

貸 借 対 照 表

令和 3 年 3 月 3 1 日

(単位：円)

| 資 産 の 部 | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定資産 | 2,169,078,510 | 2,191,461,316 | △ 22,382,806 |
| 有形固定資産 | 2,154,968,902 | 2,175,024,551 | △ 20,055,649 |
| 土地 | 734,059,453 | 734,059,453 | 0 |
| 建物 | 1,130,335,569 | 1,114,004,063 | 16,331,506 |
| 構築物 | 36,932,408 | 25,193,626 | 11,738,782 |
| 教育研究用機器備品 | 79,193,128 | 74,469,600 | 4,723,528 |
| 管理用機器備品 | 30,563,920 | 22,357,472 | 8,206,448 |
| 図書 | 129,935,732 | 128,474,287 | 1,461,445 |
| 車輦 | 13,948,692 | 15 | 13,948,677 |
| 建設仮勘定 | 0 | 76,466,035 | △ 76,466,035 |
| 特定資産 | 7,869,813 | 9,819,717 | △ 1,949,904 |
| 退職給与引当特定資産 | 7,866,439 | 9,816,343 | △ 1,949,904 |
| 50周年事業特定資産 | 3,374 | 3,374 | 0 |
| その他の固定資産 | 6,239,795 | 6,617,048 | △ 377,253 |
| 電話加入権 | 953,374 | 953,374 | 0 |
| 施設利用権 | 4,929,351 | 5,448,584 | △ 519,233 |
| 長期前払費用 | 77,070 | 65,090 | 11,980 |
| 出資金 | 150,000 | 150,000 | 0 |
| 敷金保証金 | 130,000 | 0 | 130,000 |
| 流動資産 | 182,014,222 | 159,908,382 | 22,105,840 |
| 現金預金 | 22,761,027 | 49,761,050 | △ 27,000,023 |
| 未収入金 | 144,702,639 | 101,125,720 | 43,576,919 |
| 貯蔵品 | 227,507 | 30,035 | 197,472 |
| 短期前払費用 | 445,836 | 590,178 | △ 144,342 |
| 仮払金 | 715,061 | 294,352 | 420,709 |
| 修学旅行預り積立金 | 13,162,152 | 8,107,047 | 5,055,105 |
| 資産の部合計 | 2,351,092,732 | 2,351,369,698 | △ 276,966 |
| 負 債 の 部 | | | |
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 固定負債 | 443,851,199 | 454,926,633 | △ 11,075,434 |
| 長期借入金 | 407,070,000 | 409,500,000 | △ 2,430,000 |
| 学校債 | 7,100,000 | 9,600,000 | △ 2,500,000 |
| 退職給与引当金 | 23,558,875 | 33,496,625 | △ 9,937,750 |
| 長期未払金 | 4,862,320 | 0 | 4,862,320 |
| 修学旅行費預り金 | 1,260,004 | 2,330,008 | △ 1,070,004 |
| 流動負債 | 248,826,646 | 188,487,291 | 60,339,355 |
| 短期借入金 | 35,630,000 | 28,600,000 | 7,030,000 |
| 1年以内償還学校債 | 2,600,000 | 1,700,000 | 900,000 |
| 未払金 | 138,061,285 | 95,548,397 | 42,512,888 |
| 前受金 | 46,170,000 | 42,855,000 | 3,315,000 |
| 預り金 | 14,463,213 | 14,006,855 | 456,358 |
| 修学旅行費預り金 | 11,902,148 | 5,777,039 | 6,125,109 |
| 負債の部合計 | 692,677,845 | 643,413,924 | 49,263,921 |
| 純 資 産 の 部 | | | |
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 基本金 | 5,253,352,054 | 5,215,035,786 | 38,316,268 |
| 第1号基本金 | 5,150,352,054 | 5,112,035,786 | 38,316,268 |
| 第4号基本金 | 103,000,000 | 103,000,000 | 0 |
| 繰越収支差額 | △ 3,594,937,167 | △ 3,507,080,012 | △ 87,857,155 |
| 翌年度繰越収支差額 | △ 3,594,937,167 | △ 3,507,080,012 | △ 87,857,155 |
| 純資産の部合計 | 1,658,414,887 | 1,707,955,774 | △ 49,540,887 |
| 科 目 | | | |
| 科 目 | 本 年 度 末 | 前 年 度 末 | 増 減 |
| 負債及び純資産の部合計 | 2,351,092,732 | 2,351,369,698 | △ 276,966 |

注記

(1) 重要な会計方針

- ① 徴収不能引当金の額の算定方法は次のとおりである。未収納付金の徴収不能に備えるため、当会計年度末時点での未収納付金のうち、6ヶ月以上の滞納をしている在学生の滞納総額の50%を、また退学者の滞納総額の100%を計上している。
- ② 退職給与引当金の額の算定方法は次のとおりである。退職金の支給に備えるため、当会計年度末時点での要支給額 603,929,000 円から(一社)鳥取県私学振興会よりの交付相当額を控除した額の100%を計上している。
- ③ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法は、通常の賃貸借取引に係る会計処理で行っている。
- ④ 預り金その他経過項目に係る表示方法は収入と支出を相殺して表示している。
- ⑤ 補助活動に係る収支は総額で表示している。

(2) 重要な会計方針の変更等

なし

(3) 減価償却額の累計額の合計額

当会計年度末における減価償却額の累計額の合計額は 3,336,559,448 円である。

(4) 徴収不能引当金の合計額

当会計年度末における徴収不能引当金の合計額は 584,819 円である。

(5) 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は次のとおりである。 土地 702,351,498 円
建物 124,629,813 円

(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

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は 362,700,000 円である。

(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

第4号基本金に相当する資金を以下のとおり有していない。

第4号基本金 103,000,000 円

資金(現預金) 22,761,027 円

運転資金については、総枠 100,000,000 円の当座借越の約定を主要取引金融機関である米子信用金庫・山陰合同銀行とそれぞれに取り交わしており、短期的な資金不足に対応できるようになっている。

(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 所有権移転外ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、平成28年4月以降締結したものは次のとおりである。

| リース資産の種類 | リース料総額 | 未経過リース料期末残高 |
|-----------|--------------|--------------|
| 教育研究用機器備品 | 24,088,246 円 | 13,500,695 円 |
| 管理用機器備品 | 27,138,648 円 | 17,359,844 円 |
| 車 輜 | 5,128,650 円 | 926,640 円 |

② 関連当事者との取引

(単位：千円)

| 属性 | 役員、法人等の名称 | 住 所 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権の所有割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 勘定科目 | 期末残高 |
|--------------|-----------|--------|----------|-----------------|----------|---------------|------------|-------------------------|-------|------|------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 理事が代表者を務める会社 | 合同印刷株式会社 | 米子市和田町 | 90,000 | 印刷業 | — | 兼任1人 近親者1人 | 印刷業務依頼 | 印刷製本費(各種印刷業務) | 3,402 | 未払金 | 302 |
| | | | | | | | | 生徒募集費(生徒募集用パンフレット等作成印刷) | 8,546 | | — |
| 理事が代表者を務める会社 | 株式会社松本油店 | 米子市流通町 | 30,000 | 製油製品販売 | — | 兼任1人 近親者1人 | 軽油等の購入 | 車輛燃料費(バス等燃料購入) | 3,522 | — | — |
| 理事が代表者を務める会社 | 株式会社ケイズ | 米子市両三柳 | 96,000 | コンピュータ・事務機器販売など | — | 兼任1人 近親者1人 | システム構築等の依頼 | 賃借料(会計用ソフトウェア等の使用料) | 2,449 | 未払金 | 204 |