

# 貸 借 対 照 表

令和 7 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         | 2,230,697,236   | 2,108,622,163   | 122,075,073   |
| 有 形 固 定 資 産     | 2,215,097,981   | 2,094,643,483   | 120,454,498   |
| 土 地             | 764,390,252     | 749,862,252     | 14,528,000    |
| 建 物             | 1,216,885,335   | 1,042,553,667   | 174,331,668   |
| 構 築 物           | 24,888,794      | 27,514,351      | △ 2,625,557   |
| 教育研究用機器備品       | 75,043,208      | 82,625,969      | △ 7,582,761   |
| 管 理 用 機 器 備 品   | 53,395,447      | 42,356,818      | 11,038,629    |
| 図 書             | 61,463,701      | 133,063,194     | △ 71,599,493  |
| 車 輦             | 19,031,244      | 16,667,232      | 2,364,012     |
| 特 定 資 産         | 7,871,522       | 7,866,673       | 4,849         |
| 退職給与引当特定資産      | 7,871,522       | 7,866,673       | 4,849         |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 7,727,733       | 6,112,007       | 1,615,726     |
| 電 話 加 入 権       | 953,374         | 953,374         | 0             |
| 施 設 利 用 権       | 2,852,419       | 3,371,652       | △ 519,233     |
| 長 期 前 払 費 用     | 1,014,760       | 610,074         | 404,686       |
| 収 益 事 業 元 入 金   | 935,040         | 905,537         | 29,503        |
| 出 資 金           | 150,000         | 150,000         | 0             |
| 敷 金 保 証 金       | 148,490         | 121,370         | 27,120        |
| ソ フ ト ウ ェ ア     | 1,673,650       | 0               | 1,673,650     |
| 流 動 資 産         | 103,206,181     | 184,453,829     | △ 81,247,648  |
| 現 金 預 金         | 13,104,143      | 47,211,650      | △ 34,107,507  |
| 未 収 入 金         | 78,720,083      | 126,137,994     | △ 47,417,911  |
| 貯 蔵 品           | 18,480          | 18,480          | 0             |
| 短 期 前 払 費 用     | 1,233,425       | 531,371         | 702,054       |
| 仮 払 金           | 2,878,661       | 693,792         | 2,184,869     |
| 修学旅行預り積立金       | 7,251,389       | 9,860,542       | △ 2,609,153   |
| 資 産 の 部 合 計     | 2,333,903,417   | 2,293,075,992   | 40,827,425    |
| 負 債 の 部         |                 |                 |               |
| 科 目             | 本 年 度 末         | 前 年 度 末         | 増 減           |
| 固 定 負 債         | 509,742,765     | 448,570,290     | 61,172,475    |
| 長 期 借 入 金       | 462,730,000     | 408,190,000     | 54,540,000    |
| 学 校 債           | 6,400,000       | 5,600,000       | 800,000       |
| 退 職 給 与 引 当 金   | 25,293,625      | 23,257,250      | 2,036,375     |
| 長 期 未 払 金       | 15,319,140      | 11,523,040      | 3,796,100     |
| 流 動 負 債         | 441,807,459     | 283,177,607     | 158,629,852   |
| 短 期 借 入 金       | 300,460,000     | 95,460,000      | 205,000,000   |
| 1 年以内償還学校債      | 2,900,000       | 2,000,000       | 900,000       |
| 未 払 金           | 63,191,853      | 116,970,920     | △ 53,779,067  |
| 前 受 金           | 45,380,000      | 41,000,000      | 4,380,000     |
| 預 り 金           | 17,255,857      | 14,961,281      | 2,294,576     |
| 仮 受 金           | 5,368,360       | 2,924,864       | 2,443,496     |
| 修学旅行費預り金        | 7,251,389       | 9,860,542       | △ 2,609,153   |
| 負 債 の 部 合 計     | 951,550,224     | 731,747,897     | 219,802,327   |
| 純 資 産 の 部       |                 |                 |               |
| 科 目             | 本 年 度 末         | 前 年 度 末         | 増 減           |
| 基 本 金           | 5,291,919,938   | 5,288,797,184   | 3,122,754     |
| 第 1 号 基 本 金     | 5,188,919,938   | 5,185,797,184   | 3,122,754     |
| 第 4 号 基 本 金     | 103,000,000     | 103,000,000     | 0             |
| 繰 越 収 支 差 額     | △ 3,909,566,745 | △ 3,727,469,089 | △ 182,097,656 |
| 翌年度繰越収支差額       | △ 3,909,566,745 | △ 3,727,469,089 | △ 182,097,656 |
| 純 資 産 の 部 合 計   | 1,382,353,193   | 1,561,328,095   | △ 178,974,902 |
| 科 目             | 本 年 度 末         | 前 年 度 末         | 増 減           |
| 負債及び純資産の部合計     | 2,333,903,417   | 2,293,075,992   | 40,827,425    |

## 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 447,179,250 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

当法人は、従来、有形固定資産(リース資産を除く)の減価償却額の計算方法について、取得時の会計年度は償却を行わず、翌会計年度から行う簡便法を採用していたが、当会計年度から、当該資産について計算される年間減価償却額を月数按分したものによる原則的処理方法に変更している。

この変更は、当会計年度に行った図書館改装などの大規模な設備投資を契機に、有形固定資産の評価及び事業活動収支の計算をより適正に行うことを目的に実施したものである。

この変更に伴い、従来の方法によった場合に比べて、当会計年度の減価償却額が 6,359,550 円増加し、教育活動収支差額、当年度収支差額及び翌年度繰越収支差額にそれぞれ同額の影響を与えている。

### (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 3,580,266,185 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 293,699 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 | 746,717,163 円 |
| 建物 | 151,968,720 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 629,936,932 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) 13,104,143 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 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<br>出資金 | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合 | 関係内容          |        | 取引の内容                   | 取引金額  | 勘定科目 | 期末<br>残高 |
|----------------------|-------------|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------|-------------------------|-------|------|----------|
|                      |             |        |              |               |              | 役員の兼任等        | 事業上の関係 |                         |       |      |          |
| 理事が代表<br>者を務める<br>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<br>近親者1人 | 印刷業務依頼 | 印刷製本費(各種印刷業務)           | 2,886 | 未払金  | 308      |
|                      |             |        |              |               |              |               |        | 生徒募集費(生徒募集用パンフレット等作成印刷) | 6,224 | —    | —        |
| 理事が代表<br>者を務める<br>会社 | 株式会社松本油店    | 米子市流通町 | 30,000       | 石油製品販売        | —            | 兼任1人<br>近親者1人 | 軽油等の購入 | 車輜燃料費(バス等燃料購入)          | 4,633 | 未払金  | 127      |
| 理事が代表<br>者を務める<br>会社 | 株式会社中海テレビ放送 | 米子市河崎  | 493,000      | 有線電波電送業務      | —            | 兼任4人          | 電力需給契約 | 光熱水費(電力料金)              | 2,518 | —    | —        |