

令和2年度

(令和2年4月1日から令和3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3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

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2年度（令和2年4月1日から令和3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3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

令和 2年4月 1日から
令和 3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	699,035,000	692,629,938	6,405,062
授業料収入	475,024,000	476,578,000	△ 1,554,000
入学金収入	63,250,000	64,000,000	△ 750,000
教育振興費収入	94,206,000	94,528,000	△ 322,000
暖房料収入	3,927,000	3,943,500	△ 16,500
教材費収入	4,990,000	4,926,768	63,232
基本保育料収入	41,114,000	32,507,670	8,606,330
特定保育料収入	16,524,000	16,146,000	378,000
手数料収入	16,950,000	17,153,000	△ 203,000
入学検定料収入	16,900,000	17,105,000	△ 205,000
証明手数料収入	50,000	48,000	2,000
寄付金収入	14,630,000	8,171,730	6,458,270
特別寄付金収入	14,530,000	8,071,730	6,458,270
一般寄付金収入	100,000	100,000	0
補助金収入	1,298,208,000	1,231,123,215	67,084,785
国庫補助金収入	2,092,000	3,104,000	△ 1,012,000
地方公共団体補助金収入	525,093,000	556,013,186	△ 30,920,186
施設型給付費収入	771,023,000	672,006,029	99,016,971
資産売却収入	250,000	230,000	20,000
車両売却収入	250,000	230,000	20,000
付随事業・収益事業収入	160,331,000	155,786,546	4,544,454
預かり保育料収入	8,513,000	9,737,850	△ 1,224,850
給食費収入	72,303,000	70,539,580	1,763,420
補助活動収入	53,019,000	50,435,366	2,583,634
受託事業収入	1,544,000	1,544,000	0
音楽指導料収入	16,392,000	16,528,500	△ 136,500
交通会費収入	8,560,000	7,001,250	1,558,750
受取利息・配当金収入	1,000	7,656	△ 6,656
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,086	△ 86
長期貸付金利息収入	0	6,570	△ 6,570
雑収入	38,678,000	44,649,667	△ 5,971,667
施設設備利用料収入	110,000	117,000	△ 7,000
私学退職金社団交付金収入	38,226,000	42,791,000	△ 4,565,000
その他の雑収入	342,000	1,741,667	△ 1,399,667
借入金等収入	2,982,550,000	2,991,241,000	△ 8,691,000
長期借入金収入	2,115,550,000	2,115,550,000	0
短期借入金収入	867,000,000	875,691,000	△ 8,691,000
前受金収入	88,440,000	97,255,000	△ 8,815,000
入学金前受金収入	56,500,000	59,050,000	△ 2,550,000
特定保育料前受金収入	3,000,000	2,600,000	400,000

科 目	予 算	決 算	差 異
寮費前受金収入	6,020,000	8,185,000	△ 2,165,000
授業料前受金収入	22,920,000	25,790,000	△ 2,870,000
教材費前受金収入	0	1,630,000	△ 1,630,000
その他の収入	980,717,000	972,618,011	8,098,989
前期末未収入金収入	95,026,000	169,746,905	△ 74,720,905
預り金受入収入	426,286,000	375,608,205	50,677,795
就学支援金・就園奨励費預り金収入	286,632,000	282,476,700	4,155,300
研修費預り金収入	48,654,000	48,778,020	△ 124,020
季節納入金預り金収入	50,700,000	61,042,730	△ 10,342,730
立替金回収収入	645,000	810,000	△ 165,000
仮払金戻入収入	72,774,000	33,694,351	39,079,649
仮受金受入収入	0	163,600	△ 163,600
長期貸付金回収収入	0	297,500	△ 297,500
資金収入調整勘定	△ 222,554,000	△ 264,495,747	41,941,747
期末未収入金	△ 110,251,000	△ 152,242,747	41,991,747
前期末前受金	△ 112,303,000	△ 112,253,000	△ 50,000
前年度繰越支払資金	750,177,000	750,177,328	
収入の部 合 計	6,807,413,000	6,696,547,344	110,865,656

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,401,361,000	1,370,981,144	30,379,856
教員人件費支出	1,105,742,000	1,079,437,819	26,304,181
職員人件費支出	248,879,000	239,161,707	9,717,293
役員報酬支出	8,514,000	9,590,618	△ 1,076,618
退職金支出	38,226,000	42,791,000	△ 4,565,000
経費支出	557,184,000	516,690,962	40,493,038
消耗品費支出	20,946,000	18,880,487	2,065,513
光熱水費支出	31,423,000	26,369,915	5,053,085
旅費交通費支出	8,519,000	3,318,271	5,200,729
奨学費支出	88,115,000	118,902,394	△ 30,787,394
教育振興費支出	10,494,000	4,871,511	5,622,489
図書費支出	2,241,000	1,439,406	801,594
教材費支出	15,379,000	12,447,653	2,931,347
通信費支出	5,518,000	5,198,365	319,635
印刷製本費支出	4,898,000	3,182,564	1,715,436
損害保険料支出	4,814,000	4,900,545	△ 86,545
賃借料支出	11,831,000	11,082,403	748,597
研修費支出	5,801,000	1,142,304	4,658,696
公租公課支出	6,387,000	6,172,874	214,126
交際接待費支出	2,007,000	799,991	1,207,009
新聞雑誌費支出	384,000	274,766	109,234
広報費支出	10,279,000	4,864,343	5,414,657
保健衛生費支出	15,714,000	11,750,492	3,963,508
修繕費支出	6,618,000	5,189,398	1,428,602
会費負担金支出	6,128,000	5,818,658	309,342
支払手数料支出	7,794,000	7,417,232	376,768
燃料費支出	14,337,000	9,660,991	4,676,009
会議費支出	433,000	145,000	288,000
厚生費支出	1,110,000	865,845	244,155
慶弔費支出	713,000	341,489	371,511
委託料支出	33,361,000	29,680,190	3,680,810
車両維持費支出	15,224,000	13,185,346	2,038,654
行事費支出	10,025,000	5,709,720	4,315,280
クラブ活動費支出	14,450,000	12,609,116	1,840,884
国際交流推進事業費支出	300,000	0	300,000
人権教育振興指導費支出	360,000	45,579	314,421
給食費支出	136,795,000	136,375,601	419,399
補助活動費支出	41,395,000	40,722,897	672,103
預かり保育費支出	3,012,000	1,640,610	1,371,390
校舎改築関連費支出	16,950,000	8,825,192	8,124,808
雑費支出	3,429,000	2,859,814	569,186
借入金等利息支出	37,121,000	32,046,415	5,074,585
借入金利息支出	37,121,000	32,046,415	5,074,585

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	2,026,639,000	2,048,432,700	△ 21,793,700
長期借入金返済支出	80,098,000	80,097,700	300
短期借入金返済支出	1,946,541,000	1,968,335,000	△ 21,794,000
施設関係支出	1,100,453,000	1,046,523,081	53,929,919
土地支出	52,879,000	52,879,081	△ 81
建物支出	122,413,000	718,415,165	△ 596,002,165
構築物支出	0	258,128,435	△ 258,128,435
建設仮勘定支出	925,161,000	17,100,400	908,060,600
設備関係支出	29,248,000	35,847,518	△ 6,599,518
機器備品支出	26,447,000	30,123,120	△ 3,676,120
図書支出	2,801,000	3,084,398	△ 283,398
ソフトウェア支出	0	2,640,000	△ 2,640,000
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	1,025,801,000	1,000,925,363	24,875,637
前期末未払金支払支出	139,438,000	202,985,472	△ 63,547,472
預り金支払支出	423,300,000	368,275,634	55,024,366
就学支援金・就園奨励費預り金支出	286,632,000	282,476,700	4,155,300
研修費預り金支出	45,342,000	45,802,228	△ 460,228
季節納入金預り金支出	50,700,000	60,719,619	△ 10,019,619
前払金支払支出	5,097,000	3,397,959	1,699,041
立替金支払支出	1,290,000	1,290,000	0
仮払金支払支出	72,994,000	34,965,751	38,028,249
仮受金戻入支出	0	4,000	△ 4,000
敷金支払支出	1,008,000	1,008,000	0
〔予 備 費〕	(0)		
	5,000,000		5,000,000
資金支出調整勘定	△ 74,255,000	△ 92,638,107	18,383,107
期末未払金	△ 70,732,000	△ 88,483,872	17,751,872
前期末前払金	△ 3,523,000	△ 4,154,235	631,235
翌年度繰越支払資金	698,861,000	737,738,268	△ 38,877,268
支出の部 合 計	6,807,413,000	6,696,547,344	110,865,656

資金収支内訳表

令和 2年 4月 1日から

令和 3年 3月 31日から

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	607,710,268	7,812,710	16,714,230	2,928,450	18,897,580	2,300,700	36,266,000	692,629,938
授業料収入	0	445,632,000	0	0	0	0	0	30,946,000	476,578,000
入学金収入	0	61,100,000	0	0	0	0	0	2,900,000	64,000,000
教育振興費収入	0	94,528,000	0	0	0	0	0	0	94,528,000
暖房料収入	0	3,943,500	0	0	0	0	0	0	3,943,500
教材費収入	0	2,506,768	0	0	0	0	0	2,420,000	4,926,768
基本保育料収入	0	0	4,563,710	11,765,230	1,287,450	13,834,580	1,056,700	0	32,507,670
特定保育料収入	0	0	3,249,000	4,949,000	1,641,000	5,063,000	1,244,000	0	16,146,000
手数料収入	0	16,593,000	0	0	0	0	0	560,000	17,153,000
入学検定料収入	0	16,545,000	0	0	0	0	0	560,000	17,105,000
証明手数料収入	0	48,000	0	0	0	0	0	0	48,000
寄付金収入	0	6,788,180	327,970	245,700	127,880	483,640	89,680	108,680	8,171,730
特別寄付金収入	0	6,788,180	327,970	245,700	127,880	483,640	89,680	8,680	8,071,730
一般寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
補助金収入	0	512,407,051	111,991,798	221,695,775	74,610,873	229,616,980	67,029,405	13,771,333	1,231,123,215
国庫補助金収入	0	3,104,000	0	0	0	0	0	0	3,104,000
地方公共団体補助金収入	0	509,303,051	13,041,702	6,625,100	3,379,000	6,021,000	3,872,000	13,771,333	556,013,186
施設型給付費収入	0	0	98,950,096	215,070,675	71,231,873	223,595,980	63,157,405	0	672,006,029
資産売却収入	0	0	0	0	0	0	230,000	0	230,000
車両売却収入	0	0	0	0	0	0	230,000	0	230,000
付随事業・収益事業収入	0	51,828,376	21,732,200	29,812,210	11,854,350	30,729,170	9,776,750	53,490	155,786,546
預かり保育料収入	0	0	1,575,200	3,637,650	1,504,450	2,243,000	777,550	0	9,737,850
給食費収入	0	0	14,174,750	20,107,310	7,644,400	21,618,920	6,994,200	0	70,539,580
補助活動収入	0	50,328,376	0	0	0	0	97,500	9,490	50,435,366
受託事業収入	0	1,500,000	0	0	0	0	0	44,000	1,544,000
音楽指導料収入	0	0	3,963,500	4,476,000	1,920,500	4,878,500	1,290,000	0	16,528,500

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	2,018,750	1,591,250	785,000	1,988,750	617,500	0	7,001,250
受取利息・配当金収入	6,570	654	74	114	44	123	43	34	7,656
その他の受取利息・配当金収入	0	654	74	114	44	123	43	34	1,086
長期貸付金利息収入	6,570	0	0	0	0	0	0	0	6,570
雑収入	0	22,665,820	1,065,132	17,977,921	127,453	2,383,909	235,040	194,392	44,649,667
施設設備利用料収入	0	75,000	1,000	29,000	0	3,000	9,000	0	117,000
私学退職金社団交付金収入	0	21,674,472	968,076	17,780,555	41,292	2,254,716	40,362	31,527	42,791,000
その他の雑収入	0	916,348	96,056	168,366	86,161	126,193	185,678	162,865	1,741,667
借入金等収入	0	2,906,491,000	0	0	84,750,000	0	0	0	2,991,241,000
長期借入金収入	0	2,078,000,000	0	0	37,550,000	0	0	0	2,115,550,000
短期借入金収入	0	828,491,000	0	0	47,200,000	0	0	0	875,691,000
計	6,570	4,124,484,349	142,929,884	286,445,950	174,399,050	282,111,402	79,661,618	50,953,929	5,140,992,752

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	9,590,618	688,823,941	106,513,967	192,578,146	65,797,227	186,087,725	70,590,349	50,999,171	1,370,981,144
教員人件費支出	0	529,868,646	84,120,155	153,313,331	57,277,371	159,381,681	57,676,315	37,800,320	1,079,437,819
職員人件費支出	0	137,280,823	21,425,736	21,484,260	8,478,564	24,451,328	12,873,672	13,167,324	239,161,707
役員報酬支出	9,590,618	0	0	0	0	0	0	0	9,590,618
退職金支出	0	21,674,472	968,076	17,780,555	41,292	2,254,716	40,362	31,527	42,791,000
経費支出	2,734,693	265,859,881	42,398,291	65,899,383	27,920,401	74,361,912	22,166,787	15,349,614	516,690,962
消耗品費支出	97,328	6,746,326	1,745,968	2,399,417	998,662	3,305,376	861,835	2,725,575	18,880,487
光熱水費支出	0	15,167,071	2,258,423	2,384,604	1,488,582	3,506,345	1,100,459	464,431	26,369,915
旅費交通費支出	370,370	2,395,773	38,811	50,163	48,764	114,888	114,086	185,416	3,318,271
奨学費支出	0	104,322,644	2,974,900	4,079,950	1,484,825	4,246,750	1,793,325	0	118,902,394
教育振興費支出	0	3,543,179	345,406	353,956	150,852	351,460	124,954	1,704	4,871,511
図書費支出	0	800,069	112,898	117,991	85,378	105,136	83,644	134,290	1,439,406
教材費支出	0	5,913,245	1,353,236	1,149,415	575,702	1,430,313	653,372	1,372,370	12,447,653
通信費支出	31,254	2,589,152	504,775	581,437	293,632	409,571	276,386	512,158	5,198,365
印刷製本費支出	1,980	2,901,625	32,250	46,514	11,729	32,261	11,061	145,144	3,182,564
損害保険料支出	59,150	2,928,973	340,070	396,193	135,477	437,554	114,998	488,130	4,900,545
賃借料支出	0	2,361,887	1,276,976	1,957,907	944,823	3,028,544	583,428	928,838	11,082,403
研修費支出	0	946,344	30,888	36,418	22,933	68,429	34,393	2,899	1,142,304
公租公課支出	200	2,485,112	837,822	940,199	376,735	1,057,000	326,057	149,749	6,172,874
交際接待費支出	123,345	431,547	57,057	38,637	54,837	41,620	41,591	11,357	799,991
新聞雑誌費支出	0	77,591	45,384	46,299	1,880	38,046	37,010	28,556	274,766
広報費支出	13,891	2,796,846	293,463	380,807	223,823	524,567	158,574	472,372	4,864,343
保健衛生費支出	0	4,408,760	1,288,730	1,516,536	1,243,624	2,009,633	822,373	460,836	11,750,492
修繕費支出	0	874,116	959,332	1,005,214	444,368	867,059	940,034	99,275	5,189,398
会費負担金支出	55,000	3,973,226	338,961	495,066	207,353	525,973	200,194	22,885	5,818,658
支払手数料支出	4,780	3,065,114	804,884	1,024,871	500,986	1,108,273	556,619	351,705	7,417,232
燃料費支出	383	6,459,755	1,261,199	447,880	243,554	817,992	330,037	100,191	9,660,991

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	85,000	60,000	0	0	0	0	0	0	145,000
厚生費支出	5,000	396,414	77,202	135,651	37,210	127,787	56,623	29,958	865,845
慶弔費支出	0	169,447	27,013	48,751	23,593	42,115	30,320	250	341,489
委託料支出	85,800	18,919,393	740,688	1,110,910	613,724	2,036,821	894,296	5,278,558	29,680,190
車両維持費支出	0	10,193,960	581,653	383,410	881,455	895,780	244,352	4,736	13,185,346
行事費支出	0	4,612,269	254,455	359,485	95,182	195,832	139,886	52,611	5,709,720
クラブ活動費支出	0	12,609,116	0	0	0	0	0	0	12,609,116
人権教育振興指導費支出	0	21,918	732	1,135	444	20,577	434	339	45,579
給食費支出	0	0	23,457,204	42,298,495	12,983,856	46,303,284	11,332,762	0	136,375,601
補助活動費支出	0	39,483,217	0	0	0	0	0	1,239,680	40,722,897
預かり保育費支出	0	0	242,149	615,091	134,324	509,349	139,697	0	1,640,610
校舎改築関連費支出	1,801,212	3,329,121	34,361	53,278	3,514,042	56,893	20,372	15,913	8,825,192
雑費支出	0	876,671	81,401	1,443,703	98,052	146,684	143,615	69,688	2,859,814
借入金等利息支出	74,234	28,910,583	1,748,292	414,516	261,740	513,003	0	124,047	32,046,415
借入金利息支出	74,234	28,910,583	1,748,292	414,516	261,740	513,003	0	124,047	32,046,415
借入金等返済支出	243,000	1,994,879,700	6,864,000	3,996,000	35,586,000	4,992,000	0	1,872,000	2,048,432,700
長期借入金返済支出	0	61,537,700	6,864,000	3,996,000	836,000	4,992,000	0	1,872,000	80,097,700
短期借入金返済支出	243,000	1,933,342,000	0	0	34,750,000	0	0	0	1,968,335,000
施設関係支出	0	979,167,881	11,649,200	2,982,000	48,635,200	557,800	3,531,000	0	1,046,523,081
土地支出	0	52,879,081	0	0	0	0	0	0	52,879,081
建物支出	0	677,769,965	11,649,200	2,982,000	22,483,000	0	3,531,000	0	718,415,165
構築物支出	0	248,518,835	0	0	9,051,800	557,800	0	0	258,128,435
建設仮勘定支出	0	0	0	0	17,100,400	0	0	0	17,100,400
設備関係支出	118,140	33,115,537	313,185	590,355	538,757	443,932	234,011	493,601	35,847,518
機器備品支出	118,140	28,006,670	237,505	404,026	494,504	285,856	200,399	376,020	30,123,120
図書支出	0	2,468,867	75,680	186,329	44,253	158,076	33,612	117,581	3,084,398
ソフトウェア支出	0	2,640,000	0	0	0	0	0	0	2,640,000
計	12,760,685	3,990,757,523	169,486,935	266,460,400	178,739,325	266,956,372	96,522,147	68,838,433	5,050,521,820

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 2年 4月 1日から

令和 3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	529,868,646	84,120,155	153,313,331	57,277,371	159,381,681	57,676,315	37,800,320	1,079,437,819
本務教員		0	513,222,212	72,455,582	124,018,135	47,274,109	136,996,125	50,614,019	35,058,264	979,638,446
本 俸		0	285,352,324	35,042,400	62,914,858	23,629,840	69,213,590	24,858,740	22,794,000	523,805,752
期 末 手 当		0	93,065,996	13,140,900	22,140,422	8,603,618	24,864,869	8,828,832	4,361,674	175,006,311
その他の手当		0	46,235,865	11,967,337	17,387,339	6,771,850	19,115,929	8,083,260	2,363,270	111,924,850
所定福利費		0	88,568,027	12,304,945	21,575,516	8,268,801	23,801,737	8,843,187	5,539,320	168,901,533
兼務教員		0	16,646,434	11,664,573	29,295,196	10,003,262	22,385,556	7,062,296	2,742,056	99,799,373
職員人件費支出		0	137,280,823	21,425,736	21,484,260	8,478,564	24,451,328	12,873,672	13,167,324	239,161,707
本務職員		0	113,951,574	17,305,349	19,813,235	6,863,689	21,286,474	10,844,678	11,173,772	201,238,771
本 俸		0	65,328,145	9,772,028	11,318,150	3,878,483	12,433,884	6,569,586	7,265,244	116,565,520
期 末 手 当		0	18,385,674	3,009,136	3,387,821	1,280,450	3,612,863	1,351,469	1,252,430	32,279,843
その他の手当		0	11,033,920	1,422,597	1,714,870	457,290	1,546,688	1,112,748	843,105	18,131,218
所定福利費		0	19,203,835	3,101,588	3,392,394	1,247,466	3,693,039	1,810,875	1,812,993	34,262,190
兼務職員		0	23,329,249	4,120,387	1,671,025	1,614,875	3,164,854	2,028,994	1,993,552	37,922,936
役員報酬支出		9,590,618	0	0	0	0	0	0	0	9,590,618
退職金支出		0	21,674,472	968,076	17,780,555	41,292	2,254,716	40,362	31,527	42,791,000
教 員		0	21,144,000	900,000	14,616,000	0	2,142,000	0	0	38,802,000
職 員		0	530,472	68,076	3,164,555	41,292	112,716	40,362	31,527	3,989,000
計		9,590,618	688,823,941	106,513,967	192,578,146	65,797,227	186,087,725	70,590,349	50,999,171	1,370,981,144

事業活動収支計算書

令和 2年4月 1日まで
令和 3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	699,035,000	692,629,938	6,405,062
		授業料	475,024,000	476,578,000	△ 1,554,000
		入学金	63,250,000	64,000,000	△ 750,000
		教育振興費	94,206,000	94,528,000	△ 322,000
		暖房料	3,927,000	3,943,500	△ 16,500
		教材費	4,990,000	4,926,768	63,232
		基本保育料	41,114,000	32,507,670	8,606,330
		特定保育料	16,524,000	16,146,000	378,000
		手数料	16,950,000	17,153,000	△ 203,000
		入学検定料	16,900,000	17,105,000	△ 205,000
		証明手数料	50,000	48,000	2,000
		寄付金	100,000	2,884,496	△ 2,784,496
		特別寄付金	0	1,794,730	△ 1,794,730
		現物寄付	0	989,766	△ 989,766
		一般寄付金	100,000	100,000	0
		経常費等補助金	1,273,399,000	1,207,248,595	66,150,405
		国庫補助金	580,000	3,104,000	△ 2,524,000
		地方公共団体補助金	501,956,000	532,138,566	△ 30,182,566
		施設型給付費	770,863,000	672,006,029	98,856,971
		付随事業収入	160,331,000	155,786,546	4,544,454
		預かり保育料収入	8,513,000	9,737,850	△ 1,224,850
		給食費収入	72,303,000	70,539,580	1,763,420
		補助活動収入	53,019,000	50,435,366	2,583,634
		受託事業収入	1,544,000	1,544,000	0
		音楽指導料収入	16,392,000	16,528,500	△ 136,500
		交通会費収入	8,560,000	7,001,250	1,558,750
		雑収入	38,678,000	44,649,667	△ 5,971,667
		施設設備利用料	110,000	117,000	△ 7,000
私学退職金社団交付金収入	38,226,000	42,791,000	△ 4,565,000		
その他の雑収入	342,000	1,741,667	△ 1,399,667		
教育活動収入計	2,188,493,000	2,120,352,242	68,140,758		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	1,401,361,000	1,370,981,144	30,379,856
		教員人件費	1,105,742,000	1,079,437,819	26,304,181
		職員人件費	248,879,000	239,161,707	9,717,293
		役員報酬	8,514,000	9,590,618	△ 1,076,618
		退職金	38,226,000	42,791,000	△ 4,565,000
		経費	771,782,000	760,628,669	11,153,331
		消耗品費	20,946,000	19,657,297	1,288,703
		光熱水費	31,423,000	26,369,915	5,053,085
		旅費交通費	8,519,000	3,318,271	5,200,729
		奨学費	88,115,000	118,902,394	△ 30,787,394
		教育振興費	10,494,000	4,871,511	5,622,489
		減価償却額	214,598,000	239,734,480	△ 25,136,480
		図書費	2,241,000	1,573,162	667,838
		教材費	15,379,000	12,526,853	2,852,147
通信費	5,518,000	5,198,365	319,635		
印刷製本費	4,898,000	3,182,564	1,715,436		

		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	4,814,000	4,900,545	△ 86,545
		賃借料	11,831,000	11,082,403	748,597
		研修費	5,801,000	1,142,304	4,658,696
		公租公課	6,387,000	6,172,874	214,126
		交際接待費	2,007,000	799,991	1,207,009
		新聞雑誌費	384,000	274,766	109,234
		広報費	10,279,000	5,022,683	5,256,317
		保健衛生費	15,714,000	11,750,492	3,963,508
		修繕費	6,618,000	5,189,398	1,428,602
		会費負担金	6,128,000	5,818,658	309,342
		支払手数料	7,794,000	7,417,232	376,768
		燃料費	14,337,000	9,660,991	4,676,009
		会議費	433,000	145,000	288,000
		厚生費	1,110,000	865,845	244,155
		慶弔費	713,000	341,489	371,511
		委託料	33,361,000	29,680,190	3,680,810
		車両維持費	15,224,000	13,185,346	2,038,654
		行事費	10,025,000	5,709,720	4,315,280
		クラブ活動費	14,450,000	12,609,116	1,840,884
		国際交流推進事業費	300,000	0	300,000
		人権教育振興指導費	360,000	45,579	314,421
		給食費	136,795,000	136,375,601	419,399
		補助活動費	41,395,000	40,722,897	672,103
		預かり保育費	3,012,000	1,640,610	1,371,390
		校舎改築関連費	16,950,000	11,867,118	5,082,882
		雑費	3,429,000	2,873,009	555,991
		徴収不能額等	0	151,362	△ 151,362
		徴収不能引当金繰入額	0	151,362	△ 151,362
		教育活動支出計	2,173,143,000	2,131,761,175	41,381,825
		教育活動収支差額	15,350,000	△ 11,408,933	26,758,933
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	7,656	△ 6,656
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,086	△ 86
		長期貸付金利息	0	6,570	△ 6,570
		その他の教育活動外収入	0	0	0
		教育活動外収入計	1,000	7,656	△ 6,656
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	37,121,000	32,046,415	5,074,585
		借入金利息	37,121,000	32,046,415	5,074,585
		その他の教育活動外支出	0	0	0
		教育活動外支出計	37,121,000	32,046,415	5,074,585
		教育活動外収支差額	△ 37,120,000	△ 32,038,759	△ 5,081,241
		経常収支差額	△ 21,770,000	△ 43,447,692	21,677,692

	科 目	予 算	決 算	差 異	
		事業活動収入の部	資産売却差額	0	104,360
	車両売却差額	0	104,360	△ 104,360	
	その他の特別収入	39,339,000	35,468,835	3,870,165	
	施設設備寄付金	14,530,000	6,277,000	8,253,000	
	現物寄付	0	5,317,215	△ 5,317,215	
	施設設備補助金	24,809,000	23,874,620	934,380	
	特別収入計	39,339,000	35,573,195	3,765,805	
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異	
	事業活動支出の部	資産処分差額	1,748,000	1,676,547	71,453
		建物除却差額	0	207,900	△ 207,900
		構築物除却差額	0	516,197	△ 516,197
		備品除却差額	1,013,000	683,267	329,733
		図書除却差額	735,000	269,183	465,817
		その他の特別支出	0	0	0
		特別支出計	1,748,000	1,676,547	71,453
		特別収支差額	37,591,000	33,896,648	3,694,352
	[予 備 費]	(0)			
		5,000,000		5,000,000	
	基本金組入前当年度収支差額	10,821,000	△ 9,551,044	20,372,044	
	基本金組入額合計	△ 124,500,000	△ 188,808,139	64,308,139	
	当年度収支差額	△ 113,679,000	△ 198,359,183	84,680,183	
	前年度繰越収支差額	△ 1,616,498,000	△ 1,616,497,615	△ 385	
	基本金取崩額	0	1,636,577	△ 1,636,577	
	翌年度繰越収支差額	△ 1,730,177,000	△ 1,813,220,221	83,043,221	
(参考)					
	事業活動収入計	2,227,833,000	2,155,933,093	71,899,907	
	事業活動支出計	2,217,012,000	2,165,484,137	51,527,863	

事業活動収支内訳表

令和 2年4月 1日から
令和 3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	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	0	607,710,268	7,812,710	16,714,230	2,928,450	18,897,580	2,300,700	36,266,000	692,629,938	
		授業料	0	445,632,000	0	0	0	0	0	0	30,946,000	476,578,000
		入学金	0	61,100,000	0	0	0	0	0	0	2,900,000	64,000,000
		教育振興費	0	94,528,000	0	0	0	0	0	0	0	94,528,000
		暖房料	0	3,943,500	0	0	0	0	0	0	0	3,943,500
		教材費	0	2,506,768	0	0	0	0	0	0	2,420,000	4,926,768
		基本保育料	0	0	4,563,710	11,765,230	1,287,450	13,834,580	1,056,700	0	0	32,507,670
		特定保育料	0	0	3,249,000	4,949,000	1,641,000	5,063,000	1,244,000	0	0	16,146,000
		手数料	0	16,593,000	0	0	0	0	0	0	560,000	17,153,000
		入学検定料	0	16,545,000	0	0	0	0	0	0	560,000	17,105,000
		証明手数料	0	48,000	0	0	0	0	0	0	0	48,000
		寄付金	0	1,971,396	313,330	271,370	119,000	28,400	81,000	100,000	0	2,884,496
		特別寄付金	0	1,180,000	313,330	73,000	119,000	28,400	81,000	0	0	1,794,730
		現物寄付	0	791,396	0	198,370	0	0	0	0	0	989,766
		一般寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
		経常費等補助金	0	499,109,133	103,086,096	221,057,775	74,610,873	229,616,980	65,996,405	13,771,333	0	1,207,248,595
		国庫補助金	0	3,104,000	0	0	0	0	0	0	0	3,104,000
		地方公共団体補助金	0	496,005,133	4,136,000	5,987,100	3,379,000	6,021,000	2,839,000	13,771,333	0	532,138,566
		施設型給付費	0	0	98,950,096	215,070,675	71,231,873	223,595,980	63,157,405	0	0	672,006,029
		付随事業収入	0	51,828,376	21,732,200	29,812,210	11,854,350	30,729,170	9,776,750	53,490	0	155,786,546
		預かり保育料収入	0	0	1,575,200	3,637,650	1,504,450	2,243,000	777,550	0	0	9,737,850
		給食費収入	0	0	14,174,750	20,107,310	7,644,400	21,618,920	6,994,200	0	0	70,539,580
		補助活動収入	0	50,328,376	0	0	0	0	97,500	9,490	0	50,435,366
		受託事業収入	0	1,500,000	0	0	0	0	0	0	44,000	1,544,000
		音楽指導料収入	0	0	3,963,500	4,476,000	1,920,500	4,878,500	1,290,000	0	0	16,528,500
		交通会費収入	0	0	2,018,750	1,591,250	785,000	1,988,750	617,500	0	0	7,001,250
		雑収入	0	22,665,820	1,065,132	17,977,921	127,453	2,383,909	235,040	194,392	0	44,649,667
		施設設備利用料	0	75,000	1,000	29,000	0	3,000	9,000	0	0	117,000
私学退職金社団交付金収入	0	21,674,472	968,076	17,780,555	41,292	2,254,716	40,362	31,527	0	42,791,000		
その他の雑収入	0	916,348	96,056	168,366	86,161	126,193	185,678	162,865	0	1,741,667		
教育活動収入計	0	1,199,877,993	134,009,468	285,833,506	89,640,126	281,656,039	78,389,895	50,945,215	0	2,120,352,242		
事業活動支出の部	人件費	9,590,618	688,823,941	106,513,967	192,578,146	65,797,227	186,087,725	70,590,349	50,999,171	0	1,370,981,144	
	教員人件費	0	529,868,646	84,120,155	153,313,331	57,277,371	159,381,681	57,676,315	37,800,320	0	1,079,437,819	
	職員人件費	0	137,280,823	21,425,736	21,484,260	8,478,564	24,451,328	12,873,672	13,167,324	0	239,161,707	
	役員報酬	9,590,618	0	0	0	0	0	0	0	0	9,590,618	
	退職金	0	21,674,472	968,076	17,780,555	41,292	2,254,716	40,362	31,527	0	42,791,000	

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	2,734,693	450,351,138	57,233,339	78,785,598	39,667,238	87,045,156	24,814,105	19,997,402	760,628,669
消耗品費	97,328	7,403,966	1,745,968	2,518,587	998,662	3,305,376	861,835	2,725,575	19,657,297
光熱水費	0	15,167,071	2,258,423	2,384,604	1,488,582	3,506,345	1,100,459	464,431	26,369,915
旅費交通費	370,370	2,395,773	38,811	50,163	48,764	114,888	114,086	185,416	3,318,271
奨学費	0	104,322,644	2,974,900	4,079,950	1,484,825	4,246,750	1,793,325	0	118,902,394
教育振興費	0	3,543,179	345,406	353,956	150,852	351,460	124,954	1,704	4,871,511
減価償却額	0	180,486,400	14,835,048	12,687,845	11,746,837	12,683,244	2,647,318	4,647,788	239,734,480
図書費	0	933,825	112,898	117,991	85,378	105,136	83,644	134,290	1,573,162
教材費	0	5,913,245	1,353,236	1,228,615	575,702	1,430,313	653,372	1,372,370	12,526,853
通信費	31,254	2,589,152	504,775	581,437	293,632	409,571	276,386	512,158	5,198,365
印刷製本費	1,980	2,901,625	32,250	46,514	11,729	32,261	11,061	145,144	3,182,564
損害保険料	59,150	2,928,973	340,070	396,193	135,477	437,554	114,998	488,130	4,900,545
賃借料	0	2,361,887	1,276,976	1,957,907	944,823	3,028,544	583,428	928,838	11,082,403
研修費	0	946,344	30,888	36,418	22,933	68,429	34,393	2,899	1,142,304
公租公課	200	2,485,112	837,822	940,199	376,735	1,057,000	326,057	149,749	6,172,874
交際接待費	123,345	431,547	57,057	38,637	54,837	41,620	41,591	11,357	799,991
新聞雑誌費	0	77,591	45,384	46,299	1,880	38,046	37,010	28,556	274,766
広報費	13,891	2,955,186	293,463	380,807	223,823	524,567	158,574	472,372	5,022,683
保健衛生費	0	4,408,760	1,288,730	1,516,536	1,243,624	2,009,633	822,373	460,836	11,750,492
修繕費	0	874,116	959,332	1,005,214	444,368	867,059	940,034	99,275	5,189,398
会費負担金	55,000	3,973,226	338,961	495,066	207,353	525,973	200,194	22,885	5,818,658
支払手数料	4,780	3,065,114	804,884	1,024,871	500,986	1,108,273	556,619	351,705	7,417,232
燃料費	383	6,459,755	1,261,199	447,880	243,554	817,992	330,037	100,191	9,660,991
会議費	85,000	60,000	0	0	0	0	0	0	145,000
厚生費	5,000	396,414	77,202	135,651	37,210	127,787	56,623	29,958	865,845
慶弔費	0	169,447	27,013	48,751	23,593	42,115	30,320	250	341,489
委託料	85,800	18,919,393	740,688	1,110,910	613,724	2,036,821	894,296	5,278,558	29,680,190
車両維持費	0	10,193,960	581,653	383,410	881,455	895,780	244,352	4,736	13,185,346
行事費	0	4,612,269	254,455	359,485	95,182	195,832	139,886	52,611	5,709,720
クラブ活動費	0	12,609,116	0	0	0	0	0	0	12,609,116
人権教育振興指導費	0	21,918	732	1,135	444	20,577	434	339	45,579
給食費	0	0	23,457,204	42,298,495	12,983,856	46,303,284	11,332,762	0	136,375,601
補助活動費	0	39,483,217	0	0	0	0	0	1,239,680	40,722,897
預かり保育費	0	0	242,149	615,091	134,324	509,349	139,697	0	1,640,610
校舎改築関連費	1,801,212	6,371,047	34,361	53,278	3,514,042	56,893	20,372	15,913	11,867,118
雑費	0	889,866	81,401	1,443,703	98,052	146,684	143,615	69,688	2,873,009
徴収不能額等	0	151,362	0	0	0	0	0	0	151,362
徴収不能当金繰入額	0	151,362	0	0	0	0	0	0	151,362
教育活動支出計	12,325,311	1,139,326,441	163,747,306	271,363,744	105,464,465	273,132,881	95,404,454	70,996,573	2,131,761,175
教育活動収支差額	△ 12,325,311	60,551,552	△ 29,737,838	14,469,762	△ 15,824,339	8,523,158	△ 17,014,559	△ 20,051,358	△ 11,408,933

	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 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	鳥取城北日本語学校	総 額	
教育活動外収支	事業活動収入の部	受取利息・配当金	6,570	654	74	114	44	123	43	34	7,656
		その他の受取利息・配当金	0	654	74	114	44	123	43	34	1,086
		長期貸付金利息	6,570	0	0	0	0	0	0	0	6,570
		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	6,570	654	74	114	44	123	43	34	7,656
	事業活動支出の部	借入金等利息	74,234	28,910,583	1,748,292	414,516	261,740	513,003	0	124,047	32,046,415
		借入金利息	74,234	28,910,583	1,748,292	414,516	261,740	513,003	0	124,047	32,046,415
		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	74,234	28,910,583	1,748,292	414,516	261,740	513,003	0	124,047	32,046,415
	教育活動外収支差額		△ 67,664	△ 28,909,929	△ 1,748,218	△ 414,402	△ 261,696	△ 512,880	43	△ 124,013	△ 32,038,759
経常収支差額		△ 12,392,975	31,641,623	△ 31,486,056	14,055,360	△ 16,086,035	8,010,278	△ 17,014,516	△ 20,175,371	△ 43,447,692	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0	0	0	104,360	0	104,360	
		車両売却差額	0	0	0	0	0	104,360	0	104,360	
		その他の特別収入	0	24,225,213	8,920,342	810,700	8,880	455,240	1,041,680	6,780	35,468,835
		施設設備寄付金	0	5,610,080	14,640	172,700	8,880	455,240	8,680	6,780	6,277,000
		現物寄付	0	5,317,215	0	0	0	0	0	0	5,317,215
		施設設備補助金	0	13,297,918	8,905,702	638,000	0	0	1,033,000	0	23,874,620
		特別収入計	0	24,225,213	8,920,342	810,700	8,880	455,240	1,146,040	6,780	35,573,195
	事業活動支出の部	資産処分差額	0	322,854	11,811	277,353	594,077	193,592	516	276,344	1,676,547
		建物除却差額	0	0	0	207,900	0	0	0	0	207,900
		構築物除却差額	0	0	0	0	516,197	0	0	0	516,197
		備品除却差額	0	205,200	9,811	56,427	528	134,441	516	276,344	683,267
		図書除却差額	0	117,654	2,000	13,026	77,352	59,151	0	0	269,183
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		特別支出計	0	322,854	11,811	277,353	594,077	193,592	516	276,344	1,676,547
特別収支差額		0	23,902,359	8,908,531	533,347	△ 585,197	261,648	1,145,524	△ 269,564	33,896,648	
基本金組入前当年度収支差額		△ 12,392,975	55,543,982	△ 22,577,525	14,588,707	△ 16,671,232	8,271,926	△ 15,868,992	△ 20,444,935	△ 9,551,044	
基本金組入額合計		△ 1,038,928	△ 152,345,203	△ 20,234,368	△ 6,565,745	0	△ 5,944,283	△ 2,679,612	0	△ 188,808,139	
当年度収支差額		△ 13,431,903	△ 96,801,221	△ 42,811,893	8,022,962	△ 16,671,232	2,327,643	△ 18,548,604	△ 20,444,935	△ 198,359,183	

(参考)

事業活動収入計	6,570	1,224,103,860	142,929,884	286,644,320	89,649,050	282,111,402	79,535,978	50,952,029	2,155,933,093
事業活動支出計	12,399,545	1,168,559,878	165,507,409	272,055,613	106,320,282	273,839,476	95,404,970	71,396,964	2,165,484,137

貸借対照表

令和 3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		6,295,942,489	5,452,122,768	843,819,721
有形固定資産		6,277,335,292	5,435,842,288	841,493,004
土地		1,093,219,830	1,040,340,749	52,879,081
建物		4,298,710,598	3,405,776,622	892,933,976
構築物		580,953,764	343,171,513	237,782,251
機器備品		215,679,449	204,262,646	11,416,803
図書		31,292,999	28,187,349	3,105,650
車両		40,378,252	58,348,768	△ 17,970,516
建設仮勘定		17,100,400	355,754,641	△ 338,654,241
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		6,607,197	4,280,480	2,326,717
電話加入権		2,628,504	2,628,504	0
施設利用権		602,973	1,166,116	△ 563,143
出資金		50,000	50,000	0
長期貸付金		0	297,500	△ 297,500
預託保証金		117,720	138,360	△ 20,640
敷金		1,008,000	0	1,008,000
ソフトウェア		2,200,000	0	2,200,000
流動資産		903,453,299	932,724,290	△ 29,270,991
現金預金		737,738,268	750,177,328	△ 12,439,060
未収入金		152,163,385	169,818,905	△ 17,655,520
前払金		3,397,959	4,154,235	△ 756,276
立替金		480,000	0	480,000
仮払金		4,791,400	3,520,000	1,271,400
販売用書籍		4,882,287	5,053,822	△ 171,535
資産の部合計		7,199,395,788	6,384,847,058	814,548,730
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		2,503,241,246	548,626,130	1,954,615,116
長期借入金		2,481,937,900	503,506,000	1,978,431,900
長期未払金		21,303,346	45,120,130	△ 23,816,784
流動負債		1,509,744,836	2,640,260,178	△ 1,130,515,342
短期借入金		1,169,597,000	2,262,241,000	△ 1,092,644,000
一年以内返済予定長期借入金		86,312,400	29,292,000	57,020,400

科 目	本年度末	前年度末	増 減
未払金	112,300,656	202,985,472	△ 90,684,816
前受金	97,255,000	112,253,000	△ 14,998,000
預り金	16,194,269	8,861,698	7,332,571
研修費預り金	27,288,000	24,312,208	2,975,792
季節納入金預り金	368,111	45,000	323,111
仮受金	429,400	269,800	159,600
負債の部合計	4,012,986,082	3,188,886,308	824,099,774
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	4,999,629,927	4,812,458,365	187,171,562
第1号基本金	4,848,629,927	4,661,458,365	187,171,562
第4号基本金	151,000,000	151,000,000	0
繰越収支差額	△ 1,813,220,221	△ 1,616,497,615	△ 196,722,606
翌年度繰越収支差額	△ 1,813,220,221	△ 1,616,497,615	△ 196,722,606
純資産の部合計	3,186,409,706	3,195,960,750	△ 9,551,044
負債及び純資産の部合計	7,199,395,788	6,384,847,058	814,548,730

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 596,016,522 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

2,311,999,798 円

4 徴収不能引当金の合計額

151,362 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	360,514,518 円
建 物	1,004,272,046 円
合 計	1,364,786,564 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

3,746,136,640 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	42,791,000 円	111,109,500 円
未払金	42,791,000 円	111,109,500 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 0 円 (貸付金完済)

貸付金利息 6,570 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	800,108,278 円
追加工事	〃	11,530,000 円
工事監理料	〃	9,706,000 円
工事変更設計料	〃	754,000 円
備品等	〃	11,780,653 円
	(合計)	833,878,931 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：828,491,000 円 利率：年 0.95% (短期借入金勘定)

既に完成し使用している建物完成建物(校舎等)についてつなぎ短期借入から本借入(長期借入金)とした。

- ・長期借入金 金額 1,908,000,000 円

③ 建設仮勘定から各固定資産の勘定への振替

校舎完成に伴い、取得金額を振替計上した。

(建物勘定)

- ・特別教室棟(研志棟)272,958,866 円
- ・第三体育館(城翔アリーナ)86,679,245 円
- ・多目的ホール(ホールグランド)・管理棟 531,696,367 円

(構築物勘定)

- ・外構整備 245,656,911 円

(4) 城北高校の生徒寮取得について

① 生徒寮として以下の土地及び建物を取得した。

取得内容は、以下のとおりである。

内 容	勘定科目	金 額
土地	土地勘定	52,879,081 円
建物	建物勘定	106,118,898 円
	(合計)	158,997,979 円

② 上記取得について、市中銀行により以下の借入を行った。

長期借入金額：170,000,000 円

借入期間：30 年

利率：年 0.80%

(5) 第三幼稚園の耐震診断結果による園舎改築関連について

① 仮設園舎完成により建物等勘定に振替をした。

内 容	勘定科目	金 額
仮設園舎	建物	25,499,813 円
進入路拡幅工事	構築物	2,860,000 円
	(合計)	28,359,813 円

② 全施設の改築構想へ変更し以下の金額を支払った。

内 容	勘定科目	金 額
園舎改築 実施設計等	建設仮勘定	17,100,000 円
駐車場整備工事	構築物	9,685,000 円
	(合計)	26,785,000 円

③ 銀行借入金

上記建築に係る資金として以下の借入を実施した。

① に係る借入金額：37,550,000 円 利率：年 0.95% (長期借入金勘定)

(前年の園舎補強資金も合わせて長期借入金契約)

② に係る借入金額 25,450,000 円 利率：年 0.95% (短期借入金勘定)

(6) 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

令和 2年4月 1日から
令和 3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	1,040,340,749	52,879,081	0	1,093,219,830		1,093,219,830	
	建 物	4,846,880,934	1,049,926,562	2,079,000	5,894,728,496	1,596,017,898	4,298,710,598	
	構 築 物	534,700,838	259,009,072	4,021,519	789,688,391	208,734,627	580,953,764	
	機 器 備 品	581,735,673	55,470,581	6,646,072	630,560,182	414,880,733	215,679,449	※現物寄付5,026,780円を含む
	図 書	28,187,349	3,374,833	269,183	31,292,999		31,292,999	※現物寄付290,435円を含む
	車 両	114,640,022	0	1,050,000	113,590,022	73,211,770	40,378,252	
	建 設 仮 勘 定	355,754,641	17,100,400	355,754,641	17,100,400		17,100,400	
	計	7,502,240,206	1,437,760,529	369,820,415	8,570,180,320	2,292,845,028	6,277,335,292	
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	17,760,320	602,973	
	出 資 金	50,000	0	0	50,000		50,000	
	長 期 貸 付 金	297,500	0	297,500	0		0	教職員厚生貸付
	預 託 保 証 金	138,360	0	20,640	117,720		117,720	車両リサイクル料金
	敷 金	0	1,008,000	0	1,008,000		1,008,000	
	ソ フ ト ウ ェ ア	954,450	2,640,000	0	3,594,450	1,394,450	2,200,000	
	計	22,432,107	3,648,000	318,140	25,761,967	19,154,770	6,607,197	
合 計	7,536,672,313	1,441,408,529	370,138,555	8,607,942,287	2,311,999,798	6,295,942,489		

(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)特別教室棟(研志棟)272,958,866円、第三体育館(城翔アリーナ)86,679,245円、多目的ホール(ホールグランド)・管理棟531,696,367円

(構築物繰入)外構整備245,656,911円

(機器備品繰入)特別教室棟(研志棟)19,638,187円、多目的ホール(ホールグランド)・管理棟16,429,110円等

(建設仮勘定除却)校舎完成に伴う建物等振替△352,737,828円

〈城北高校:生徒寄宿舎(城翔第二寮)購入〉 (土地繰入)52,879,081円、(建物繰入)106,118,898円

借 入 金 明 細 表

令和 2年4月 1日から

令和 3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	127,588,000	0 *	5,328,000	122,260,000	1.0%	R27/2	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	122,200,000	0 *	6,240,000	115,960,000	1.15%	R22/10	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	171,680,000	0 *	6,864,000	164,816,000	1.0%	R28/3	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	32,694,000	0 *	3,996,000	28,698,000	1.35%	R11/5	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	37,152,000	0 *	4,992,000	32,160,000	1.5%	R10/8	設備資金 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	12,192,000	0 *	1,872,000	10,320,000	0.95%	R9/9	設備資金 担保：なし
		山陰合同銀行	0	170,000,000	0	170,000,000	0.8%	R32/4	設備資金 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	0	1,380,000,000 *	75,571,100	1,304,428,900	1.0%	R37/4	設備資金 担保：なし
		山陰合同銀行	0	220,000,000 *	12,047,400	207,952,600	1.0%	R37/4	設備資金 担保：なし
		山陰合同銀行	0	50,000,000 *	2,737,000	47,263,000	1.0%	R37/4	設備資金 担保：なし
		山陰合同銀行	0	120,000,000 *	6,571,100	113,428,900	1.0%	R37/4	設備資金 担保：なし
		山陰合同銀行	0	138,000,000 *	7,555,500	130,444,500	1.0%	R37/4	設備資金 担保：なし
		鳥取銀行	0	37,550,000 *	3,344,000	34,206,000	0.95%	R17/11	設備資金 担保：土地・建物
小 計	503,506,000	2,115,550,000 *	137,118,100	2,481,937,900					
その他	該当なし								
	小 計	0	0	0	0				
計		503,506,000	2,115,550,000 *	137,118,100	2,481,937,900				
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	2,390,000	0	243,000	2,147,000	3.3%		教職員厚生貸付 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	2,246,851,000	828,491,000	1,933,342,000	1,142,000,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	13,000,000	47,200,000	34,750,000	25,450,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
	小 計	2,262,241,000	875,691,000	1,968,335,000	1,169,597,000				
	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		29,292,000	* 137,118,100	80,097,700	86,312,400				
計		2,291,533,000	* 875,691,000 * 137,118,100	2,048,432,700	1,255,909,400				
合 計		2,795,039,000	* 137,118,100 2,991,241,000	* 137,118,100 2,048,432,700	3,737,847,300				

(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

令和2年 4月 1日から令和3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： 2,757,367,890円
前 期 繰 越 高	7,524,186,453	4,661,458,365	2,862,728,088	未払金： 105,360,198円
当 期 組 入 高				合計： 2,862,728,088円
城 北 高 校				
借入金返済に伴う組入高		84,857,770	△ 84,857,770	
土地当期取得高	52,879,081	79,081	52,800,000	
建物当期取得高	1,006,264,549	376,156,049	630,108,500	
構築物当期取得高	249,399,472	1,079,472	248,320,000	
機器備品当期取得高	52,888,881	39,613,061	13,275,820	
〃 除却に係る基本金額	△ 1,984,050	△ 1,984,050	0	
図書当期取得高	2,759,302	2,759,302	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 117,654	△ 117,654	0	
建設仮勘定除却に係る基本金額	△ 352,737,828	△ 352,737,828	0	
ソフトウェア当期取得高	2,640,000	2,640,000	0	
小 計	1,011,991,753	152,345,203	859,646,550	
第 一 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		8,423,088	△ 8,423,088	
建物当期取得高	11,649,200	11,649,200	0	
機器備品当期取得高	177,800	177,800	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 89,400	△ 89,400	0	
図書当期取得高	75,680	75,680	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 2,000	△ 2,000	0	
小 計	11,811,280	20,234,368	△ 8,423,088	
第 二 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		5,728,752	△ 5,728,752	
建物当期取得高	2,982,000	2,982,000	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 2,079,000	△ 2,079,000	0	
機器備品当期取得高	311,450	311,450	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 550,760	△ 550,760	0	
図書当期取得高	186,329	186,329	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 13,026	△ 13,026	0	
小 計	836,993	6,565,745	△ 5,728,752	
第 四 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		6,243,936	△ 6,243,936	
構築物当期取得高	557,800	557,800	0	
機器備品当期取得高	187,000	187,000	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 1,143,378	△ 1,143,378	0	
図書当期取得高	158,076	158,076	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 59,151	△ 59,151	0	
小 計	△ 299,653	5,944,283	△ 6,243,936	
第 五 幼 稚 園				
建物当期取得高	3,531,000	3,531,000	0	
機器備品当期取得高	165,000	165,000	0	
図書当期取得高	33,612	33,612	0	
車両除却に係る基本金額	△ 1,050,000	△ 1,050,000	0	
小 計	2,679,612	2,679,612	0	
法 人 部 門				
借入金返済に伴う組入高		224,208	△ 224,208	
機器備品当期取得高	933,790	933,790	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 119,070	△ 119,070	0	
小 計	814,720	1,038,928	△ 224,208	
計	1,027,834,705	188,808,139	839,026,566	
当 期 取 崩 高				
第 三 幼 稚 園				
建物当期取得高	25,499,813	2,083,813	23,416,000	
構築物当期取得高	9,051,800	124,800	8,927,000	
〃 除却に係る基本金額	△ 4,021,519	△ 4,021,519	0	
建設仮勘定当期取得高	17,100,400	650,400	16,450,000	
〃 除却に係る基本金額	△ 3,016,813	△ 866,813	△ 2,150,000	
機器備品当期取得高	458,290	458,290	0	
図書当期取得高	44,253	44,253	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 77,352	△ 77,352	0	
小 計	45,038,872	△ 1,284,503	46,323,375	

(単位：円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
城 北 日 本 語 学 校				
借入金返済に伴う組入高		1,941,389	△ 1,941,389	
機器備品当期取得高	348,370	348,370	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 2,759,414	△ 2,759,414	0	
図書当期取得高	117,581	117,581	0	
小計	△ 2,293,463	△ 352,074	△ 1,941,389	
計	42,745,409	△ 1,636,577	44,381,986	
当 期 末 残 高	8,594,766,567	4,848,629,927	3,746,136,640	
[第 4 号 基 本 金]				
前 期 繰 越 高	151,000,000	151,000,000	0	
当 期 組 入 高	0	0	0	
当 期 末 残 高	151,000,000	151,000,000	0	
[合 計]				
前 期 繰 越 高	7,675,186,453	4,812,458,365	2,862,728,088	
当 期 組 入 高				
城 北 高 校	1,011,991,753	152,345,203	859,646,550	
第 一 幼 稚 園	11,811,280	20,234,368	△ 8,423,088	
第 二 幼 稚 園	836,993	6,565,745	△ 5,728,752	
第 四 幼 稚 園	△ 299,653	5,944,283	△ 6,243,936	
第 五 幼 稚 園	2,679,612	2,679,612	0	
法 人 部 門	814,720	1,038,928	△ 224,208	
計	1,027,834,705	188,808,139	839,026,566	
当 期 取 崩 高				
第 三 幼 稚 園	45,038,872	△ 1,284,503	46,323,375	(当期末未組入高)
日 本 語 学 校	△ 2,293,463	△ 352,074	△ 1,941,389	借入金： 3,691,702,190円
計	42,745,409	△ 1,636,577	44,381,986	未払金： 54,434,450円
当 期 末 残 高	8,745,766,567	4,999,629,927	3,746,136,640	合計： 3,746,136,640円

監査報告書

令和3年5月27日

学校法人 鳥取学園

理事会 御中

学校法人 鳥取学園

監事 池上 勝 治



監事 花房 幸 範



学校法人鳥取学園寄附行為に基づく令和2年度の監査報告書について(提出)

私たち学校法人鳥取学園の監事は、令和3年5月27日学校法人鳥取学園理事会室において、私立学校法第37条第3項に定める職務として、同学園の令和2年度(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)における財産目録及び計算書類(貸借対照表、資金収支計算書及び事業活動収支計算書)を含め、学校法人の業務及び財産に関し監査を行いました。

監査の結果、私たちは、学校法人の業務及び財産に関し重大な不正行為又は法令若しくは寄附行為に違反する事実のないことを認めましたので、寄附行為第15条第1項第4号に基づき提出します。

以上