

# 計 算 書 類

## 平 成 30 年 度

自 平成30年4月1日  
至 平成31年3月31日

米子市車尾3丁目12番56号

学校法人米子みどり学園

理事長 山中隆司

## 資金収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

収入の部			
科目	予算	決算	差異
園児納付金収入	96,670,000	96,513,400	156,600
保育料収入	78,200,000	78,216,000	△ 16,000
入園料収入	1,700,000	1,700,000	0
暖房費収入	970,000	870,400	99,600
施設設備費収入	15,800,000	15,727,000	73,000
手数料収入	200,000	196,000	4,000
入園手数料収入	200,000	196,000	4,000
寄付金収入	162,000	161,670	330
特別寄付金収入	0	0	0
一般寄付金収入	162,000	161,670	330
補助金収入	52,070,000	52,058,590	11,410
県補助金収入	46,870,000	46,863,000	7,000
市町村補助金収入	5,200,000	5,195,590	4,410
資産売却収入	2,005,400	2,005,400	0
出資金回収収入	2,005,400	2,005,400	0
付随事業・収益事業収入	5,440,000	5,427,125	12,875
未就園児保育料収入	110,000	33,000	77,000
用品あっせん手数料収入	180,000	154,925	25,075
延長保育料収入	5,150,000	5,239,200	△ 89,200
受取利息・配当金収入	15,000	9,522	5,478
その他の受取利息・配当金収入	15,000	9,522	5,478
雑収入	1,649,000	1,639,624	9,376
施設設備利用料収入	1,140,000	1,133,124	6,876
退職金社団収入	369,000	369,000	0
その他の雑収入	140,000	137,500	2,500

## 資金収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	1,900,000	1,600,000	300,000
入園料前受金収入	1,900,000	1,600,000	300,000
その他の収入	50,006,840	49,943,018	63,822
前期末未収入金収入	6,840	6,840	0
預り金受入収入	50,000,000	49,936,178	63,822
(内就園奨励費補助金収入)	(23,959,966)	(23,959,966)	( 0)
資金収入調整勘定	△ 1,789,000	△ 1,789,000	0
期末未収入金	△ 369,000	△ 369,000	0
前期末前受金	△ 1,420,000	△ 1,420,000	0
前年度繰越支払資金	35,771,095	35,771,095	
収入の部合計	244,100,335	243,536,444	563,891

## 資金収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	110,570,000	110,320,483	249,517
教員人件費支出	76,800,000	76,728,170	71,830
職員人件費支出	11,000,000	10,845,800	154,200
役員報酬支出	9,000,000	9,000,000	0
退職金支出	370,000	369,000	1,000
所定福利費支出	13,400,000	13,377,513	22,487
経 費 支 出	37,155,000	36,984,774	170,226
教材費支出	2,400,000	2,210,876	189,124
消耗品費支出	1,000,000	813,706	186,294
光熱水費支出	4,120,000	3,834,781	285,219
旅費交通費支出	3,500,000	3,488,979	11,021
福利費支出	3,900,000	3,923,139	△ 23,139
通信運搬費支出	1,400,000	1,419,343	△ 19,343
印刷製本費支出	900,000	1,006,550	△ 106,550
保険料支出	700,000	873,795	△ 173,795
賃借料支出	1,700,000	1,694,142	5,858
公租公課支出	200,000	199,500	500
会費負担金支出	600,000	589,027	10,973
研修費支出	210,000	204,130	5,870
報酬委託手数料支出	4,000,000	3,928,490	71,510
広報費支出	400,000	411,601	△ 11,601
渉外費支出	784,000	783,318	682
法人費支出	900,000	979,250	△ 79,250
新聞雑誌費支出	100,000	127,569	△ 27,569
保健衛生費支出	300,000	355,182	△ 55,182
修繕費支出	2,720,000	2,719,332	668
行事費支出	2,000,000	1,973,564	26,436
車両燃料費支出	800,000	923,605	△ 123,605
車両修繕費支出	1,000,000	1,103,106	△ 103,106
奨学費支出	2,750,000	2,748,600	1,400
延長保育諸経費支出	600,000	503,126	96,874
雑費支出	171,000	170,063	937
借入金等利息支出	419,007	419,007	0
借入金利息支出	419,007	419,007	0
(日本私立学校振興・共済事業団)	319,680	319,680	0
(金 融 機 関)	99,327	99,327	0

## 資金収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	6,432,000	6,432,000	0
借入金返済支出	6,432,000	6,432,000	0
(日本私立学校振興・共済事業団)	4,440,000	4,440,000	0
(金融機関)	1,992,000	1,992,000	0
施設関係支出	127,000	126,360	640
構築物支出	127,000	126,360	640
設備関係支出	1,400,000	1,397,448	2,552
機器備品支出	1,300,000	1,299,880	120
図書支出	100,000	97,568	2,432
資産運用支出	1,000	1,000	0
園舎改装引当特定資産繰入支出	1,000	1,000	0
その他の支出	50,544,084	50,439,400	104,684
前期末未払金支払支出	544,084	544,084	0
預り金支払支出	50,000,000	49,895,316	104,684
(内就園奨励費補助金支出)	(23,959,966)	(23,959,966)	(0)
資金支出調整勘定	△ 957,348	△ 957,348	0
期末未払金	△ 957,348	△ 957,348	0
翌年度繰越支払資金	38,409,592	38,373,320	36,272
支出の部合計	244,100,335	243,536,444	563,891

第3号様式

## 人件費支出内訳表

平成30年4月1日から  
平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
教員人件費支出	76,728,170
本務教員	76,728,170
本俸	55,207,250
期末手当	15,915,000
その他の手当	5,605,920
職員人件費支出	10,845,800
本務職員	10,845,800
本俸	7,020,000
期末手当	2,849,000
その他の手当	976,800
役員報酬支出	9,000,000
退職金支出	369,000
教員	369,000
所定福利費支出	13,377,513
教員	11,614,382
職員	1,763,131
計	110,320,483

## 事業活動収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入の部	園児納付金	96,670,000	96,513,400	156,600
		保育料	78,200,000	78,216,000	△ 16,000
		入園料	1,700,000	1,700,000	0
		暖房費	970,000	870,400	99,600
		施設設備費	15,800,000	15,727,000	73,000
		手数料	200,000	196,000	4,000
		入園手数料	200,000	196,000	4,000
		寄付金	162,000	161,670	330
		一般寄付金	162,000	161,670	330
		経常費等補助金	52,070,000	52,058,590	11,410
		県補助金	46,870,000	46,863,000	7,000
		市町村補助金	5,200,000	5,195,590	4,410
		付随事業収入	5,440,000	5,427,125	12,875
		未就園児保育料収入	110,000	33,000	77,000
		用品あっせん手数料収入	180,000	154,925	25,075
		延長保育料収入	5,150,000	5,239,200	△ 89,200
		雑収入	1,649,000	1,639,624	9,376
		施設設備利用料	1,140,000	1,133,124	6,876
		退職金社団収入	369,000	369,000	0
		その他の雑収入	140,000	137,500	2,500
教育活動収入計	156,191,000	155,996,409	194,591		

## 事業活動収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目		予 算	決 算	差 異
人 件 費		110,570,000	110,320,483	249,517
	教員人件費	76,800,000	76,728,170	71,830
	職員人件費	11,000,000	10,845,800	154,200
	役員報酬	9,000,000	9,000,000	0
	退職金	370,000	369,000	1,000
	所定福利費	13,400,000	13,377,513	22,487
経 費		50,455,000	50,211,308	243,692
	教材費	2,400,000	2,210,876	189,124
	消耗品費	1,000,000	813,706	186,294
	光熱水費	4,120,000	3,834,781	285,219
	旅費交通費	3,500,000	3,488,979	11,021
	福利費	3,900,000	3,923,139	△ 23,139
	通信運搬費	1,400,000	1,419,343	△ 19,343
	印刷製本費	900,000	1,006,550	△ 106,550
	保険料	700,000	873,795	△ 173,795
	賃借料	1,700,000	1,694,142	5,858
	公租公課	200,000	199,500	500
	会費負担金	600,000	589,027	10,973
	研修費	210,000	204,130	5,870
	報酬委託手数料	4,000,000	3,928,490	71,510
	広報費	400,000	411,601	△ 11,601
	渉外費	784,000	783,318	682
	法人費	900,000	979,250	△ 79,250
	新聞雑誌費	100,000	127,569	△ 27,569
	保健衛生費	300,000	355,182	△ 55,182
	修繕費	2,720,000	2,719,332	668
	行事費	2,000,000	1,973,564	26,436
	車両燃料費	800,000	923,605	△ 123,605
	車両修繕費	1,000,000	1,103,106	△ 103,106
	奨学費	2,750,000	2,748,600	1,400
	減価償却額	13,300,000	13,226,534	73,466
	延長保育諸経費	600,000	503,126	96,874
	雑費	171,000	170,063	937
徴収不能額等	0	0	0	
教育活動支出 計	161,025,000	160,531,791	493,209	
教育活動収支差額	△ 4,834,000	△ 4,535,382	△ 298,618	



## 事業活動収支計算書

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異
教育活動収入の部	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	15,000	9,522	5,478
	その他の受取利息・配当金	15,000	9,522	5,478
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入 計	15,000	9,522	5,478
教育活動外支出の部	事業活動支出の部			
	借入金等利息	419,007	419,007	0
	借入金利息	419,007	419,007	0
	(日本私立学校振興・共済事業団)	319,680	319,680	0
	(金融機関)	99,327	99,327	0
その他の教育活動外支出	0	0	0	
教育活動外支出 計	419,007	419,007	0	
教育活動外収支差額		△ 404,007	△ 409,485	5,478
経常収支差額		△ 5,238,007	△ 4,944,867	△ 293,140
特別収支	事業活動収入の部			
	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			
資産処分差額	0	0	0	
その他の特別支出	0	0	0	
特別支出 計	0	0	0	
特別収支差額		0	0	0
基本金組入前当年度収支差額		△ 5,238,007	△ 4,944,867	△ 293,140
基本金組入額合計		△ 7,959,000	△ 7,955,808	△ 3,192
当年度収支差額		△ 13,197,007	△ 12,900,675	△ 296,332
前年度繰越収支差額		△ 222,189,421	△ 222,189,421	0
翌年度繰越収支差額		△ 235,386,428	△ 235,090,096	△ 296,332
(参考)				
事業活動収入 計		156,206,000	156,005,931	200,069
事業活動支出 計		161,444,007	160,950,798	493,209

## 貸借対照表

平成31年3月31日

(単位:円)

資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 資 産	215,034,631	228,741,757	△ 13,707,126
有 形 固 定 資 産	177,096,935	188,593,561	△ 11,496,626
土地	37,155,668	37,155,668	0
建物	125,052,346	134,393,636	△ 9,341,290
構築物	8,723,456	10,755,894	△ 2,032,438
機器備品	3,203,315	2,685,126	518,189
図書	2,219,491	2,121,923	97,568
車両	742,659	1,481,314	△ 738,655
特 定 資 産	37,001,000	37,000,000	1,000
園舎改装引当特定資産	37,001,000	37,000,000	1,000
その他の固定資産	936,696	3,148,196	△ 2,211,500
電話加入権	139,256	139,256	0
施設利用権	50,100	126,600	△ 76,500
ソフトウェア	518,400	648,000	△ 129,600
出資金	10,000	2,015,400	△ 2,005,400
会員権	0	0	0
差入保証金	218,940	218,940	0
流 動 資 産	39,148,320	36,183,935	2,964,385
現金預金	38,373,320	35,771,095	2,602,225
未収入金	369,000	6,840	362,160
立替金	406,000	406,000	0
資産の部合計	254,182,951	264,925,692	△ 10,742,741
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	15,392,000	21,824,000	△ 6,432,000
長期借入金	15,392,000	21,824,000	△ 6,432,000
流 動 負 債	9,564,355	8,930,229	634,126
短期借入金	6,432,000	6,432,000	0
未払金	957,348	544,084	413,264
前受金	1,600,000	1,420,000	180,000
預り金	575,007	534,145	40,862
負債の部合計	24,956,355	30,754,229	△ 5,797,874
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	464,316,692	456,360,884	7,955,808
第1号基本金	454,316,692	446,360,884	7,955,808
第4号基本金	10,000,000	10,000,000	0
繰越収支差額	△ 235,090,096	△ 222,189,421	△ 12,900,675
翌年度繰越収支差額	△ 235,090,096	△ 222,189,421	△ 12,900,675
純資産の部合計	229,226,596	234,171,463	△ 4,944,867
負債及び純資産の部合計	254,182,951	264,925,692	△ 10,742,741

## 注記事項

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金 未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金 期末要支給額29,332,250円は社団法人鳥取県私学振興会よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

### 2. 重要な会計方針の変更等

該当なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 298,336,001 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

土地	36,307,668 円
建物	113,588,664 円
計	<u>149,896,332 円</u>

### 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

21,824,000 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

該当なし

### 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) 預り金勘定で経理処理した給食に係る収入と支出

項 目	金 額(円)
給食収入	7,061,250
給食費支出	7,061,250

#### (2) 関連当事者間取引

理事長山中隆司に対する立替金残高 406,000 円

第8号様式

## 固 定 資 産 明 細 表

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(単位:円)

資産の種類		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	37,155,668	0	0	37,155,668	/	37,155,668	
	建物	305,625,294	0	0	305,625,294	180,572,948	125,052,346	
	構築物	59,769,772	126,360	0	59,896,132	51,172,676	8,723,456	
	機器備品	54,576,042	1,299,880	0	55,875,922	52,672,607	3,203,315	
	図書	2,121,923	97,568	0	2,219,491	/	2,219,491	
	車両	13,433,229	0	0	13,433,229	12,690,570	742,659	
	計	472,681,928	1,523,808	0	474,205,736	297,108,801	177,096,935	
特定 資産	園舎改装引当特定資産	37,000,000	1,000	0	37,001,000	/	37,001,000	
	計	37,000,000	1,000	0	37,001,000	0	37,001,000	
	電話加入権	139,256	0	0	139,256	/	139,256	
その 他の 固定 資産	施設利用権	1,147,700	0	0	1,147,700	1,097,600	50,100	
	ソフトウェア	648,000	0	0	648,000	129,600	518,400	
	出資金	2,015,400	0	2,005,400	10,000	/	10,000	
	差入保証金	218,940	0	0	218,940	/	218,940	
	計	4,169,296	0	2,005,400	2,163,896	1,227,200	936,696	
	合 計	513,851,224	1,524,808	2,005,400	513,370,632	298,336,001	215,034,631	

## 借入金明細表

平成30年4月1日から

平成31年3月31日まで

(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	日本私立学校振興・共済事業団	17,760,000	0 *1	4,440,000	13,320,000	1.60%	平成34年9月	施設設備借入金 園地及び園舎を担保差入
		小計	17,760,000	0	4,440,000	13,320,000			
	市中金融機関	鳥取銀行米子東支店	4,064,000	0 *1	1,992,000	2,072,000	2.00%	平成33年3月	園児室増設工事資金の借入 担保資産差入はなし
		小計	4,064,000	0	1,992,000	2,072,000			
	その他	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	計	21,824,000	0	6,432,000	15,392,000				
短期借入金	公的金融機関	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	市中金融機関	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	その他	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	返済期限1年以内の長期借入金	6,432,000	*1 6,432,000	6,432,000	6,432,000				
	計	6,432,000	6,432,000	6,432,000	6,432,000				
	合計	28,256,000	6,432,000	12,864,000	21,824,000				

## 注記

1 \*1印は、長期借入金の本年度末後1年以内返済予定額の短期借入金への振替額です。

2 施設・設備借入金の当期返済額 6,432,000 円  
施設・設備借入金の当期末残高 21,824,000 円

## 基本金明細表

平成30年4月1日から  
平成31年3月31日まで

(単位:円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	474,616,884	446,360,884	28,256,000	施設設備借入金
当期組入高				
1. 施設・設備借入金返済による基本金組入高		6,432,000	△ 6,432,000	
2. 構築物取得による組入高	126,360	126,360		
2. 機器備品取得による組入高	1,299,880	1,299,880		
3. 図書購入による組入高	97,568	97,568		
計	1,523,808	7,955,808	△ 6,432,000	
当期末残高	476,140,692	454,316,692	21,824,000	施設設備借入金
第4号基本金				
前期繰越高	10,000,000	10,000,000	0	
当期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	456,360,884	28,256,000	
当期組入高	—	7,955,808		
当期末残高	—	464,316,692	21,824,000	施設設備借入金

学校法人 米子みどり学園  
平成31年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
<b>現金</b>		
	手元現金	753,074
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>753,074</b>
<b>預金</b>		
	〔口座番号〕	
鳥銀	普通預金 米子東支店 0065425	8,033,016
米信	普通預金 本店 0277654	3,378,941
合銀	普通預金 米子東支店 2422392	6,208,289
鳥銀	定期預金 米子東支店	20,000,000
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>37,620,246</b>
<b>園舎改装準備預金</b>		
	〔内容〕	〔期日〕
	〔利率〕	
鳥取銀行／米子東支店	定期預金 32.3.28	0.010%
鳥取銀行／米子東支店	定期預金 31.5.1	0.035%
鳥取銀行／米子東支店	定期預金 32.4.5	0.010%
米子信用金庫／本店	定期預金 31.10.6	0.010%
		10,001,000
		10,000,000
		15,000,000
		2,000,000
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>37,001,000</b>
<b>未収入金</b>		
	退職金社団収入	369,000
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>369,000</b>
<b>立替金</b>		
	山中理事長	406,000
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>406,000</b>

学校法人 米子みどり学園  
平成31年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
<b>電話加入権</b>		
	固定電話分	74,984
	平成6年度購入携帯電話	19,570
	平成7年度購入携帯電話2本分	44,702
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>139,256</b>
<b>施設利用権</b>		
	下水道施設負担金 16年度振替額	530,280
	下水道施設負担金 償却累計額(15年定額法)	△ 497,904
	県私学会館建設負担金 16年度取得価額	485,150
	県私学会館建設負担金 償却累計額(15年定額法)	△ 485,150
	平成17年度下水道負担金 17年度取得価額	132,270
	平成17年度下水道負担金 償却累計額(15年定額法)	△ 114,546
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>50,100</b>
<b>出資金</b>		
	米子信用金庫 出資金	10,000
<b>&lt;合計&gt;</b>		<b>10,000</b>



学校法人 米子みどり学園  
平成31年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
<b>差入保証金</b>		
	自動車リサイクル料金	
	スクールバス 鳥取200は-117	22,070
	スクールバス 鳥取200は-118	22,070
	キューブ(H19年度取得)	11,370
	理事長車(H26年度取得)	13,430
	理事長社宅敷金 H27年度借上げ	150,000
	<b>&lt;合計&gt;</b>	<b>218,940</b>
<b>未払金</b>		
	共済掛金／3月分	575,008
	児童手当／3月分	13,340
	退職金	369,000
	<b>&lt;合計&gt;</b>	<b>957,348</b>
<b>預り金</b>		
	共済掛金／3月分	575,007
	<b>&lt;合計&gt;</b>	<b>575,007</b>
<b>前受金</b>		
	入園料前受金                      ¥20,000                      80 名	1,600,000
	<b>&lt;合計&gt;</b>	<b>1,600,000</b>
<b>借入金</b>		
	日本私学振興・共済事業団    1.60%    返済期限/平成34年9月	17,760,000
	鳥取銀行／米子東支店        2.00%    返済期限/平成33年3月15日	4,064,000
	<b>&lt;合計&gt;</b>	<b>21,824,000</b>

# 財産目録

平成31年3月31日現在

平成31年3月31日時点の純資産の金額	229,226,596円
---------------------	--------------

財産の項目及び内容	帳簿金額(円)	
<b>I 資産額</b>		
<b>1. 基本財産</b>		
(1)土地(園舎及び園庭土地、駐車場)		37,155,668
(2)建物(園舎、園長保育園舎)		125,052,346
(3)構築物(屋外総合遊具ほか)		8,723,456
(4)機器備品(教育用・管理用備品)		3,203,315
(5)図書(紙芝居ほか)		2,219,491
(6)車両(スクールバス・乗用車)		742,659
(7)電話加入権		139,256
(8)施設利用権(下水道負担金・県私学会館建設負担金)		50,100
(9)ソフトウェア		518,400
<b>【基本財産合計額】</b>		<b>177,804,691</b>
<b>2. 運用財産</b>		
(1)預金・現金		
①普通預金(3金融機関)	37,620,246	
②現金(手許現金有高)	753,074	38,373,320
(2)積立金(園舎改装引当特定資産／定期預金)		37,001,000
(3)出資金(米子信用金庫への出資金)		10,000
(4)未収入金(退職財団収入)		369,000
(5)差入保証金(車両のリサイクル料)		218,940
(6)立替金(一時的な立替金)		406,000
<b>【運用財産合計額】</b>		<b>76,378,260</b>
<b>【資産合計額】</b>		<b>254,182,951</b>
<b>II 負債額</b>		
<b>1. 固定負債</b>		
(1)長期借入金(1年以内返済予定額を含む)		
①日本私立学校振興・共済事業団	17,760,000	
②鳥取銀行	4,064,000	21,824,000
<b>【固定負債合計額】</b>		<b>21,824,000</b>
<b>2. 流動負債</b>		
(1)未払金(法人負担の所定福利費の翌月支払額)他		957,348
(2)前受金(翌年度入園児入園料)		1,600,000
(3)預り金(教職員負担の所定福利費預り金)		575,007
<b>【流動負債合計額】</b>		<b>3,132,355</b>
<b>【負債合計額】</b>		<b>24,956,355</b>