
	預かり保育料収入	9,096,000	9,263,300	△ 167,300	
	給食費収入	47,894,000	62,647,057	△ 14,753,057	
	補助活動収入	46,820,000	48,652,192	△ 1,832,192	
	受託事業収入	0	2,416,262	△ 2,416,262	
	音楽指導料収入	17,280,000	16,553,000	727,000	
	交通会費収入	8,388,000	8,584,450	△ 196,450	
	雑収入	64,387,000	113,474,413	△ 49,087,413	
	施設設備利用料	111,000	125,250	△ 14,250	
私学退職金社団交付金収入	63,920,000	111,309,499	△ 47,389,499		
その他の雑収入	356,000	2,039,664	△ 1,683,664		
教育活動収入計	1,988,936,000	2,004,961,721	△ 16,025,721		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	人件費	1,333,147,000	1,369,955,824	△ 36,808,824
	教員人件費	1,006,048,000	997,402,719	8,645,281	
	職員人件費	254,795,000	251,137,069	3,657,931	
	役員報酬	8,384,000	10,106,537	△ 1,722,537	
	退職金	63,920,000	111,309,499	△ 47,389,499	
	経費	696,066,238	677,003,415	19,062,823	
	消耗品費	18,259,000	17,624,552	634,448	
	光熱水費	34,180,000	24,583,055	9,596,945	
	旅費交通費	8,216,000	6,388,974	1,827,026	
	奨学費	74,899,000	96,065,275	△ 21,166,275	
	教育振興費	10,971,000	6,922,187	4,048,813	
	減価償却額	179,552,000	198,159,013	△ 18,607,013	
	図書費	2,388,000	1,652,325	735,675	
	教材費	13,458,000	14,763,234	△ 1,305,234	
	通信費	5,951,000	4,885,854	1,065,146	
印刷製本費	5,308,000	3,419,700	1,888,300		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	損害保険料	4,813,000	4,545,956	267,044
		賃借料	7,789,000	10,511,165	△ 2,722,165
		研修費	5,900,000	2,240,236	3,659,764
		公租公課	5,351,000	4,485,100	865,900
		交際接待費	2,456,600	1,602,839	853,761
		新聞雑誌費	383,000	278,636	104,364
		広報費	11,553,000	6,947,460	4,605,540
		保健衛生費	7,737,000	6,641,222	1,095,778
		修繕費	6,972,000	3,996,874	2,975,126
		会費負担金	6,282,000	5,875,587	406,413
		支払手数料	7,436,000	7,096,680	339,320
		燃料費	14,784,000	12,196,758	2,587,242
		会議費	433,000	165,000	268,000
		厚生費	1,080,000	810,000	270,000
		慶弔費	713,000	406,310	306,690
		委託料	26,517,000	25,281,386	1,235,614
		車両維持費	22,299,000	13,190,668	9,108,332
		行事費	7,921,000	2,448,620	5,472,380
		クラブ活動費	17,463,000	13,787,135	3,675,865
		国際交流推進事業費	683,000	0	683,000
		人権教育振興指導費	370,000	74,786	295,214
		給食費	132,383,000	136,314,530	△ 3,931,530
		補助活動費	45,491,000	34,204,089	11,286,911
		預かり保育費	3,024,000	1,906,502	1,117,498
		校舎改築関連費	0	5,067,062	△ 5,067,062
		雑費	3,050,638	2,464,645	585,993
		徴収不能額等	0	0	0
教育活動支出計	2,029,213,238	2,046,959,239	△ 17,746,001		
教育活動収支差額	△ 40,277,238	△ 41,997,518	1,720,280		
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	17,000	17,206	△ 206
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,104	△ 104
		長期貸付金利息	16,000	16,102	△ 102
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	17,000	17,206	△ 206	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	32,129,000	27,081,537	5,047,463
		借入金利息	32,129,000	27,081,537	5,047,463
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計		32,129,000	27,081,537	5,047,463	
教育活動外収支差額	△ 32,112,000	△ 27,064,331	△ 5,047,669		
経常収支差額	△ 72,389,238	△ 69,061,849	△ 3,327,389		

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	248,000	△ 248,000
車両売却差額	0	248,000	△ 248,000		
その他の特別収入	128,286,000	127,105,805	1,180,195		
施設設備寄付金	19,853,000	19,910,320	△ 57,320		
現物寄付	0	4,521,504	△ 4,521,504		
施設設備補助金	108,433,000	102,673,981	5,759,019		
特別収入計	128,286,000	127,353,805	932,195		
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
	資産処分差額	330,000	2,776,925	△ 2,446,925	
構築物除却差額	0	368,939	△ 368,939		
備品除却差額	180,000	1,012,924	△ 832,924		
図書除却差額	150,000	304,730	△ 154,730		
車両除却差額	0	1,090,332	△ 1,090,332		
その他の特別支出	0	0	0		
特別支出計	330,000	2,776,925	△ 2,446,925		
特別収支差額	127,956,000	124,576,880	3,379,120		
〔予 備 費〕		(2,767,238)			
		2,232,762		2,232,762	
基本金組入前当年度収支差額		53,334,000	55,515,031	△ 2,181,031	
基本金組入額合計		△ 28,000,000	△ 146,444,138	118,444,138	
当年度収支差額		25,334,000	△ 90,929,107	116,263,107	
前年度繰越収支差額		△ 1,527,568,000	△ 1,527,568,508	508	
基本金取崩額		0	2,000,000	△ 2,000,000	
翌年度繰越収支差額		△ 1,502,234,000	△ 1,616,497,615	114,263,615	
(参考)					
事業活動収入計		2,117,239,000	2,132,332,732	△ 15,093,732	
事業活動支出計		2,063,905,000	2,076,817,701	△ 12,912,701	

(注) 予備費2,767,238円の使用額は下記のとおりである。

- ①交際接待費 413,600円
- ②支払手数料 40,000円
- ③委託料 800,000円
- ④雑費 1,513,638円

# 事業活動収支内訳表

平成31年4月 1日から  
令和 2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
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	0	544,941,371	19,792,450	37,676,980	8,698,100	41,454,370	8,480,600	13,600,000	674,643,871
	授業料	0	302,952,000	0	0	0	0	0	11,900,000	314,852,000
	入学金	0	35,700,000	0	0	0	0	0	850,000	36,550,000
	教育振興費	0	201,968,000	0	0	0	0	0	0	201,968,000
	暖房料	0	3,691,500	0	0	0	0	0	0	3,691,500
	教材費	0	629,871	0	0	0	0	0	850,000	1,479,871
	基本保育料	0	0	16,236,450	32,552,980	7,028,100	35,713,370	6,821,600	0	98,352,500
	特定保育料	0	0	3,556,000	5,124,000	1,670,000	5,741,000	1,659,000	0	17,750,000
	手数料	0	17,036,000	0	0	0	0	0	1,280,000	18,316,000
	入学検定料	0	16,965,000	0	0	0	0	0	1,280,000	18,245,000
	証明手数料	0	71,000	0	0	0	0	0	0	71,000
	寄付金	0	606,941	213,483	248,516	58,320	225,281	65,028	450,774	1,868,343
	特別寄付金	0	262,000	211,020	245,000	57,000	221,450	63,780	0	1,060,250
	現物寄付	0	328,093	0	0	0	0	0	0	328,093
	一般寄付金	0	16,848	2,463	3,516	1,320	3,831	1,248	450,774	480,000
	経常費等補助金	0	444,698,965	97,852,674	178,079,705	55,418,300	192,950,579	63,615,370	15,927,240	1,048,542,833
	国庫補助金	0	243,000	0	0	0	0	0	0	243,000
	地方公共団体補助金	0	444,455,965	3,920,000	6,326,100	2,508,000	3,897,400	426,000	15,927,240	477,460,705
	施設型給付費	0	0	93,932,674	171,753,605	52,910,300	189,053,179	63,189,370	0	570,839,128
	付随事業収入	0	48,517,965	22,714,950	26,725,368	9,510,650	28,436,149	9,782,690	2,428,489	148,116,261
	預かり保育料収入	0	0	1,452,750	3,494,750	985,200	1,992,500	1,338,100	0	9,263,300
	給食費収入	0	0	14,277,700	16,908,118	5,870,500	19,040,149	6,550,590	0	62,647,057
	補助活動収入	0	48,517,965	28,000	0	94,000	0	0	12,227	48,652,192
	受託事業収入	0	0	0	0	0	0	0	2,416,262	2,416,262
	音楽指導料収入	0	0	4,151,500	4,495,000	1,896,500	4,766,000	1,244,000	0	16,553,000
	交通会費収入	0	0	2,805,000	1,827,500	664,450	2,637,500	650,000	0	8,584,450
雑収入	0	51,405,251	22,579,566	23,619,405	2,056,714	2,624,180	332,162	10,857,135	113,474,413	
施設設備利用料	0	77,250	2,000	34,000	0	3,000	9,000	0	125,250	
私学退職金社団交付金収入	0	50,108,479	22,516,373	23,479,465	1,815,162	2,491,131	223,516	10,675,373	111,309,499	
その他の雑収入	0	1,219,522	61,193	105,940	241,552	130,049	99,646	181,762	2,039,664	
教育活動収入計	0	1,107,206,493	163,153,123	266,349,974	75,742,084	265,690,559	82,275,850	44,543,638	2,004,961,721	
事業活動支出の部	人件費	10,106,537	717,511,204	123,715,826	183,317,704	57,198,376	170,189,457	60,805,133	47,111,587	1,369,955,824
	教員人件費	0	517,000,411	75,347,249	137,943,258	47,534,499	143,977,013	49,483,970	26,116,319	997,402,719
	職員人件費	0	150,391,034	25,851,666	21,894,980	7,848,178	23,714,865	11,092,273	10,344,073	251,137,069
	役員報酬	10,106,537	0	0	0	0	0	0	0	10,106,537
	退職金	0	50,119,759	22,516,911	23,479,466	1,815,699	2,497,579	228,890	10,651,195	111,309,499



教育活動収支

事業活動支出の部

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
経費	2,811,745	392,209,752	58,261,585	75,874,867	25,300,796	85,027,649	22,689,326	14,827,695	677,003,415
消耗品費	130,690	7,617,607	1,418,213	2,235,012	991,181	3,400,758	742,946	1,088,145	17,624,552
光熱水費	0	13,208,499	2,243,805	2,422,793	1,390,782	3,656,791	1,101,608	558,777	24,583,055
旅費交通費	1,498,440	3,921,462	66,641	54,729	87,231	118,676	157,943	483,852	6,388,974
奨学費	0	86,263,700	2,293,300	2,521,425	885,025	2,956,025	1,145,800	0	96,065,275
教育振興費	0	5,337,376	399,120	373,004	157,171	519,481	98,678	37,357	6,922,187
減価償却額	0	148,656,021	14,722,277	12,845,772	1,968,437	12,702,536	2,670,136	4,593,834	198,159,013
図書費	0	1,072,820	113,706	137,058	76,221	153,907	70,141	28,472	1,652,325
教材費	0	9,439,847	1,423,304	1,099,397	409,083	1,451,390	425,127	515,086	14,763,234
通信費	44,612	2,143,516	561,378	573,125	301,460	546,579	262,800	452,384	4,885,854
印刷製本費	47,570	2,855,390	57,071	54,431	14,266	119,003	7,654	264,315	3,419,700
損害保険料	0	2,721,917	403,474	425,157	134,695	482,515	131,949	246,249	4,545,956
賃借料	0	1,945,563	1,288,651	2,218,866	972,477	2,995,875	175,955	913,778	10,511,165
研修費	3,000	1,051,621	191,597	167,379	87,228	555,201	98,683	85,527	2,240,236
公租公課	0	895,199	815,294	926,462	338,211	1,040,912	317,499	151,523	4,485,100
交際接待費	679,548	428,257	94,694	88,231	86,790	72,935	58,936	93,448	1,602,839
新聞雑誌費	0	75,353	51,497	46,456	1,863	38,321	36,934	28,212	278,636
広報費	29,435	3,083,062	400,815	548,927	268,366	564,222	198,559	1,854,074	6,947,460
保健衛生費	14,580	2,474,166	850,599	1,175,889	470,962	1,130,089	357,949	166,988	6,641,222
修繕費	0	1,587,668	613,910	226,310	247,781	836,453	422,352	62,400	3,996,874
会費負担金	55,000	3,823,327	410,454	534,138	217,158	594,356	228,362	12,792	5,875,587
支払手数料	6,150	2,800,067	817,625	1,049,779	486,514	1,244,101	552,708	139,736	7,096,680
燃料費	970	8,224,064	1,505,194	718,402	388,715	999,927	358,445	1,041	12,196,758
会議費	105,000	60,000	0	0	0	0	0	0	165,000
厚生費	5,000	335,273	88,694	123,274	36,980	143,746	45,872	31,161	810,000
慶弔費	0	82,675	61,721	57,957	51,554	79,982	61,782	10,639	406,310
委託料	91,560	17,481,500	1,497,353	1,906,160	2,022,406	1,159,025	450,736	672,646	25,281,386
車両維持費	0	10,200,743	653,567	417,076	488,340	875,560	550,818	4,564	13,190,668
行事費	100,190	1,397,494	200,702	350,350	90,376	154,421	92,307	62,780	2,448,620
クラブ活動費	0	13,787,135	0	0	0	0	0	0	13,787,135
人権教育振興指導費	0	55,442	821	1,172	440	16,237	416	258	74,786
給食費	0	0	24,502,290	41,901,320	12,448,902	45,909,033	11,552,985	0	136,314,530
補助活動費	0	31,966,946	0	0	0	0	0	2,237,143	34,204,089
預かり保育費	0	0	477,581	622,566	143,924	455,592	206,839	0	1,906,502
校舎改築関連費	0	5,067,062	0	0	0	0	0	0	5,067,062
雑費	0	2,148,980	36,237	52,250	36,257	54,000	106,407	30,514	2,464,645
徴収不能額等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育活動支出計	12,918,282	1,109,720,956	181,977,411	259,192,571	82,499,172	255,217,106	83,494,459	61,939,282	2,046,959,239
教育活動収支差額	△ 12,918,282	△ 2,514,463	△ 18,824,288	7,157,403	△ 6,757,088	10,473,453	△ 1,218,609	△ 17,395,644	△ 41,997,518

	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	16,102	653	86	120	45	132	42	26	17,206
その他の受取利息・配当金	0	653	86	120	45	132	42	26	1,104		
長期貸付金利息	16,102	0	0	0	0	0	0	0	16,102		
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	16,102	653	86	120	45	132	42	26	17,206		
事業活動支出の部	借入金等利息	81,542	23,788,572	1,872,708	502,605	56,167	628,279	0	151,664	27,081,537	
	借入金利息	81,542	23,788,572	1,872,708	502,605	56,167	628,279	0	151,664	27,081,537	
	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	81,542	23,788,572	1,872,708	502,605	56,167	628,279	0	151,664	27,081,537	
教育活動外収支差額	△ 65,440	△ 23,787,919	△ 1,872,622	△ 502,485	△ 56,122	△ 628,147	42	△ 151,638	△ 27,064,331		
経常収支差額	△ 12,983,722	△ 26,302,382	△ 20,696,910	6,654,918	△ 6,813,210	9,845,306	△ 1,218,567	△ 17,547,282	△ 69,061,849		
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	248,000	0	0	0	0	0	248,000	
		車両売却差額	0	248,000	0	0	0	0	0	248,000	
		その他の特別収入	0	122,305,147	1,868,498	261,800	1,407,000	1,163,360	100,000	127,105,805	
		施設設備寄付金	0	18,796,000	293,160	261,800	0	459,360	100,000	19,910,320	
		現物寄付	0	4,521,504	0	0	0	0	0	4,521,504	
		施設設備補助金	0	98,987,643	1,575,338	0	1,407,000	704,000	0	102,673,981	
		特別収入計	0	122,553,147	1,868,498	261,800	1,407,000	1,163,360	100,000	127,353,805	
	事業活動支出の部	資産処分差額	0	1,637,197	426,030	160,891	115,136	415,573	22,098	0	2,776,925
		構築物除却差額	0	354,939	0	0	0	0	14,000	0	368,939
		備品除却差額	0	491,821	426,030	51,050	10,931	24,994	8,098	0	1,012,924
		図書除却差額	0	69,843	0	15,868	104,205	114,814	0	0	304,730
		車両除却差額	0	720,594	0	93,973	0	275,765	0	0	1,090,332
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		特別支出計	0	1,637,197	426,030	160,891	115,136	415,573	22,098	0	2,776,925
特別収支差額	0	120,915,950	1,442,468	100,909	1,291,864	747,787	77,902	0	124,576,880		
基本金組入前当年度収支差額	△ 12,983,722	94,613,568	△ 19,254,442	6,755,827	△ 5,521,346	10,593,093	△ 1,140,665	△ 17,547,282	55,515,031		
基本金組入額合計	△ 267,604	△ 119,669,394	△ 11,367,879	△ 374,447	△ 6,772,046	△ 1,298,957	△ 596,657	△ 6,097,154	△ 146,444,138		
当年度収支差額	△ 13,251,326	△ 25,055,826	△ 30,622,321	6,381,380	△ 12,293,392	9,294,136	△ 1,737,322	△ 23,644,436	△ 90,929,107		

(参考)

事業活動収入計	16,102	1,229,760,293	165,021,707	266,611,894	77,149,129	266,854,051	82,375,892	44,543,664	2,132,332,732
事業活動支出計	12,999,824	1,135,146,725	184,276,149	259,856,067	82,670,475	256,260,958	83,516,557	62,090,946	2,076,817,701

# 貸借対照表

令和 2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		5,452,122,768	5,048,501,460	403,621,308
有形固定資産		5,435,842,288	5,031,188,347	404,653,941
土地		1,040,340,749	1,036,798,123	3,542,626
建物		3,405,776,622	3,348,508,321	57,268,301
構築物		343,171,513	204,726,705	138,444,808
機器備品		204,262,646	167,657,608	36,605,038
図書		28,187,349	25,255,454	2,931,895
車両		58,348,768	63,604,045	△ 5,255,277
建設仮勘定		355,754,641	184,638,091	171,116,550
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		4,280,480	5,313,113	△ 1,032,633
電話加入権		2,628,504	2,628,504	0
施設利用権		1,166,116	1,729,259	△ 563,143
出資金		50,000	50,000	0
長期貸付金		297,500	707,500	△ 410,000
預託保証金		138,360	197,850	△ 59,490
流動資産		932,724,290	799,726,484	132,997,806
現金預金		750,177,328	664,502,219	85,675,109
未収入金		169,818,905	126,453,451	43,365,454
前払金		4,154,235	3,496,992	657,243
仮払金		3,520,000	220,000	3,300,000
販売用書籍		5,053,822	5,053,822	0
資産の部合計		6,384,847,058	5,848,227,944	536,619,114
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		548,626,130	603,401,060	△ 54,774,930
長期借入金		503,506,000	532,798,000	△ 29,292,000
長期未払金		45,120,130	70,603,060	△ 25,482,930
流動負債		2,640,260,178	2,104,381,165	535,879,013
短期借入金		2,262,241,000	1,808,732,000	453,509,000
一年以内返済予定長期借入金		29,292,000	34,154,000	△ 4,862,000
未払金		202,985,472	162,362,807	40,622,665
前受金		112,253,000	49,900,000	62,353,000
預り金		8,861,698	22,109,158	△ 13,247,460

科 目	本年度末	前年度末	増 減
研修費預り金	24,312,208	26,744,000	△ 2,431,792
季節納入金預り金	45,000	0	45,000
仮受金	269,800	379,200	△ 109,400
負債の部合計	3,188,886,308	2,707,782,225	481,104,083
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	4,812,458,365	4,668,014,227	144,444,138
第1号基本金	4,661,458,365	4,547,014,227	114,444,138
第4号基本金	151,000,000	121,000,000	30,000,000
繰越収支差額	△ 1,616,497,615	△ 1,527,568,508	△ 88,929,107
翌年度繰越収支差額	△ 1,616,497,615	△ 1,527,568,508	△ 88,929,107
純資産の部合計	3,195,960,750	3,140,445,719	55,515,031
負債及び純資産の部合計	6,384,847,058	5,848,227,944	536,619,114

## 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579,351,250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

2,084,549,545 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	834,955,562 円
合 計	1,142,590,999 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

2,862,728,088 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	111,109,500 円	96,028,750 円
未払金	111,109,500 円	100,974,528 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	297,500 円 (教職員 1 名に貸付)
貸付金利息	16,102 円
貸付限度額	1 人当たり 3,000,000 円 貸付金利 年 3.3%

(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	485,437,828 円
工事監理料	〃	8,663,000 円
備品等	〃	18,326,770 円
	(合計)	512,427,598 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：508,000,000 円 利率：年 0.95% (短期借入金勘定)

③ 建設仮勘定から各固定資産の勘定への振替

第一体育館棟およびグラウンド部分の完成に伴い、取得金額を振替計上した。

また、一期(教室棟等)の追加工事についても振替計上をした。

- ・第一体育館棟：122,725,488 円(建物勘定)
- ・〃(厨房機器)：30,564,000 円(備品勘定)
- ・グラウンド整備：141,192,606 円(構築物勘定)
- ・教室棟追加工事：33,887,078 円(建物勘定)

(4) 第三幼稚園の耐震診断結果による園舎補強工事・仮設園舎関連について

① 園舎耐震補強工事の支払

内 容	勘定科目	金 額
設計委託料	建物	759,187 円
工事監理料	〃	550,000 円
建築工事費	〃	10,300,000 円
	(合計)	11,609,187 円

仮設園舎設置工事の支払

内 容	勘定科目	金 額
園舎敷地測量	建設仮勘定	1,375,000 円
仮設園舎実施設計費	〃	550,000 円
	(合計)	1,925,000 円

② 銀行借入金

上記建築に係るつなぎ資金として以下の借入を実施した。

- ・借入金額：13,000,000 円 利率：年 0.95% (短期借入金勘定)

(5) 偶発債務

令和 2 年 2 月 7 日付で、元鳥取城北高等学校教員遺族の原告ら訴訟代理人である弁護士から当学園を被告とする逸失利益等の損害の支払いを趣旨とする訴状(訴訟物の価格:99,058,963 円)が鳥取地裁に提出された。

以上

## 固定資産明細表

平成31年4月 1日から  
令和 2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	3,542,626	0	1,040,340,749	/	1,040,340,749	※現物寄付3,542,626円を含む
	建 物	4,661,499,723	185,381,211	0	4,846,880,934	1,441,104,312	3,405,776,622	
	構 築 物	382,382,774	154,209,564	1,891,500	534,700,838	191,529,325	343,171,513	
	機 器 備 品	517,050,829	74,777,512	10,092,668	581,735,673	377,473,027	204,262,646	※現物寄付687,938円を含む
	図 書	25,255,454	3,012,820	80,925	28,187,349	/	28,187,349	※現物寄付290,940円を含む
	車 両	127,633,485	26,137,410	39,130,873	114,640,022	56,291,254	58,348,768	
	建 設 仮 勘 定	184,638,091	367,368,828	196,252,278	355,754,641	/	355,754,641	
	計	6,935,258,479	814,429,971	247,448,244	7,502,240,206	2,066,397,918	5,435,842,288	
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	17,197,177	1,166,116	
	出 資 金	50,000	0	0	50,000	/	50,000	
	長 期 貸 付 金	707,500	0	410,000	297,500	/	297,500	教職員厚生貸付
	預 託 保 証 金	197,850	50,460	109,950	138,360	/	138,360	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	22,901,597	50,460	519,950	22,432,107	18,151,627	4,280,480	
合 計	6,970,160,076	814,480,431	247,968,194	7,536,672,313	2,084,549,545	5,452,122,768		

(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)教室棟追加33,887,078円, 第一体育館棟122,725,488円

(構築物繰入)グラウンド整備141,192,606円

(機器備品繰入)第一体育館棟(厨房機器)30,564,000円, ICT教育機器12,392,589円等

(建設仮勘定繰入)特別教室棟262,553,828円, 第三体育館改修90,184,000円

〈車両除却〉 城北高校(2台):12,629,547円, 第二幼稚園(1台):3,222,530円, 第四幼稚園(2台)5,471,756円, リース車両修正による除却(5台)17,807,040円



# 借 入 金 明 細 表

平成31年4月 1日から  
令和 2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				
	市中 金融 機関	山陰合同銀行	132,916,000	0 *	5,328,000	127,588,000	1.0%	R27/2	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	128,440,000	0 *	6,240,000	122,200,000	1.15%	R22/10	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	178,544,000	0 *	6,864,000	171,680,000	1.0%	R28/3	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	36,690,000	0 *	3,996,000	32,694,000	1.35%	R11/5	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	42,144,000	0 *	4,992,000	37,152,000	1.5%	R10/8	設備資金 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	14,064,000	0 *	1,872,000	12,192,000	0.95%	R9/9	設備資金 担保：なし
	小 計	532,798,000	0 *	29,292,000	503,506,000				
	その 他	該当なし							
		小 計	0	0	0	0			
	計		532,798,000	0 *	29,292,000	503,506,000			
	短期借入金	公的 金融 機関	該当なし						
小 計			0	0	0				
市中 金融 機関		鳥取銀行	2,740,000	0	350,000	2,390,000	3.3%		教職員厚生貸付 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	1,805,992,000	508,000,000	67,141,000	2,246,851,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	0	13,000,000	0	13,000,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
小 計		1,808,732,000	521,000,000	67,491,000	2,262,241,000				
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		34,154,000	* 29,292,000	34,154,000	29,292,000				
計		1,842,886,000	* 29,292,000	101,645,000	2,291,533,000				
合 計		2,375,684,000	* 29,292,000	* 29,292,000	2,795,039,000				

(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31年 4月 1日から令和2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： 2,346,458,748円
前 期 繰 越 高	6,990,964,498	4,547,014,227	2,443,950,271	未払金： 97,491,523円
当 期 繰 組 入 高				合計： 2,443,950,271円
城 北 高 校				
借入金返済に伴う組入高		31,273,344	△ 31,273,344	
土地当期取得高	3,542,626	3,542,626	0	
建物当期取得高	38,411,917	3,122	38,408,795	
構築物当期取得高	136,620,078	1,282,508	135,337,570	
〃 前年度基本金組入繰延取崩高	△ 33,759,772	△ 33,759,772	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 1,751,500	△ 1,751,500	0	
機器備品当期取得高	31,133,034	19,887,826	11,245,208	
〃 除却に係る基本金額	△ 4,881,644	△ 4,881,644	0	
車両(リース取得資産)繰入高	26,137,410	17,911,492	8,225,918	
〃 除却に係る基本金額	△ 12,629,547	△ 12,629,547	0	
〃 (リース取得資産)除却に係る基本金額	△ 3,188,160	△ 53,136	△ 3,135,024	
図書当期取得高	2,512,664	2,512,664	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 69,843	△ 69,843	0	
建設仮勘定当期取得高	352,737,828	70,257,828	282,480,000	
〃 除却に係る基本金額	△ 2,856,574	△ 2,856,574	0	
小 計	531,958,517	90,669,394	441,289,123	
第 一 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		12,508,088	△ 12,508,088	
機器備品当期取得高	3,038,940	3,038,940	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 4,260,295	△ 4,260,295	0	
図書当期取得高	81,146	81,146	0	
小 計	△ 1,140,209	11,367,879	△ 12,508,088	
第 二 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		6,061,752	△ 6,061,752	
車両除却に係る基本金額	△ 3,222,530	△ 3,222,530	0	
〃 (リース取得資産)除却に係る基本金額	△ 5,080,320	△ 2,661,120	△ 2,419,200	
機器備品当期取得高	531,800	531,800	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 510,500	△ 510,500	0	
図書当期取得高	190,913	190,913	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 15,868	△ 15,868	0	
小 計	△ 8,106,505	374,447	△ 8,480,952	
第 三 幼 稚 園				
建物当期取得高	16,179,187	5,329,187	10,850,000	
建設仮勘定当期取得高	3,016,813	866,813	2,150,000	
機器備品当期取得高	739,800	739,800	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 109,312	△ 109,312	0	
図書当期取得高	81,388	49,763	31,625	
〃 除却に係る基本金額	△ 104,205	△ 104,205	0	
小 計	19,803,671	6,772,046	13,031,625	
第 四 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		6,659,936	△ 6,659,936	
車両除却に係る基本金額	△ 5,471,756	△ 5,471,756	0	
〃 (リース取得資産)除却に係る基本金額	△ 5,080,320	△ 2,661,120	△ 2,419,200	
機器備品当期取得高	2,966,394	2,966,394	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 249,937	△ 249,937	0	
図書当期取得高	170,254	170,254	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 114,814	△ 114,814	0	
小 計	△ 7,780,179	1,298,957	△ 9,079,136	
第 五 幼 稚 園				
構築物当期取得高	130,000	130,000	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 140,000	△ 140,000	0	
機器備品当期取得高	671,920	671,920	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 80,980	△ 80,980	0	
図書当期取得高	15,717	15,717	0	
小 計	596,657	596,657	0	
城 北 日 本 語 学 校				
借入金返済に伴う組入高		936,000	△ 936,000	
建物当期取得高	1,760,000	1,760,000	0	
機器備品当期取得高	286,000	286,000	0	
図書当期取得高	184,543	115,154	69,389	
小 計	2,230,543	3,097,154	△ 866,611	

(単位：円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
法 人 部 門				
借入金返済に伴う組入高		224,208	△ 224,208	
車両(リース取得資産)除却に係る基本金額	△ 4,458,240	△ 74,304	△ 4,383,936	
機器備品当期取得高	117,700	117,700	0	
小 計	△ 4,340,540	267,604	△ 4,608,144	
計	533,221,955	114,444,138	418,777,817	
当 期 取 崩 高	0	0	0	
当 期 末 残 高	7,524,186,453	4,661,458,365	2,862,728,088	
[ 第 4 号 基 本 金 ]				
前 期 繰 越 高	121,000,000	121,000,000	0	
当 期 組 入 高				
城 北 高 校	29,000,000	29,000,000	0	
日 本 語 学 校	3,000,000	3,000,000	0	
計	32,000,000	32,000,000	0	
当 期 取 崩 高				
法 人 部 門	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	
計	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	
当 期 末 残 高	151,000,000	151,000,000	0	
[ 合 計 ]				
前 期 繰 越 高	7,111,964,498	4,668,014,227	2,443,950,271	
当 期 組 入 高				
城 北 高 校	560,958,517	119,669,394	441,289,123	
第 一 幼 稚 園	△ 1,140,209	11,367,879	△ 12,508,088	
第 二 幼 稚 園	△ 8,106,505	374,447	△ 8,480,952	
第 三 幼 稚 園	19,803,671	6,772,046	13,031,625	
第 四 幼 稚 園	△ 7,780,179	1,298,957	△ 9,079,136	
第 五 幼 稚 園	596,657	596,657	0	
日 本 語 学 校	5,230,543	6,097,154	△ 866,611	
法 人 部 門	△ 4,340,540	267,604	△ 4,608,144	
計	565,221,955	146,444,138	418,777,817	
当 期 取 崩 高				(当期末未組入高)
法 人 部 門	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	借入金： 2,757,367,890円
計	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	未払金： 105,360,198円
当 期 末 残 高	7,675,186,453	4,812,458,365	2,862,728,088	合計： 2,862,728,088円