

2022年度

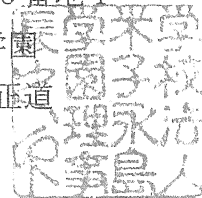
計算書類

自 2022年4月 1日
至 2023年3月31日

鳥取県米子市二本木316番地1

学校法人 米子永島学園

理事長 永島 正道



監 査 報 告 書

1. 監査期日 2023 年 5 月 15 日
2. 監査場所 学校法人 米子永島学園事務局
3. 監査対象

A. 学校法人の財産の状況について

(1) 2022 年度計算書類

- ア. 資金収支計算書
- イ. 事業活動収支計算書
- ウ. 貸借対照表・固定資産明細表
借入金明細表・基本金明細表
- エ. 収益事業会計 貸借対照表・損益計算書

(2) 2022 年度諸帳簿及び証憑

- ア. 金銭出納帳
- イ. 銀行勘定帳
- ウ. 総勘定元帳

(3) 監査所見

ア. 2022 年度計算書類について

学校法人会計基準に基づき適正に作成されている。

イ. 2022 年度帳簿及び証憑について

各帳簿を詳細に閲覧し、証憑と照合の上、会計責任者から説明を受けた結果、正規の簿記の原則に従い、正確に処理されている。

B. 理事の業務執行の状況について

理事の業務執行に関する資料閲覧並びに理事長からの説明を受けたところ、執行状況は良好であるものと認める。

以上 監査証明する。

2023 年 5 月 15 日

学校法人 米子永島学園

監事

船越 寛明



監事

小野 政孝



独立監査人の監査報告書

2023 年 5 月 18 日

学校法人 米子永島学園
理事会 御中

植田公認会計士事務所

鳥取県米子市

公認会計士

植田 昭

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 日付鳥取県告示第 399 号に基づき、学校法人米子永島学園の 2022 年度（2022 年 4 月 1 日から 2023 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。）、収益事業に係る貸借対照表及び損益計算書、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、学校法人米子永島学園の 2023 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。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、学校法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、平成 28 年 6 月 3 日付鳥取県告示第 399 号に基づく貸借対照表、収支計算書、その他財務計算に関する書類に含まれる情報のうち、計算書類及びその監査報告書以外の情報である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

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

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

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

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

計算書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類を作成するに当たり、理事者は、継続法人の前提に基づき計算書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続法人に関する事項を記載する必要があると判断した場合には、当該事項を記載する。

監事の責任は、学校法人の財務報告プロセスの整備及び運用における理事の業務執行の状況を監視することにある。

計算書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及び適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続法人を前提として計算書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続法人の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続法人の前提に関する注記が付されている場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、学校法人は継続法人として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類の表示及び注記事項が、学校法人会計基準（昭和 46 年文部省令第 18 号）に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類の表示、構成及び内容、並びに計算書類が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

資金収支計算書

2022年 4月 1日から
2023年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(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	(347,860,000)	(348,917,300)	(1,057,300)
授 業 料 収 入	268,620,000	269,478,000	858,000
一 次 入 学 金 収 入	16,080,000	16,100,000	20,000
最 終 入 学 金 収 入	26,100,000	26,190,000	90,000
実 験 実 習 費 収 入	448,000	449,000	1,000
教育振興充実費 収 入	32,560,000	32,664,000	104,000
図 書 収 入	1,628,000	1,633,200	5,200
冷 暖 房 料 収 入	2,424,000	2,403,100	△ 20,900
手数料収入	(13,390,000)	(13,632,223)	(242,223)
入 学 検 定 料 収 入	13,200,000	13,365,000	165,000
試 験 料 収 入	120,000	189,600	69,600
証 明 手 数 料 収 入	50,000	57,700	7,700
その他の手数料 収 入	20,000	19,923	△ 77
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
補助金収入	(300,816,000)	(303,583,332)	(2,767,332)
国 庫 補 助 金 収 入	(0)	(1,190,000)	(1,190,000)
学校保健特別対策事業費補助金	0	1,190,000	1,190,000
地方公共団体補助金 収 入	(300,816,000)	(302,393,332)	(1,577,332)
教育振興等補助金 収 入	294,161,000	295,313,299	1,152,299
結核予防 補助金 収 入	205,000	210,086	5,086
その他の補助金 収 入	6,450,000	6,869,947	419,947
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(19,604,000)	(16,343,139)	(△ 3,260,861)
補 助 活 動 収 入	9,000,000	6,064,135	△ 2,935,865
寮 費 収 入	10,004,000	9,679,000	△ 325,000
収 益 事 業 収 入	600,000	600,004	4
受取利息・配当金収入	(330,000)	(330,824)	(824)
その他の受取利息・配当金収入	330,000	330,824	824
雑収入	(31,390,000)	(32,561,848)	(1,171,848)
施設設備利用料 収 入	50,000	363,300	313,300
退職金社団交付金収 入	31,140,000	31,140,000	0
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	1,058,548	858,548
借入金等収入	(225,950,000)	(346,950,000)	(121,000,000)
長 期 借 入 金 収 入	62,950,000	62,950,000	0
短 期 借 入 金 収 入	163,000,000	284,000,000	121,000,000
前受金収入	(37,348,000)	(40,088,000)	(2,740,000)
寮 費 前 受 金 収 入	448,000	718,000	270,000
一次入学金 前受金 収 入	14,400,000	14,800,000	400,000
最終入学金前受金収 入	22,500,000	24,570,000	2,070,000
その他の収入	(343,156,000)	(433,061,154)	(89,905,154)
前期末未収入金 収 入	26,156,000	26,155,957	△ 43
預 り 金 受 入 収 入	300,000,000	394,772,830	94,772,830
仮 受 金 収 入	10,000,000	3,580,310	△ 6,419,690
仮 払 金 受 入 収 入	7,000,000	8,552,057	1,552,057
資金収入調整勘定	(△ 77,160,000)	(△ 77,855,362)	(△ 695,362)
期末 未収入金	△ 34,140,000	△ 34,835,362	△ 695,362
前期末 前受金	△ 43,020,000	△ 43,020,000	0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	15,847,000	15,846,238	
収入の部 合 計	(1,258,531,000)	(1,473,458,696)	(214,927,696)

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(503,339,000)	(502,849,685)	(△ 489,315)
教員人件費支出	380,670,000	379,999,726	△ 670,274
職員人件費支出	61,640,000	59,967,094	△ 1,672,906
役員報酬支出	17,210,000	17,578,765	368,765
退職金支出	43,819,000	45,304,100	1,485,100
経 費 支 出	(181,304,000)	(149,300,198)	(△ 32,003,802)
消耗品費支出	10,155,000	7,455,136	△ 2,699,864
光熱水費支出	18,720,000	17,026,676	△ 1,693,324
旅費交通費支出	9,602,000	5,616,770	△ 3,985,230
奨学費支出	50,100,000	48,835,100	△ 1,264,900
通信費支出	2,333,000	2,117,969	△ 215,031
出版物費支出	4,378,000	2,965,895	△ 1,412,105
印刷製本費支出	1,608,000	772,583	△ 835,417
修繕費支出	12,700,000	6,931,375	△ 5,768,625
会議費支出	320,000	118,640	△ 201,360
諸会費支出	4,649,000	3,697,156	△ 951,844
委託料手数料支出	27,829,000	23,149,639	△ 4,679,361
保険料支出	2,372,000	2,285,144	△ 86,856
福利費支出	4,695,000	3,421,875	△ 1,273,125
慶弔費支出	243,000	151,100	△ 91,900
公租公課支出	559,000	483,650	△ 75,350
広報費支出	3,386,000	2,976,040	△ 409,960
渉外費支出	2,615,000	896,297	△ 1,718,703
保健衛生費支出	2,337,000	1,575,976	△ 761,024
賃借料支出	5,923,000	5,738,887	△ 184,113
国際交流推進費支出	50,000	0	△ 50,000
実験実習費支出	448,000	452,450	4,450
募生・入試費支出	6,685,000	5,300,596	△ 1,384,404
建物取壊費支出	0	588,500	588,500
補助活動費支出	8,000,000	5,080,526	△ 2,919,474
雑費支出	1,597,000	1,661,018	64,018
過年度修正支出	0	1,200	1,200
管理経費支出	(0)	(0)	(0)
借入金等利息支出	(6,480,000)	(6,126,775)	(△ 353,225)
借入金利息支出	6,480,000	6,126,775	△ 353,225
借入金等返済支出	(240,950,000)	(405,364,000)	(164,414,000)
借入金返済支出	240,950,000	405,364,000	164,414,000
施設関係支出	(1,800,000)	(1,815,000)	(15,000)
建物支出	1,800,000	1,815,000	15,000
設備関係支出	(5,864,000)	(6,280,461)	(416,461)
機器備品支出	4,236,000	5,292,186	1,056,186
図書支出	1,628,000	988,275	△ 639,725
資産運用支出	(0)	(1,100,113)	(1,100,113)
設備更新引当特定資産繰入支出	0	26	26
図書整備引当特定資産繰入支出	0	25	25
退職給与引当特定資産繰入支出	0	1,100,062	1,100,062
その他の支出	(347,869,000)	(435,693,005)	(87,824,005)
前期末未払金支払支出	30,869,000	31,337,107	468,107
預り金支払支出	300,000,000	392,021,637	92,021,637
仮受金支出	10,000,000	3,580,310	△ 6,419,690
仮払金支払支出	7,000,000	8,552,057	1,552,057
前払金支払支出	0	201,894	201,894

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
[予 備 費]	(0) 4,300,000		△ 4,300,000
資金支出調整勘定	(△ 52,073,000)	(△ 50,547,520)	(1,525,480)
期 末 未 払 金	△ 52,039,000	△ 50,514,144	1,524,856
前 期 末 前 払 金	△ 34,000	△ 33,376	624
翌年度繰越支払資金	18,664,000	15,476,979	△ 3,187,021
支出の部 合 計	(1,258,497,000)	(1,473,458,696)	(214,961,696)

人件費支出内訳表

2022年 4月 1日から
2023年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(単位 円)

科 目	部 門	米子松蔭高等学校	学校法人	総 額
教員人件費支出		(379,999,726)	(0)	(379,999,726)
本 務 教 員		(327,482,867)	(0)	(327,482,867)
本 俸		167,500,325	0	167,500,325
期末 勤勉 手当		64,049,821	0	64,049,821
その他の 手 当		37,271,203	0	37,271,203
所 定 福 利 費		58,661,518	0	58,661,518
兼 務 教 員		52,516,859	0	52,516,859
職員人件費支出		(59,967,094)	(0)	(59,967,094)
本 務 職 員		(52,813,226)	(0)	(52,813,226)
本 俸		30,248,400	0	30,248,400
期末 勤勉 手当		10,597,083	0	10,597,083
その他の 手 当		3,081,310	0	3,081,310
所 定 福 利 費		8,886,433	0	8,886,433
兼 務 職 員		7,153,868	0	7,153,868
役員報酬支出		0	17,578,765	17,578,765
退職金支出		(45,304,100)	(0)	(45,304,100)
教 員		45,304,100	0	45,304,100
計		(485,270,920)	(17,578,765)	(502,849,685)

活動区分資金収支計算書

2022年 4月 1日から
2023年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(単位 円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	348,917,300
		手数料収入	13,632,223
		特 別 寄 付 金 収 入	0
		一 般 寄 付 金 収 入	0
		經常費等補助金収入	303,583,332
		付随事業収入	15,743,135
		雑収入	32,561,848
		教育活動資金収入計	714,437,838
	支出	人件費支出	502,849,685
		経 費 支 出	149,298,998
		管理経費支出	0
教育活動資金支出計		652,148,683	
差引		62,289,155	
調整勘定等		7,397,114	
教育活動資金収支差額		69,686,269	
		科 目	金 額
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	0
		施設設備補助金収入	0
		施設設備売却収入	0
		施設更新引当特定資産取崩収入	0
		設備更新引当特定資産取崩収入	0
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	0
		施設整備等活動資金収入計	0
	支出	施設関係支出	1,815,000
		設備関係支出	6,280,461
		出 資 金 支 出	0
		施設更新引当特定資産繰入支出	0
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	0
		施設整備等活動資金支出計	8,095,461
	差引		△ 8,095,461
調整勘定等		0	
施設整備等活動資金収支差額		△ 8,095,461	
小計（教育活動資金収支差額＋施設整備等活動資金収支差額）		61,590,808	
		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	346,950,000
		有価証券 売却 収 入	0
		学校創立50周年特別会計貸付金回収収入	0
		預 り 金 受 入 収 入	394,772,830
		退職給与引当特定資産取崩収入	0
		図書更新引当特定資産取崩収入	0
		事務機更新引当特定資産取崩収入	0
		人件費引当特定資産取崩収入	0
		長期貸付金回収 収 入	0
		短期貸付金回収 収 入	0
		仮 受 金 収 入	3,580,310
		仮 払 金 受 入 収 入	8,552,057
		退職給与引当特定有価証券取崩収入	0
		預 託 金 回 収 収 入	0
		小計	753,855,197
		受取利息・配当金収入	330,824
		収 益 事 業 収 入	600,004
		過 年 度 修 正 収 入	0
		その他の活動資金収入計	754,786,025
	支出	借入金等返済支出	405,364,000
		有 価 証 券 支 出	0
		退職給与引当特定有価証券繰入支出	0
		設備更新引当特定資産繰入支出	26
		図書整備引当特定資産繰入支出	25
		事務機更新引当特定資産繰入支出	0
		退職給与引当特定資産繰入支出	1,100,062

(単位 円)

科 目		金 額
その他の活動による資金収支	人件費引当特定資産繰入支出	0
	預り金支払支出	392,021,637
	短期貸付金支払支出	0
	長期貸付金支払支出	0
	仮受金支出	3,580,310
	仮払金支払支出	8,552,057
	前払金支払支出	0
	創立50周年記念	0
	預託金支出	0
	小計	810,618,117
	借入金等利息支出	6,126,775
	デリバティブ解約損支出	0
	過年度修正支出	1,200
	その他の活動資金支出計	816,746,092
	差引	△ 61,960,067
	調整勘定等	0
	その他の活動資金収支差額	△ 61,960,067
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)		△ 369,259
前年度繰越支払資金		15,846,238
翌年度繰越支払資金		15,476,979

事業活動収支計算書

2022年 4月 1日から
2023年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(単位 円)

	科 目	予 算			決 算			差 異		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(	347,860,000)	(	348,917,300)	(	1,057,300)			
	授 業 料		268,620,000		269,478,000		858,000			
	一 次 入 学 金		16,080,000		16,100,000		20,000			
	最 終 入 学 金		26,100,000		26,190,000		90,000			
	実 験 実 習 費		448,000		449,000		1,000			
	教育振興充実費		32,560,000		32,664,000		104,000			
	図 書 費		1,628,000		1,633,200		5,200			
	冷 暖 房 料		2,424,000		2,403,100	△	20,900			
	手数料	(	13,390,000)	(	13,632,223)	(	242,223)			
	入 学 検 定 料		13,200,000		13,365,000		165,000			
	試 験 料		120,000		189,600		69,600			
	証 明 手 数 料		50,000		57,700		7,700			
	その他の手数料		20,000		19,923	△	77			
	寄付金	(	0)	(	0)	(	0)			
	経常費等補助金	(	300,816,000)	(	303,583,332)	(	2,767,332)			
	国 庫 補 助 金	(	0)	(	1,190,000)	(	1,190,000)			
	学校保健特別対策事業費補助金		0		1,190,000		1,190,000			
	地方公共団体補助金	(	300,816,000)	(	302,393,332)	(	1,577,332)			
	教育振興等補助金		294,161,000		295,313,299		1,152,299			
	結核予防補助金		205,000		210,086		5,086			
	その他の補助金		6,450,000		6,869,947		419,947			
	付随事業収入	(	19,004,000)	(	15,743,135)	(△	3,260,865)			
	補助 活動 収入		9,000,000		6,064,135	△	2,935,865			
	寮 費 収 入		10,004,000		9,679,000	△	325,000			
	雑収入	(	31,990,000)	(	32,561,848)	(	1,171,848)			
	施設設備利用料		50,000		363,300		313,300			
	退職金社団交付金収入		31,140,000		31,140,000		0			
	その他の雑収入		200,000		1,058,548		858,548			
	教育活動収入計	(	712,460,000)	(	714,437,838)	(	1,977,838)			
事業活動支出の部	科 目	予 算			決 算			差 異		
	人件費	(	504,339,000)	(	503,949,685)	(△	389,315)			
	教 員 人 件 費		380,670,000		379,999,726	△	670,274			
	職 員 人 件 費		61,640,000		59,967,094	△	1,672,906			
	役 員 報 酬		17,210,000		17,578,765		368,765			
	退 職 金		43,819,000		45,304,100		1,485,100			
	退職給与引当金繰入額		1,000,000		1,100,000		100,000			
	経 費	(	212,304,000)	(	179,893,579)	(△	32,410,421)			
	消 耗 品 費		10,155,000		7,455,136	△	2,699,864			
	光 熱 水 費		18,720,000		17,026,676	△	1,693,324			
	旅 費 交 通 費		9,602,000		5,616,770	△	3,985,230			
	奨 学 費		50,100,000		48,835,100	△	1,264,900			
	通 信 費		2,333,000		2,117,969	△	215,031			
	出 版 物 費		4,378,000		2,965,895	△	1,412,105			
	印 刷 製 本 費		1,608,000		772,583	△	835,417			
	修 繕 費		12,700,000		6,931,375	△	5,768,625			
	会 議 費		320,000		118,640	△	201,360			
	諸 会 費		4,649,000		3,697,156	△	951,844			
	委託料 手数料		27,829,000		23,149,639	△	4,679,361			
	保 険 料		2,372,000		2,285,144	△	86,856			
	福 利 費		4,695,000		3,421,875	△	1,273,125			
	慶 弔 費		243,000		151,100	△	91,900			
	公 租 公 課		559,000		483,650	△	75,350			
	広 報 費		3,386,000		2,976,040	△	409,960			
	渉 外 費		2,615,000		896,297	△	1,718,703			
	保 健 衛 生 費		2,337,000		1,575,976	△	761,024			
	貸 借 料		5,923,000		5,738,887	△	184,113			
	国際交流推進費		50,000		0	△	50,000			
	実 験 実 習 費		448,000		452,450		4,450			
	募 生 ・ 入 試 費		6,685,000		5,300,596	△	1,384,404			
	補 助 活 動 費		8,000,000		5,080,526	△	2,919,474			

(単位 円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	建物取壊費	0	588,500	588,500
	雑費	1,597,000	1,661,018	64,018
	減価償却費	31,000,000	30,594,581	△ 405,419
	管理経費	(0)	(0)	(0)
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	(716,643,000)	(683,843,264)	(△ 32,799,736)
	教育活動収支差額	(△ 4,183,000)	(30,594,574)	(34,777,574)
教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	(330,000)	(330,824)	(824)
	その他の受取利息・配当金	330,000	330,824	824
	その他の教育活動外収入	(600,000)	(600,004)	(4)
	収益 事業 収入	600,000	600,004	4
	教育活動外収入計	(930,000)	(930,828)	(828)
	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	(6,480,000)	(6,126,775)	(△ 353,225)
	借 入 金 利 息	6,480,000	6,126,775	△ 353,225
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	(6,480,000)	(6,126,775)	(△ 353,225)
	教育活動外収支差額	(△ 5,550,000)	(△ 5,195,947)	(354,053)
	経常収支差額	(△ 9,733,000)	(25,398,627)	(35,131,627)
特別収支	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	(0)	(3,101,782)	(3,101,782)
	現 物 寄 付	0	3,101,782	3,101,782
	特別収入計	(0)	(3,101,782)	(3,101,782)
	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産 処分 差額	(3,000,000)	(4,682,726)	(1,682,726)
	図 書 除却 差額	3,000,000	2,970,167	△ 29,833
	建 物 処分 差額	0	1,712,559	1,712,559
	その他の特別支出	(0)	(1,200)	(1,200)
	過年度修正額	0	1,200	1,200
	特別支出計	(3,000,000)	(4,683,926)	(1,683,926)
	特別収支差額	(△ 3,000,000)	(△ 1,582,144)	(1,417,856)
	[予 備 費]	4,300,000		△ 4,300,000
基本金組入前当年度収支差額		△ 17,033,000	23,816,483	40,849,483
基本金組入額合計		△ 12,000,000	△ 5,981,581	6,018,419
当年度収支差額		(△ 29,033,000)	(17,834,902)	(46,867,902)
前年度繰越収支差額		△ 1,476,871,000	△ 1,476,870,745	255
基本金取崩額		0	0	0
翌年度繰越収支差額		(△ 1,505,904,000)	(△ 1,459,035,843)	(46,868,157)
(参考)				
事業活動収入計		713,390,000	718,470,448	5,080,448
事業活動支出計		730,423,000	694,653,965	△ 35,769,035

貸借対照表

2023年 3月31日

学校法人 米子永島学園

(単位 円)

資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定資産	(966,308,092)	(989,288,043)	(△	22,979,951)
有形 固定 資産	(934,934,246)	(958,776,598)	(△	23,842,352)
土 地	301,588,788	301,588,788		0
建 物	575,760,401	600,819,373	△	25,058,972
構 築 物	3,311,107	3,716,300	△	405,193
機 器 備 品	19,326,744	15,723,039		3,603,705
図 書	34,944,206	36,926,098	△	1,981,892
車 輦	3,000	3,000		0
特 定 資 産	(6,866,106)	(5,765,993)	(	1,100,113)
設備更新引当特定資産	1,367,343	1,367,317		26
図書整備引当特定資産	1,265,167	1,265,142		25
退職給与引当特定資産	4,233,596	3,133,534		1,100,062
その他の固定資産	(24,507,740)	(24,745,452)	(△	237,712)
水道施設利用権	193,356	211,068	△	17,712
電 話 加 入 権	320,384	320,384		0
出 資 金	30,000	30,000		0
有 価 証 券	13,000,000	13,000,000		0
退職給与引当特定有価証券	9,204,000	9,204,000		0
ソフトウェア	1,760,000	1,980,000	△	220,000
流動資産	(50,514,235)	(42,035,571)	(	8,478,664)
現 金 預 金	15,476,979	15,846,238	△	369,259
未 収 入 金	34,835,362	26,155,957		8,679,405
前 払 金	201,894	33,376		168,518
資産の部合計	(1,016,822,327)	(1,031,323,614)	(△	14,501,287)
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
固定負債	(360,440,300)	(363,573,132)	(△	3,132,832)
長 期 借 入 金	354,600,000	358,364,000	△	3,764,000
退職給与引当金	4,300,300	3,200,300		1,100,000
長 期 未 払 金	1,540,000	2,008,832	△	468,832
流動負債	(233,638,337)	(268,823,275)	(△	35,184,938)
短 期 借 入 金	138,964,000	193,614,000	△	54,650,000
未 払 金	50,514,144	30,868,275		19,645,869
前 受 金	40,088,000	43,020,000	△	2,932,000
預 り 金	4,072,193	1,321,000		2,751,193
負債の部合計	(594,078,637)	(632,396,407)	(△	38,317,770)
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増	減
基本金	(1,881,779,533)	(1,875,797,952)	(	5,981,581)
第1号 基本金	1,831,779,533	1,825,797,952		5,981,581
第4号 基本金	50,000,000	50,000,000		0
繰越収支差額	(△ 1,459,035,843)	(△ 1,476,870,745)	(	17,834,902)
翌年度繰越収支差額	△ 1,459,035,843	△ 1,476,870,745		17,834,902
純資産の部合計	(422,743,690)	(398,927,207)	(	23,816,483)
負債及び純資産の部合計	(1,016,822,327)	(1,031,323,614)	(△	14,501,287)

(1) 引当金の計上基準

②退職給与引当金…期末要支給額から鳥取県私学振興会よりの交付金相当額を控除した金額の100%を計上している。

①有価証券の評価基準及び評価方法

② ファイナンスリース取引の処理

③預り金・その他経過項目に係る収支の表示方法

総額で表示している。

④その他教育研究活動に付随する活動に係る収支の表示方法

総額で表示している。

なし

879,418,115 円

0 月

土地 282,023,218 円

建 物 575,760,401 円

185,240,000 円

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

①有価証券の時価情報

②所有権移転外 ファイナンスリース取引

平成 21 年 3 月 31 日以前に開始したリース取引 該当しない

③資金収支計算書及び事業活動収支計算書の過年度修正額は前年度の総合支援金修正額である。

資金収支予算書

2023年 4月 1日から
2024年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(単位 円)

収入の部			
科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
学生生徒等納付金収入	(347,860,000)	(362,336,000)	(14,476,000)
授 業 料 収 入	268,620,000	281,754,000	13,134,000
一 次 入 学 金 収 入	16,080,000	14,800,000	△ 1,280,000
最 終 入 学 金 収 入	26,100,000	24,570,000	△ 1,530,000
実 験 実 習 費 収 入	448,000	517,000	69,000
教育振興充実費 収 入	32,560,000	34,152,000	1,592,000
図 書 収 入	1,628,000	1,708,000	80,000
冷 暖 房 料 収 入	2,424,000	4,835,000	2,411,000
手数料収入	(13,390,000)	(12,940,000)	(△ 450,000)
入 学 検 定 料 収 入	13,200,000	12,750,000	△ 450,000
試 験 料 収 入	120,000	120,000	0
証 明 手 数 料 収 入	50,000	50,000	0
その他の手数料 収 入	20,000	20,000	0
寄付金収入	(0)	(0)	(0)
補助金収入	(297,283,000)	(325,234,000)	(27,951,000)
国 庫 補 助 金 収 入	(0)	(0)	(0)
地方公共団体補助金 収 入	(297,283,000)	(325,234,000)	(27,951,000)
教育振興等補助金 収 入	292,378,000	318,017,000	25,639,000
結核予防 補助金 収 入	205,000	304,000	99,000
その他の補助金 収 入	4,700,000	6,913,000	2,213,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(19,604,000)	(23,028,000)	(3,424,000)
補 助 活 動 収 入	9,000,000	9,000,000	0
寮 費 収 入	10,004,000	13,428,000	3,424,000
収 益 事 業 収 入	600,000	600,000	0
受取利息・配当金収入	(330,000)	(330,000)	(0)
その他の受取利息・配当金収入	330,000	330,000	0
雑収入	(22,030,000)	(250,000)	(△ 21,780,000)
施設設備利用料 収 入	50,000	50,000	0
退職金社団交付金収 入	21,780,000	0	△ 21,780,000
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	200,000	0
借入金等収入	(163,000,000)	(235,000,000)	(72,000,000)
短 期 借 入 金 収 入	163,000,000	235,000,000	72,000,000
前受金収入	(37,348,000)	(26,662,000)	(△ 10,686,000)
寮 費 前 受 金 収 入	448,000	462,000	14,000
一次入学金 前受金 収 入	14,400,000	13,600,000	△ 800,000
最終入学金前受金収 入	22,500,000	12,600,000	△ 9,900,000
その他の収入	(343,156,000)	(351,836,000)	(8,680,000)
前期末未収入金 収 入	26,156,000	34,836,000	8,680,000
預 り 金 受 入 収 入	300,000,000	300,000,000	0
仮 受 金 収 入	10,000,000	10,000,000	0
仮 払 金 受 入 収 入	7,000,000	7,000,000	0
資金収入調整勘定	(△ 67,800,000)	(△ 44,505,000)	(23,295,000)
期 末 未 収 入 金	△ 24,780,000	△ 4,417,000	20,363,000
前 期 末 前 受 金	△ 43,020,000	△ 40,088,000	2,932,000
前年度繰越支払資金	15,847,000	15,477,000	△ 370,000

(単位 円)

科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
収入の部 合 計	(1,192,048,000)	(1,308,588,000)	(116,540,000)

(単位 円)

支 出 の 部				
科	目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
人件費支出		(481,300,000)	(474,420,000)	(△ 6,880,000)
教 員 人 件 費 支 出		380,670,000	394,230,000	13,560,000
職 員 人 件 費 支 出		61,640,000	62,490,000	850,000
役 員 報 酬 支 出		17,210,000	17,700,000	490,000
退 職 金 支 出		21,780,000	0	△ 21,780,000
経 費 支 出		(178,104,000)	(210,853,000)	(32,749,000)
消 耗 品 費 支 出		10,155,000	8,716,000	△ 1,439,000
光 熱 水 費 支 出		15,520,000	18,794,000	3,274,000
旅 費 交 通 費 支 出		9,602,000	8,200,000	△ 1,402,000
奨 学 費 支 出		50,100,000	58,700,000	8,600,000
通 信 費 支 出		2,333,000	2,349,000	16,000
出 版 物 費 支 出		4,378,000	4,586,000	208,000
印 刷 製 本 費 支 出		1,608,000	1,610,000	2,000
修 繕 費 支 出		12,700,000	32,139,000	19,439,000
会 議 費 支 出		320,000	320,000	0
諸 会 費 支 出		4,649,000	4,746,000	97,000
委託料 手数料 支 出		27,829,000	30,541,000	2,712,000
保 険 料 支 出		2,372,000	2,352,000	△ 20,000
福 利 費 支 出		4,695,000	4,914,000	219,000
慶 弔 費 支 出		243,000	243,000	0
公 租 公 課 支 出		559,000	559,000	0
広 報 費 支 出		3,386,000	3,455,000	69,000
渉 外 費 支 出		2,615,000	2,625,000	10,000
保 健 衛 生 費 支 出		2,337,000	2,005,000	△ 332,000
賃 借 料 支 出		5,923,000	5,985,000	62,000
国際交流推進費 支 出		50,000	50,000	0
実 験 実 習 費 支 出		448,000	517,000	69,000
募 生 ・ 入 試 費 支 出		6,685,000	7,789,000	1,104,000
補 助 活 動 費 支 出		8,000,000	8,000,000	0
雑 費 支 出		1,597,000	1,658,000	61,000
管理経費支出		(0)	(0)	(0)
借入金等利息支出		(6,480,000)	(5,200,000)	(△ 1,280,000)
借 入 金 利 息 支 出		6,480,000	5,200,000	△ 1,280,000
借入金等返済支出		(178,000,000)	(229,000,000)	(51,000,000)
借 入 金 返 済 支 出		178,000,000	229,000,000	51,000,000
施設関係支出		(1,800,000)	(0)	(△ 1,800,000)
建 物 支 出		1,800,000	0	△ 1,800,000
設備関係支出		(5,864,000)	(7,206,000)	(1,342,000)
機 器 備 品 支 出		4,236,000	6,006,000	1,770,000
図 書 支 出		1,628,000	1,200,000	△ 428,000
資産運用支出		(0)	(1,100,000)	(1,100,000)
退職給与引当特定資産繰入支出		0	1,100,000	1,100,000
その他の支出		(347,869,000)	(367,514,000)	(19,645,000)
前期末未払金支払支 出		30,869,000	50,514,000	19,645,000
預 り 金 支 払 支 出		300,000,000	300,000,000	0
仮 受 金 支 出		10,000,000	10,000,000	0
仮 払 金 支 払 支 出		7,000,000	7,000,000	0
〔予 備 費〕		7,500,000	3,500,000	△ 4,000,000
資金支出調整勘定		(△ 30,034,000)	(△ 8,352,000)	(21,682,000)
期 末 未 払 金		△ 30,000,000	△ 8,150,000	21,850,000

(単位 円)

科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
前期 末前 払金	△ 34,000	△ 202,000	△ 168,000
翌年度繰越支払資金	15,131,000	18,147,000	3,016,000
支出の部 合 計	(1,192,014,000)	(1,308,588,000)	(116,574,000)

事業活動収支予算書

2023年 4月 1日から

2024年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園

(単位 円)

	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(347,860,000)	(362,336,000)	(14,476,000)
	授 業 料	268,620,000	281,754,000	13,134,000
	一 次 入 学 金	16,080,000	14,800,000	△ 1,280,000
	最 終 入 学 金	26,100,000	24,570,000	△ 1,530,000
	実 験 実 習 費	448,000	517,000	69,000
	教育振興充実費	32,560,000	34,152,000	1,592,000
	図 書 費	1,628,000	1,708,000	80,000
	冷 暖 房 料	2,424,000	4,835,000	2,411,000
	手数料	(13,390,000)	(12,940,000)	(△ 450,000)
	入 学 検 定 料	13,200,000	12,750,000	△ 450,000
	試 験 料	120,000	120,000	0
	証 明 手 数 料	50,000	50,000	0
	その他の手数料	20,000	20,000	0
	寄付金	(0)	(0)	(0)
	経常費等補助金	(297,283,000)	(325,234,000)	(27,951,000)
	地方公共団体補助金	(297,283,000)	(325,234,000)	(27,951,000)
	教育振興等補助金	292,378,000	318,017,000	25,639,000
	結核予防補助金	205,000	304,000	99,000
	その他の補助金	4,700,000	6,913,000	2,213,000
	付随事業収入	(19,004,000)	(22,428,000)	(3,424,000)
	補助 活動 収入	9,000,000	9,000,000	0
	寮 費 収 入	10,004,000	13,428,000	3,424,000
	雑収入	(22,030,000)	(250,000)	(△ 21,780,000)
	施設設備利用料	50,000	50,000	0
	退職金社団交付金収入	21,780,000	0	△ 21,780,000
	その他の雑収入	200,000	200,000	0
	教育活動収入計	(699,567,000)	(723,188,000)	(23,621,000)
事業活動支出の部	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
	人件費	(482,300,000)	(475,520,000)	(△ 6,780,000)
	教 員 人 件 費	380,670,000	394,230,000	13,560,000
	職 員 人 件 費	61,640,000	62,490,000	850,000
	役 員 報 酬	17,210,000	17,700,000	490,000
	退 職 金	21,780,000	0	△ 21,780,000
	退職給与引当金繰入額	1,000,000	1,100,000	100,000
	経 費	(209,104,000)	(240,846,000)	(31,742,000)
	消 耗 品 費	10,155,000	8,716,000	△ 1,439,000
	光 熱 水 費	15,520,000	18,794,000	3,274,000
	旅 費 交 通 費	9,602,000	8,200,000	△ 1,402,000
	奨 学 費	50,100,000	58,700,000	8,600,000
	通 信 費	2,333,000	2,349,000	16,000
	出 版 物 費	4,378,000	4,586,000	208,000
	印 刷 製 本 費	1,608,000	1,610,000	2,000
	修 繕 費	12,700,000	32,139,000	19,439,000
	会 議 費	320,000	320,000	0
	諸 会 費	4,649,000	4,746,000	97,000
	委託料 手数料	27,829,000	30,541,000	2,712,000
	保 険 料	2,372,000	2,352,000	△ 20,000
	福 利 費	4,695,000	4,914,000	219,000
	慶 弔 費	243,000	243,000	0
	公 租 公 課	559,000	559,000	0
	広 報 費	3,386,000	3,455,000	69,000
	渉 外 費	2,615,000	2,625,000	10,000
	保 健 衛 生 費	2,337,000	2,005,000	△ 332,000
	賃 借 料	5,923,000	5,985,000	62,000
	国際交流推進費	50,000	50,000	0
	実 験 実 習 費	448,000	510,000	62,000
	募生・入 試費	6,685,000	7,789,000	1,104,000
	補 助 活 動 費	8,000,000	8,000,000	0
	雑 費	1,597,000	1,658,000	61,000
	減 価 償 却 費	31,000,000	30,000,000	△ 1,000,000

(単位 円)

		(単位 円)			
		科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
		管理経費	(0)	(0)	(0)
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	(691, 404, 000)	(716, 366, 000)	(24, 962, 000)
		教育活動収支差額	(8, 163, 000)	(6, 822, 000)	(△ 1, 341, 000)
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
		受取利息・配当金	(330, 000)	(330, 000)	(0)
		その他の受取利息・配当金	330, 000	330, 000	0
		その他の教育活動外収入	(600, 000)	(600, 000)	(0)
		収益 事業 収入	600, 000	600, 000	0
		教育活動外収入計	(930, 000)	(930, 000)	(0)
	事業活動支出の部	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
		借入金等利息	(6, 480, 000)	(5, 200, 000)	(△ 1, 280, 000)
		借 入 金 利 息	6, 480, 000	5, 200, 000	△ 1, 280, 000
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	(6, 480, 000)	(5, 200, 000)	(△ 1, 280, 000)
		教育活動外収支差額	(△ 5, 550, 000)	(△ 4, 270, 000)	(1, 280, 000)
	経常収支差額		(2, 613, 000)	(2, 552, 000)	(△ 61, 000)
特別収支	事業活動収入の部	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(0)	(0)
		特別収入計	(0)	(0)	(0)
	事業活動支出の部	科 目	前年度当初予算	本年度当初予算	差 異
		資産 処分 差額	(3, 000, 000)	(3, 000, 000)	(0)
		図 書 除却 差額	3, 000, 000	3, 000, 000	0
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	(3, 000, 000)	(3, 000, 000)	(0)
		特別収支差額	(△ 3, 000, 000)	(△ 3, 000, 000)	(0)
〔予 備 費〕		7, 500, 000	3, 500, 000	△ 4, 000, 000	
基本金組入前当年度収支差額		△ 7, 887, 000	△ 3, 948, 000	3, 939, 000	
基本金組入額合計		△ 12, 000, 000	△ 6, 000, 000	6, 000, 000	
当年度収支差額		(△ 19, 887, 000)	(△ 9, 948, 000)	(9, 939, 000)	
前年度繰越収支差額		△ 1, 476, 871, 000	△ 1, 459, 036, 000	17, 835, 000	
基本金取崩額		0	0	0	
翌年度繰越収支差額		(△ 1, 496, 758, 000)	(△ 1, 468, 984, 000)	(27, 774, 000)	
(参考)					
事業活動収入計		700, 497, 000	724, 118, 000	23, 621, 000	
事業活動支出計		708, 384, 000	728, 066, 000	19, 682, 000	