

令和5年度

決 算 書

学校法人松柏学院

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

収入の部		予 算	決 算	差 異		
科 目						
学生生徒等納付金収入	(	121,308,000)	(	121,282,000)	(	26,000)
授業料収入		103,454,000		103,785,000	△	331,000
入学金収入		2,700,000		2,300,000		400,000
施設設備資金収入		12,537,000		12,580,000	△	43,000
冷暖房費収入		2,617,000		2,617,000		0
手数料収入	(	16,040,000)	(	16,039,500)	(	500)
入学検定料収入		8,070,000		8,070,000		0
証明手数料収入		50,000		49,500		500
入学手続料収入		7,920,000		7,920,000		0
寄付金収入	(	1,000,000)	(	11,106,870)	(△	10,106,870)
一般寄付金収入		1,000,000		1,375,000	△	375,000
60周年記念事業寄付金		0		9,731,870	△	9,731,870
補助金収入	(	155,119,000)	(	153,472,820)	(	1,646,180)
地方公共団体補助金収入		154,619,000		153,072,820		1,546,180
その他補助金収入		500,000		400,000		100,000
資産売却収入	(	0)	(	0)	(	0)
付随事業・収益事業収入	(	0)	(	0)	(	0)
受取利息・配当金収入	(	10,000)	(	10,751)	(△	751)
その他の受取利息・配当金収入		10,000		10,751	△	751
雑収入	(	62,223,000)	(	66,129,298)	(△	3,906,298)
施設設備利用料収入		37,604,000		37,988,200	△	384,200
退職金財団交付金収入		21,699,000		24,805,250	△	3,106,250
食堂収入		2,000,000		2,316,100	△	316,100
その他の雑収入		920,000		1,019,748	△	99,748
借入金等収入	(	0)	(	0)	(	0)
前受金収入	(	2,700,000)	(	2,750,000)	(△	50,000)
入学金前受金収入		2,700,000		2,750,000	△	50,000
その他の収入	(	214,854,000)	(	217,680,251)	(△	2,826,251)
前期末未収入金収入		9,339,000		9,839,400	△	500,400
預り金受入収入		185,000,000		180,791,346		4,208,654
仮払金回収収入		85,000		681,400	△	596,400
立替金回収収入		19,500,000		25,457,841	△	5,957,841
仮受金受入収入		900,000		896,400		3,600
貯蔵品収入		30,000		13,864		16,136
資金収入調整勘定	(△	25,500,000)	(△	27,292,416)	(	1,792,416)
期末未収入金	△	22,800,000	△	24,992,416		2,192,416
前期末前受金	△	2,700,000	△	2,300,000	△	400,000
前年度繰越支払資金		255,372,130		255,372,130		
収入の部合計		803,126,130		816,551,204	△	13,425,074

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6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			(234,629,000)	(236,984,612)	(△ 2,355,612)
教員人件費支出			142,230,000	141,275,149	954,851
職員人件費支出			31,500,000	31,445,438	54,562
役員報酬支出			4,100,000	3,830,000	270,000
退職金支出			21,699,000	24,513,750	△ 2,814,750
法定福利費支出			35,100,000	35,920,275	△ 820,275
教育研究経費支出			(33,860,000)	(32,594,486)	(1,265,514)
消耗品費支出			900,000	784,082	115,918
光熱水費支出			6,150,000	5,527,285	622,715
旅費交通費支出			900,000	1,010,220	△ 110,220
奨学費支出			18,000,000	17,414,900	585,100
車両燃料費支出			110,000	102,755	7,245
福利費支出			100,000	70,755	29,245
通信運搬費支出			110,000	94,078	15,922
印刷製本費支出			100,000	96,250	3,750
出版物費支出			1,550,000	1,387,972	162,028
修繕費支出			100,000	41,497	58,503
保険料支出			20,000	15,545	4,455
会費負担金支出			1,120,000	1,122,830	△ 2,830
報酬委託手数料支出			4,600,000	4,904,317	△ 304,317
雑費支出			100,000	22,000	78,000
管理経費支出			(65,930,000)	(70,191,188)	(△ 4,261,188)
消耗品費支出			3,550,000	2,563,069	986,931
水道光熱費支出			10,300,000	10,295,918	4,082
旅費交通費支出			3,400,000	3,387,395	12,605
保健衛生費支出			1,100,000	923,313	176,687
広報費支出			1,290,000	1,136,075	153,925
福利厚生費支出			350,000	332,980	17,020
通信費支出			1,500,000	1,470,364	29,636
印刷製本費支出			1,400,000	1,370,600	29,400
新聞雑誌費支出			180,000	186,548	△ 6,548
研修費支出			50,000	1,000	49,000
修繕費支出			1,000,000	771,551	228,449
保険料支出			1,700,000	1,655,550	44,450
賃借料支出			1,700,000	1,636,181	63,819
公租公課支出			1,500,000	1,459,800	40,200
会費負担金支出			220,000	231,490	△ 11,490
人権教育振興費支出			20,000	0	20,000
支払手数料支出			12,200,000	11,022,019	1,177,981
食堂経費支出			23,500,000	23,068,508	431,492
法人費支出			350,000	351,100	△ 1,100
渉外費支出			120,000	94,557	25,443
60周年記念事業費			0	7,764,770	△ 7,764,770
雑費支出			500,000	468,400	31,600
借入金等利息支出			(6,000,000)	(5,915,133)	(84,867)
借入金利息支出			6,000,000	5,915,133	84,867
借入金等返済支出			(29,000,000)	(28,844,400)	(155,600)
長期借入金返済支出			29,000,000	28,844,400	155,600
施設関係支出			(1,500,000)	(1,403,600)	(96,400)
建物支出			1,500,000	1,403,600	96,400

資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部	科	目	予 算	決 算	差 異
設備関係支出			(2,350,000)	(5,575,528)	(△ 3,225,528)
	教育研究用機器備品支出		1,000,000	350,240	649,760
	管理用機器備品支出		1,000,000	4,875,288	△ 3,875,288
	図書支出		350,000	350,000	0
資産運用支出			(0)	(0)	(0)
その他の支出			(219,230,000)	(219,667,975)	(△ 437,975)
	前期末未払金支払支出		13,000,000	12,765,568	234,432
	預り金支払支出		185,000,000	181,146,939	3,853,061
	仮払金支払支出		700,000	681,400	18,600
	立替金支払支出		19,500,000	24,168,678	△ 4,668,678
	仮受金支払支出		1,000,000	896,400	103,600
	貯蔵品支出		30,000	8,990	21,010
[予備費]			(0)		
			2,000,000		2,000,000
資金支出調整勘定			(△ 30,500,000)	(△ 34,266,921)	(3,766,921)
	期末未払金		△ 30,500,000	△ 34,266,921	3,766,921
翌年度繰越支払資金			239,127,130	249,641,203	△ 10,514,073
支出の部合計			803,126,130	816,551,204	△ 13,425,074

法人名：学校法人 松柏学院 倉吉北高等学校

人件費支出内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	学校法人 松柏学院 倉吉北高等学校	総 額		
教員人件費支出		(141,275,149)	(141,275,149)		
本務教員		(131,162,857)	(131,162,857)		
本俸		98,934,110	98,934,110		
期末手当		12,416,541	12,416,541		
その他の手当		19,812,206	19,812,206		
兼務教員		10,112,292	10,112,292		
職員人件費支出		(31,445,438)	(31,445,438)		
本務職員		(20,804,552)	(20,804,552)		
本俸		17,033,618	17,033,618		
期末手当		2,348,419	2,348,419		
その他の手当		1,422,515	1,422,515		
兼務職員		10,640,886	10,640,886		
役員報酬支出		3,830,000	3,830,000		
退職金支出		(24,513,750)	(24,513,750)		
教職員退職金支出		24,513,750	24,513,750		
法定福利費支出		35,920,275	35,920,275		
計		236,984,612	236,984,612		

活動区分資金収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

		科 目	金 額
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	121,282,000
		手数料収入	16,039,500
		一般寄付金収入	1,375,000
		経常費等補助金収入	153,472,820
		雑収入	66,129,298
		教育活動資金収入計	358,298,618
	支出	人件費支出	236,984,612
		教育研究経費支出	32,594,486
		管理経費支出	62,426,418
		教育活動資金支出計	332,005,516
		差引	26,293,102
	調整勘定等	8,976,117	
	教育活動資金収支差額	35,269,219	
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	9,731,870
		施設整備等活動資金収入計	9,731,870
	支出	施設関係支出	1,403,600
		設備関係支出	5,575,528
		施設整備等活動資金支出計	6,979,128
		差引	2,752,742
		調整勘定等	0
	施設整備等活動資金収支差額	2,752,742	
小計 (教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)			38,021,961
その他の活動による資金収支	収入	預り金受入収入	180,791,346
		その他の収入	27,049,505
		小計	207,840,851
		受取利息・配当金収入	10,751
	支出	その他の活動資金収入計	207,851,602
		借入金等返済支出	28,844,400
		預り金支払支出	181,146,939
		その他の支出	27,933,248
		小計	237,924,587
		借入金等利息支出	5,915,133
		過年度修正支出	7,764,770
	その他の活動資金支出計	251,604,490	
		差引	△ 43,752,888
		調整勘定等	0
	その他の活動資金収支差額	△ 43,752,888	
支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)			△ 5,730,927
前年度繰越支払資金			255,372,130
翌年度繰越支払資金			249,641,203

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位：円)

項 目	資金収支 計算書計上額	教育活動 による資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動 による資金収支
前受金収入	2,750,000	2,750,000	0	0
前期末未収入金収入	9,839,400	9,839,400	0	0
期末未収入金	△ 24,992,416	△ 24,992,416	△ 0	△ 0
前期末前受金	△ 2,300,000	△ 2,300,000	△ 0	△ 0
収入計	△ 14,703,016	△ 14,703,016	0	0
手形債務支払支出	0	0	0	0
前期末未払金支払支出	12,765,568	12,765,568	0	0
未払消費税等支払支出	0	0	0	0
前払金支払支出	0	0	0	0
期末手形債務	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0
期末未払金	△ 36,444,701	△ 36,444,701	△ 0	△ 0
期末未払消費税等	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0
前期末前払金	△ 0	△ 0	△ 0	△ 0
支出計	△ 23,679,133	△ 23,679,133	0	0
収入計 - 支出計	8,976,117	8,976,117	0	0

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

		予 算	決 算	差 異
事業活動収入の部	科 目			
	学生生徒等納付金	(121,308,000)	(121,282,000)	(26,000)
	授業料	103,454,000	103,785,000	△ 331,000
	入学金	2,700,000	2,300,000	400,000
	施設設備資金	12,537,000	12,580,000	△ 43,000
	冷暖房費	2,617,000	2,617,000	0
	手数料	(16,040,000)	(16,039,500)	(500)
	入学検定料	8,070,000	8,070,000	0
	証明手数料	50,000	49,500	500
	入学手続料	7,920,000	7,920,000	0
	寄付金	(1,000,000)	(1,382,392)	(△ 382,392)
	一般寄付金	1,000,000	1,375,000	△ 375,000
	現物寄付	0	7,392	△ 7,392
	経常費等補助金	(155,119,000)	(153,472,820)	(1,646,180)
	地方公共団体補助金	154,619,000	153,072,820	1,546,180
	その他補助金	500,000	400,000	100,000
	付随事業収入	(0)	(0)	(0)
	雑収入	(62,223,000)	(66,129,298)	(△ 3,906,298)
	施設設備利用料	37,604,000	37,988,200	△ 384,200
	退職金財団交付金収入	21,699,000	24,805,250	△ 3,106,250
	食堂収入	2,000,000	2,316,100	△ 316,100
その他の雑収入	920,000	1,019,748	△ 99,748	
教育活動収入計	355,690,000	358,306,010	△ 2,616,010	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	(234,629,000)	(236,984,612)	(△ 2,355,612)
	教員人件費	142,230,000	141,275,149	954,851
	職員人件費	31,500,000	31,445,438	54,562
	役員報酬	4,100,000	3,830,000	270,000
	退職金	21,699,000	24,513,750	△ 2,814,750
	法定福利費	35,100,000	35,920,275	△ 820,275
	教育研究経費	(75,160,000)	(73,481,648)	(1,678,352)
	消耗品費	900,000	784,082	115,918
	水道光熱費	6,150,000	5,527,285	622,715
	旅費交通費	900,000	1,010,220	△ 110,220
	奨学費	18,000,000	17,414,900	585,100
	車両燃料費	110,000	102,755	7,245
	福利費	100,000	70,755	29,245
	通信運搬費	110,000	94,078	15,922
	印刷製本費	100,000	96,250	3,750
	出版物費	1,550,000	1,387,972	162,028
	修繕費	100,000	41,497	58,503
	保険料	20,000	15,545	4,455
	会費負担金	1,120,000	1,122,830	△ 2,830
	報酬委託手数料	4,600,000	4,904,317	△ 304,317
	雑費	100,000	22,000	78,000
	減価償却額	41,300,000	40,887,162	412,838
	管理経費	(69,130,000)	(65,951,558)	(3,178,442)
	消耗品費	3,550,000	2,563,069	986,931
	水道光熱費	10,300,000	10,295,918	4,082
	旅費交通費	3,400,000	3,387,395	12,605
	保健衛生費	1,100,000	923,313	176,687
	広報費	1,290,000	1,136,075	153,925
	福利厚生費	350,000	332,980	17,020
	通信費	1,500,000	1,470,364	29,636
印刷製本費	1,400,000	1,370,600	29,400	
新聞雑誌費	180,000	186,548	△ 6,548	
研修費	50,000	1,000	49,000	
修繕費	1,000,000	771,551	228,449	

事業活動収支計算書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位：円)

教育活動収支	事業活動支出の部	保険料	1,700,000	1,655,550	44,450
		賃借料	1,700,000	1,636,181	63,819
		公租公課	1,500,000	1,459,800	40,200
		会費負担金	220,000	231,490	△ 11,490
		人権教育振興費	20,000	0	20,000
		支払手数料	12,200,000	11,022,019	1,177,981
		食堂経費	23,500,000	23,068,508	431,492
		法人費	350,000	351,100	△ 1,100
		渉外費	120,000	94,557	25,443
		雑費	500,000	468,400	31,600
		減価償却額	3,200,000	3,525,140	△ 325,140
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計		378,919,000	376,417,818	2,501,182
教育活動収支差額		△ 23,229,000	△ 18,111,808	△ 5,117,192	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	(10,000)	(10,751)	(△ 751)
		その他の受取利息・配当金	10,000	10,751	△ 751
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	10,000	10,751	△ 751
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	(6,000,000)	(5,915,133)	(84,867)
		借入金利息	6,000,000	5,915,133	84,867
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	6,000,000	5,915,133	84,867
教育活動外収支差額		△ 5,990,000	△ 5,904,382	△ 85,618	
経常収支差額		△ 29,219,000	△ 24,016,190	△ 5,202,810	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	(0)	(0)	(0)
		その他の特別収入	(9,731,870)	(9,731,870)	(0)
		60周年記念事業寄付金	9,731,870	9,731,870	0
		特別収入計	9,731,870	9,731,870	0
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	(200,000)	(224,307)	(△ 24,307)
		処分差額	200,000	224,307	△ 24,307
		その他の特別支出	(7,764,770)	(7,764,770)	(0)
		過年度修正額	7,764,770	0	7,764,770
		60周年記念事業費	0	7,764,770	△ 7,764,770
		特別支出計	7,964,770	7,989,077	△ 24,307
		特別収支差額	1,767,100	1,742,793	24,307
基本金組入前当年度収支差額		△ 27,451,900	△ 22,273,397	△ 5,178,503	
基本金組入額合計		△ 0	△ 37,255,280	37,255,280	
当年度収支差額		△ 27,451,900	△ 59,528,677	32,076,777	
前年度繰越収支差額		0	△ 938,314,079	938,314,079	
基本金取崩額		0	224,307	△ 224,307	
翌年度繰越収支差額		△ 27,451,900	△ 997,618,449	970,166,549	
(参考)					
事業活動収入計		365,431,870	368,048,631	△ 2,616,761	
事業活動支出計		392,883,770	390,322,028	2,561,742	

貸借対照表

令和 6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		(1,406,307,005)	(1,443,964,486)	(△ 37,657,481)
有形固定資産		(1,405,605,205)	(1,443,262,686)	(△ 37,657,481)
土地		498,803,993	498,803,993	0
建物		849,111,221	881,392,764	△ 32,281,543
構築物		15,864,381	17,367,236	△ 1,502,855
教育研究用機器備品		9,297,933	12,077,239	△ 2,779,306
管理用機器備品		12,707,894	11,357,746	1,350,148
図書		13,697,989	13,572,296	125,693
車両		6,121,794	8,691,412	△ 2,569,618
特定資産		(0)	(0)	(0)
その他の固定資産		(701,800)	(701,800)	(0)
電話加入権		501,800	501,800	0
出資金		200,000	200,000	0
流動資産		(274,678,931)	(266,543,487)	(8,135,444)
現金預金		249,641,203	255,372,130	△ 5,730,927
未収入金		24,992,416	9,839,400	15,153,016
貯蔵品		10,312	7,794	2,518
立替金		35,000	1,324,163	△ 1,289,163
資産の部合計		1,680,985,936	1,710,507,973	△ 29,522,037
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		(313,354,510)	(344,376,690)	(△ 31,022,180)
長期借入金		306,192,300	335,036,700	△ 28,844,400
長期未払金		7,162,210	9,339,990	△ 2,177,780
流動負債		(78,788,142)	(55,014,602)	(23,773,540)
一年以内返済長期借入金		28,844,400	28,844,400	0
未払金		35,267,481	11,588,348	23,679,133
前受金		2,750,000	2,300,000	450,000
預り金		11,926,261	12,281,854	△ 355,593
負債の部合計		392,142,652	399,391,292	△ 7,248,640
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		(2,286,461,733)	(2,249,430,760)	(37,030,973)
第1号基本金		2,260,461,733	2,223,430,760	37,030,973
第4号基本金		26,000,000	26,000,000	0
繰越収支差額		△ 997,618,449	△ 938,314,079	△ 59,304,370
翌年度繰越収支差額		△ 997,618,449	△ 938,314,079	△ 59,304,370
純資産の部合計		1,288,843,284	1,311,116,681	△ 22,273,397
負債及び純資産の部合計		1,680,985,936	1,710,507,973	△ 29,522,037

(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

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

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

・ 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、少額で重要性の乏しいリース契約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によっている。

・ 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 1,127,041,498 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

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 498,803,993 円 建物 849,111,221 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

272,184,970 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

第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

(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

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。

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料
その他の機器備品	8,453,460 円	4,769,270 円
車両運搬具	710,160 円	710,160 円
合 計	9,163,620 円	5,479,430 円