

計 算 書 類

令 和 3 年 度

自 令和3年4月1日
至 令和4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

令和3年4月1日から
令和4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	81,350,000	80,966,000	384,000
保育料収入	10,900,000	10,858,220	41,780
施設等利用給付費収入	67,500,000	67,429,780	70,220
入園料収入	1,550,000	1,280,000	270,000
暖房費収入	1,400,000	1,398,000	2,000
手数料収入	120,000	110,000	10,000
入園手数料収入	120,000	110,000	10,000
寄付金収入	151,000	150,570	430
一般寄付金収入	151,000	150,570	430
補助金収入	49,500,000	49,032,880	467,120
県補助金収入	44,500,000	44,314,000	186,000
市町村補助金収入	5,000,000	4,718,880	281,120
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	8,971,000	8,612,234	358,766
未就園児保育料収入	1,000	2,400	△1,400
用品あっせん手数料収入	120,000	77,584	42,416
スクールバス収入	2,850,000	2,814,000	36,000
延長保育料収入	1,600,000	1,335,250	264,750
施設等利用給付費収入	4,400,000	4,383,000	17,000
受取利息・配当金収入	3,000	2,950	50
その他の受取利息・配当金収入	3,000	2,950	50
雑収入	1,700,000	1,664,400	35,600
施設設備利用料収入	1,550,000	1,544,400	5,600
その他の雑収入	150,000	120,000	30,000

資金収支計算書

令和3年4月1日から
令和4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	850,000	600,000	250,000
入園料前受金収入	850,000	600,000	250,000
その他の収入	28,820,320	28,772,192	48,128
前期末未収入金収入	670,320	670,320	0
預り金受入収入	28,100,000	28,051,872	48,128
(内就園奨励費補助金収入)	(1,310,350)	(1,310,350)	(0)
立替金回収収入	50,000	50,000	0
資金収入調整勘定	△ 2,092,730	△ 2,092,730	0
期 末 未 収 入 金	△ 1,252,730	△ 1,252,730	0
前 期 末 前 受 金	△ 840,000	△ 840,000	0
前年度繰越支払資金	36,505,587	36,505,587	
収入の部合計	205,878,177	204,324,083	1,554,094

資金収支計算書

令和3年4月1日から
令和4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	109,600,000	109,463,692	136,308
教員人件費支出	76,300,000	76,271,165	28,835
職員人件費支出	11,100,000	11,076,120	23,880
役員報酬支出	7,200,000	7,200,000	0
所定福利費支出	15,000,000	14,916,407	83,593
経費支出	31,551,000	30,946,860	604,140
教材費支出	2,000,000	1,780,144	219,856
消耗品費支出	1,000,000	945,029	54,971
光熱水費支出	3,810,000	3,806,066	3,934
旅費交通費支出	2,200,000	2,103,383	96,617
福利費支出	2,800,000	2,757,205	42,795
通信運搬費支出	1,400,000	1,133,922	266,078
印刷製本費支出	900,000	630,295	269,705
保険料支出	900,000	856,320	43,680
賃借料支出	1,700,000	1,895,117	△ 195,117
公租公課支出	200,000	208,300	△ 8,300
会費負担金支出	600,000	514,787	85,213
研修費支出	110,000	109,670	330
報酬委託手数料支出	4,300,000	4,052,232	247,768
広報費支出	120,000	116,453	3,547
渉外費支出	630,000	620,961	9,039
法人費支出	830,000	1,042,405	△ 212,405
新聞雑誌費支出	100,000	27,735	72,265
保健衛生費支出	300,000	384,210	△ 84,210
修繕費支出	2,800,000	2,767,500	32,500
行事費支出	2,000,000	1,924,509	75,491
車両燃料費支出	800,000	932,686	△ 132,686
車両修繕費支出	1,000,000	1,023,932	△ 23,932
奨学費支出	280,000	302,400	△ 22,400
延長保育諸経費支出	600,000	784,444	△ 184,444
雑費支出	171,000	227,155	△ 56,155
借入金等利息支出	107,000	106,560	440
借入金利息支出	107,000	106,560	440
(日本私立学校振興・共済事業団)	107,000	106,560	440

資金収支計算書

令和3年4月1日から
令和4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	4,440,000	4,440,000	0
借入金返済支出	4,440,000	4,440,000	0
(日本私立学校振興・共済事業団)	4,440,000	4,440,000	0
施設関係支出	750,000	731,975	18,025
建物支出	570,000	561,000	9,000
構築物支出	180,000	170,975	9,025
設備関係支出	450,000	436,260	13,740
機器備品支出	400,000	392,700	7,300
図書支出	50,000	43,560	6,440
資産運用支出	1,000	200	800
園舎改装引当特定資産繰入支出	1,000	200	800
その他の支出	29,918,219	28,039,671	1,878,548
前期末未払金支払支出	618,219	618,219	0
預り金支払支出	29,300,000	27,421,452	1,878,548
(内就園奨励費補助金支出)	(1,310,350)	(1,310,350)	(0)
資金支出調整勘定	△ 1,258,526	△ 1,258,526	0
期末未払金	△ 1,258,526	△ 1,258,526	0
翌年度繰越支払資金	30,319,484	31,417,391	△ 1,097,907
支出の部合計	205,878,177	204,324,083	1,554,094

第3号様式

人件費支出内訳表

令和3年4月1日から
令和4年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
教員人件費支出	76,271,165
本務教員	76,271,165
本俸	53,189,025
期末手当	17,314,800
その他の手当	5,767,340
職員人件費支出	11,076,120
本務職員	11,076,120
本俸	7,188,000
期末手当	2,918,600
その他の手当	969,520
役員報酬支出	7,200,000
所定福利費支出	14,916,407
教員	13,038,170
職員	1,878,237
計	109,463,692

事業活動収支計算書

令和3年4月1日から
令和4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	81,350,000	80,966,000	384,000		
		保育料	10,900,000	10,858,220	41,780		
		施設等利用給付費収入	67,500,000	67,429,780	70,220		
		入園料	1,550,000	1,280,000	270,000		
		暖房費	1,400,000	1,398,000	2,000		
		手数料	120,000	110,000	10,000		
		入園手数料	120,000	110,000	10,000		
		寄付金	151,000	150,570	430		
		一般寄付金	151,000	150,570	430		
		経常費等補助金	49,500,000	49,032,880	467,120		
		県補助金	44,500,000	44,314,000	186,000		
		市町村補助金	5,000,000	4,718,880	281,120		
		付随事業収入	8,971,000	8,612,234	358,766		
		未就園児保育料収入	1,000	2,400	△1,400		
		用品あっせん手数料収入	120,000	77,584	42,416		
		スクールバス収入	2,850,000	2,814,000	36,000		
		延長保育料収入	1,600,000	1,335,250	264,750		
		施設等利用給付費収入	4,400,000	4,383,000	17,000		
		雑収入	1,700,000	1,664,400	35,600		
		施設設備利用料	1,550,000	1,544,400	5,600		
		その他の雑収入	150,000	120,000	30,000		
		教育活動収入計			141,792,000	140,536,084	1,255,916

事業活動収支計算書

令和3年4月1日から

令和4年3月31日まで

(単位:円)

		予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動支出の部	人 件 費	109,600,000	109,463,692	136,308
		教 員 人 件 費	76,300,000	76,271,165	28,835
		職 員 人 件 費	11,100,000	11,076,120	23,880
		役 員 報 酬	7,200,000	7,200,000	0
		所 定 福 利 費	15,000,000	14,916,407	83,593
		経 費	43,551,000	42,994,400	556,600
		教 材 費	2,000,000	1,780,144	219,856
		消 耗 品 費	1,000,000	945,029	54,971
		光 熱 水 費	3,810,000	3,806,066	3,934
		旅 費 交 通 費	2,200,000	2,103,383	96,617
		福 利 運 搬 費	2,800,000	2,757,205	42,795
		通 信 費	1,400,000	1,133,922	266,078
		印 刷 製 本 費	900,000	630,295	269,705
		保 険 料	900,000	856,320	43,680
		賃 借 料	1,700,000	1,895,117	△ 195,117
		公 租 公 課	200,000	208,300	△ 8,300
		会 費 負 担 金	600,000	514,787	85,213
		研 修 費	110,000	109,670	330
		報 酬 委 託 手 数 料	4,300,000	4,052,232	247,768
		広 報 費	120,000	116,453	3,547
		渉 外 費	630,000	620,961	9,039
		法 人 費	830,000	1,042,405	△ 212,405
		新 聞 雑 誌 費	100,000	27,735	72,265
		保 健 衛 生 費	300,000	384,210	△ 84,210
		修 繕 費	2,800,000	2,767,500	32,500
		行 事 費	2,000,000	1,924,509	75,491
		車 両 燃 料 費	800,000	932,686	△ 132,686
		車 両 修 繕 費	1,000,000	1,023,932	△ 23,932
		奨 学 費	280,000	302,400	△ 22,400
		減 価 償 却 額	12,000,000	12,118,565	△ 118,565
		延 長 保 育 諸 経 費	600,000	784,444	△ 184,444
		雑 費	171,000	156,130	14,870
徴収不能額等	0	0	0		
教育活動支出計	153,151,000	152,458,092	692,908		
教育活動収支差額	△ 11,359,000	△ 11,922,008	563,008		

事業活動収支計算書

令和3年4月1日から

令和4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			
	科 目			
	受取利息・配当金	3,000	2,950	50
	その他の受取利息・配当金	3,000	2,950	50
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	3,000	2,950	50
	科 目			
	借入金等利息	107,000	106,560	440
	借入金利息 (日本私立学校振興・共済事業団)	107,000	106,560	440
	その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計	107,000	106,560	440	
教育活動外収支差額	△ 104,000	△ 103,610	△ 390	
経常収支差額	△ 11,463,000	△ 12,025,618	562,618	
特別収支	事業活動収入の部			
	科 目			
	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			
	資産処分差額	72,000	71,025	975
	有形固定資産処分差額	72,000	71,025	975
	その他の特別支出	0	0	0
特別支出計	72,000	71,025	975	
特別収支差額	△ 72,000	△ 71,025	△ 975	
基本金組入前当年度収支差額	△ 11,535,000	△ 12,096,643	561,643	
基本金組入額合計	△ 5,700,000	△ 5,608,235	△ 91,765	
当年度収支差額	△ 17,235,000	△ 17,704,878	469,878	
前年度繰越収支差額	△ 258,069,311	△ 258,069,311	0	
翌年度繰越収支差額	△ 275,304,311	△ 275,774,189	469,878	
(参考)				
事業活動収入計	141,795,000	140,539,034	1,255,966	
事業活動支出計	153,330,000	152,635,677	694,323	

貸借対照表
令和4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	183,688,723	194,638,853	△ 10,950,130
有 形 固 定 資 産	146,187,725	157,008,351	△ 10,820,626
土 地	37,155,668	37,155,668	0
建 物	100,731,712	109,012,913	△ 8,281,201
構 築 物	3,340,628	5,229,257	△ 1,888,629
機 器 備 品	2,606,338	3,300,694	△ 694,356
図 書	2,349,379	2,305,819	43,560
車 両	4,000	4,000	0
特 定 資 産	37,003,202	37,003,002	200
園舎改装引当特定資産	37,003,202	37,003,002	200
その他の固定資産	497,796	627,500	△ 129,704
電 話 加 入 権	139,256	139,256	0
施 設 利 用 権	0	104	△ 104
ソ フ ト ウ ェ ア	129,600	259,200	△ 129,600
出 資 金	10,000	10,000	0
差 入 保 証 金	218,940	218,940	0
流 動 資 産	33,026,121	37,581,907	△ 4,555,786
現 金 預 金	31,417,391	36,505,587	△ 5,088,196
未 収 入 金	1,252,730	670,320	582,410
立 替 金	356,000	406,000	△ 50,000
資産の部合計	216,714,844	232,220,760	△ 15,505,916
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	0	4,440,000	△ 4,440,000
長 期 借 入 金	0	4,440,000	△ 4,440,000
流 動 負 債	7,523,452	6,492,725	1,030,727
短 期 借 入 金	4,440,000	4,440,000	0
未 払 金	1,258,526	618,219	640,307
前 受 金	600,000	840,000	△ 240,000
預 り 金	1,224,926	594,506	630,420
負債の部合計	7,523,452	10,932,725	△ 3,409,273
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	484,965,581	479,357,346	5,608,235
第 1 号 基 本 金	474,965,581	469,357,346	5,608,235
第 4 号 基 本 金	10,000,000	10,000,000	0
繰越収支差額	△ 275,774,189	△ 258,069,311	△ 17,704,878
翌年度繰越収支差額	△ 275,774,189	△ 258,069,311	△ 17,704,878
純資産の部合計	209,191,392	221,288,035	△ 12,096,643
負債及び純資産の部合計	216,714,844	232,220,760	△ 15,505,916

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35,490,750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 332,949,000 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	91,928,477 円
計	<u>128,236,145 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

4,440,000 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	5,825,250
給 食 費 支 出	5,825,250

(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 356,000 円

固 定 資 産 明 細 表

令和3年4月1日から
令和4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	307,749,486	561,000	0	308,310,486	207,578,774	100,731,712	
	構 築 物	59,315,581	170,975	0	59,486,556	56,145,928	3,340,628	
	機 器 備 品	56,342,607	392,700	0	56,735,307	54,128,969	2,606,338	
	図 書	2,305,819	43,560	0	2,349,379	/	2,349,379	
	車 両	13,433,229	0	0	13,433,229	13,429,229	4,000	
	計	476,302,390	1,168,235	0	477,470,625	331,282,900	146,187,725	
特定 資産	園舎改装引当特定資産	37,003,002	200	0	37,003,202	/	37,003,202	
	計	37,003,002	200	0	37,003,202	0	37,003,202	
その 他の 固定 資産	電 話 加 入 権	139,256	0	0	139,256	/	139,256	
	施 設 利 用 権	1,147,700	0	0	1,147,700	1,147,700	0	
	ソ フ ト ウ ェ ア	648,000	0	0	648,000	518,400	129,600	
	出 資 金	10,000	0	0	10,000	/	10,000	
	差 入 保 証 金	218,940	0	0	218,940	/	218,940	
	計	2,163,896	0	0	2,163,896	1,666,100	497,796	
合 計		515,469,288	1,168,435	0	516,637,723	332,949,000	183,688,723	

基本金明細表

令和3年4月1日から
令和4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	478,237,346	469,357,346	8,880,000	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		4,440,000	△ 4,440,000	
2. 建物取得による組入高	561,000	561,000		
3. 構築物取得による組入高	170,975	170,975		
4. 機器備品取得による組入高	392,700	392,700		
5. 図書購入による組入高	43,560	43,560		
計	1,168,235	5,608,235	△ 4,440,000	
当期末残高	479,405,581	474,965,581	4,440,000	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	—	479,357,346	8,880,000	
当期組入高	—	5,608,235		
当期末残高	—	484,965,581	4,440,000	施設設備借入金

学校法人 米子みどり学園
令和4年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
現金		
	手元現金	1,152,622
<合計>		1,152,622

預金	〔口座番号〕			
鳥取銀行 普通預金	米子東支店	0065425		2,768,878
米子信用金庫 普通預金	本店	0277654		1,705,368
山陰合同銀行 普通預金	米子東支店	2422392		15,790,523
鳥取銀行 定期預金	米子東支店			10,000,000
<合計>				30,264,769

現金預金 合計		31,417,391
----------------	--	-------------------

園舎改装引当特定資産	〔内容〕	〔期日〕	〔利率〕	
鳥取銀行／米子東支店	定期預金	R5.3.28	0.002%	10,003,202
鳥取銀行／米子東支店	定期預金	R4.5.1	0.010%	10,000,000
鳥取銀行／米子東支店	定期預金	R4.4.5	0.010%	15,000,000
米子信用金庫／本店	定期預金	R4.10.6	0.002%	2,000,000
<合計>				37,003,202

未収入金		
	預り保育代	97,400
	市町村	1,155,330
<合計>		1,252,730

立替金		
	山中理事長	356,000
<合計>		356,000

学校法人 米子みどり学園
令和4年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
電話加入権		
	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
	<合計>	139,256
施設利用権		
	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)	△ 530,280
	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)	△ 132,270
	<合計>	0
出資金		
	米子信用金庫 出資金	10,000
	<合計>	10,000

学校法人 米子みどり学園
令和4年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
差入保証金		
	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
	<合計>	218,940
未払金		
	共済掛金/3月分	585,478
	児童手当/3月分	16,044
	共済掛金/2月分	639,448
	児童手当/2月分	17,556
	<合計>	1,258,526
預り金		
	共済掛金/3月分	585,478
	共済掛金/2月分	639,448
	<合計>	1,224,926
前受金		
	入園料前受金 ¥20,000 30 名	600,000
	<合計>	600,000
借入金		
	日本私学振興・共済事業団 1.60% 返済期限/令和4年9月	4,440,000
	<合計>	4,440,000

財産目録

令和4年3月31日現在

令和4年3月31日時点の純資産の金額	209,191,392円
--------------------	--------------

財産の項目及び内容	帳簿金額(円)	
I 資産額		
1. 基本財産		
(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)		100,731,712
(3)構築物(屋外総合遊具他)		3,340,628
(4)機器備品(教育用・管理用備品)		2,606,338
(5)図書(紙芝居ほか)		2,349,379
(6)車両(スクールバス・乗用車)		4,000
(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)		0
(9)ソフトウェア		129,600
【基本財産合計額】		146,456,581
2. 運用財産		
(1)預金・現金		
①普通預金(3金融機関)	30,264,769	
②現金(手許現金有高)	1,152,622	31,417,391
(2)積立金(園舎改装引当特定資産／定期預金)		37,003,202
(3)出資金(米子信用金庫への出資金)		10,000
(4)未収入金(市町村補助金他)		1,252,730
(5)差入保証金(車両のリサイクル料他)		218,940
(6)立替金(一時的な立替金)		356,000
【運用財産合計額】		70,258,263
【資産合計額】		216,714,844
II 負債額		
1. 固定負債		
(1)長期借入金(1年以内返済予定額を含む) 日本私立学校振興・共済事業団	4,440,000	4,440,000
【固定負債合計額】		4,440,000
2. 流動負債		
(1)未払金(法人負担の所定福利費の翌月支払額他)		1,258,526
(2)前受金(翌年度入園児入園料)		600,000
(3)預り金(教職員負担の所定福利費預り金)		1,224,926
【流動負債合計額】		3,083,452
【負債合計額】		7,523,452