

計 算 書 類

令 和 7 年 度

自 令和7年4月1日
至 令和8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

貸借対照表
令和8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	254,289,030	268,650,032	△ 14,361,002
有 形 固 定 資 産	236,942,904	251,303,906	△ 14,361,002
土 地	37,155,668	37,155,668	0
建 物	182,412,779	197,758,219	△ 15,345,440
構 築 物	5,290,082	5,976,459	△ 686,377
機 器 備 品	4,577,494	2,266,909	2,310,585
図 書	2,362,897	2,316,697	46,200
車 両	5,143,984	5,829,954	△ 685,970
特 定 資 産	17,000,000	17,000,000	0
園舎改装引当特定資産	17,000,000	17,000,000	0
その他の固定資産	346,126	346,126	0
電 話 加 入 権	139,256	139,256	0
施 設 利 用 権	0	0	0
ソ フ ト ウ ェ ア	0	0	0
出 資 金	10,000	10,000	0
差 入 保 証 金	196,870	196,870	0
流 動 資 産	41,530,010	126,729,398	△ 85,199,388
現 金 預 金	37,243,185	38,864,155	△ 1,620,970
未 収 入 金	4,286,825	87,865,243	△ 83,578,418
資産の部合計	295,819,040	395,379,430	△ 99,560,390
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	28,762,963	4,879,295	23,883,668
長 期 借 入 金	24,500,000	0	24,500,000
長 期 未 払 金	4,262,963	4,879,295	△ 616,332
流 動 負 債	14,983,024	122,710,850	△ 107,727,826
短 期 借 入 金	3,000,000	119,675,000	△ 116,675,000
未 払 金	4,501,727	2,471,109	2,030,618
前 受 金	200,000	0	200,000
預 り 金	1,354,497	564,741	789,756
賞 与 引 当 金	5,926,800	0	5,926,800
負債の部合計	43,745,987	127,590,145	△ 83,844,158
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	595,562,378	499,575,775	95,986,603
第 1 号 基 本 金	585,562,378	489,575,775	95,986,603
第 4 号 基 本 金	10,000,000	10,000,000	0
繰越収支差額	△ 343,489,325	△ 231,786,490	△ 111,702,835
翌年度繰越収支差額	△ 343,489,325	△ 231,786,490	△ 111,702,835
純資産の部合計	252,073,053	267,789,285	△ 15,716,232
負債及び純資産の部合計	295,819,040	395,379,430	△ 99,560,390

事業活動収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	園児納付金	13,900,000	13,764,060	135,940	
		保育料	12,900,000	12,833,060	66,940	
		冷暖房費	1,000,000	931,000	69,000	
		手数料	100,000	35,000	65,000	
		入園手数料	100,000	35,000	65,000	
		寄付金	100,000	40,000	60,000	
		特別寄付金	100,000	40,000	60,000	
		経常費等補助金	160,800,000	160,636,392	163,608	
		県補助金	3,300,000	3,246,153	53,847	
		市町村補助金	3,000,000	2,977,240	22,760	
		施設型給付費収入	154,500,000	154,412,999	87,001	
		付随事業収入	13,100,000	12,858,533	241,467	
		給食費収入	10,500,000	10,414,400	85,600	
		用品あっせん手数料収入	100,000	59,283	40,717	
		スクールバス収入	1,200,000	1,165,000	35,000	
		延長保育料収入	400,000	380,700	19,300	
		施設等利用給付費収入	900,000	839,150	60,850	
		雑収入	2,000,000	1,868,050	131,950	
		施設設備利用料	1,800,000	1,727,550	72,450	
		その他の雑収入	200,000	140,500	59,500	
			教育活動収入計	190,000,000	189,202,035	797,965

事業活動収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	128,000,000	127,839,064	160,936
		教 員 人 件 費	85,800,000	85,793,102	6,898
		職 員 人 件 費	13,900,000	13,860,600	39,400
		役 員 報 酬	4,800,000	4,800,000	0
		所 定 福 利 費	17,500,000	17,458,562	41,438
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	6,000,000	5,926,800	73,200
		経 費	77,800,000	76,481,840	1,318,160
		教 材 費	1,000,000	943,760	56,240
		消 耗 品 費	4,500,000	4,455,919	44,081
		光 熱 水 費	6,300,000	6,262,945	37,055
		旅 費 交 通 費	3,400,000	3,390,573	9,427
		福 利 費	800,000	716,024	83,976
		通 信 運 搬 費	1,200,000	1,131,336	68,664
		印 刷 製 本 費	300,000	274,517	25,483
		保 険 料	600,000	559,128	40,872
		賃 借 料	2,100,000	2,071,278	28,722
		公 租 公 課	300,000	211,300	88,700
		会 費 負 担 金	400,000	349,134	50,866
		研 修 費	100,000	86,988	13,012
		報 酬 委 託 手 数 料	20,700,000	20,653,672	46,328
		広 報 費	100,000	29,400	70,600
		渉 外 費	700,000	622,671	77,329
		法 人 費	1,300,000	1,201,176	98,824
		新 聞 雑 誌 費	100,000	38,830	61,170
		保 健 衛 生 費	200,000	167,129	32,871
		修 繕 費	1,700,000	1,617,000	83,000
		行 事 費	1,100,000	1,096,373	3,627
		給 食 費	11,600,000	11,593,727	6,273
		車 両 燃 料 費	900,000	858,978	41,022
		車 両 修 繕 費	600,000	560,640	39,360
		減 価 償 却 額	17,600,000	17,504,912	95,088
		延 長 保 育 諸 経 費	100,000	17,000	83,000
雑 費	100,000	67,430	32,570		
徴収不能額等	0	0	0		
教育活動支出計	205,800,000	204,320,904	1,479,096		
教育活動収支差額	△ 15,800,000	△ 15,118,869	△ 681,131		

事業活動収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	80,000	79,435	565	
	その他の受取利息・配当金	80,000	79,435	565	
	その他の教育活動外収入	0	0	0	
	教育活動外収入計	80,000	79,435	565	
	事業活動支出の部	科 目			
		借入金等利息	700,000	676,798	23,202
		借入金利息 (市中金融機関)	700,000	676,798	23,202
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計		700,000	676,798	23,202	
教育活動外収支差額		△ 620,000	△ 597,363	△ 22,637	
経常収支差額		△ 16,420,000	△ 15,716,232	△ 703,768	
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	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	△ 16,420,000	△ 15,716,232	△ 703,768		
基本金組入額合計	△ 96,000,000	△ 95,986,603	△ 13,397		
当年度収支差額	△ 112,420,000	△ 111,702,835	△ 717,165		
前年度繰越収支差額	△ 231,786,490	△ 231,786,490	0		
翌年度繰越収支差額	△ 344,206,490	△ 343,489,325	△ 717,165		
(参考)					
事業活動収入計	190,080,000	189,281,470	798,530		
事業活動支出計	206,500,000	204,997,702	1,502,298		

資金収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	13,900,000	13,764,060	135,940
保 育 料 収 入	12,900,000	12,833,060	66,940
冷 暖 房 費 収 入	1,000,000	931,000	69,000
手数料収入	100,000	35,000	65,000
入 園 手 数 料 収 入	100,000	35,000	65,000
寄付金収入	100,000	40,000	60,000
特 別 寄 付 金 収 入	100,000	40,000	60,000
補助金収入	160,800,000	160,636,392	163,608
県 補 助 金 収 入	3,300,000	3,246,153	53,847
市 町 村 補 助 金 収 入	3,000,000	2,977,240	22,760
施 設 型 給 付 費 収 入	154,500,000	154,412,999	87,001
資産売却収入	0	0	0
付随事業・収益事業収入	13,100,000	12,858,533	241,467
給 食 費 収 入	10,500,000	10,414,400	85,600
用品あっせん手数料収入	100,000	59,283	40,717
ス ク ー ル バ ス 収 入	1,200,000	1,165,000	35,000
延 長 保 育 料 収 入	400,000	380,700	19,300
施 設 等 利 用 給 付 費 収 入	900,000	839,150	60,850
受取利息・配当金収入	80,000	79,435	565
その他の受取利息・配当金収入	80,000	79,435	565
雑 収 入	2,000,000	1,868,050	131,950
施 設 設 備 利 用 料 収 入	1,800,000	1,727,550	72,450
そ の 他 の 雑 収 入	200,000	140,500	59,500

第三号様式(第38条関係)

資 金 収 支 計 算 書

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等収入	30,000,000	30,000,000	0
長期借入金収入	30,000,000	30,000,000	0
(市中金融機関)	30,000,000	30,000,000	0
前受金収入	200,000	200,000	0
入園準備金前受金収入	200,000	200,000	0
その他の収入	123,865,243	123,822,069	43,174
前期末未収入金収入	87,865,243	87,865,243	0
預り金受入収入	36,000,000	35,956,826	43,174
資金収入調整勘定	△ 4,286,825	△ 4,286,825	0
期末未収入金	△ 4,286,825	△ 4,286,825	0
前年度繰越支払資金	38,864,155	38,864,155	
収入の部合計	378,722,573	377,880,869	841,704

資金収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	122,000,000	121,912,264	87,736
教員人件費支出	85,800,000	85,793,102	6,898
職員人件費支出	13,900,000	13,860,600	39,400
役員報酬支出	4,800,000	4,800,000	0
所定福利費支出	17,500,000	17,458,562	41,438
経費支出	60,200,000	58,976,928	1,223,072
教材費支出	1,000,000	943,760	56,240
消耗品費支出	4,500,000	4,455,919	44,081
光熱水費支出	6,300,000	6,262,945	37,055
旅費交通費支出	3,400,000	3,390,573	9,427
福利費支出	800,000	716,024	83,976
通信運搬費支出	1,200,000	1,131,336	68,664
印刷製本費支出	300,000	274,517	25,483
保険料支出	600,000	559,128	40,872
賃借料支出	2,100,000	2,071,278	28,722
公租公課支出	300,000	211,300	88,700
会費負担金支出	400,000	349,134	50,866
研修費支出	100,000	86,988	13,012
報酬委託手数料支出	20,700,000	20,653,672	46,328
広報費支出	100,000	29,400	70,600
渉外費支出	700,000	622,671	77,329
法人費支出	1,300,000	1,201,176	98,824
新聞雑誌費支出	100,000	38,830	61,170
保健衛生費支出	200,000	167,129	32,871
修繕費支出	1,700,000	1,617,000	83,000
行事費支出	1,100,000	1,096,373	3,627
給食費支出	11,600,000	11,593,727	6,273
車両燃料費支出	900,000	858,978	41,022
車両修繕費支出	600,000	560,640	39,360
延長保育諸経費支出	100,000	17,000	83,000
雑費支出	100,000	67,430	32,570
借入金等利息支出	700,000	676,798	23,202
借入金利息支出	700,000	676,798	23,202
(市中金融機関)	700,000	676,798	23,202

第三号様式(第38条関係)

資金収支計算書

令和7年4月1日から
令和8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	122,200,000	122,175,000	25,000
借入金返済支出	122,200,000	122,175,000	25,000
(市 中 金 融 機 関)	122,200,000	122,175,000	25,000
施設関係支出	0	0	0
設備関係支出	3,200,000	3,143,910	56,090
機 器 備 品 支 出	3,100,000	3,097,710	2,290
図 書 支 出	100,000	46,200	53,800
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	42,550,404	42,517,474	32,930
前期末未払金支払支出	4,879,295	4,879,295	0
前期末未払金支払支出	2,471,109	2,471,109	0
預り金支払支出	35,200,000	35,167,070	32,930
資金支出調整勘定	△ 8,764,690	△ 8,764,690	0
期 末 長 期 未 払 金	△ 4,262,963	△ 4,262,963	0
期 末 未 払 金	△ 4,501,727	△ 4,501,727	0
翌年度繰越支払資金	36,636,859	37,243,185	△ 606,326
支出の部合計	378,722,573	377,880,869	841,704

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16,569,000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

(1) 賞与引当金の計上

学校法人会計基準の改正により、引当金の計上基準が明確化されたことに伴い、当年度から計上している。この変更により、従来より人件費が5,926,800円多く計上され、教育活動収支差額、経常収支差額及び基本金組入前当年度収支差額がそれぞれ5,926,800円少なく計上されている。

3. 減価償却額の累計額の合計額 376,355,013 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	37,155,668 円
建	物	182,412,779 円
合	計	<u>219,568,447 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

27,874,795 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

該当なし

第五号様式(第42条関係)

固 定 資 産 明 細 書

令和7年4月1日から
令和8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	432,165,419	0	0	432,165,419	249,752,640	182,412,779	
	構 築 物	63,999,266	0	0	63,999,266	58,709,184	5,290,082	
	機 器 備 品	57,895,828	3,097,710	0	60,993,538	56,416,044	4,577,494	
	図 書	2,316,697	46,200	0	2,362,897	/	2,362,897	
	車 両	14,825,429	0	0	14,825,429	9,681,445	5,143,984	
	建 設 仮 勘 定	0	0	0	0	/	0	
	計	608,358,307	3,143,910	0	611,502,217	374,559,313	236,942,904	
特定 資産	園舎改装引当特定資産	17,000,000	0	0	17,000,000	/	17,000,000	
	計	17,000,000	0	0	17,000,000	0	17,000,000	
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	648,000	0	
	出 資 金	10,000	0	0	10,000	/	10,000	
	差 入 保 証 金	196,870	0	0	196,870	/	196,870	
	計	2,141,826	0	0	2,141,826	1,795,700	346,126	
合 計		627,500,133	3,143,910	0	630,644,043	376,355,013	254,289,030	

借入金明細書

令和7年4月1日から
令和8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	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	0	30,000,000 *1	5,500,000	24,500,000	令和17年5月	園舎増改築資金
	その他	0	0	0	0		
	計	0	30,000,000	5,500,000	24,500,000		
短期借入金	公的金融機関	0	0	0	0		
	市中金融機関	119,675,000	0	119,675,000	0		
	その他	0	0	0	0		
	小計	119,675,000	0	119,675,000	0		
	返済期限1年以内の長期借入金	0 *1	5,500,000	2,500,000	3,000,000		
	計	119,675,000	5,500,000	122,175,000	3,000,000		
合 計		119,675,000	35,500,000	127,675,000	27,500,000		

注 記

- *1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ある。
- 施設設備借入金の当期返済額 122,175,000 円
- 施設設備借入金の期末残高 27,500,000 円

基本金明細書令和7年4月1日から
令和8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	610,293,263	489,575,775	120,717,488	
当期組入高				
1. 施設・設備借入金返済による基本金組入高		92,842,693	△ 92,842,693	
2. 機器備品取得による組入高	3,097,710	3,097,710	0	
3. 図書購入による組入高	46,200	46,200	0	
計	3,143,910	95,986,603	△ 92,842,693	
当期末残高	613,437,173	585,562,378	27,874,795	
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	—	499,575,775	120,717,488	
当期組入高	—	95,986,603		
当期末残高	—	595,562,378	27,874,795	

人件費支出内訳表

令和7年4月1日から
令和8年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額
教員人件費支出	85,793,102
本務教員	85,793,102
本俸	57,928,875
期末手当	15,046,137
その他の手当	12,818,090
職員人件費支出	13,860,600
本務職員	13,860,600
本俸	8,748,000
期末手当	3,505,000
その他の手当	1,607,600
役員報酬支出	4,800,000
所定福利費支出	17,458,562
教員	14,952,592
職員	2,505,970
計	121,912,264

学校法人 米子みどり学園
令和8年3月末勘定明細表

勘定科目	摘 要	金 額(円)
現金		
	手元現金	110,771
<合計>		110,771
預金		
	[口座番号]	
鳥取銀行	普通預金 米子東支店	4,566,609
米子信用金庫	普通預金 本店	2,502,647
山陰合同銀行	普通預金 米子東支店	20,063,158
鳥取銀行	定期預金 米子東支店	10,000,000
<合計>		37,132,414
現金預金 合計		37,243,185
園舎改装引当特定資産		
	[内容] [期日]	
	鳥取銀行／米子東支店 定期預金 R8.4.5	15,000,000
	米子信用金庫／本店 定期預金 R8.10.6	2,000,000
<合計>		17,000,000
未収入金		
	園児保育料・預り保育代	207,760
	施設型給付費	3,398,812
	県補助金	680,253
<合計>		4,286,825

学校法人 米子みどり学園
令和8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8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
	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>	196,870
未払金		
	共済掛金・児童手当/3月分	1,384,727
	退職共済掛金/3月分	270,000
	1年内支払リース債務	616,332
	給食費	2,230,668
	<合計>	4,501,727
預り金		
	共済掛金/3月分	1,350,933
	その他	3,564
	<合計>	1,354,497
前受金		
	入園準備金前受金	200,000
	<合計>	200,000
借入金		
	鳥取銀行	27,500,000
	<合計>	27,500,000
長期未払金		
	1年超支払リース債務	4,262,963
	<合計>	4,262,963

財産目録

令和8年3月31日現在

(単位:円)

科目	年度末
一 資産額	
(一) 基本財産	
1 土地	
(1) 園舎及び園庭土地、駐車場	37,155,668
2 建物	
(1) 園舎、園長保育園舎	182,412,779
3 構築物	
屋外総合遊具他	5,290,082
4 機器備品	
教育用・管理用備品	4,577,494
5 図書	
紙芝居ほか	2,362,897
6 車両	
スクールバス・乗用車	5,143,984
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	0
(二) 運用財産	
1 預金・現金	
(1) 現金	110,771
(2) 普通預金、定期預金	37,132,414
2 積立金園舎改装引当特定資産	17,000,000
3 出資金	10,000
4 未収入金	4,286,825
5 差入保証金	196,870
合計	295,819,040
二 負債額	
(一) 固定負債	
1 長期借入金	24,500,000
2 長期未払金	4,262,963
(二) 流動負債	
1 短期借入金	3,000,000
2 未払金	4,501,727
3 前受金	200,000
4 預り金	1,354,497
5 賞与引当金	5,926,800
合計	43,745,987