

平成29年度

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

計算書類

(独立監査人の監査報告書付き)

学校法人 矢谷学園

独立監査人の監査報告書

平成30年5月31日

学校法人 矢谷学園

理事会 御中

池原公認会計士事務所

公認会計士

池原浩一



私は、私立学校振興助成法第14条第3項の規定に基づく監査報告を行うため、平成28年6月3日付け鳥取県告示第399号に基づき、学校法人矢谷学園の平成29年度（平成29年4月1日から平成30年3月31日まで）の計算書類、すなわち、資金収支計算書（人件費支出内訳表を含む。）、事業活動収支計算書、貸借対照表（固定資産明細表、借入金明細表及び基本金明細表を含む。）、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

計算書類に対する理事者の責任

理事者の責任は、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して計算書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に計算書類に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、計算書類の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による計算書類の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、計算書類の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私は、上記の計算書類が、学校法人会計基準（昭和46年文部省令第18号）に準拠して、学校法人矢谷学園の平成30年3月31日をもって終了する会計年度の経営の状況及び同日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

学校法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

資 金 収 支 計 算 書

平成29年4月 1日から
平成30年3月31日まで

学校法人 矢谷学園

(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	701,152,000	701,199,539	△ 47,539
授業料収入	363,242,000	363,242,000	0
入学金収入	23,520,000	23,520,000	0
教育振興費収入	191,895,000	191,895,000	0
暖房料収入	6,040,000	6,040,750	△ 750
教材費収入	1,628,000	1,622,679	5,321
基本保育料収入	110,767,000	110,819,110	△ 52,110
特定保育料収入	4,060,000	4,060,000	0
手数料収入	22,905,000	22,961,000	△ 56,000
入学検定料収入	22,890,000	22,935,000	△ 45,000
証明手数料収入	15,000	26,000	△ 11,000
寄付金収入	9,709,000	9,798,527	△ 89,527
特別寄付金収入	9,709,000	9,798,527	△ 89,527
補助金収入	1,429,086,000	1,431,324,548	△ 2,238,548
国庫補助金収入	97,215,000	97,215,000	0
地方公共団体補助金収入	988,287,000	986,905,350	1,381,650
施設型給付費収入	343,584,000	347,204,198	△ 3,620,198
資産売却収入	960,000	973,700	△ 13,700
機器備品売却収入	0	13,700	△ 13,700
車両売却収入	960,000	960,000	0
付随事業・収益事業収入	142,262,000	145,071,228	△ 2,809,228
預かり保育料収入	15,986,000	16,146,700	△ 160,700
給食費収入	52,301,000	52,261,091	39,909
補助活動収入	45,100,000	47,784,687	△ 2,684,687
音楽指導料収入	17,974,000	17,980,000	△ 6,000
交通会費収入	10,901,000	10,898,750	2,250
受取利息・配当金収入	50,000	50,443	△ 443
その他の受取利息・配当金収入	1,000	1,111	△ 111
長期貸付金利息収入	49,000	49,332	△ 332
雑収入	97,874,000	98,533,585	△ 659,585
施設設備利用料収入	198,000	198,500	△ 500
私学退職金社団交付金収入	95,732,000	96,340,374	△ 608,374
その他の雑収入	1,944,000	1,994,711	△ 50,711
借入金等収入	1,386,000,000	1,386,000,000	0
長期借入金収入	15,000,000	15,000,000	0
短期借入金収入	1,371,000,000	1,371,000,000	0
前受金収入	23,360,000	23,600,000	△ 240,000
入学金前受金収入	20,340,000	20,340,000	0
特定保育料前受金収入	3,020,000	3,260,000	△ 240,000

科 目	予 算	決 算	差 異
その他の収入	889,239,000	942,220,136	△ 52,981,136
前期末未収入金収入	198,023,000	198,025,972	△ 2,972
預り金受入収入	350,887,000	383,432,685	△ 32,545,685
就学支援金・就園奨励費預り金収入	194,223,000	194,340,700	△ 117,700
研修費預り金収入	39,443,000	46,137,103	△ 6,694,103
季節納入金預り金収入	37,286,000	39,498,568	△ 2,212,568
仮払金戻入収入	68,336,000	80,273,908	△ 11,937,908
仮受金受入収入	531,000	1,200	529,800
長期貸付金回収収入	510,000	510,000	0
資金収入調整勘定	△ 302,603,000	△ 302,991,852	388,852
期末未収入金	△ 279,883,000	△ 280,271,852	388,852
前期末前受金	△ 22,720,000	△ 22,720,000	0
前年度繰越支払資金	369,144,000	369,144,632	
収入の部 合 計	4,769,138,000	4,827,885,486	△ 58,747,486

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	1,290,650,000	1,291,220,523	△ 570,523
教員人件費支出	954,490,000	953,513,314	976,686
職員人件費支出	221,959,000	222,911,992	△ 952,992
役員報酬支出	8,730,000	8,715,493	14,507
退職金支出	105,471,000	106,079,724	△ 608,724
経費支出	480,678,000	417,736,298	62,941,702
消耗品費支出	17,531,000	15,169,828	2,361,172
光熱水費支出	32,471,000	27,820,027	4,650,973
旅費交通費支出	9,814,000	8,390,119	1,423,881
奨学費支出	74,100,000	73,574,150	525,850
教育振興費支出	11,148,000	8,408,492	2,739,508
図書費支出	2,898,000	1,863,408	1,034,592
教材費支出	13,616,000	10,925,695	2,690,305
通信費支出	6,063,000	5,514,363	548,637
印刷製本費支出	3,796,000	3,114,935	681,065
損害保険料支出	3,256,000	3,131,844	124,156
賃借料支出	7,558,000	7,156,552	401,448
研修費支出	4,670,000	3,138,694	1,531,306
公租公課支出	6,749,000	3,808,400	2,940,600
交際接待費支出	1,761,000	1,009,988	751,012
新聞雑誌費支出	375,000	337,743	37,257
広報費支出	15,598,000	7,822,511	7,775,489
保健衛生費支出	7,729,000	6,021,876	1,707,124
修繕費支出	9,097,000	6,737,742	2,359,258
会費負担金支出	6,033,000	5,915,907	117,093
支払手数料支出	7,234,000	6,869,929	364,071
燃料費支出	17,838,000	10,729,165	7,108,835
会議費支出	455,000	155,000	300,000
厚生費支出	1,020,000	794,000	226,000
慶弔費支出	738,000	366,364	371,636
委託料支出	49,195,000	46,231,324	2,963,676
車両維持費支出	25,298,000	14,392,275	10,905,725
行事費支出	5,548,000	3,781,377	1,766,623
クラブ活動費支出	13,857,000	10,561,023	3,295,977
国際交流推進事業費支出	119,000	0	119,000
人権教育振興指導費支出	368,000	170,987	197,013
給食費支出	69,561,000	68,541,021	1,019,979
補助活動費支出	30,235,000	32,437,937	△ 2,202,937
預かり保育費支出	3,123,000	2,473,977	649,023
裁判和解金支出	13,000,000	13,000,000	0
雑費支出	8,826,000	7,369,645	1,456,355
借入金等利息支出	11,713,000	11,708,392	4,608
借入金利息支出	11,713,000	11,708,392	4,608

科 目	予 算	決 算	差 異
借入金等返済支出	474,976,000	474,976,000	0
長期借入金返済支出	29,194,000	29,194,000	0
短期借入金返済支出	445,782,000	445,782,000	0
施設関係支出	1,445,323,000	1,427,341,211	17,981,789
建物支出	1,763,000	1,762,040	960
構築物支出	4,214,000	4,212,000	2,000
建設仮勘定支出	1,439,346,000	1,421,367,171	17,978,829
設備関係支出	67,480,000	66,452,783	1,027,217
機器備品支出	16,570,000	16,095,806	474,194
図書支出	2,613,000	2,061,537	551,463
車両支出	48,297,000	48,295,440	1,560
資産運用支出	753,000	750,750	2,250
出資金支出	753,000	750,750	2,250
その他の支出	776,179,000	859,428,355	△ 83,249,355
前期末未払金支払支出	87,218,000	87,219,532	△ 1,532
預り金支払支出	341,613,000	382,937,795	△ 41,324,795
就学支援金・就園奨励費預り金支出	194,223,000	194,340,700	△ 117,700
研修費預り金支出	42,811,000	50,409,103	△ 7,598,103
季節納入金預り金支出	37,288,000	39,498,568	△ 2,210,568
前払金支払支出	4,824,000	24,245,149	△ 19,421,149
仮払金支払支出	67,672,000	80,680,308	△ 13,008,308
仮受金戻入支出	530,000	97,200	432,800
〔予 備 費〕	(0)		0
資金支出調整勘定	△ 201,335,000	△ 210,010,382	8,675,382
期末未払金	△ 198,322,000	△ 206,998,047	8,676,047
前期末前払金	△ 3,013,000	△ 3,012,335	△ 665
翌年度繰越支払資金	422,721,000	488,281,556	△ 65,560,556
支出の部 合 計	4,769,138,000	4,827,885,486	△ 58,747,486

資 金 収 支 内 訳 表

平成29年4月 1日から
平成30年3月31日まで

学校法人 矢谷学園

(単位：円)

収 入 の 部								
科 目 / 部 門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総 額
学生生徒等納付金収入	0	461,014,679	65,646,000	55,695,890	29,376,500	59,183,220	30,283,250	701,199,539
授業料収入	0	243,067,000	62,997,000	0	28,221,000	0	28,957,000	363,242,000
入学金収入	0	20,700,000	1,440,000	0	620,000	0	760,000	23,520,000
教育振興費収入	0	191,895,000	0	0	0	0	0	191,895,000
暖房料収入	0	3,730,000	1,209,000	0	535,500	0	566,250	6,040,750
教材費収入	0	1,622,679	0	0	0	0	0	1,622,679
基本保育料収入	0	0	0	53,915,890	0	56,903,220	0	110,819,110
特定保育料収入	0	0	0	1,780,000	0	2,280,000	0	4,060,000
手数料収入	0	22,961,000	0	0	0	0	0	22,961,000
入学検定料収入	0	22,935,000	0	0	0	0	0	22,935,000
証明手数料収入	0	26,000	0	0	0	0	0	26,000
寄付金収入	0	7,761,197	416,890	402,024	105,000	918,044	195,372	9,798,527
特別寄付金収入	0	7,761,197	416,890	402,024	105,000	918,044	195,372	9,798,527
補助金収入	0	947,511,179	60,175,071	169,939,474	32,746,200	189,188,524	31,764,100	1,431,324,548
国庫補助金収入	0	97,215,000	0	0	0	0	0	97,215,000
地方公共団体補助金収入	0	850,296,179	60,175,071	7,093,200	32,746,200	4,830,600	31,764,100	986,905,350
施設型給付費収入	0	0	0	162,846,274	0	184,357,924	0	347,204,198
資産売却収入	13,700	0	620,000	30,000	0	310,000	0	973,700
備品売却収入	13,700	0	0	0	0	0	0	13,700
車両売却収入	0	0	620,000	30,000	0	310,000	0	960,000
付随事業・収益事業収入	0	47,773,687	25,389,900	22,722,500	12,160,150	26,579,441	10,445,550	145,071,228
預かり保育料収入	0	0	4,562,400	3,416,550	2,311,800	4,129,750	1,726,200	16,146,700
給食費収入	0	0	13,495,250	12,062,450	6,270,350	14,211,691	6,221,350	52,261,091
補助活動収入	0	47,773,687	11,000	0	0	0	0	47,784,687
音楽指導料収入	0	0	3,727,500	4,968,500	2,430,500	5,415,500	1,438,000	17,980,000
交通会費収入	0	0	3,593,750	2,275,000	1,147,500	2,822,500	1,060,000	10,898,750

科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総額
受取利息・配当金収入	49,332	638	101	140	43	144	45	50,443
その他の受取利息・配当金収入	0	638	101	140	43	144	45	1,111
長期貸付金利息収入	49,332	0	0	0	0	0	0	49,332
雑収入	261,074	72,505,888	102,568	2,756,201	1,566,814	21,249,351	91,689	98,533,585
施設設備利用料収入	1,500	119,000	2,000	34,000	0	3,000	39,000	198,500
私学退職金社団交付金収入	0	70,779,249	96,000	2,707,500	1,515,000	21,242,625	0	96,340,374
その他の雑収入	259,574	1,607,639	4,568	14,701	51,814	3,726	52,689	1,994,711
借入金等収入	19,000,000	1,367,000,000	0	0	0	0	0	1,386,000,000
長期借入金収入	15,000,000	0	0	0	0	0	0	15,000,000
短期借入金収入	4,000,000	1,367,000,000	0	0	0	0	0	1,371,000,000
計	19,324,106	2,926,528,268	152,350,530	251,546,229	75,954,707	297,428,724	72,780,006	3,795,912,570

支出の部								
科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総額
人件費支出	23,952,633	678,751,527	105,721,068	170,973,269	57,471,930	198,985,279	55,364,817	1,291,220,523
教員人件費支出	12,285,890	476,972,695	78,918,556	146,414,654	45,534,720	149,298,960	44,087,839	953,513,314
職員人件費支出	0	124,211,483	26,706,512	21,851,115	10,422,210	28,443,694	11,276,978	222,911,992
役員報酬支出	8,715,493	0	0	0	0	0	0	8,715,493
退職金支出	2,951,250	77,567,349	96,000	2,707,500	1,515,000	21,242,625	0	106,079,724
経費支出	23,284,185	217,968,178	37,564,719	49,275,965	17,174,273	54,866,415	17,602,563	417,736,298
消耗品費支出	890,106	5,429,601	1,559,412	2,420,205	1,084,872	2,709,728	1,075,904	15,169,828
光熱水費支出	157,061	14,664,749	2,539,886	3,883,446	1,273,391	4,140,687	1,160,807	27,820,027
旅費交通費支出	3,417,072	4,457,376	83,950	76,541	54,257	185,914	115,009	8,390,119
奨学費支出	0	61,812,650	5,026,400	580,000	2,466,600	820,000	2,868,500	73,574,150
教育振興費支出	0	5,900,107	522,807	779,689	218,557	816,110	171,222	8,408,492
図書費支出	27,670	1,188,478	144,568	146,406	82,320	184,228	89,738	1,863,408
教材費支出	0	5,147,599	1,281,593	1,396,931	489,216	1,924,888	685,468	10,925,695
通信費支出	130,897	2,601,012	687,389	660,766	348,288	748,516	337,495	5,514,363
印刷製本費支出	5,400	2,948,303	62,696	42,391	12,159	32,690	11,296	3,114,935
損害保険料支出	0	1,710,420	357,019	383,044	126,107	435,266	119,988	3,131,844
賃借料支出	522,832	1,760,483	718,286	895,845	949,968	2,153,474	155,664	7,156,552
研修費支出	991,580	1,104,658	216,336	259,432	119,583	317,295	129,810	3,138,694
公租公課支出	1,685,600	434,150	229,867	468,221	234,161	547,933	208,468	3,808,400
交際接待費支出	84,492	413,622	130,357	104,367	94,261	105,768	77,121	1,009,988
新聞雑誌費支出	0	133,575	52,120	46,151	34,040	38,191	33,666	337,743
広報費支出	136,890	5,945,169	396,438	407,274	253,679	434,224	248,837	7,822,511
保健衛生費支出	38,232	2,186,259	754,136	1,066,840	408,347	1,225,680	342,382	6,021,876
修繕費支出	34,560	978,351	924,140	3,416,030	267,602	535,765	581,294	6,737,742
会費負担金支出	64,000	3,803,930	456,096	543,272	228,780	592,588	227,241	5,915,907
支払手数料支出	21,254	2,654,090	819,869	1,105,075	464,266	1,287,257	518,118	6,869,929
燃料費支出	0	6,469,931	1,385,533	765,230	562,753	1,128,513	417,205	10,729,165

科目 / 部門	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総額
会議費支出	75,000	80,000	0	0	0	0	0	155,000
厚生費支出	20,000	289,243	69,356	145,174	45,912	172,322	51,993	794,000
慶弔費支出	63,780	134,786	31,588	39,741	5,000	64,331	27,138	366,364
委託料支出	369,573	24,399,533	3,960,967	6,462,723	446,111	10,109,055	483,362	46,231,324
車両維持費支出	0	10,338,006	1,465,935	1,016,375	504,241	501,626	566,092	14,392,275
行事費支出	0	2,821,014	191,956	362,781	114,531	184,680	106,415	3,781,377
クラブ活動費支出	0	10,561,023	0	0	0	0	0	10,561,023
人権教育振興指導費支出	0	126,380	23,609	1,472	3,341	15,742	443	170,987
給食費支出	0	0	12,703,566	21,259,260	5,973,569	22,609,895	5,994,731	68,541,021
補助活動費支出	0	32,437,937	0	0	0	0	0	32,437,937
預かり保育費支出	0	0	576,134	533,295	306,006	809,763	248,779	2,473,977
裁判和解金支出	13,000,000	0	0	0	0	0	0	13,000,000
雑費支出	1,548,186	5,035,743	192,710	7,988	2,355	34,286	548,377	7,369,645
借入金等利息支出	174,677	8,119,229	2,080,153	580,094	0	754,239	0	11,708,392
借入金利息支出	174,677	8,119,229	2,080,153	580,094	0	754,239	0	11,708,392
借入金等返済支出	4,450,000	451,936,000	10,351,000	3,663,000	0	4,576,000	0	474,976,000
長期借入金返済支出	0	10,604,000	10,351,000	3,663,000	0	4,576,000	0	29,194,000
短期借入金返済支出	4,450,000	441,332,000	0	0	0	0	0	445,782,000
施設関係支出	15,988,347	1,406,372,424	4,116,440	0	0	0	864,000	1,427,341,211
建物支出	0	0	1,762,040	0	0	0	0	1,762,040
構築物支出	734,400	259,200	2,354,400	0	0	0	864,000	4,212,000
建設仮勘定支出	15,253,947	1,406,113,224	0	0	0	0	0	1,421,367,171
設備関係支出	0	37,990,580	7,295,002	13,391,591	341,789	4,792,206	2,641,615	66,452,783
機器備品支出	0	6,291,815	1,583,682	3,303,831	306,638	1,977,289	2,632,551	16,095,806
図書支出	0	1,411,245	86,680	186,320	35,151	333,077	9,064	2,061,537
車両支出	0	30,287,520	5,624,640	9,901,440	0	2,481,840	0	48,295,440
計	67,849,842	2,801,137,938	167,128,382	237,883,919	74,987,992	263,974,139	76,472,995	3,689,435,207

人 件 費 支 出 内 訳 表

平成29年 4月 1日から

平成30年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	部 門	学校法人	鳥取城北高校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総 額
教員人件費支出		12,285,890	476,972,695	78,918,556	146,414,654	45,534,720	149,298,960	44,087,839	953,513,314
本務教員		12,285,890	463,401,252	64,780,959	128,278,641	36,522,638	129,394,058	36,908,601	871,572,039
本 俸		8,893,400	260,346,443	37,256,148	76,429,102	21,385,200	77,506,046	21,741,680	503,558,019
期 末 手 当		1,140,926	82,163,761	12,782,514	24,667,646	6,913,867	24,326,276	6,818,126	158,813,116
その他の手当		285,600	41,123,450	3,296,808	4,462,557	1,845,223	4,820,417	1,866,274	57,700,329
所定福利費		1,965,964	79,767,598	11,445,489	22,719,336	6,378,348	22,741,319	6,482,521	151,500,575
兼務教員		0	13,571,443	14,137,597	18,136,013	9,012,082	19,904,902	7,179,238	81,941,275
職員人件費支出		/	124,211,483	26,706,512	21,851,115	10,422,210	28,443,694	11,276,978	222,911,992
本務職員		/	93,152,761	24,313,141	20,106,210	9,613,910	26,273,397	10,260,269	183,719,688
本 俸		/	53,713,490	14,842,323	11,906,062	5,781,494	15,712,730	6,335,211	108,291,310
期 末 手 当		/	14,876,617	4,051,144	3,531,146	1,700,856	4,421,575	1,585,972	30,167,310
その他の手当		/	9,154,467	1,526,126	1,341,670	435,778	1,911,445	698,892	15,068,378
所定福利費		/	15,408,187	3,893,548	3,327,332	1,695,782	4,227,647	1,640,194	30,192,690
兼務職員		/	31,058,722	2,393,371	1,744,905	808,300	2,170,297	1,016,709	39,192,304
役員報酬支出		8,715,493	0	0	0	0	0	0	8,715,493
退職金支出		2,951,250	77,567,349	96,000	2,707,500	1,515,000	21,242,625	0	106,079,724
教 員		0	77,567,349	96,000	2,707,500	1,425,000	21,242,625	0	103,038,474
職 員		0	0	0	0	90,000	0	0	90,000
役 員		2,951,250	0	0	0	0	0	0	2,951,250
計		23,952,633	678,751,527	105,721,068	170,973,269	57,471,930	198,985,279	55,364,817	1,291,220,523

事業活動収支計算書

平成29年4月 1日から
平成30年3月31日まで

学校法人 矢谷学園

(単位：円)

	科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	701,152,000	701,199,539	△ 47,539
		授業料	363,242,000	363,242,000	0
		入学金	23,520,000	23,520,000	0
		教育振興費	191,895,000	191,895,000	0
		暖房料	6,040,000	6,040,750	△ 750
		教材費	1,628,000	1,622,679	5,321
		基本保育料	110,767,000	110,819,110	△ 52,110
		特定保育料	4,060,000	4,060,000	0
		手数料	22,905,000	22,961,000	△ 56,000
		入学検定料	22,890,000	22,935,000	△ 45,000
		証明手数料	15,000	26,000	△ 11,000
		寄付金	3,019,000	3,303,431	△ 284,431
		特別寄付金	3,019,000	3,118,890	△ 99,890
		現物寄付	0	184,541	△ 184,541
		経常費等補助金	917,781,000	922,219,825	△ 4,438,825
		国庫補助金	458,000	458,000	0
		地方公共団体補助金	573,739,000	574,557,627	△ 818,627
		施設型給付費	343,584,000	347,204,198	△ 3,620,198
		付随事業収入	142,262,000	145,071,228	△ 2,809,228
		預かり保育料収入	15,986,000	16,146,700	△ 160,700
		給食費収入	52,301,000	52,261,091	39,909
		補助活動収入	45,100,000	47,784,687	△ 2,684,687
		音楽指導料収入	17,974,000	17,980,000	△ 6,000
		交通会費収入	10,901,000	10,898,750	2,250
		雑収入	97,858,000	99,321,679	△ 1,463,679
施設設備利用料	198,000	198,500	△ 500		
私学退職金社団交付金収入	95,732,000	96,340,374	△ 608,374		
その他の雑収入	1,928,000	2,086,905	△ 158,905		
徴収不能引当金戻入額	0	695,900	△ 695,900		
教育活動収入計	1,884,977,000	1,894,076,702	△ 9,099,702		
事業活動支出の部	事業活動支出の部	人件費	1,290,650,000	1,291,220,523	△ 570,523
		教員人件費	954,490,000	953,513,314	976,686
		職員人件費	221,959,000	222,911,992	△ 952,992
		役員報酬	8,730,000	8,715,493	14,507
		退職金	105,471,000	106,079,724	△ 608,724
		経費	623,900,000	560,952,178	62,947,822
		消耗品費	17,531,000	15,169,828	2,361,172
		光熱水費	32,471,000	27,820,027	4,650,973
		旅費交通費	9,814,000	8,390,119	1,423,881
		奨学費	74,100,000	73,574,150	525,850
		教育振興費	11,148,000	8,408,492	2,739,508
		減価償却額	106,267,000	106,263,945	3,055
		図書費	2,953,000	1,917,949	1,035,051
		教材費	13,746,000	11,055,695	2,690,305
		通信費	6,063,000	5,514,363	548,637
		印刷製本費	3,796,000	3,114,935	681,065
損害保険料	3,256,000	3,131,844	124,156		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	賃借料	7,558,000	7,156,552	401,448
		研修費	4,670,000	3,138,694	1,531,306
		公租公課	6,749,000	3,808,400	2,940,600
		交際接待費	1,761,000	1,009,988	751,012
		新聞雑誌費	375,000	337,743	37,257
		広報費	15,625,000	7,848,901	7,776,099
		保健衛生費	7,729,000	6,021,876	1,707,124
		修繕費	9,097,000	6,737,742	2,359,258
		会費負担金	6,033,000	5,915,907	117,093
		支払手数料	7,234,000	6,869,929	364,071
		燃料費	17,838,000	10,729,165	7,108,835
		会議費	455,000	155,000	300,000
		厚生費	1,020,000	794,000	226,000
		慶弔費	738,000	366,364	371,636
		委託料	49,195,000	46,231,324	2,963,676
		車両維持費	25,298,000	14,392,275	10,905,725
		行事費	5,548,000	3,781,377	1,766,623
		クラブ活動費	13,857,000	10,561,023	3,295,977
		国際交流推進事業費	119,000	0	119,000
		人権教育振興指導費	368,000	170,987	197,013
		給食費	69,561,000	68,541,021	1,019,979
		補助活動費	30,235,000	32,437,937	△ 2,202,937
		預かり保育費	3,123,000	2,473,977	649,023
		裁判和解金	13,000,000	13,000,000	0
		校舎改築関連費	34,811,000	34,810,084	916
		雑費	10,758,000	9,300,565	1,457,435
		徴収不能額等	755,000	695,900	59,100
		徴収不能引当金繰入額	755,000	695,900	59,100
教育活動支出計	1,915,305,000	1,852,868,601	62,436,399		
教育活動収支差額	△ 30,328,000	41,208,101	△ 71,536,101		
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	50,000	50,443	△ 443
		その他の受取利息・配当金	1,000	1,111	△ 111
		長期貸付金利息	49,000	49,332	△ 332
		その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	50,000	50,443	△ 443	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	11,713,000	11,708,392	4,608
		借入金利息	11,713,000	11,708,392	4,608
		その他の教育活動外支出	0	0	0
教育活動外支出計		11,713,000	11,708,392	4,608	
教育活動外収支差額	△ 11,663,000	△ 11,657,949	△ 5,051		
経常収支差額	△ 41,991,000	29,550,152	△ 71,541,152		

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	517,995,000	519,270,360	△ 1,275,360		
施設設備寄付金	6,690,000	6,679,637	10,363		
現物寄付	0	3,486,000	△ 3,486,000		
施設設備補助金	511,305,000	509,104,723	2,200,277		
特別収入計	517,995,000	519,270,360	△ 1,275,360		
事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
	資産処分差額	5,319,000	5,312,973	6,027	
建物除却差額	103,000	102,678	322		
備品除却差額	4,592,000	4,588,498	3,502		
図書除却差額	317,000	315,574	1,426		
車両除却差額	307,000	306,223	777		
その他の特別支出	0	0	0		
特別支出計	5,319,000	5,312,973	6,027		
特別収支差額	512,676,000	513,957,387	△ 1,281,387		
〔予 備 費〕	(0)		0		
基本金組入前当年度収支差額	470,685,000	543,507,539	△ 72,822,539		
基本金組入額合計	△ 89,368,000	△ 456,083,183	366,715,183		
当年度収支差額	381,317,000	87,424,356	293,892,644		
前年度繰越収支差額	△ 1,874,898,000	△ 1,874,898,935	935		
基本金取崩額	0	43,243,996	△ 43,243,996		
翌年度繰越収支差額	△ 1,493,581,000	△ 1,744,230,583	250,649,583		
(参考)					
事業活動収入計	2,403,022,000	2,413,397,505	△ 10,375,505		
事業活動支出計	1,932,337,000	1,869,889,966	62,447,034		

事業活動収支内訳表

平成29年4月 1日から
平成30年3月31日まで

学校法人 矢谷学園

(単位：円)

		科 目	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総 額
教育活動収支	事業活動収入の部	学生生徒等納付金	0	461,014,679	65,646,000	55,695,890	29,376,500	59,183,220	30,283,250	701,199,539
		授業料	0	243,067,000	62,997,000	0	28,221,000	0	28,957,000	363,242,000
		入学金	0	20,700,000	1,440,000	0	620,000	0	760,000	23,520,000
		教育振興費	0	191,895,000	0	0	0	0	0	191,895,000
		暖房料	0	3,730,000	1,209,000	0	535,500	0	566,250	6,040,750
		教材費	0	1,622,679	0	0	0	0	0	1,622,679
		基本保育料	0	0	0	53,915,890	0	56,903,220	0	110,819,110
		特定保育料	0	0	0	1,780,000	0	2,280,000	0	4,060,000
		手数料	0	22,961,000	0	0	0	0	0	22,961,000
		入学検定料	0	22,935,000	0	0	0	0	0	22,935,000
		証明手数料	0	26,000	0	0	0	0	0	26,000
		寄付金	0	1,562,701	393,530	402,024	105,000	644,804	195,372	3,303,431
		特別寄付金	0	1,508,160	263,530	402,024	105,000	644,804	195,372	3,118,890
		現物寄付	0	54,541	130,000	0	0	0	0	184,541
		経常費等補助金	0	440,420,011	58,489,516	169,611,474	32,746,200	189,188,524	31,764,100	922,219,825
		国庫補助金	0	458,000	0	0	0	0	0	458,000
		地方公共団体補助金	0	439,962,011	58,489,516	6,765,200	32,746,200	4,830,600	31,764,100	574,557,627
		施設型給付費	0	0	0	162,846,274	0	184,357,924	0	347,204,198
		付随事業収入	0	47,773,687	25,389,900	22,722,500	12,160,150	26,579,441	10,445,550	145,071,228
		預かり保育料収入	0	0	4,562,400	3,416,550	2,311,800	4,129,750	1,726,200	16,146,700
		給食費収入	0	0	13,495,250	12,062,450	6,270,350	14,211,691	6,221,350	52,261,091
		補助活動収入	0	47,773,687	11,000	0	0	0	0	47,784,687
		音楽指導料収入	0	0	3,727,500	4,968,500	2,430,500	5,415,500	1,438,000	17,980,000
		交通会費収入	0	0	3,593,750	2,275,000	1,147,500	2,822,500	1,060,000	10,898,750
		雑収入	0	73,434,628	127,839	2,792,019	1,577,908	21,286,031	103,254	99,321,679
		施設設備利用料	0	119,811	2,145	34,205	63	3,210	39,066	198,500
私学退職金社団交付金収入	0	70,779,249	96,000	2,707,500	1,515,000	21,242,625	0	96,340,374		
その他の雑収入	0	1,839,668	29,694	50,314	62,845	40,196	64,188	2,086,905		
徴収不能引当金戻入額	0	695,900	0	0	0	0	0	695,900		
教育活動収入計	0	1,047,166,706	150,046,785	251,223,907	75,965,758	296,882,020	72,791,526	1,894,076,702		
事業活動支出の部	人件費	23,952,633	678,751,527	105,721,068	170,973,269	57,471,930	198,985,279	55,364,817	1,291,220,523	
	教員人件費	12,285,890	476,972,695	78,918,556	146,414,654	45,534,720	149,298,960	44,087,839	953,513,314	
	職員人件費	0	124,211,483	26,706,512	21,851,115	10,422,210	28,443,694	11,276,978	222,911,992	
	役員報酬	8,715,493	0	0	0	0	0	0	8,715,493	
	退職金	2,951,250	77,567,349	96,000	2,707,500	1,515,000	21,242,625	0	106,079,724	

教育活動収支	事業活動支出の部	科 目		学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総 額
		経費	27,272,830	308,370,364	52,283,016	62,796,539	19,704,281	69,886,634	20,638,514	560,952,178	
消耗品費	890,106	5,429,601	1,559,412	2,420,205	1,084,872	2,709,728	1,075,904	15,169,828			
光熱水費	157,061	14,664,749	2,539,886	3,883,446	1,273,391	4,140,687	1,160,807	27,820,027			
旅費交通費	3,417,072	4,457,376	83,950	76,541	54,257	185,914	115,009	8,390,119			
奨学費	0	61,812,650	5,026,400	580,000	2,466,600	820,000	2,868,500	73,574,150			
教育振興費	0	5,900,107	522,807	779,689	218,557	816,110	171,222	8,408,492			
減価償却額	3,324,445	54,244,451	14,588,297	13,520,574	2,530,008	15,020,219	3,035,951	106,263,945			
図書費	27,670	1,243,019	144,568	146,406	82,320	184,228	89,738	1,917,949			
教材費	0	5,147,599	1,411,593	1,396,931	489,216	1,924,888	685,468	11,055,695			
通信費	130,897	2,601,012	687,389	660,766	348,288	748,516	337,495	5,514,363			
印刷製本費	5,400	2,948,303	62,696	42,391	12,159	32,690	11,296	3,114,935			
損害保険料	0	1,710,420	357,019	383,044	126,107	435,266	119,988	3,131,844			
賃借料	522,832	1,760,483	718,286	895,845	949,968	2,153,474	155,664	7,156,552			
研修費	991,580	1,104,658	216,336	259,432	119,583	317,295	129,810	3,138,694			
公租公課	1,685,600	434,150	229,867	468,221	234,161	547,933	208,468	3,808,400			
交際接待費	84,492	413,622	130,357	104,367	94,261	105,768	77,121	1,009,988			
新聞雑誌費	0	133,575	52,120	46,151	34,040	38,191	33,666	337,743			
広報費	136,890	5,971,559	396,438	407,274	253,679	434,224	248,837	7,848,901			
保健衛生費	38,232	2,186,259	754,136	1,066,840	408,347	1,225,680	342,382	6,021,876			
修繕費	34,560	978,351	924,140	3,416,030	267,602	535,765	581,294	6,737,742			
会費負担金	64,000	3,803,930	456,096	543,272	228,780	592,588	227,241	5,915,907			
支払手数料	21,254	2,654,090	819,869	1,105,075	464,266	1,287,257	518,118	6,869,929			
燃料費	0	6,469,931	1,385,533	765,230	562,753	1,128,513	417,205	10,729,165			
会議費	75,000	80,000	0	0	0	0	0	155,000			
厚生費	20,000	289,243	69,356	145,174	45,912	172,322	51,993	794,000			
慶弔費	63,780	134,786	31,588	39,741	5,000	64,331	27,138	366,364			
委託料	369,573	24,399,533	3,960,967	6,462,723	446,111	10,109,055	483,362	46,231,324			
車両維持費	0	10,338,006	1,465,935	1,016,375	504,241	501,626	566,092	14,392,275			
行事費	0	2,821,014	191,956	362,781	114,531	184,680	106,415	3,781,377			
クラブ活動費	0	10,561,023	0	0	0	0	0	10,561,023			
人権教育振興指導費	0	126,380	23,609	1,472	3,341	15,742	443	170,987			
給食費	0	0	12,703,566	21,259,260	5,973,569	22,609,895	5,994,731	68,541,021			
補助活動費	0	32,437,937	0	0	0	0	0	32,437,937			
預かり保育費	0	0	576,134	533,295	306,006	809,763	248,779	2,473,977			
裁判和解金	13,000,000	0	0	0	0	0	0	13,000,000			
校舎改築関連費	0	34,810,084	0	0	0	0	0	34,810,084			
雑費	2,212,386	6,302,463	192,710	7,988	2,355	34,286	548,377	9,300,565			
徴収不能額等	0	695,900	0	0	0	0	0	695,900			
徴収不能引当金繰入額	0	695,900	0	0	0	0	0	695,900			
教育活動支出計	51,225,463	987,817,791	158,004,084	233,769,808	77,176,211	268,871,913	76,003,331	1,852,868,601			
教育活動収支差額	△ 51,225,463	59,348,915	△ 7,957,299	17,454,099	△ 1,210,453	28,010,107	△ 3,211,805	41,208,101			

教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	学校法人	鳥取城北高等学校	鳥取第一幼稚園	鳥取第二幼稚園 おひさま保育園	鳥取第三幼稚園	鳥取第四幼稚園 はっぴい保育園	鳥取第五幼稚園	総 額
		受取利息・配当金	0	27,215	4,876	6,908	2,139	7,075	2,230	50,443
その他の受取利息・配当金	0	638	101	140	43	144	45	1,111		
長期貸付金利息	0	26,577	4,775	6,768	2,096	6,931	2,185	49,332		
その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0	0	0	0		
教育活動外収入計	0	27,215	4,876	6,908	2,139	7,075	2,230	50,443		
事業活動支出の部	借入金等利息	62,463	8,179,680	2,091,015	595,489	4,769	770,005	4,971	11,708,392	
	借入金利息	62,463	8,179,680	2,091,015	595,489	4,769	770,005	4,971	11,708,392	
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0	0	0	0	
	教育活動外支出計	62,463	8,179,680	2,091,015	595,489	4,769	770,005	4,971	11,708,392	
教育活動外収支差額		△ 62,463	△ 8,152,465	△ 2,086,139	△ 588,581	△ 2,630	△ 762,930	△ 2,741	△ 11,657,949	
経常収支差額		△ 51,287,926	51,196,450	△ 10,043,438	16,865,518	△ 1,213,083	27,247,177	△ 3,214,546	29,550,152	
特別収支	事業活動収入の部	資産売却差額	0	0	0	0	0	0	0	
		その他の特別収入	0	516,692,205	1,838,915	328,000	0	411,240	0	519,270,360
		施設設備寄付金	0	6,253,037	153,360	0	0	273,240	0	6,679,637
		現物寄付	0	3,348,000	0	0	0	138,000	0	3,486,000
		施設設備補助金	0	507,091,168	1,685,555	328,000	0	0	0	509,104,723
	特別収入計	0	516,692,205	1,838,915	328,000	0	411,240	0	519,270,360	
	事業活動支出の部	資産処分差額	4,234,832	179,330	83,995	380,569	166,033	66,898	201,316	5,312,973
		建物除却差額	0	102,678	0	0	0	0	0	102,678
		備品除却差額	4,234,832	76,652	14,377	155,009	32,414	14,873	60,341	4,588,498
		図書除却差額	0	0	0	24,600	133,619	16,380	140,975	315,574
		車両除却差額	0	0	69,618	200,960	0	35,645	0	306,223
		その他の特別支出	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別支出計	4,234,832	179,330	83,995	380,569	166,033	66,898	201,316	5,312,973	
	特別収支差額		△ 4,234,832	516,512,875	1,754,920	△ 52,569	△ 166,033	344,342	△ 201,316	513,957,387
基本金組入前当年度収支差額		△ 55,522,758	567,709,325	△ 8,288,518	16,812,949	△ 1,379,116	27,591,519	△ 3,415,862	543,507,539	
基本金組入額合計		0	△ 437,445,976	△ 9,343,848	△ 2,840,985	0	△ 5,040,439	△ 1,411,935	△ 456,083,183	
当年度収支差額		△ 55,522,758	130,263,349	△ 17,632,366	13,971,964	△ 1,379,116	22,551,080	△ 4,827,797	87,424,356	

(参考)

事業活動収入計	0	1,563,886,126	151,890,576	251,558,815	75,967,897	297,300,335	72,793,756	2,413,397,505
事業活動支出計	55,522,758	996,176,801	160,179,094	234,745,866	77,347,013	269,708,816	76,209,618	1,869,889,966

貸借対照表

平成30年 3月31日

学校法人 矢谷学園

(単位：円)

資産の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産		5,197,091,118	3,846,839,404	1,350,251,714
有形固定資産		5,151,754,609	3,800,917,582	1,350,837,027
土地		1,036,798,123	1,036,798,123	0
建物		1,662,634,756	1,723,975,903	△ 61,341,147
構築物		219,414,266	223,364,695	△ 3,950,429
機器備品		82,750,854	88,690,897	△ 5,940,043
図書		23,702,471	21,864,836	1,837,635
車両		71,740,552	38,066,628	33,673,924
建設仮勘定		2,054,713,587	668,156,500	1,386,557,087
特定資産		12,000,000	12,000,000	0
保育所積立特定資産		12,000,000	12,000,000	0
その他の固定資産		33,336,509	33,921,822	△ 585,313
電話加入権		2,628,504	2,628,504	0
施設利用権		2,292,402	2,855,545	△ 563,143
出資金		26,837,520	26,086,770	750,750
長期貸付金		1,217,500	1,727,500	△ 510,000
預託保証金		197,850	269,880	△ 72,030
ソフトウェア		162,733	353,623	△ 190,890
流動資産		798,905,334	577,840,626	221,064,708
現金預金		488,281,556	369,144,632	119,136,924
未収入金		280,271,852	198,025,972	82,245,880
前払金		24,245,149	3,012,335	21,232,814
仮払金		406,400	664,200	△ 257,800
販売用書籍		5,700,377	6,993,487	△ 1,293,110
資産の部合計		5,995,996,452	4,424,680,030	1,571,316,422
負債の部				
科	目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債		621,115,052	610,201,520	10,913,532
長期借入金		566,952,000	583,176,000	△ 16,224,000
長期未払金		54,163,052	27,025,520	27,137,532
流動負債		1,859,849,985	842,954,634	1,016,895,351
短期借入金		1,574,848,000	649,630,000	925,218,000
一年以内返済予定長期借入金		31,224,000	29,194,000	2,030,000
未払金		179,860,515	87,219,532	92,640,983
前受金		23,600,000	22,720,000	880,000
預り金		27,054,170	26,559,280	494,890

科 目	本年度末	前年度末	増 減
研修費預り金	22,928,000	27,200,000	△ 4,272,000
季節納入金預り金	0	522	△ 522
仮受金	335,300	431,300	△ 96,000
負債の部合計	2,480,965,037	1,453,156,154	1,027,808,883
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	5,259,261,998	4,846,422,811	412,839,187
第1号基本金	5,142,261,998	4,727,422,811	414,839,187
第4号基本金	117,000,000	119,000,000	△ 2,000,000
繰越収支差額	△ 1,744,230,583	△ 1,874,898,935	130,668,352
翌年度繰越収支差額	△ 1,744,230,583	△ 1,874,898,935	130,668,352
純資産の部合計	3,515,031,415	2,971,523,876	543,507,539
負債及び純資産の部合計	5,995,996,452	4,424,680,030	1,571,316,422

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 徴収不能引当金

金銭債権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。

② 退職給与引当金

退職金の給付については、一般社団法人鳥取県私学振興会実施の退職金給付資金給付事業（退職掛金方式）によっているため退職給与引当金は計上していない。

退職金の期末要支給額は663,500,750円である。

なお、退職掛金については、毎月退職給付拠出金として人件費に含めて計上している。

(2) その他の重要な会計方針

① 減価償却資産の計上基準

取得日後1年を超えて使用する有形固定資産（土地、建設仮勘定、図書を除く。）のうち、1個又は1組の金額が10万円以上のものを減価償却資産として計上している。ただし、学生生徒が使用する机、椅子等は少額重要資産として金額の多寡に関わらず教育研究用機器備品に計上している。

② 減価償却の方法等

（有形固定資産）

残存価額を10%とする定額法による減価償却を実施している。耐用年数は「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（財務省令）による耐用年数を採用しており、主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	50年
構 築 物	15年
機器備品	5年
車 両	6年

（その他の固定資産）

施設利用権	15年(残存価格100円)
ソフトウェア	5年(残存価格0円)

③ 所有権移転外ファイナンス・リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、文科省通知(20高私参第2、平20.9.11)に従って計上している。

④ 預り金その他の経過項目に係る収支の表示方法

預り金その他の経過勘定項目に係る収入と支出は総額をもって表示している。

2 減価償却額の累計額の合計額

2,178,569,389 円

3 徴収不能引当金の合計額 (※対象金銭債権の総額から直接控除して貸借対照表に計上)

695,900 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	307,635,437 円
建 物	878,360,022 円
合 計	1,185,995,459 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

2,266,466,079 円

6 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。

7 その他財政及び経営の状況を判断するために必要な事項

(1) 退職金に係る未収入金および未払金について

退職金の支払いについては鳥取県私学振興会からの退職給付金(未収入金勘定計上)を退職金支給額(未払金勘定計上)に充当している。

年度末退職者に対する退職金に係る債権・債務額は以下のとおりである。

勘定科目	本年度末	前年度末
未収入金	75,522,875 円	58,852,750 円
未払金	85,262,225 円	58,852,750 円

(2) 関連当事者との取引

① 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

・教職員厚生貸付金制度(長期貸付金勘定計上)

貸付金残高	1,217,500 円 (教職員 2 名に貸付)
貸付金利息	49,332 円
貸付限度額	1 人当たり 3,000,000 円 貸付金利 年 3.3%

・城北高校寮の防犯監視カメラの設置について

本学園の理事である山内三郎氏が代表取締役を務める下記の2社と、高校寮の防犯監視カメラシステムの購入及び設置工事の取引がある。

- ・(機器購入)アースアイズ株式会社：267,948円
- ・(設置工事)株式会社リテールサポート：298,080円

(3) 城北高校校舎建築関連取引について

① 工事請負金等の支払

城北高校校舎建築について、以下の金額を支払った。

内 容	勘定科目	金 額
建設工事中間金	建設仮勘定	1,346,810,000円
工事監理料中間金	〃	21,600,000円
	(合計)	1,368,410,000円

② 銀行借入金

校舎建築に係る建設つなぎ資金として以下の借入を実施した。

- ・借入金額：1,367,000,000円 利率：年0.95% (短期借入金勘定)

③ 建設仮勘定の取崩

旧第二体育館解体工事の完了及び仮設教室の利用停止に伴い、下記の通り建設仮勘定を取り崩している。

- ・第二体育館解体工事費：24,816,909円(校舎改築関連費勘定)
- ・仮設教室工事費用：9,993,175円(校舎改築関連費勘定)

(4) 城北高校野球部第二球場の現物寄付受贈について

城北高校野球場に城北高校野球部OB谷口洋一氏より城北高校第二球場の現物寄付を受けた。(受贈額：3,348,000円 構築物勘定計上)

(5) 裁判に係る和解金の支払いについて

平成28年6月30日付(平成29年7月14日付変更申立)で、元鳥取城北高等学校教員の原告訴訟代理人である弁護士から当学園を被告とする解雇から雇用確定までの期間の期末手当・勤勉手当・退職金の追加を趣旨とする訴状(訴訟物の価額：15,028,404円)が鳥取地裁に提出された。

その後、平成30年1月22日に和解が成立し、同年2月15日に和解金13,000,000円を支払い事件終了した。

以上

固定資産明細表

平成29年4月1日から
平成30年3月31日まで

学校法人矢谷学園

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却額の累計額	差引期末残高	摘要	
有形固定資産	土 地	1,036,798,123	0	0	1,036,798,123	/	1,036,798,123	
	建 物	3,197,195,965	1,762,040	575,833	3,198,382,172	1,535,747,416	1,662,634,756	
	構 築 物	408,582,546	7,560,000	0	416,142,546	196,728,280	219,414,266	※現物寄付3,348,000円を含む
	機 器 備 品	493,340,753	16,233,806	45,839,153	463,735,406	380,984,552	82,750,854	※現物寄付138,000円を含む
	図 書	21,864,836	2,061,537	223,902	23,702,471	/	23,702,471	
	車 両	83,633,581	48,295,440	11,941,936	119,987,085	48,246,533	71,740,552	
	建設仮勘定	668,156,500	1,421,367,171	34,810,084	2,054,713,587	/	2,054,713,587	
	計	5,909,572,304	1,497,279,994	93,390,908	7,313,461,390	2,161,706,781	5,151,754,609	
特定資産	保育所積立特定資産	12,000,000	0	0	12,000,000	/	12,000,000	
	計	12,000,000	0	0	12,000,000	/	12,000,000	
その他の固定資産	電話加入権	2,628,504	0	0	2,628,504	/	2,628,504	
	施設利用権	18,363,293	0	0	18,363,293	16,070,891	2,292,402	
	出 資 金	26,086,770	750,750	0	26,837,520	/	26,837,520	県私学振興会出資金ほか
	長期貸付金	1,727,500	0	510,000	1,217,500	/	1,217,500	教職員厚生貸付
	預託保証金	269,880	0	72,030	197,850	/	197,850	車両リサイクル料金
	ソフトウェア	954,450	0	0	954,450	791,717	162,733	
	計	50,030,397	750,750	582,030	50,199,117	16,862,608	33,336,509	
合 計	5,971,602,701	1,498,030,744	93,972,938	7,375,660,507	2,178,569,389	5,197,091,118		

(注) 固定資産の増減のうち、主なものは以下のとおりである。

- <城北高校:新校舎建築関連> (建設仮勘定繰入) 工事中間金:1,346,810,000円, 工事監理料:21,600,000円, 先行購入備品:37,703,224円
(建設仮勘定除却) 第二体育館解体△24,816,909円, 第三体育館仮設教室利用廃止△9,993,175円
- <法人:日本語学校開設準備関連> (建設仮勘定繰入):15,253,947円…建物改修および備品・図書購入
(機器備品除却):旧専門学校 鳥取情報経理学院 備品廃棄△42,302,496円
- <城北高校:通学バス関連> (車両繰入):30,287,520円

借 入 金 明 細 表

平成29年4月 1日から
平成30年3月31日まで

学校法人矢谷学園

(単位：円)

		借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	利率	返済期限	摘要
長期借入金	公的金融機関	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	市中金融機関	山陰合同銀行	144,016,000	0	* 5,328,000	138,688,000	1.0%	H57/2	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	141,440,000	0	* 6,240,000	135,200,000	1.15%	H52/10	設備資金 担保：土地・建物
		みずほ銀行	7,889,000	0	* 3,804,000	4,085,000	1.5%	H32/3	設備資金 担保：土地
		鳥取銀行	192,272,000	0	* 6,864,000	185,408,000	1.0%	H58/3	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	45,015,000	0	* 3,996,000	41,019,000	1.35%	H41/5	設備資金 担保：土地・建物
		鳥取銀行	52,544,000	0	* 4,992,000	47,552,000	1.5%	H40/8	設備資金 担保：土地・建物
		山陰合同銀行	0	15,000,000	0	15,000,000	0.95%	H39/9	設備資金 担保：なし
	小計	583,176,000	15,000,000	* 31,224,000	566,952,000				
	その他	該当なし							
		小計	0	0	0	0			
	計		583,176,000	15,000,000	* 31,224,000	566,952,000			
	短期借入金	公的金融機関	該当なし						
小計			0	0	0	0			
市中金融機関		鳥取銀行	3,630,000	0	450,000	3,180,000	3.3%		教職員厚生貸付 担保：土地・建物
		鳥取信用金庫	0	4,000,000	4,000,000	0	1.2%		運転資金
		山陰合同銀行	646,000,000	1,367,000,000	441,332,000	1,571,668,000	0.95%		施設設備つなぎ資金 担保：土地・建物
		小計	649,630,000	1,371,000,000	445,782,000	1,574,848,000			
その他		該当なし							
		小計	0	0	0	0			
返済期限が1年以内の長期借入金		29,194,000	* 31,224,000	29,194,000	31,224,000				
計		678,824,000	* 1,371,000,000	474,976,000	1,606,072,000				
計		678,824,000	* 31,224,000	* 474,976,000	1,606,072,000				
合計		1,262,000,000	* 1,386,000,000	* 474,976,000	2,173,024,000				

(注) *印は、長期借入金の当期末後1年以内返済予定額の短期借入金への振替額です。

基本金明細表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位：円)

事 項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
				(前期繰越高未組入高)
[第 1 号 基 本 金]				借入金： 1,248,026,081円
前 期 繰 越 高				未払金： 34,093,571円
当 期 組 入 高				合計： 1,282,119,652円
城 北 高 校				
借入金返済に伴う組入高		455,921,884	△ 455,921,884	
建物除却に係る基本金額	△ 575,833	△ 575,833	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 72,720,440			
〃 翌年度基本金組入繰延高	72,720,440			
構築物当期取得高	3,607,200	3,607,200	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 600,000			
〃 翌年度基本金組入繰延高	600,000			
機器備品当期取得高	3,582,556	2,847,436	735,120	
〃 除却に係る基本金額	△ 705,401	△ 705,401	0	
機器備品(リース取得資産)繰入高	2,445,120	425,520	2,019,600	
車両(リース取得資産)繰入高	30,287,520	5,552,712	24,734,808	
図書当期取得高	1,502,917	1,502,917	0	
建設仮勘定当期取得高	1,406,113,224	3,679,625	1,402,433,599	
〃 除却に係る基本金額	△ 34,810,084	△ 34,810,084	0	
小 計	1,411,447,219	437,445,976	974,001,243	
第 一 幼 稚 園				
借入金返済に伴う組入高		11,106,568	△ 11,106,568	
建物当期取得高	1,762,040	1,762,040	0	
構築物当期取得高	2,354,400	2,354,400	0	
機器備品当期取得高	1,536,220	1,536,220	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 132,800	△ 132,800	0	
車両除却に係る基本金額	△ 6,461,780	△ 6,461,780	0	
車両(リース取得資産)繰入高	5,624,640	535,680	5,088,960	
図書当期取得高	86,680	86,680	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 1,443,160	△ 1,443,160	0	
小 計	3,326,240	9,343,848	△ 6,017,608	
鳥取第二幼稚園・おひさま保育園				
借入金返済に伴う組入高		4,388,760	△ 4,388,760	
機器備品当期取得高	2,867,200	2,867,200	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 1,534,535	△ 1,534,535	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 1,528,742	△ 1,528,742	0	
機器備品(リース取得資産)繰入高	369,360	49,248	320,112	
車両(リース取得資産)繰入高	9,901,440	678,240	9,223,200	
車両除却に係る基本金額	△ 2,240,906	△ 2,240,906	0	
図書当期取得高	186,320	186,320	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 24,600	△ 24,600	0	
小 計	7,995,537	2,840,985	5,154,552	
鳥取第四幼稚園・はっぴい保育園				
借入金返済に伴う組入高		6,057,328	△ 6,057,328	
機器備品当期取得高	2,046,400	2,046,400	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 132,800	△ 132,800	0	
車両(リース取得資産)繰入高	2,481,840	41,364	2,440,476	
車両除却に係る基本金額	△ 3,239,250	△ 3,239,250	0	
図書当期取得高	333,077	283,777	49,300	
〃 除却に係る基本金額	△ 16,380	△ 16,380	0	
小 計	1,472,887	5,040,439	△ 3,567,552	
鳥 取 第 五 幼 稚 園				
構築物当期取得高	864,000	864,000	0	
機器備品当期取得高	2,610,830	2,610,830	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 598,392	△ 598,392	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 1,157,403	△ 1,157,403	0	
図書当期取得高	9,064	9,064	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 140,975	△ 140,975	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 175,189	△ 175,189	0	
小 計	1,411,935	1,411,935	0	
計	1,425,653,818	456,083,183	969,570,635	

(単位：円)

事項	要組入高	組入高	未組入高	摘要
当期取崩高				
第三期幼稚園				
機器備品当期取得高	285,800	285,800	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 319,329	△ 319,329	0	
図書当期取得高	35,151	35,151	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 133,619	△ 133,619	0	
〃 前年度基本金組入繰延高	△ 398,978	△ 398,978	0	
小計	△ 530,975	△ 530,975	0	
法人部門				
借入金返済に伴う組入高		224,208	△ 224,208	
構築物当期取得高	734,400	734,400	0	
機器備品当期取得高	490,320	490,320	0	
〃 除却に係る基本金額	△ 42,415,896	△ 42,415,896	0	
建設仮勘定当期取得高	15,253,947	253,947	15,000,000	
小計	△ 25,937,229	△ 40,713,021	14,775,792	
計	△ 26,468,204	△ 41,243,996	14,775,792	
当期末残高	7,408,728,077	5,142,261,998	2,266,466,079	
[第4号基本金]				
前期繰越高	119,000,000	119,000,000	0	
当期組入高	0	0	0	
当期取崩高				
第一期幼稚園	△ 1,000,000	△ 1,000,000	0	
法人部門	△ 1,000,000	△ 1,000,000	0	
計	△ 2,000,000	△ 2,000,000	0	
当期末残高	117,000,000	117,000,000	0	
[合計]				
前期繰越高	6,128,542,463	4,846,422,811	1,282,119,652	
当期組入高				
城北高校	1,411,447,219	437,445,976	974,001,243	
第一期幼稚園	3,326,240	9,343,848	△ 6,017,608	
鳥取第二幼稚園・おひさま保育園	7,995,537	2,840,985	5,154,552	
鳥取第四幼稚園・はっぴい保育園	1,472,887	5,040,439	△ 3,567,552	
第五幼稚園	1,411,935	1,411,935	0	
計	1,425,653,818	456,083,183	969,570,635	
当期取崩高				
第一期幼稚園	△ 1,000,000	△ 1,000,000	0	
鳥取第三幼稚園	△ 530,975	△ 530,975	0	(当期末未組入高)
法人部門	△ 26,937,229	△ 41,713,021	14,775,792	借入金： 2,159,428,081円
計	△ 28,468,204	△ 43,243,996	14,775,792	未払金： 107,037,998円
当期末残高	7,525,728,077	5,259,261,998	2,266,466,079	合計： 2,266,466,079円

(既基本金組入高の繰延高)

建物	72,720,440円
構築物	600,000円
(合計)	73,320,440円