

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から

平成 27年 3月 31日 まで

(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	( 135,720,000)	( 136,084,400)	(△) 364,400
授業料収入	73,264,000	73,473,000	△ 209,000
入学金収入	7,700,000	7,700,000	0
教育振興費収入	54,756,000	54,911,400	△ 155,400
手数料収入	( 16,366,000)	( 16,351,350)	( 14,650)
入学検定料収入	16,300,000	16,300,000	0
証明手数料収入	66,000	51,350	14,650
寄付金収入	( 674,000)	( 1,375,500)	(△) 701,500
特別寄付金収入	467,000	1,168,500	△ 701,500
一般寄付金収入	207,000	207,000	0
補助金収入	( 171,978,000)	( 171,962,946)	( 15,054)
地方公共団体補助金収入	171,978,000	171,962,946	15,054
資産運用収入	( 1,231,000)	( 1,236,320)	(△) 5,320
受取利息・配当金収入	838,000	836,837	1,163
施設設備利用料収入	393,000	399,483	△ 6,483
事業収入	( 2,456,000)	( 2,455,841)	( 159)
補助活動収入	1,623,000	1,623,000	0
委託事業収入	833,000	832,841	159
雑収入	( 9,926,000)	( 10,000,676)	(△) 74,676
退職財団交付金収入	8,865,000	8,865,000	0
雑収入	1,061,000	1,135,676	△ 74,676
前受金収入	( 6,640,000)	( 7,035,000)	(△) 395,000
入学金前受金収入	6,640,000	7,035,000	△ 395,000
その他の収入	( 71,377,000)	( 71,376,776)	( 224)
前期末未収入金収入	70,745,000	70,744,746	254
預り金受入収入	632,000	632,030	△ 30
資金収入調整勘定	(△) 18,341,000	(△) 19,040,245	( 699,245)
期末未収入金	△ 10,641,000	△ 11,340,245	699,245
前期末前受金	△ 7,700,000	△ 7,700,000	0
前年度繰越支払資金	38,839,000	38,838,962	
収入の部合計	436,866,000	437,677,526	△ 811,526

## 資金収支計算書

平成 26年 4月 1日 から

平成 27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	( 220,117,000)	( 220,396,544)	(△ 279,544)
教員人件費支出	170,900,000	170,895,702	4,298
職員人件費支出	39,120,000	39,403,842	△ 283,842
役員報酬支出	1,232,000	1,232,000	0
退職金支出	8,865,000	8,865,000	0
経費支出	( 53,937,000)	( 52,881,599)	( 1,055,401)
消耗品費支出	4,650,000	4,489,467	160,533
光熱水費支出	9,000,000	8,727,697	272,303
旅費交通費支出	3,160,000	2,871,288	288,712
奨学費支出	14,091,000	14,090,800	200
福利費支出	652,000	630,498	21,502
渉外費支出	681,000	630,086	50,914
研修費支出	2,424,000	2,345,216	78,784
通信運搬費支出	792,000	727,154	64,846
出版物費支出	346,000	344,340	1,660
印刷製本費支出	1,627,000	1,616,223	10,777
修繕費支出	1,970,000	1,939,269	30,731
損害保険料支出	842,000	841,249	751
賃借料支出	1,901,000	1,893,143	7,857
公租公課支出	93,000	92,400	600
諸会費支出	1,597,000	1,594,260	2,740
手数料支出	7,158,000	7,145,990	12,010
役員会費支出	27,000	19,641	7,359
警備料支出	985,000	984,960	40
助成費支出	769,000	768,500	500
人権教育振興費支出	89,000	66,932	22,068
委託事業支出	833,000	832,841	159
雑費支出	250,000	229,645	20,355
設備関係支出	( 1,875,000)	( 1,874,511)	( 489)
教育研究用機器備品支出	1,475,000	1,474,556	444
図書支出	400,000	399,955	45
資産運用支出	( 40,986,000)	( 40,981,976)	( 4,024)
施設設備引当特定預金	40,838,000	40,834,376	3,624
出資金支払支出	148,000	147,600	400
その他の支出	( 88,711,000)	( 75,479,817)	( 13,231,183)
前期末未払金支払支出	88,711,000	75,479,817	13,231,183
資金支出調整勘定	(△ 11,433,000)	(△ 11,398,769)	(△ 34,231)
期末未払金	△ 11,433,000	△ 11,398,769	△ 34,231
次年度繰越支払資金	42,673,000	57,461,848	△ 14,788,848
支出の部合計	436,866,000	437,677,526	△ 811,526

## 人件費支出内訳表

平成 26年 4月 1日 から  
平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	学校法人 鳥取家政学 園 鳥取敬愛高等学校	総 額
教員人件費支出		( 170,895,702)	( 170,895,702)
本務教員		( 158,334,153)	( 158,334,153)
教員本俸支出		104,946,980	104,946,980
教員期末手当支出		13,353,312	13,353,312
教員その他の手当支出		12,935,044	12,935,044
教員所定福利費支出		27,098,817	27,098,817
兼務教員人件費支出		12,561,549	12,561,549
職員人件費支出		( 39,403,842)	( 39,403,842)
本務職員		( 33,665,925)	( 33,665,925)
職員本俸支出		22,852,200	22,852,200
職員期末手当支出		2,960,520	2,960,520
職員その他の手当支出		2,098,208	2,098,208
職員所定福利費支出		5,754,997	5,754,997
兼務職員人件費支出		5,737,917	5,737,917
役員報酬支出		1,232,000	1,232,000
退職金支出		( 8,865,000)	( 8,865,000)
教員退職金支出		7,245,000	7,245,000
職員退職金支出		1,620,000	1,620,000
計		220,396,544	220,396,544

## 消費収支計算書

平成 26年 4月 1日 から

平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	( 135,720,000)	( 136,084,400)	(△) 364,400
授業料	73,264,000	73,473,000	△ 209,000
入学金	7,700,000	7,700,000	0
教育振興費	54,756,000	54,911,400	△ 155,400
手数料	( 16,366,000)	( 16,351,350)	( 14,650)
入学検定料	16,300,000	16,300,000	0
証明手数料	66,000	51,350	14,650
寄付金	( 674,000)	( 1,375,500)	(△) 701,500
特別寄付金	467,000	1,168,500	△ 701,500
一般寄付金	207,000	207,000	0
補助金	( 171,978,000)	( 171,962,946)	( 15,054)
地方公共団体補助金	171,978,000	171,962,946	15,054
資産運用収入	( 1,231,000)	( 1,236,320)	(△) 5,320
受取利息・配当金	838,000	836,837	1,163
施設設備利用料	393,000	399,483	△ 6,483
事業収入	( 2,456,000)	( 2,455,841)	( 159)
補助活動収入	1,623,000	1,623,000	0
委託事業収入	833,000	832,841	159
雑収入	( 9,926,000)	( 10,000,676)	(△) 74,676
退職財団交付金収入	8,865,000	8,865,000	0
雑収入	1,061,000	1,135,676	△ 74,676
帰属収入合計	338,351,000	339,467,033	△ 1,116,033
基本金組入額合計	△ 6,322,000	△ 6,321,891	△ 109
消費収入の部合計	332,029,000	333,145,142	△ 1,116,142

## 消費収支計算書

平成 26年 4月 1日 から  
平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	( 220,117,000)	( 220,396,544)	(△) 279,544
教員人件費	170,900,000	170,895,702	4,298
職員人件費	39,120,000	39,403,842	△ 283,842
役員報酬	1,232,000	1,232,000	0
退職金	8,865,000	8,865,000	0
経費	( 74,237,000)	( 74,947,560)	(△) 710,560
消耗品費	4,650,000	4,489,467	160,533
光熱水費	9,000,000	8,727,697	272,303
旅費交通費	3,160,000	2,871,288	288,712
奨学費	14,091,000	14,090,800	200
福利費	652,000	630,498	21,502
渉外費	681,000	630,086	50,914
研修費	2,424,000	2,345,216	78,784
通信運搬費	792,000	727,154	64,846
出版物費	346,000	344,340	1,660
印刷製本費	1,627,000	1,616,223	10,777
修繕費	1,970,000	1,939,269	30,731
損害保険料	842,000	841,249	751
賃借料	1,901,000	1,893,143	7,857
公租公課	93,000	92,400	600
諸会費	1,597,000	1,594,260	2,740
手数料	7,158,000	7,145,990	12,010
役員会費	27,000	19,641	7,359
警備料	985,000	984,960	40
助成費	769,000	768,500	500
人権教育振興費	89,000	66,932	22,068
委託事業	833,000	832,841	159
雑費	250,000	229,645	20,355
減価償却額	20,300,000	22,065,961	△ 1,765,961
徴収不能額	1,510,000	1,510,000	0
消費支出の部合計	295,864,000	296,854,104	△ 990,104
当年度消費収入超過額	36,165,000	36,291,038	
前年度繰越消費支出超過額	312,776,928	312,776,928	
基本金取崩額	1,735,000	1,734,144	
翌年度繰越消費支出超過額	274,876,928	274,751,746	

貸借対照表  
平成 27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	( 887,715,197)	( 866,924,671)	( 20,790,526)
有形固定資産	( 725,106,264)	( 744,928,674)	(△) 19,822,410
土地	433,664,000	433,664,000	0
建物	257,045,727	271,869,535	△ 14,823,808
構築物	200,507	401,007	△ 200,500
教育研究用機器備品	5,120,141	6,830,483	△ 1,710,342
その他の機器備品	4,295,359	5,093,394	△ 798,035
図書	19,823,690	19,423,735	399,955
車両	4,956,840	7,646,520	△ 2,689,680
その他の固定資産	( 162,608,933)	( 121,995,997)	( 40,612,936)
電話加入権	308,384	308,384	0
施設利用権	1,476,160	1,845,200	△ 369,040
出資金	16,092,470	15,944,870	147,600
施設設備引当特定預金	144,731,919	103,897,543	40,834,376
流動資産	( 70,190,643)	( 112,482,258)	(△) 42,979,400
現金預金	57,461,848	38,838,962	17,935,101
未収入金	12,728,795	73,643,296	△ 60,914,501
資産の部合計	957,905,840	979,406,929	△ 22,188,874
負債の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固定負債	( 3,462,900)	( 7,300,440)	(△) 3,837,540
長期未払金	3,462,900	7,300,440	△ 3,837,540
流動負債	( 24,004,521)	( 84,280,999)	(△) 60,276,478
未払金	15,236,309	75,479,817	△ 60,243,508
前受金	7,035,000	7,700,000	△ 665,000
預り金	1,733,212	1,101,182	632,030
負債の部合計	27,467,421	91,581,439	△ 64,114,018
基本金の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
第1号基本金	1,162,190,165	1,157,602,418	4,587,747
第4号基本金	43,000,000	43,000,000	0
基本金の部合計	1,205,190,165	1,200,602,418	4,587,747
消費収支差額の部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
翌年度繰越消費支出超過額	274,751,746	312,776,928	38,025,182
消費収支差額の部合計	△ 274,751,746	△ 312,776,928	38,025,182
]			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計	957,905,840	979,406,929	△ 21,501,089

(注)

(1) 重要な会計方針

① 引当金の計上基準

徴収不能引当金 計上なし

退職給与引当金

鳥取県私学振興会よりの交付金相当額を支給することとしているため計上していない。

② その他の重要な会計方針

・ 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は移動平均法に基づく原価法である。

・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

ただし、少額なリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

・ 預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金に係る収入と支出については純額で表示している。

・ 食堂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

補助活動に係る収支は総額で表示している。

(2) 減価償却額の累計額の合計額 442,599,797 円

(3) 徴収不能引当金の合計額 0 円

(4) 担保に供されている資産の種類及び額

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 19,864.9 m<sup>2</sup> 381,824,000 円 建物 8,182.06 m<sup>2</sup> 265,748,316 円

(5) 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

7,300,440 円

(6) 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所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

<u>リース資産の種類</u>	<u>リース料総額</u>	<u>未経過リース料期末残高</u>
教育研究用機器備品	6,356,700 円	953,505 円
車 両	0 円	0 円
計	6,356,700 円	953,505 円

②関連当事者との取引

カーテン生地及び校章旗購入に係る取引（消耗品費勘定計上）

理事長 足立利喜雄氏が代表取締役を務める(有)足立ふとん店からカーテン生地及び校章旗を購入している。

取引金額： 80,136 円

理事 上田雅稔氏（弁護士）が代表を務めるいなば総合法律事務所と法律顧問契約を締結している。

取引金額： 129,600 円

(7) 減価償却の方法について

残存価額を1円とする定額法による減価償却を実施している。

ただし、備品については残存価額を零円とする定額法による減価償却を実施している。

# 資金収支予算書

平成27年4月 1日から

平成28年3月31日まで

収入の部			
科 目	予 算 額	前 年 度 予 算 額 ( 補 正 後 )	差 異
学生生徒等納付金収入	138,112,000	135,720,000	2,392,000
授業料収入	75,240,000	73,264,000	1,976,000
入学金収入	6,640,000	7,700,000	△ 1,060,000
教育振興費収入	56,232,000	54,756,000	1,476,000
手数料収入	15,040,000	16,366,000	△ 1,326,000
入学検定料収入	15,000,000	16,300,000	△ 1,300,000
証明手数料収入	40,000	66,000	△ 26,000
寄付金収入	600,000	674,000	△ 74,000
特別寄付金収入	370,000	467,000	△ 97,000
一般寄付金収入	230,000	207,000	23,000
補助金収入	177,372,000	171,978,000	5,394,000
国庫補助金収入	0	0	0
地方公共団体補助金収入	177,372,000	171,978,000	5,394,000
資産運用収入	560,000	1,231,000	△ 671,000
受取利息配当金収入	160,000	838,000	△ 678,000
施設設備利用料収入	400,000	393,000	7,000
事業収入	1,576,000	2,456,000	△ 880,000
補助活動収入	1,576,000	1,623,000	△ 47,000
委託事業費収入	0	833,000	△ 833,000
雑収入	600,000	9,926,000	△ 9,326,000
借入金等収入	0	0	0
短期借入金収入	0	0	0
前受金収入	7,200,000	6,640,000	560,000
入学金前受金収入	7,200,000	6,640,000	560,000
その他の収入	10,641,000	71,377,000	△ 60,736,000
前期末未収入金収入	10,641,000	70,745,000	△ 60,104,000
預り金収入	0	632,000	△ 632,000
資金収入調整勘定	△ 8,640,000	△ 18,341,000	9,701,000
期末未収入金	△ 2,000,000	△ 10,641,000	8,641,000
前期末前受金	△ 6,640,000	△ 7,700,000	1,060,000
前年度繰越支払資金	42,673,000	38,839,000	3,834,000
収入の部合計	385,734,000	436,866,000	△ 51,132,000



支 出 の 部			
科 目	予 算 額	前 年 度 予 算 額 ( 補 正 後 )	差 異
人件費支出	220,280,000	220,117,000	163,000
教員人件費支出	177,018,000	170,900,000	6,118,000
職員人件費支出	41,918,000	39,120,000	2,798,000
役員報酬支出	1,344,000	1,232,000	112,000
退職金支出	0	8,865,000	△ 8,865,000
経費支出	60,146,000	53,937,000	6,209,000
消耗品費支出	4,500,000	4,650,000	△ 150,000
光熱水費支出	8,880,000	9,000,000	△ 120,000
旅費交通費支出	3,000,000	3,160,000	△ 160,000
奨学費支出	13,987,000	14,091,000	△ 104,000
福利費支出	708,000	652,000	56,000
渉外費支出	747,000	681,000	66,000
研修費支出	2,500,000	2,424,000	76,000
通信運搬費支出	769,000	792,000	△ 23,000
出版物費支出	230,000	346,000	△ 116,000
印刷製本費支出	1,644,000	1,627,000	17,000
修繕費支出	9,500,000	1,970,000	5,776
損害保険料支出	781,000	842,000	△ 61,000
賃借料支出	2,326,000	1,901,000	425,000
公租公課支出	53,000	93,000	△ 40,000
諸会費支出	1,694,000	1,597,000	97,000
手数料支出	6,297,000	7,158,000	△ 861,000
役員会費支出	30,000	27,000	3,000
警備料支出	985,000	985,000	0
助成費支出	1,135,000	769,000	366,000
人権教育振興費支出	130,000	89,000	41,000
委託事業費支出	0	833,000	△ 833,000
雑費支出	250,000	250,000	0
借入金等利息支出	0	0	0
借入金利息支出	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0
借入金返済支出	0	0	0
設備関係支出	950,000	1,875,000	△ 925,000
機器備品支出	500,000	1,475,000	△ 975,000
図書支出	450,000	400,000	50,000
資産運用支出	40,310,000	40,986,000	△ 676,000
施設設備引当特定預金 繰入支出	40,160,000	40,838,000	△ 678,000
出資金支出	150,000	148,000	2,000
その他の支出	11,433,000	88,711,000	△ 77,278,000
前期末未払金支払支出	11,433,000	88,711,000	△ 77,278,000
預り金支出	0	0	0
資金支出調整勘定	△ 4,000,000	△ 11,433,000	7,433,000
期末未払金	△ 4,000,000	△ 11,433,000	7,433,000
次年度繰越支払資金	56,615,000	42,673,000	13,942,000
支 出 の 部 合 計	385,734,000	436,866,000	△ 51,132,000

平成27年度消費収支予算書

平成27年 4月 1日から

平成28年 3月31日まで

消費収入の部					
科	目	予 算 額	前年度予算額 【補正後】	差 異	備 考
学生生徒等納付金		138,112,000	135,720,000	2,392,000	
手数料		15,040,000	16,366,000	△ 1,326,000	
寄付金		600,000	674,000	△ 74,000	
補助金		177,372,000	171,978,000	5,394,000	
資産運用収入		560,000	1,231,000	△ 671,000	
資産売却差額		0	0	0	
事業収入		1,576,000	2,456,000	△ 880,000	
雑収入		600,000	9,926,000	△ 9,326,000	
帰 属 収 入 合 計		333,860,000	338,351,000	△ 4,491,000	
基本金組入額合計		△ 6,000,000	△ 6,322,000	322,000	
消費収入の部合計		327,860,000	332,029,000	△ 4,169,000	
消費支出の部					
科	目	予 算 額	前年度予算額 【補正後】	差 異	備 考
人件費		220,280,000	220,117,000	163,000	
経費		60,146,000	53,937,000	6,209,000	
減価償却		20,000,000	20,300,000	△ 300,000	
借入金等利息		0	0	0	
資産処分差額		0	0	0	
徴収不能額		1,200,000	1,510,000	△ 310,000	
消費支出の部合計		301,626,000	295,864,000	5,762,000	
当年度消費収入超過額		26,234,000	36,165,000	△ 9,931,000	
人件費比率		66.0%	65.1%		人件費／帰属収入
※全国平均【H25】		64.6%			