

# 令和5年度

令和5年 4月 1日から  
令和6年 3月 31日まで

# 計算書類

学校法人 湯梨浜学園

## 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				
科	目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入		( 90,087,200)	( 89,737,200)	( 350,000)
授業料収入		80,293,200	80,293,200	0
入学金収入		1,950,000	1,600,000	350,000
施設充実費収入		2,120,000	2,120,000	0
教育充実費収入		5,724,000	5,724,000	0
手数料収入		( 1,331,000)	( 1,273,600)	( 57,400)
入学検定料収入		1,290,000	1,240,000	50,000
証明手数料収入		41,000	33,600	7,400
寄付金収入		( 1,000,000)	( 362,000)	( 638,000)
特別寄付金収入		1,000,000	362,000	638,000
補助金収入		( 114,789,142)	( 114,512,249)	( 276,893)
国庫補助金収入		1,394,000	1,394,000	0
地方公共団体補助金収入		113,395,142	113,118,249	276,893
資産売却収入		( 0)	( 0)	( 0)
付随事業・収益事業収入		( 1,462,000)	( 1,284,375)	( 177,625)
補助活動収入		1,462,000	1,284,375	177,625
受取利息・配当金収入		( 4,000)	( 2,343)	( 1,657)
その他の受取利息・配当金収入		4,000	2,343	1,657
雑収入		( 3,546,410)	( 3,303,672)	( 242,738)
用品取扱手数料		115,410	43,033	72,377
消耗品売却収入		2,365,000	2,266,204	98,796
電話利用料収入		310,000	290,125	19,875
自販機販売手数料収入		44,000	42,204	1,796
進路指導用資料費収入		66,000	48,000	18,000
電気利用料収入		226,000	219,658	6,342
過年度修正収入		20,000	20,000	0
その他の雑収入		400,000	374,448	25,552
借入金等収入		( 0)	( 0)	( 0)
前受金収入		( 4,440,000)	( 4,440,000)	( 0)
入学金前受金収入		2,060,000	2,060,000	0
施設充実費前受金収入		2,380,000	2,380,000	0
その他の収入		( 151,438,910)	( 151,438,910)	( 0)
前期末未収入金収入		8,225,786	8,225,786	0
預り金受入収入		121,141,546	121,141,546	0
仮払金回収収入		10,689,110	10,689,110	0
立替金回収収入		1,146,468	1,146,468	0
修学旅行費預り金受入収入		10,236,000	10,236,000	0
資金収入調整勘定		(△ 10,030,321)	(△ 10,030,321)	( 0)
期末未収入金		△ 6,670,321	△ 6,670,321	0
前期末前受金		△ 3,360,000	△ 3,360,000	0
前年度繰越支払資金		146,439,260	146,439,260	
収入の部合計		504,507,601	502,763,288	1,744,313

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	目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		( 140,504,300)	( 140,061,101)	( 443,199)
教員人件費支出		114,430,000	114,109,110	320,890
職員人件費支出		22,090,000	22,055,069	34,931
役員報酬支出		3,984,300	3,896,922	87,378
教育研究経費支出		( 30,196,400)	( 28,007,357)	( 2,189,043)
消耗品費支出		3,500,000	3,480,206	19,794
光熱水費支出		3,740,000	3,572,875	167,125
旅費交通費支出		1,483,000	1,425,385	57,615
奨学費支出		4,490,000	4,378,500	111,500
車両費支出		3,650,000	3,485,357	164,643
福利費支出		175,000	122,451	52,549
通信運搬費支出		1,121,000	1,008,132	112,868
印刷製本費支出		764,000	758,825	5,175
出版物費支出		925,000	916,105	8,895
研修費支出		105,900	85,900	20,000
修繕費支出		2,300,000	2,140,620	159,380
損害保険料支出		400,000	275,914	124,086
賃借料支出		1,800,000	1,555,386	244,614
公租公課支出		23,000	10,800	12,200
諸会費支出		1,100,000	963,515	136,485
会議費支出		75,500	68,820	6,680
報酬委託手数料支出		4,129,000	3,696,078	432,922
生徒活動補助金支出		57,000	0	57,000
補助活動仕入支出		146,000	0	146,000
人権教育推進事業費支出		100,000	8,208	91,792
雑費支出		112,000	54,280	57,720
管理経費支出		( 8,123,000)	( 6,860,736)	( 1,262,264)
消耗品費支出		110,000	95,810	14,190
旅費交通費支出		123,000	71,960	51,040
福利費支出		472,000	378,471	93,529
通信運搬費支出		157,000	124,905	32,095
印刷製本費支出		120,000	45,772	74,228
出版物費支出		20,000	4,400	15,600
賃借料支出		42,000	35,740	6,260
公租公課支出		32,000	5,300	26,700
諸会費支出		371,000	310,000	61,000
会議費支出		60,000	41,931	18,069
報酬委託手数料支出		1,800,000	1,551,220	248,780
広報費支出		4,400,000	3,815,239	584,761
渉外費支出		193,000	157,958	35,042
過年度修正支出		121,000	121,000	0
雑費支出		102,000	101,030	970
借入金等利息支出		( 0)	( 0)	( 0)
借入金等返済支出		( 0)	( 0)	( 0)
施設関係支出		( 0)	( 0)	( 0)
設備関係支出		( 4,003,000)	( 3,702,622)	( 300,378)
教育研究用機器備品支出		3,903,000	3,661,900	241,100
図書支出		100,000	40,722	59,278
資産運用支出		( 0)	( 0)	( 0)

第一号様式

法人名：学校法人 湯梨浜学園

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	日	予	算	決	算	差	異
その他の支出		(	139,727,720)	(	139,727,720)	(	0)
前期末未払金支払支出			2,674,390		2,674,390		0
預り金支払支出			119,839,577		119,839,577		0
前払金支払支出			261,455		261,455		0
仮払金支払支出			10,689,110		10,689,110		0
立替金支払支出			215,188		215,188		0
修学旅行費預り金支払支出			6,048,000		6,048,000		0
		(	0)				
[予備費]			487,000				487,000
資金支出調整勘定		(△	1,000,958)	(△	1,000,958)	(	0)
期末未払金		△	568,465	△	568,465		0
前期末前払金		△	432,493	△	432,493		0
翌年度繰越支払資金			182,467,139		185,404,710	△	2,937,571
支出の部合計			504,507,601		502,763,288		1,744,313

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)

		科	目	予	算	決	算	差	異
事業活動収入の部		学生生徒等納付金		(	90,087,200)	(	89,737,200)	(	350,000)
		授業料			80,293,200		80,293,200		0
		入学金			1,950,000		1,600,000		350,000
		施設充実費			2,120,000		2,120,000		0
		教育充実費			5,724,000		5,724,000		0
		手数料		(	1,331,000)	(	1,273,600)	(	57,400)
		入学検定料			1,290,000		1,240,000		50,000
		証明手数料			41,000		33,600		7,400
		寄付金		(	1,000,000)	(	362,000)	(	638,000)
		特別寄付金			1,000,000		362,000		638,000
		経常費等補助金		(	114,789,142)	(	114,512,249)	(	276,893)
		国庫補助金			1,394,000		1,394,000		0
		地方公共団体補助金			113,395,142		113,118,249		276,893
		付随事業収入		(	1,462,000)	(	1,284,375)	(	177,625)
		補助活動収入			1,462,000		1,284,375		177,625
		雑収入		(	3,526,410)	(	3,283,672)	(	242,738)
		用品取扱手数料			115,410		43,033		72,377
		消耗品売却収入			2,365,000		2,266,204		98,796
		電話利用料			310,000		290,125		19,875
		自販機販売手数料			44,000		42,204		1,796
	進路指導用資料費収入			66,000		48,000		18,000	
	電気利用料			226,000		219,658		6,342	
	その他の雑収入			400,000		374,448		25,552	
	教育活動収入計			212,195,752		210,453,096		1,742,656	
事業活動支出の部		人件費		(	140,504,300)	(	140,061,101)	(	443,199)
		教員人件費			114,430,000		114,109,110		320,890
		職員人件費			22,090,000		22,055,069		34,931
		役員報酬			3,984,300		3,896,922		87,378
		教育研究経費		(	35,964,325)	(	33,775,282)	(	2,189,043)
		消耗品費			3,500,000		3,480,206		19,794
		光熱水費			3,740,000		3,572,875		167,125
		旅費交通費			1,483,000		1,425,385		57,615
		奨学費			4,490,000		4,378,500		111,500
		車両費			3,650,000		3,485,357		164,643
		福利費			175,000		122,451		52,549
		通信運搬費			1,121,000		1,008,132		112,868
		印刷製本費			764,000		758,825		5,175
		出版物費			925,000		916,105		8,895
		研修費			105,900		85,900		20,000
		修繕費			2,300,000		2,140,620		159,380
		損害保険料			400,000		275,914		124,086
		賃借料			1,800,000		1,555,386		244,614
		公租公課			23,000		10,800		12,200
		諸会費			1,100,000		963,515		136,485
		会議費			75,500		68,820		6,680
		報酬委託手数料			4,129,000		3,696,078		432,922
		生徒活動補助金			57,000		0		57,000
		補助活動費			146,000		0		146,000
		人権教育推進事業費			100,000		8,208		91,792
		雑費			112,000		54,280		57,720
		減価償却額			5,767,925		5,767,925		0
	管理経費		(	8,002,000)	(	6,739,736)	(	1,262,264)	
	消耗品費			110,000		95,810		14,190	
	旅費交通費			123,000		71,960		51,040	
	福利費			472,000		378,471		93,529	
	通信運搬費			157,000		124,905		32,095	

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)

教育活動支出の部	印刷製本費	120,000	45,772	74,228
	出版物費	20,000	4,400	15,600
	賃借料	42,000	35,740	6,260
	公租公課	32,000	5,300	26,700
	諸会費	371,000	310,000	61,000
	会議費	60,000	41,931	18,069
	報酬委託手数料	1,800,000	1,551,220	248,780
	広報費	4,400,000	3,815,239	584,761
	渉外費	193,000	157,958	35,042
	雑費	102,000	101,030	970
徴収不能額等	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
教育活動支出計	184,470,625	180,576,119	3,894,506	
教育活動収支差額	27,725,127	29,876,977	△ 2,151,850	
教育活動収入の部	事業活動収入の部	予 算	決 算	差 異
	受取利息・配当金	( 4,000 )	( 2,343 )	( 1,657 )
	その他の受取利息・配当金	4,000	2,343	1,657
	その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
教育活動外収入計	4,000	2,343	1,657	
教育活動外支出の部	事業活動外支出の部	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	4,000	2,343	1,657	
経常収支差額	27,729,127	29,879,320	△ 2,150,193	
特別収支	事業活動収入の部	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の特別収入	( 117,350 )	( 117,350 )	( 0 )
	現物寄付	97,350	97,350	0
	過年度修正額	20,000	20,000	0
	特別収入計	117,350	117,350	0
	事業活動支出の部	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の特別支出	( 121,001 )	( 121,001 )	( 0 )
	過年度修正額	121,001	121,001	0
特別支出計	121,001	121,001	0	
特別収支差額	△ 3,651	△ 3,651	0	
基本金組入前当年度収支差額	27,725,476	29,875,669	△ 2,150,193	
基本金組入額合計	△ 3,799,972	△ 3,799,972	0	
当年度収支差額	23,925,504	26,075,697	△ 2,150,193	
前年度繰越収支差額	27,300,178	27,300,178	0	
基本金取崩額	0	1,768,530	△ 1,768,530	
翌年度繰越収支差額	51,225,682	55,144,405	△ 3,918,723	
(参考)				
事業活動収入計	212,317,102	210,572,789	1,744,313	
事業活動支出計	184,591,626	180,697,120	3,894,506	

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	中学校	全日制	通信制
教員人件費支出		( 0 )	( 46,299,511 )	( 62,730,920 )	( 5,078,679 )
本務教員		( 0 )	( 44,044,887 )	( 61,174,604 )	( 4,982,639 )
本俸		0	29,880,205	38,758,200	3,346,800
期末手当		0	4,347,800	6,785,700	561,800
その他の手当		0	1,977,301	4,395,465	119,058
所定福利費		0	7,839,581	11,235,239	954,981
兼務教員		0	2,254,624	1,556,316	96,040
職員人件費支出		( 0 )	( 8,818,476 )	( 13,236,593 )	( 0 )
本務職員		( 0 )	( 4,189,716 )	( 13,236,593 )	( 0 )
本俸		0	2,596,800	8,349,611	0
期末手当		0	438,800	1,578,300	0
その他の手当		0	163,551	569,926	0
所定福利費		0	990,565	2,738,756	0
兼務職員		0	4,628,760	0	0
役員報酬支出		3,896,922	0	0	0
計		3,896,922	55,117,987	75,967,513	5,078,679

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	総 額
教員人件費支出		( 114,109,110)
本務教員		( 110,202,130)
本俸		71,985,205
期末手当		11,695,300
その他の手当		6,491,824
所定福利費		20,029,801
兼務教員		3,906,980
職員人件費支出		( 22,055,069)
本務職員		( 17,426,309)
本俸		10,946,411
期末手当		2,017,100
その他の手当		733,477
所定福利費		3,729,321
兼務職員		4,628,760
役員報酬支出		3,896,922
計		140,061,101



## 貸借対照表

令和 6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		( 30,998,819)	( 32,966,773)	(△)	1,967,954
有形固定資産		( 30,763,319)	( 32,731,273)	(△)	1,967,954
	建物	42,583,650	42,583,650		0
	建物付属設備	29,308,557	29,711,757	△	403,200
	構築物	4,810,850	4,810,850		0
	教育研究用機器備品	42,236,519	39,842,599		2,393,920
	管理用機器備品	782,150	782,150		0
	図書	1,930,062	1,889,340		40,722
	車両	12,537,522	12,537,522		0
	減価償却累計額	△ 103,425,991	△ 99,426,595	△	3,999,396
特定資産		( 0)	( 0)	(	0)
その他の固定資産		( 235,500)	( 235,500)	(	0)
	電話加入権	15,750	15,750		0
	ソフトウェア	112,320	112,320		0
	出資金	100,000	100,000		0
	保証金	7,430	7,430		0
流動資産		( 193,346,952)	( 157,039,285)	(	36,307,667)
	現金預金	185,404,710	146,439,260		38,965,450
	未収入金	6,734,001	8,289,466	△	1,555,465
	前払金	708,281	879,319	△	171,038
	立替金	499,960	1,431,240	△	931,280
資産の部合計		224,345,771	190,006,058		34,339,713
負債の部					
科	目	本年度末	前年度末	増	減
固定負債		( 0)	( 0)	(	0)
流動負債		( 20,483,279)	( 16,019,235)	(	4,464,044)
	未払金	568,465	2,674,390	△	2,105,925
	前受金	4,440,000	3,360,000		1,080,000
	預り金	2,802,814	1,500,845		1,301,969
	修学旅行費預り金	12,672,000	8,484,000		4,188,000
負債の部合計		20,483,279	16,019,235		4,464,044
純資産の部					
科	目	本年度末	前年度末	増	減
基本金		( 148,718,087)	( 146,686,645)	(	2,031,442)
	第1号基本金	134,189,310	132,157,868		2,031,442
	第4号基本金	14,528,777	14,528,777		0
繰越収支差額		55,144,405	27,300,178		27,844,227
	翌年度繰越収支差額	55,144,405	27,300,178		27,844,227
純資産の部合計		203,862,492	173,986,823		29,875,669
負債及び純資産の部合計		224,345,771	190,006,058		34,339,713

(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

未収入金等の徴収不能による損失に備えるため、個別に徴収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上することとしている。

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

・ 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

変更なし

(3) 減価償却額の累計額の合計額 103,425,991 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

なし

(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

0 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

なし

# 財 産 目 録

令和 6年 3月 31日

1 基本財産 金 30,998,819 円

(1) 固定資産

科 目	数 量	価 額
建 物	5	11,558,622 円
建物附属設備	13	3,388,013 円
構 築 物	8	9 円
教育研究用機器備品	1,058	13,297,008 円
その他の機器備品	5	65,000 円
図 書		1,930,062 円
車両・運搬具	3	524,605 円
電話加入権	1	15,750 円
ソフトウェア	1	112,320 円
保証金	1	7,430 円
出 資 金	1	100,000 円

2 運用財産 金 193,346,952 円

(1) 預金・現金 185,404,710 円

種 別	金 額
現 金(現金手許有高)	436,009 円
普 通 預 金	82,334,082 円
郵 便 預 金	79,962,599 円
修学旅行積立金預金	12,672,020 円
定期預金	10,000,000 円

(2) 未収入金 6,734,001 円  
 (3) 前払金 708,281 円  
 (4) 仮払金 0 円  
 (5) 立替金 499,960 円

3 借用財産

(1) 土 地

種 別	面 積
校舎敷地	1,856㎡
運 動 場	6,817㎡
その他の敷地	3,100㎡

(2) 建 物

種 別	面 積
校 舎	2,826㎡

4 負債 金 20,483,279 円

(1) 固定負債 0 円

科 目	借 入 先	金 額
長期借入金		0 円

(2) 流動負債 20,483,279 円

科 目	金 額
短期借入金	0 円
未 払 金	568,465 円
前 受 金	4,440,000 円
預 り 金	2,802,814 円
修学旅行預り金	12,672,000 円

5 正味財産 (1+2+3)-4 金 203,862,492 円