

2023年度

計算書類

自 2023年4月 1日

至 2024年3月31日

鳥取県米子市二本木316番地

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 2024年5月14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) 2023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) 2023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. 2023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. 2023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。


2024年5月14日

学校法人 米子永島学園

監事

船越寛明 

監事

小野政希 

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2023年度（2023年4月1日から2024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2024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してしている。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

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	予 算	決 算	差 異	
学生生徒等納付金収入	(362,336,000)	(376,140,500)	(13,804,500)	
授業料収入	281,754,000	296,076,000	14,322,000	
一次入学金収入	14,800,000	14,840,000	40,000	
最終入学金収入	24,570,000	24,750,000	180,000	
実験実習費収入	517,000	526,500	9,500	
教育振興充実費収入	34,152,000	35,888,000	1,736,000	
図書収入	1,708,000	1,794,400	86,400	
冷暖房料収入	4,835,000	2,265,600	△	2,569,400
手数料収入	(12,940,000)	(13,037,224)	(97,224)	
入学検定料収入	12,750,000	12,765,000	15,000	
試験料収入	120,000	198,200	78,200	
証明手数料収入	50,000	59,900	9,900	
その他の手数料収入	20,000	14,124	△	5,876
寄付金収入	(0)	(300,000)	(300,000)	
一般寄付金収入	0	300,000	300,000	
補助金収入	(333,534,000)	(350,721,284)	(17,187,284)	
国庫補助金収入	(3,380,000)	(11,824,000)	(8,444,000)	
私立学校施設整備費補助金収入	3,380,000	10,934,000	7,554,000	
私立学校施設整備費補助金収入(施設)	3,380,000	10,934,000	7,554,000	
学校保健特別対策事業費補助金	0	890,000	890,000	
地方公共団体補助金収入	(330,154,000)	(338,897,284)	(8,743,284)	
教育振興等補助金収入	318,017,000	321,350,789	3,333,789	
授業料減免補助金収入	0	49,500	49,500	
結核予防補助金収入	304,000	200,200	△	103,800
その他の補助金収入	6,913,000	7,431,795	518,795	
大規模修繕等促進事業補助金収入	4,920,000	9,865,000	4,945,000	
資産売却収入	(0)	(0)	(0)	
付随事業・収益事業収入	(23,028,000)	(20,232,444)	(△) 2,795,556	
補助活動収入	9,000,000	6,529,743	△	2,470,257
寮費収入	13,428,000	13,152,700	△	275,300
収益事業収入	600,000	550,001	△	49,999
受取利息・配当金収入	(330,000)	(332,471)	(2,471)	
その他の受取利息・配当金収入	330,000	332,471	2,471	
雑収入	(250,000)	(1,363,443)	(1,113,443)	
施設設備利用料収入	50,000	118,700	68,700	
その他の雑収入	200,000	1,244,743	1,044,743	
借入金等収入	(235,000,000)	(418,000,000)	(183,000,000)	
短期借入金収入	235,000,000	418,000,000	183,000,000	
前受金収入	(26,662,000)	(29,784,000)	(3,122,000)	
寮費前受金収入	462,000	524,000	62,000	
一次入学金前受金収入	13,600,000	13,240,000	△	360,000
最終入学金前受金収入	12,600,000	16,020,000	3,420,000	
その他の収入	(351,836,000)	(498,439,111)	(146,603,111)	
前期未収入金収入	34,836,000	34,835,362	△	638
預り金受入収入	300,000,000	445,510,945	145,510,945	
退職給与引当特定資産取崩収入	0	1,100,000	1,100,000	
仮受金収入	10,000,000	6,909,988	△	3,090,012
仮払金受入収入	7,000,000	10,082,816	3,082,816	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金収入調整勘定	(△ 44,505,000)	(△ 59,598,400)	(△ 15,093,400)
期末 未収入金	△ 4,417,000	△ 19,510,400	△ 15,093,400
前期末 前受金	△ 40,088,000	△ 40,088,000	0
前年度繰越支払資金	15,477,000	15,476,979	
収入の部 合計	(1,316,888,000)	(1,664,229,056)	(347,341,056)

(単位 円)

支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	(474,420,000)	(467,443,124)	(△ 6,976,876)
教員人件費支出	394,230,000	390,676,706	△ 3,553,294
職員人件費支出	62,490,000	59,072,291	△ 3,417,709
役員報酬支出	17,700,000	17,694,127	△ 5,873
経 費 支出	(199,083,000)	(164,910,367)	(△ 34,172,633)
消耗品費支出	8,716,000	7,120,979	△ 1,595,021
光熱水費支出	18,794,000	16,698,471	△ 2,095,529
旅費交通費支出	10,400,000	9,723,619	△ 676,381
奨学費支出	58,700,000	55,001,110	△ 3,698,890
通信費支出	2,349,000	2,077,638	△ 271,362
出版物費支出	4,586,000	3,077,630	△ 1,508,370
印刷製本費支出	1,610,000	603,095	△ 1,006,905
修繕費支出	17,509,000	9,362,605	△ 8,146,395
会議費支出	320,000	235,093	△ 84,907
諸会費支出	4,746,000	4,029,259	△ 716,741
委託料手数料支出	31,201,000	25,414,366	△ 5,786,634
保険料支出	2,352,000	2,264,622	△ 87,378
福利費支出	4,914,000	3,574,595	△ 1,339,405
慶弔費支出	243,000	90,260	△ 152,740
公租公課支出	559,000	197,650	△ 361,350
広報費支出	3,455,000	3,004,920	△ 450,080
渉外費支出	2,625,000	1,371,716	△ 1,253,284
保健衛生費支出	2,005,000	1,321,858	△ 683,142
賃借料支出	5,985,000	5,909,143	△ 75,857
国際交流推進費支出	50,000	19,107	△ 30,893
実験実習費支出	517,000	549,902	32,902
募生・入試費支出	7,789,000	6,359,579	△ 1,429,421
補助活動費支出	8,000,000	5,746,957	△ 2,253,043
雑費支出	1,658,000	1,156,193	△ 501,807
管理経費支出	(0)	(0)	(0)
借入金等利息支出	(5,200,000)	(5,053,979)	(△ 146,021)
借入金利息支出	5,200,000	5,053,979	△ 146,021
借入金等返済支出	(229,000,000)	(468,964,000)	(239,964,000)
借入金返済支出	229,000,000	468,964,000	239,964,000
施設関係支出	(40,980,000)	(40,760,000)	(△ 220,000)
建物支出	40,980,000	36,030,000	△ 4,950,000
建設仮勘定支出	0	4,730,000	4,730,000
設備関係支出	(10,106,000)	(22,441,069)	(12,335,069)
機器備品支出	8,906,000	21,342,289	12,436,289
図書支出	1,200,000	1,098,780	△ 101,220
資産運用支出	(1,100,000)	(2,201,767)	(1,101,767)
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	1,100,000	2,201,716	1,101,716
その他の支出	(367,514,000)	(516,703,115)	(149,189,115)
前期未払金支払支出	50,514,000	55,413,818	4,899,818
預り金支払支出	300,000,000	444,296,493	144,296,493
仮受金支出	10,000,000	6,909,988	△ 3,090,012
仮払金支払支出	7,000,000	10,082,816	3,082,816
[予備費]	(0)		△ 2,000,000
	2,000,000		2,000,000

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
資金支出調整勘定	(△ 32,662,000)	(△ 44,254,420)	(△ 11,592,420)
期末未払金	△ 32,460,000	△ 44,052,526	△ 11,592,526
前期末前払金	△ 202,000	△ 201,894	106
翌年度繰越支払資金	20,147,000	20,006,055	△ 140,945
支出の部合計	(1,316,888,000)	(1,664,229,056)	(347,341,056)

人件費支出内訳表

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	部 門	米子松蔭高等学校	学校法人	総 額
教員人件費支出		(390,676,706)	(0)	(390,676,706)
本 務 教 員		(368,971,193)	(0)	(368,971,193)
本 俸		192,952,972	0	192,952,972
期末 勤勉 手当		70,087,679	0	70,087,679
その他の 手当		41,213,681	0	41,213,681
所定 福利 費		64,716,861	0	64,716,861
兼 務 教 員		21,705,513	0	21,705,513
職員人件費支出		(59,072,291)	(0)	(59,072,291)
本 務 職 員		(59,072,291)	(0)	(59,072,291)
本 俸		34,836,138	0	34,836,138
期末 勤勉 手当		11,099,952	0	11,099,952
その他の 手当		3,291,840	0	3,291,840
所定 福利 費		9,844,361	0	9,844,361
役員報酬支出		0	17,694,127	17,694,127
退職金支出		(0)	(0)	(0)
計		(449,748,997)	(17,694,127)	(467,443,124)

活動区分資金収支計算書

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	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	376,140,500		
		手数料収入	13,037,224		
		特別寄付金収入	0		
		一般寄付金収入	300,000		
		経常費等補助金収入	329,922,284		
		付随事業収入	19,682,443		
		雑収入	1,363,443		
			教育活動資金収入計	740,445,894	
	支出	人件費支出	467,443,124		
		経 費 支 出	164,910,367		
		管理経費支出	0		
				教育活動資金支出計	632,353,491
			差引	108,092,403	
		調整勘定等	△ 6,138,436		
		教育活動資金収支差額	101,953,967		
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	20,799,000		
		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	20,799,000
	支出	施設関係支出	40,760,000		
		設備関係支出	22,441,069		
		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	63,201,069
		差引	△ 42,402,069		
		調整勘定等	0		
		施設整備等活動資金収支差額	△ 42,402,069		
		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)	59,551,898		
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	418,000,000		
		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	445,510,945		
		退職給与引当特定資産取崩収入	1,100,000		
		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	6,909,988		
		仮 払 金 受 入 収 入	10,082,816		
		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	881,603,749
		支出	受取利息・配当金収入	332,471	
	収 益 事 業 収 入		550,001		
	過 年 度 修 正 収 入		0		
			その他の活動資金収入計	882,486,221	
	借入金等返済支出		468,964,000		
	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	2,201,716				

(単位 円)

		科 目	金 額
その他の活動による資金収支	支出	人件費引当特定資産繰入支出	0
		預り金支払支出	444,296,493
		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	6,909,988
		仮払金支払支出	10,082,816
		前払金支払支出	0
		創立50周年記念	0
		預託金支出	0
		小計	932,455,064
		借入金等利息支出	5,053,979
		デリバティブ解約損支出	0
		過年度修正支出	0
		その他の活動資金支出計	937,509,043
		差引	△ 55,022,822
		調整勘定等	0
その他の活動資金収支差額	△ 55,022,822		
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			4,529,076
前年度繰越支払資金			15,476,979
翌年度繰越支払資金			20,006,055

事業活動収支計算書

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	予 算	決 算	差 異	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(362,336,000)	(376,140,500)	(13,804,500)	
	授業料	281,754,000	296,076,000	14,322,000	
	一次入学金	14,800,000	14,840,000	40,000	
	最終入学金	24,570,000	24,750,000	180,000	
	実験実習費	517,000	526,500	9,500	
	教育振興充実費	34,152,000	35,888,000	1,736,000	
	図書費	1,708,000	1,794,400	86,400	
	冷暖房料	4,835,000	2,265,600	△ 2,569,400	
	手数料	(12,940,000)	(13,037,224)	(97,224)	
	入学検定料	12,750,000	12,765,000	15,000	
	試験料	120,000	198,200	78,200	
	証明手数料	50,000	59,900	9,900	
	その他の手数料	20,000	14,124	△ 5,876	
	寄付金	(0)	(397,350)	(397,350)	
	一般寄付金	0	300,000	300,000	
	現物寄付	0	97,350	97,350	
	経常費等補助金	(325,234,000)	(329,922,284)	(4,688,284)	
	国庫補助金	(0)	(890,000)	(890,000)	
	学校保健特別対策事業費補助金	0	890,000	890,000	
	地方公共団体補助金	(325,234,000)	(329,032,284)	(3,798,284)	
	教育振興等補助金	318,017,000	321,350,789	3,333,789	
	授業料減免補助金	0	49,500	49,500	
	結核予防補助金	304,000	200,200	△ 103,800	
	その他の補助金	6,913,000	7,431,795	518,795	
	付随事業収入	(22,428,000)	(19,682,443)	(△) 2,745,557	
	補助活動収入	9,000,000	6,529,743	△ 2,470,257	
	寮費収入	13,428,000	13,152,700	△ 275,300	
	雑収入	(250,000)	(1,363,443)	(1,113,443)	
	施設設備利用料	50,000	118,700	68,700	
	その他の雑収入	200,000	1,244,743	1,044,743	
	教育活動収入計	(723,188,000)	(740,543,244)	(17,355,244)	
	教育活動収支	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	(475,520,000)	(468,543,124)	(△) 6,976,876
		教員人件費	394,230,000	390,676,706	△ 3,553,294
		職員人件費	62,490,000	59,072,291	△ 3,417,709
役員報酬		17,700,000	17,694,127	△ 5,873	
退職給与引当金繰入額		1,100,000	1,100,000	0	
経 費		(229,076,000)	(197,878,250)	(△) 31,197,750	
消耗品費		8,716,000	7,218,329	△ 1,497,671	
光熱水費		18,794,000	16,698,471	△ 2,095,529	
旅費交通費		10,400,000	9,723,619	△ 676,381	
奨学費		58,700,000	55,001,110	△ 3,698,890	
通信費		2,349,000	2,077,638	△ 271,362	
出版物費		4,586,000	3,077,630	△ 1,508,370	
印刷製本費		1,610,000	603,095	△ 1,006,905	
修繕費		17,509,000	9,362,605	△ 8,146,395	
会議費		320,000	235,093	△ 84,907	
諸会費		4,746,000	4,029,259	△ 716,741	
委託料 手数料		31,201,000	25,414,366	△ 5,786,634	
保険料		2,352,000	2,264,622	△ 87,378	
福利費		4,914,000	3,574,595	△ 1,339,405	
慶弔費		243,000	90,260	△ 152,740	
公租公課		559,000	197,650	△ 361,350	
広報費		3,455,000	3,004,920	△ 450,080	
渉外費		2,625,000	1,371,716	△ 1,253,284	
保健衛生費		2,005,000	1,321,858	△ 683,142	
賃借料		5,985,000	5,909,143	△ 75,857	
国際交流推進費		50,000	19,107	△ 30,893	
実験実習費	510,000	549,902	39,902		
募生・入試費	7,789,000	6,359,579	△ 1,429,421		

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支		補助活動費	8,000,000	5,746,957	△ 2,253,043	
		雑 費	1,658,000	1,156,193	△ 501,807	
		減価償却費	30,000,000	32,870,533	2,870,533	
		管理経費	(0)	(0)	(0)	
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	
		教育活動支出計	(704,596,000)	(666,421,374)	(△ 38,174,626)	
		教育活動収支差額	(18,592,000)	(74,121,870)	(55,529,870)	
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	(330,000)	(332,471)	(2,471)	
		その他の受取利息・配当金	330,000	332,471	2,471	
		その他の教育活動外収入	(600,000)	(550,001)	(△ 49,999)	
		収益 事業 収入	600,000	550,001	△ 49,999	
			教育活動外収入計	(930,000)	(882,472)	(△ 47,528)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借入金等利息	(5,200,000)	(5,053,979)	(△ 146,021)	
		借入金利息	5,200,000	5,053,979	△ 146,021	
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	
		教育活動外支出計	(5,200,000)	(5,053,979)	(△ 146,021)	
		教育活動外収支差額	(△ 4,270,000)	(△ 4,171,507)	(98,493)	
		經常収支差額	(14,322,000)	(69,950,363)	(55,628,363)	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)	
		その他の特別収入	(8,300,000)	(22,038,424)	(13,738,424)	
		現物寄付	0	1,239,424	1,239,424	
		施設設備補助金	8,300,000	20,799,000	12,499,000	
		私立学校施設整備費補助金	3,380,000	10,934,000	7,554,000	
		大規模修繕等促進事業補助金	4,920,000	9,865,000	4,945,000	
			特別収入計	(8,300,000)	(22,038,424)	(13,738,424)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		資産処分差額	(3,000,000)	(2,946,358)	(△ 53,642)	
		機器備品処分差額	0	1	1	
		図書除却差額	3,000,000	2,942,357	△ 57,643	
		建物処分差額	0	1,000	1,000	
		構築物処分差額	0	3,000	3,000	
その他の特別支出		(0)	(0)	(0)		
		特別支出計	(3,000,000)	(2,946,358)	(△ 53,642)	
		特別収支差額	(5,300,000)	(19,092,066)	(13,792,066)	
		(0)				
〔予備費〕		2,000,000		△ 2,000,000		
基本金組入前当年度収支差額		17,622,000	89,042,429	71,420,429		
基本金組入額合計		△ 6,000,000	△ 14,364,280	△ 8,364,280		
当年度収支差額		(11,622,000)	(74,678,149)	(63,056,149)		
前年度繰越収支差額		△ 1,459,036,000	△ 1,459,035,843	157		
基本金取崩額		0	0	0		
翌年度繰越収支差額		(△ 1,447,414,000)	(△ 1,384,357,694)	(63,056,306)		
(参考)						
事業活動収入計		732,418,000	763,464,140	31,046,140		
事業活動支出計		714,796,000	674,421,711	△ 40,374,289		

貸借対照表

2024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	(996,033,461)	(966,308,092)	(29,725,369)	
有形固定資産	(963,795,560)	(934,934,246)	(28,861,314)	
土地	301,588,788	301,588,788	0	
建物	590,644,691	575,760,401	14,884,290	
構築物	3,012,914	3,311,107	△ 298,193	
機器備品	35,445,538	19,326,744	16,118,794	
図書	33,100,629	34,944,206	△ 1,843,577	
車輛	3,000	3,000	0	
特定資産	(7,967,873)	(6,866,106)	(1,101,767)	
設備更新引当特定資産	1,367,369	1,367,343	26	
図書整備引当特定資産	1,265,192	1,265,167	25	
退職給与引当特定資産	5,335,312	4,233,596	1,101,716	
その他の固定資産	(24,270,028)	(24,507,740)	(△ 237,712)	
水道施設利用権	175,644	193,356	△ 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	1,540,000	1,760,000	△ 220,000	
流動資産	(39,516,455)	(50,514,235)	(△ 10,997,780)	
現金預金	20,006,055	15,476,979	4,529,076	
未収入金	19,510,400	34,835,362	△ 15,324,962	
前払金	0	201,894	△ 201,894	
資産の部合計	(1,035,549,916)	(1,016,822,327)	(18,727,589)	
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	(332,499,290)	(360,440,300)	(△ 27,941,010)	
長期借入金	315,636,000	354,600,000	△ 38,964,000	
退職給与引当金	5,400,300	4,300,300	1,100,000	
長期未払金	11,462,990	1,540,000	9,922,990	
流動負債	(191,264,507)	(233,638,337)	(△ 42,373,830)	
短期借入金	126,964,000	138,964,000	△ 12,000,000	
未払金	29,229,862	50,514,144	△ 21,284,282	
前受金	29,784,000	40,088,000	△ 10,304,000	
預り金	5,286,645	4,072,193	1,214,452	
負債の部合計	(523,763,797)	(594,078,637)	(△ 70,314,840)	
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	(1,896,143,813)	(1,881,779,533)	(14,364,280)	
第1号基本金	1,846,143,813	1,831,779,533	14,364,280	
第4号基本金	50,000,000	50,000,000	0	
繰越収支差額	(△ 1,384,357,694)	(△ 1,459,035,843)	(74,678,149)	
翌年度繰越収支差額	△ 1,384,357,694	△ 1,459,035,843	74,678,149	
純資産の部合計	(511,786,119)	(422,743,690)	(89,042,429)	
負債及び純資産の部合計	(1,035,549,916)	(1,016,822,327)	(18,727,589)	

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…未収入金の徴収不能に備えるため個別に見積った徴収不能見込み額を計上している。
- 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。

(2) その他の重要な会計方針

- ①有価証券の評価基準及び評価方法
移動平均法に基づく原価法
- ②ファイナンスリース取引の処理
「リース取引に関する会計処理について（通知）」（20高私参第2号）による会計処理によっている。
- 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。

2. 重要な会計方針の変更等 なし

3. 減価償却費額の累計額の合計額 905,267,649 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は、次のとおりである。

	土 地		282,023,218 円
	建 物		590,644,691 円

6. 翌会計年度以降の会計以後の会計年度において基本金への組み入れを行うこととなる金額
208,183,670 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の対策
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正確に判断するために必要な事項

①有価証券の時価情報

	種類	貸借対照表計上	時価
有価証券	投資信託	500,000 円	739,650 円
有価証券	株式	12,500,000 円	—
特定有価証券	株式	9,204,000 円	9,672,000 円

②所有権移転外 ファイナンスリース取引

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料
機器備品他	33,158,269 円	18,949,415 円

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。

資金収支予算書

2024年 4月 1日から

2025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	前年度予算	本年度予算	差 異	
学生生徒等納付金収入	(362,336,000)	(347,993,000)	(14,343,000)
授 業 料 収 入	281,754,000	279,675,000		2,079,000
一 次 入 学 金 収 入	14,800,000	13,240,000		1,560,000
最 終 入 学 金 収 入	24,570,000	17,370,000		7,200,000
実 験 実 習 費 収 入	517,000	0		517,000
教育振興充実費 収入	34,152,000	33,900,000		252,000
図 書 収 入	1,708,000	1,708,000		0
冷 暖 房 料 収 入	4,835,000	2,100,000		2,735,000
手数料収入	(12,940,000)	(13,390,000)	(△	450,000)
入 学 検 定 料 収 入	12,750,000	13,200,000	△	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	(325,234,000)	(319,986,000)	(5,248,000)
国 庫 補 助 金 収 入	(0)	(0)	(0)
地方公共団体補助金 収入	(325,234,000)	(319,986,000)	(5,248,000)
教育振興等補助金 収入	318,017,000	305,957,000		12,060,000
結核予防 補助金 収入	304,000	209,000		95,000
その他の補助金 収入	6,913,000	5,303,000		1,610,000
大規模修繕等促進事業補助金 収入	0	8,517,000	△	8,517,000
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(23,028,000)	(25,058,000)	(△	2,030,000)
補 助 活 動 収 入	9,000,000	8,500,000		500,000
寮 費 収 入	13,428,000	16,558,000	△	3,130,000
収 益 事 業 収 入	600,000	0		600,000
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	(250,000)	(250,000)	(0)
施 設 設 備 利 用 料 収 入	50,000	50,000		0
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	200,000		0
借入金等収入	(235,000,000)	(401,700,000)	(△	166,700,000)
長 期 借 入 金 収 入	0	16,700,000	△	16,700,000
短 期 借 入 金 収 入	235,000,000	385,000,000	△	150,000,000
前受金収入	(26,662,000)	(34,304,000)	(△	7,642,000)
寮 費 前 受 金 収 入	462,000	504,000	△	42,000
一 次 入 学 金 前 受 金 収 入	13,600,000	14,000,000	△	400,000
最 終 入 学 金 前 受 金 収 入	12,600,000	19,800,000	△	7,200,000
その他の収入	(351,836,000)	(336,856,000)	(14,980,000)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	34,836,000	19,356,000		15,480,000
預 り 金 受 入 収 入	300,000,000	300,500,000	△	500,000
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	(△ 44,505,000)	(△ 35,924,000)	(△	8,581,000)
期 末 未 収 入 金	△ 4,417,000	△ 5,052,000		635,000
前 期 末 前 受 金	△ 40,088,000	△ 30,872,000	△	9,216,000
前年度繰越支払資金	15,477,000	20,006,000	△	4,529,000

(単位 円)

科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
収入の部 合計	(1,308,588,000)	(1,463,949,000)	(△ 155,361,000)

(単位 円)

支出の部				
科	目	前年度予算	本年度予算	差 異
人件費支出		(474,420,000)	(502,340,000)	(△ 27,920,000)
教員人件費支出		394,230,000	419,560,000	△ 25,330,000
職員人件費支出		62,490,000	64,980,000	△ 2,490,000
役員報酬支出		17,700,000	17,800,000	△ 100,000
経費支出		(210,853,000)	(193,407,000)	(17,446,000)
消耗品費支出		8,716,000	6,642,000	2,074,000
光熱水費支出		18,794,000	18,794,000	0
旅費交通費支出		8,200,000	10,756,000	△ 2,556,000
奨学費支出		58,700,000	55,000,000	3,700,000
通信費支出		2,349,000	2,531,000	△ 182,000
出版物費支出		4,586,000	4,157,000	429,000
印刷製本費支出		1,610,000	1,988,000	△ 378,000
修繕費支出		32,139,000	13,944,000	18,195,000
会議費支出		320,000	370,000	△ 50,000
諸会費支出		4,746,000	4,864,000	△ 118,000
委託料手数料支出		30,541,000	33,790,000	△ 3,249,000
保険料支出		2,352,000	2,627,000	△ 275,000
福利費支出		4,914,000	5,048,000	△ 134,000
慶弔費支出		243,000	243,000	0
公租公課支出		559,000	610,000	△ 51,000
広報費支出		3,455,000	3,893,000	△ 438,000
渉外費支出		2,625,000	2,726,000	△ 101,000
保健衛生費支出		2,005,000	1,745,000	260,000
貸借料支出		5,985,000	5,688,000	297,000
国際交流推進費支出		50,000	50,000	0
実験実習費支出		517,000	0	517,000
募生・入試費支出		7,789,000	8,299,000	△ 510,000
補助活動費支出		8,000,000	8,000,000	0
雑費支出		1,658,000	1,642,000	16,000
管理経費支出		(0)	(0)	(0)
借入金等利息支出		(5,200,000)	(5,000,000)	(200,000)
借入金利息支出		5,200,000	5,000,000	200,000
借入金等返済支出		(229,000,000)	(370,000,000)	(△ 141,000,000)
借入金返済支出		229,000,000	370,000,000	△ 141,000,000
施設関係支出		(0)	(25,300,000)	(△ 25,300,000)
建物支出		0	25,300,000	△ 25,300,000
設備関係支出		(7,206,000)	(6,384,000)	(822,000)
機器備品支出		6,006,000	5,184,000	822,000
図書支出		1,200,000	1,200,000	0
資産運用支出		(1,100,000)	(1,100,000)	(0)
退職給与引当特定資産繰入支出		1,100,000	1,100,000	0
その他の支出		(367,514,000)	(346,379,000)	(21,135,000)
前期末未払金支払支出		50,514,000	28,879,000	21,635,000
預り金支払支出		300,000,000	300,500,000	△ 500,000
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]		3,500,000	5,000,000	△ 1,500,000
資金支出調整勘定		(△ 8,352,000)	(△ 9,159,000)	(807,000)
期末未払金		△ 8,150,000	△ 9,159,000	1,009,000
前期末前払金		△ 202,000	0	△ 202,000

(単位 円)

科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
翌年度繰越支払資金	18,147,000	18,198,000	△ 51,000
支出の部 合 計	(1,308,588,000)	(1,463,949,000)	(△ 155,361,000)

事業活動収支予算書

2024年 4月 1日から
2025年 3月31日まで

学校法人 米子永島学園
(単位 円)

科 目		前年度予算	本年度予算	差 異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(362,336,000)	(347,993,000)	(14,343,000)
	授 業 料	281,754,000	279,675,000	2,079,000
	一 次 入 学 金	14,800,000	13,240,000	1,560,000
	最 終 入 学 金	24,570,000	17,370,000	7,200,000
	実 験 実 習 費	517,000	0	517,000
	教育振興充実費	34,152,000	33,900,000	252,000
	図 書 費	1,708,000	1,708,000	0
	冷 暖 房 料	4,835,000	2,100,000	2,735,000
	手数料	(12,940,000)	(13,390,000)	(△) 450,000
	入 学 検 定 料	12,750,000	13,200,000	△ 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	(325,234,000)	(311,469,000)	(13,765,000)
	地方公共団体補助金	(325,234,000)	(311,469,000)	(13,765,000)
	教育振興等補助金	318,017,000	305,957,000	12,060,000
	結核予防補助金	304,000	209,000	95,000
	その他の補助金	6,913,000	5,303,000	1,610,000
	付随事業収入	(22,428,000)	(25,058,000)	(△) 2,630,000
	補助活動収入	9,000,000	8,500,000	500,000
	寮 費 収 入	13,428,000	16,558,000	△ 3,130,000
	雑収入	(250,000)	(250,000)	(0)
	施設設備利用料	50,000	50,000	0
	その他の雑収入	200,000	200,000	0
教育活動収入計	(723,188,000)	(698,160,000)	(25,028,000)	
教育活動収支	科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
	人件費	(475,520,000)	(503,440,000)	(△) 27,920,000
	教 員 人 件 費	394,230,000	419,560,000	△ 25,330,000
	職 員 人 件 費	62,490,000	64,980,000	△ 2,490,000
	役 員 報 酬	17,700,000	17,800,000	△ 100,000
	退職給与引当金繰入額	1,100,000	1,100,000	0
	経 費	(240,846,000)	(223,407,000)	(17,439,000)
	消 耗 品 費	8,716,000	6,642,000	2,074,000
	光 熱 水 費	18,794,000	18,794,000	0
	旅 費 交 通 費	8,200,000	10,756,000	△ 2,556,000
	奨 学 費	58,700,000	55,000,000	3,700,000
	通 信 費	2,349,000	2,531,000	△ 182,000
	出 版 物 費	4,586,000	4,157,000	429,000
	印 刷 製 本 費	1,610,000	1,988,000	△ 378,000
	修 繕 費	32,139,000	13,944,000	18,195,000
	会 議 費	320,000	370,000	△ 50,000
	諸 会 費	4,746,000	4,864,000	△ 118,000
	委託料 手数料	30,541,000	33,790,000	△ 3,249,000
	保 険 料	2,352,000	2,627,000	△ 275,000
	福 利 費	4,914,000	5,048,000	△ 134,000
	慶 弔 費	243,000	243,000	0
	公 租 公 課	559,000	610,000	△ 51,000
	広 報 費	3,455,000	3,893,000	△ 438,000
	涉 外 費	2,625,000	2,726,000	△ 101,000
	保 健 衛 生 費	2,005,000	1,745,000	260,000
	賃 借 料	5,985,000	5,688,000	297,000
	国際交流推進費	50,000	50,000	0
	実 験 実 習 費	510,000	0	510,000
	募 生 ・ 入 試 費	7,789,000	8,299,000	△ 510,000
	補 助 活 動 費	8,000,000	8,000,000	0
	雑 費	1,658,000	1,642,000	16,000
	減 価 償 却 費	30,000,000	30,000,000	0
	管理経費	(0)	(0)	(0)
徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	

(単位 円)

		科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
		教育活動支出計	(716,366,000)	(726,847,000)	(△ 10,481,000)
		教育活動収支差額	(6,822,000)	(△ 28,687,000)	(35,509,000)
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	前年度予算	本年度予算	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)	(0)	(600,000)
		収益 事業 収入	600,000	0	600,000
	教育活動外収入計	(930,000)	(330,000)	(600,000)	
	事業活動支出の部	科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
		借入金等利息	(5,200,000)	(5,000,000)	(200,000)
		借入金利息	5,200,000	5,000,000	200,000
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
教育活動外支出計		(5,200,000)	(5,000,000)	(200,000)	
		教育活動外収支差額	(△ 4,270,000)	(△ 4,670,000)	(400,000)
		経常収支差額	(2,552,000)	(△ 33,357,000)	(35,909,000)
特別収支	事業活動収入の部	科 目	前年度予算	本年度予算	差 異
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(0)	(8,517,000)	(△ 8,517,000)
		施設設備補助金	0	8,517,000	△ 8,517,000
		大規模修繕等促進事業補助金	0	8,517,000	△ 8,517,000
	特別収入計	(0)	(8,517,000)	(△ 8,517,000)	
	事業活動支出の部	科 目	前年度予算	本年度予算	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)	(5,517,000)	(△ 8,517,000)
		〔予 備 費〕	3,500,000	5,000,000	△ 1,500,000
		基本金組入前当年度収支差額	△ 3,948,000	△ 32,840,000	28,892,000
		基本金組入額合計	△ 6,000,000	0	△ 6,000,000
		当年度収支差額	(△ 9,948,000)	(△ 32,840,000)	(22,892,000)
		前年度繰越収支差額	△ 1,459,036,000	△ 1,384,358,000	△ 74,678,000
		基本金取崩額	0	0	0
		翌年度繰越収支差額	(△ 1,468,984,000)	(△ 1,417,198,000)	(△ 51,786,000)
(参考)					
		事業活動収入計	724,118,000	707,007,000	17,111,000
		事業活動支出計	728,066,000	739,847,000	△ 11,781,000