

# 財務計算に関する書類

自：平成30年 4月 1日

至：平成31年 3月31日

〒682-0018  
鳥取県倉吉市福庭町1-180

学校法人 松柏学院 倉吉北高等学校

理事長 岩本 恭昌

## 資金収支計算書

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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	(	136,568,000)	(	135,144,000)	(	1,424,000)
授業料収入		59,568,000		58,752,000		816,000
入学金収入		4,000,000		4,400,000	△	400,000
施設設備資金収入		52,560,000		51,840,000		720,000
冷暖房費収入		2,920,000		2,872,000		48,000
教育振興費収入		17,520,000		17,280,000		240,000
手数料収入	(	19,100,000)	(	20,502,120)	(△	1,402,120)
入学検定料収入		9,000,000		9,450,000	△	450,000
試験料収入		0		80,000	△	80,000
証明手数料収入		100,000		72,120		27,880
入学手数料収入		10,000,000		10,900,000	△	900,000
寄付金収入	(	2,500,000)	(	2,195,000)	(	305,000)
一般寄付金収入		2,500,000		2,195,000		305,000
補助金収入	(	321,900,000)	(	354,018,472)	(△	32,118,472)
国庫補助金収入		0		38,933,000	△	38,933,000
地方公共団体補助金収入		321,900,000		315,085,472		6,814,528
資産売却収入	(	12,500,000)	(	0)	(	12,500,000)
有価証券売却収入		12,500,000		0		12,500,000
付随事業・収益事業収入	(	0)	(	0)	(	0)
受取利息・配当金収入	(	10,000)	(	20,728)	(△	10,728)
その他の受取利息・配当金収入		10,000		20,728	△	10,728
雑収入	(	26,680,000)	(	20,861,259)	(	5,818,741)
施設設備利用料収入		8,580,000		9,556,800	△	976,800
退職金財団交付金収入		8,100,000		1,473,000		6,627,000
食堂収入		8,500,000		8,632,730	△	132,730
その他の雑収入		1,500,000		1,198,729		301,271
借入金等収入	(	220,000,000)	(	432,700,000)	(△	212,700,000)
長期借入金収入		220,000,000		366,700,000	△	146,700,000
短期借入金収入		0		66,000,000	△	66,000,000
前受金収入	(	6,500,000)	(	5,300,000)	(	1,200,000)
入学金前受金収入		6,500,000		5,300,000		1,200,000
その他の収入	(	500,000)	(	154,827,302)	(△	154,327,302)
前期末未収入金収入		500,000		8,110,200	△	7,610,200
預り金受入収入		0		117,818,832	△	117,818,832
出資金回収収入		0		12,012,900	△	12,012,900
仮払金回収収入		0		311,011	△	311,011
立替金回収収入		0		15,078,669	△	15,078,669
仮受金受入収入		0		1,486,532	△	1,486,532
貯蔵品収入		0		9,158	△	9,158
資金収入調整勘定	(△	6,500,000)	(△	44,828,000)	(	38,328,000)
期末未収入金	△	0	△	40,728,000		40,728,000
前期末前受金	△	6,500,000	△	4,100,000	△	2,400,000
前年度繰越支払資金		210,442,442		210,442,442		
収入の部合計		950,200,442		1,291,183,323	△	340,982,881

## 資金収支計算書

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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		( 214,580,000)	( 197,715,746)	( 16,864,254)
教員人件費支出		133,500,000	128,611,991	4,888,009
職員人件費支出		32,400,000	27,142,788	5,257,212
役員報酬支出		6,580,000	5,775,000	805,000
退職金支出		8,100,000	1,473,000	6,627,000
法定福利費支出		34,000,000	34,712,967	△ 712,967
教育研究経費支出		( 48,450,000)	( 43,205,334)	( 5,244,666)
消耗品費支出		950,000	639,443	310,557
光熱水費支出		8,280,000	8,152,235	127,765
旅費交通費支出		1,000,000	865,203	134,797
奨学費支出		30,000,000	25,927,550	4,072,450
車両燃料費支出		100,000	0	100,000
福利費支出		100,000	77,115	22,885
通信運搬費支出		200,000	70,133	129,867
印刷製本費支出		100,000	57,996	42,004
出版物費支出		1,100,000	969,466	130,534
修繕費支出		500,000	0	500,000
保険料支出		20,000	0	20,000
会費負担金支出		1,600,000	1,196,510	403,490
報酬委託手数料支出		4,400,000	5,194,603	△ 794,603
雑費支出		100,000	55,080	44,920
管理経費支出		( 49,100,000)	( 38,869,814)	( 10,230,186)
消耗品費支出		2,950,000	2,745,843	204,157
水道光熱費支出		7,400,000	6,966,448	433,552
旅費交通費支出		2,900,000	2,795,024	104,976
保健衛生費支出		700,000	624,642	75,358
広報費支出		1,300,000	1,134,737	165,263
福利厚生費支出		500,000	321,505	178,495
通信費支出		1,900,000	1,877,189	22,811
印刷製本費支出		1,400,000	907,740	492,260
新聞雑誌費支出		200,000	157,320	42,680
研修費支出		200,000	0	200,000
修繕費支出		5,900,000	1,854,705	4,045,295
保険料支出		1,000,000	858,346	141,654
賃借料支出		3,500,000	2,152,133	1,347,867
公租公課支出		500,000	432,000	68,000
会費負担金支出		500,000	260,980	239,020
人権教育振興費支出		20,000	4,000	16,000
支払手数料支出		5,400,000	4,874,240	525,760
食堂経費支出		10,000,000	8,656,241	1,343,759
法人費支出		2,000,000	1,561,151	438,849
渉外費支出		230,000	215,972	14,028
雑費支出		600,000	469,598	130,402
借入金等利息支出		( 5,000,000)	( 4,762,598)	( 237,402)
借入金利息支出		5,000,000	4,762,598	237,402
借入金等返済支出		( 15,600,000)	( 225,345,400)	(△ 209,745,400)
長期借入金返済支出		0	159,345,400	△ 159,345,400
短期借入金返済支出		15,600,000	66,000,000	△ 50,400,000
施設関係支出		( 431,000,000)	( 415,909,200)	( 15,090,800)
建物支出		430,000,000	414,937,200	15,062,800
構築物支出		1,000,000	972,000	28,000

資金収支計算書

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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			( 9,400,000)	( 14,090,589)	(△ 4,690,589)
	教育研究用機器備品支出		5,000,000	2,697,941	2,302,059
	管理用機器備品支出		4,100,000	4,080,200	19,800
	図書支出		300,000	200,000	100,000
	車両支出		0	7,112,448	△ 7,112,448
資産運用支出			( 0)	( 0)	( 0)
その他の支出			( 500,000)	( 148,676,208)	(△ 148,176,208)
	前期末未払金支払支出		500,000	13,166,255	△ 12,666,255
	預り金支払支出		0	118,613,450	△ 118,613,450
	仮払金支払支出		0	311,001	△ 311,001
	立替金支払支出		0	15,078,669	△ 15,078,669
	仮受金支払支出		0	1,486,532	△ 1,486,532
	貯蔵品支出		0	20,301	△ 20,301
資金支出調整勘定			(△ 0)	(△ 16,003,065)	( 16,003,065)
	期末未払金		△ 0	△ 16,003,065	16,003,065
翌年度繰越支払資金			176,570,442	218,611,499	△ 42,041,057
支出の部合計			950,200,442	1,291,183,323	△ 340,982,881

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

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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		( 128,611,991)	( 128,611,991)		
本務教員		( 120,422,548)	( 120,422,548)		
本俸		98,048,137	98,048,137		
期末手当		4,124,822	4,124,822		
その他の手当		18,249,589	18,249,589		
兼務教員		8,189,443	8,189,443		
職員人件費支出		( 27,142,788)	( 27,142,788)		
本務職員		( 18,712,599)	( 18,712,599)		
本俸		16,791,600	16,791,600		
期末手当		743,331	743,331		
その他の手当		1,177,668	1,177,668		
兼務職員		8,430,189	8,430,189		
役員報酬支出		5,775,000	5,775,000		
退職金支出		( 1,473,000)	( 1,473,000)		
教職員退職金支出		1,473,000	1,473,000		
法定福利費支出		34,712,967	34,712,967		
計		197,715,746	197,715,746		

事業活動収支計算書

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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	( 136,568,000)	( 135,144,000)	( 1,424,000)
	授業料	59,568,000	58,752,000	816,000
	入学金	4,000,000	4,400,000	△ 400,000
	施設設備資金	52,560,000	51,840,000	720,000
	冷暖房費	2,920,000	2,872,000	48,000
	教育振興費	17,520,000	17,280,000	240,000
	手数料	( 19,100,000)	( 20,502,120)	(△ 1,402,120)
	入学検定料	9,000,000	9,450,000	△ 450,000
	試験料	0	80,000	△ 80,000
	証明手数料	100,000	72,120	27,880
	入学手続料	10,000,000	10,900,000	△ 900,000
	寄付金	( 2,500,000)	( 2,195,000)	( 305,000)
	一般寄付金	2,500,000	2,195,000	305,000
	経常費等補助金	( 166,000,000)	( 159,641,472)	( 6,358,528)
	地方公共団体補助金	166,000,000	159,641,472	6,358,528
	付随事業収入	( 0)	( 0)	( 0)
	雑収入	( 26,680,000)	( 20,861,259)	( 5,818,741)
	施設設備利用料	8,580,000	9,556,800	△ 976,800
	退職金財団交付金収入	8,100,000	1,473,000	6,627,000
食堂収入	8,500,000	8,632,730	△ 132,730	
その他の雑収入	1,500,000	1,198,729	301,271	
教育活動収入計	350,848,000	338,343,851	12,504,149	
事業活動支出の部	科 目			
	人件費	( 214,580,000)	( 197,715,746)	( 16,864,254)
	教員人件費	133,500,000	128,611,991	4,888,009
	職員人件費	32,400,000	27,142,788	5,257,212
	役員報酬	6,580,000	5,775,000	805,000
	退職金	8,100,000	1,473,000	6,627,000
	法定福利費	34,000,000	34,712,967	△ 712,967
	教育研究経費	( 73,450,000)	( 68,418,809)	( 5,031,191)
	消耗品費	950,000	639,443	310,557
	水道光熱費	8,280,000	8,152,235	127,765
	旅費交通費	1,000,000	865,203	134,797
	奨学費	30,000,000	25,927,550	4,072,450
	車両燃料費	100,000	0	100,000
	福利費	100,000	77,115	22,885
	通信運搬費	200,000	70,133	129,867
	印刷製本費	100,000	57,996	42,004
	出版物費	1,100,000	969,466	130,534
	修繕費	500,000	0	500,000
	保険料	20,000	0	20,000
	会費負担金	1,600,000	1,196,510	403,490
	報酬委託手数料	4,400,000	5,194,603	△ 794,603
	雑費	100,000	55,080	44,920
	減価償却額	25,000,000	25,213,475	△ 213,475
	管理経費	( 55,100,000)	( 44,699,296)	( 10,400,704)
	消耗品費	2,950,000	2,745,843	204,157
	水道光熱費	7,400,000	6,966,448	433,552
	旅費交通費	2,900,000	2,795,024	104,976
	保健衛生費	700,000	624,642	75,358
	広報費	1,300,000	1,134,737	165,263
	福利厚生費	500,000	321,505	178,495
通信費	1,900,000	1,877,189	22,811	
印刷製本費	1,400,000	907,740	492,260	
新聞雑誌費	200,000	157,320	42,680	
研修費	200,000	0	200,000	
修繕費	5,900,000	1,854,705	4,045,295	

事業活動収支計算書

平成 30年 4月 1日 から  
平成 31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	1,000,000	858,346	141,654
		賃借料	3,500,000	2,152,133	1,347,867
		公租公課	500,000	432,000	68,000
		会費負担金	500,000	260,980	239,020
		人権教育振興費	20,000	4,000	16,000
		支払手数料	5,400,000	4,874,240	525,760
		食堂経費	10,000,000	8,656,241	1,343,759
		法人費	2,000,000	1,561,151	438,849
		渉外費	230,000	215,972	14,028
		雑費	600,000	469,598	130,402
		減価償却額	6,000,000	5,829,482	170,518
		徴収不能額等	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動支出計	343,130,000	310,833,851	32,296,149
	教育活動収支差額	7,718,000	27,510,000	△ 19,792,000	
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 )	( 20,728 )	(△) 10,728
		その他の受取利息・配当金	10,000	20,728	△ 10,728
		その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外収入計	10,000	20,728	△ 10,728
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	( 5,000,000 )	( 4,762,598 )	( 237,402 )
		借入金利息	5,000,000	4,762,598	237,402
		その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
		教育活動外支出計	5,000,000	4,762,598	237,402
	教育活動外収支差額	△ 4,990,000	△ 4,741,870	△ 248,130	
	経常収支差額	2,728,000	22,768,130	△ 20,040,130	
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	( 0 )	194,377,000	(△) 194,377,000
		施設設備補助金	0	194,377,000	△ 194,377,000
		特別収入計	0	194,377,000	△ 194,377,000
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産処分差額	( 14,000,000 )	( 13,233,927 )	( 766,073 )
		施設処分差額	8,000,000	7,587,396	412,604
		設備処分差額	2,000,000	1,269,916	730,084
		出資金返還差額	4,000,000	4,376,615	△ 376,615
	その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
	特別支出計	14,000,000	13,233,927	766,073	
	特別収支差額	△ 14,000,000	181,143,073	△ 195,143,073	
	基本金組入前当年度収支差額	△ 11,272,000	203,911,203	△ 215,183,203	
	基本金組入額合計	△ 215,507,837	△ 215,495,018	△ 12,819	
	当年度収支差額	△ 226,779,837	△ 11,583,815	△ 215,196,022	
	前年度繰越収支差額	△ 832,129,145	△ 832,129,145	0	
	基本金取崩額	72,993,416	72,993,416	0	
	翌年度繰越収支差額	△ 985,915,566	△ 770,719,544	△ 215,196,022	
	(参考)				
	事業活動収入計	350,858,000	532,741,579	△ 181,883,579	
	事業活動支出計	362,130,000	328,830,376	33,299,624	

## 貸借対照表

平成 31年 3月 31日

(単位：円)

資産の部		本年度末	前年度末	増減
科	目			
固定資産		( 1,415,118,467)	( 1,041,408,462)	( 373,710,005)
有形固定資産		( 1,414,606,667)	( 1,024,507,147)	( 390,099,520)
土地		469,931,851	469,931,851	0
建物		871,255,735	484,276,861	386,978,874
構築物		16,170,367	16,355,748	△ 185,381
教育研究用機器備品		8,640,000	8,865,175	△ 225,175
管理用機器備品		16,335,079	18,084,361	△ 1,749,282
図書		25,923,235	25,723,235	200,000
車両		6,350,400	1,269,916	5,080,484
特定資産		( 0)	( 0)	( 0)
その他の固定資産		( 511,800)	( 16,901,315)	(△ 16,389,515)
電話加入権		501,800	501,800	0
出資金		10,000	16,399,515	△ 16,389,515
流動資産		( 260,091,943)	( 219,293,953)	( 40,797,990)
現金預金		218,611,499	210,442,442	8,169,057
未収入金		41,158,300	8,540,500	32,617,800
貯蔵品		11,143	0	11,143
仮払金		311,001	311,011	△ 10
資産の部合計		1,675,210,410	1,260,702,415	414,507,995
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
固定負債		( 393,090,724)	( 189,127,456)	( 203,963,268)
長期借入金		381,634,300	181,755,700	199,878,600
長期未払金		11,456,424	7,371,756	4,084,668
流動負債		( 47,240,560)	( 40,607,036)	( 6,633,524)
一年以内返済長期借入金		23,084,400	15,608,400	7,476,000
未払金		11,918,397	13,166,255	△ 1,247,858
前受金		5,300,000	4,100,000	1,200,000
預り金		6,937,763	7,732,381	△ 794,618
負債の部合計		440,331,284	229,734,492	210,596,792
純資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増減
基本金		( 2,005,598,670)	( 1,863,097,068)	( 142,501,602)
第1号基本金		1,979,598,670	1,837,097,068	142,501,602
第4号基本金		26,000,000	26,000,000	0
繰越収支差額		△ 770,719,544	△ 832,129,145	61,409,601
翌年度繰越収支差額		△ 770,719,544	△ 832,129,145	61,409,601
純資産の部合計		1,234,879,126	1,030,967,923	203,911,203
負債及び純資産の部合計		1,675,210,410	1,260,702,415	414,507,995