

平成 28 年 度 計 算 書 類

平成 28 年 4 月 1 日 から

平成 29 年 3 月 31 日 まで

資 金 収 支 計 算 書

人 件 費 支 出 内 訳 表

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

基 本 金 明 細 表

学校法人日中文化芸術学院

大阪市天王寺区大道3丁目5 - 11

資金収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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	(147,800,000)	(147,560,000)	(240,000)
授 業 料 収 入	142,000,000	141,810,000	190,000
入 学 金 収 入	5,800,000	5,750,000	50,000
手 数 料 収 入	(7,000,000)	(6,830,000)	(170,000)
入 学 検 定 料 収 入	7,000,000	6,830,000	170,000
寄 付 金 収 入	(11,200,000)	(11,200,000)	(0)
特 別 寄 付 金 収 入	1,200,000	1,200,000	0
一 般 寄 付 金 収 入	10,000,000	10,000,000	0
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	(0)	(50)	(50)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	50	50
借 入 金 等 収 入	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
短 期 借 入 金 収 入	4,000,000	4,000,000	0
前 受 金 収 入	(155,000,000)	(153,050,000)	(1,950,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	130,000,000	128,800,000	1,200,000
入 学 金 前 受 金 収 入	25,000,000	24,250,000	750,000
そ の 他 の 収 入	(30,000)	(29,117)	(883)
預 り 金 収 入	30,000	29,117	883
資 金 収 入 調 整 勘 定	(4,100,000)	(4,100,000)	(0)
前 期 末 前 受 金	4,100,000	4,100,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(15,497,614)	(15,497,614)	
収 入 の 部 合 計	336,427,614	334,066,781	2,360,833
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(64,750,000)	(64,295,684)	(454,316)
教 員 人 件 費 支 出	46,100,000	45,550,735	549,265
職 員 人 件 費 支 出	17,450,000	17,544,949	94,949
役 員 報 酬 支 出	1,200,000	1,200,000	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(38,620,000)	(37,823,335)	(796,665)
消 耗 品 費 支 出	2,300,000	2,271,437	28,563
行 事 費 支 出	2,570,000	2,671,445	101,445
光 熱 水 費 支 出	2,100,000	2,068,550	31,450
旅 費 交 通 費 支 出	600,000	492,436	107,564
奨 学 費 支 出	16,000,000	15,740,000	260,000
通 信 運 搬 費 支 出	1,000,000	642,556	357,444
修 繕 費 支 出	3,000,000	2,650,000	350,000
損 害 保 険 料 支 出	400,000	321,596	78,404

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
賃借料支出	6,000,000	5,821,043	178,957
公租公課支出	2,000,000	2,602,928	602,928
報酬・委託・手数料支出	2,500,000	2,403,496	96,504
雑費支出	150,000	137,848	12,152
管理経費支出	(71,290,000)	(70,855,993)	(434,007)
消耗品費支出	1,100,000	1,054,724	45,276
光熱水費支出	1,000,000	927,008	72,992
旅費交通費支出	500,000	444,917	55,083
福利費支出	400,000	360,000	40,000
通信運搬費支出	280,000	275,381	4,619
印刷製本費支出	100,000	90,853	9,147
損害保険料支出	10,000	9,480	520
賃借料支出	7,000,000	6,979,158	20,842
公租公課支出	100,000	36,800	63,200
広報費支出	55,000,000	56,754,333	1,754,333
渉外費支出	2,500,000	1,220,305	1,279,695
報酬・委託・手数料支出	2,800,000	2,289,920	510,080
雑費支出	500,000	413,114	86,886
借入金等返済支出	(4,000,000)	(4,000,000)	(0)
短期借入金返済支出	4,000,000	4,000,000	0
施設関係支出	(73,000,000)	(72,160,000)	(840,000)
土地支出	30,000,000	30,000,000	0
建物支出	43,000,000	42,160,000	840,000
設備関係支出	(1,400,000)	(1,229,280)	(170,720)
教育研究用機器備品支出	500,000	369,280	130,720
管理用機器備品支出	900,000	860,000	40,000
その他の支出	(50,134,424)	(49,623,772)	(510,652)
短期貸付金支払支出	50,000,000	49,489,348	510,652
前期末未払金支払支出	134,424	134,424	0
資金支出調整勘定	(6,000,000)	(6,530,463)	(530,463)
期末未払金	6,000,000	6,530,463	530,463
翌年度繰越支払資金	(39,233,190)	(40,609,180)	(1,375,990)
支出の部合計	336,427,614	334,066,781	2,360,833

人件費支出内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から

平成 29 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	部 門	総額
教 員 人 件 費 支 出		(45,550,735)
本 務 教 員		(35,879,295)
本 俸		27,380,000
期 末 手 当		690,000
そ の 他 の 手 当		5,070,000
所 定 福 利 費		2,739,295
兼 務 教 員		(9,671,440)
職 員 人 件 費 支 出		(17,544,949)
本 務 職 員		(15,374,729)
本 俸		12,540,000
期 末 手 当		659,000
そ の 他 の 手 当		1,285,000
所 定 福 利 費		890,729
兼 務 職 員		(2,170,220)
役 員 報 酬 支 出		(1,200,000)
計		64,295,684

事業活動収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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	(147,800,000)	(147,560,000)	(240,000)
		授 業 料	142,000,000	141,810,000	190,000
		入 学 金	5,800,000	5,750,000	50,000
		手 数 料	(7,000,000)	(6,830,000)	(170,000)
		入 学 検 定 料	7,000,000	6,830,000	170,000
		寄 付 金	(11,200,000)	(11,200,000)	(0)
		特 別 寄 付 金	1,200,000	1,200,000	0
		一 般 寄 付 金	10,000,000	10,000,000	0
		教 育 活 動 収 入 計	166,000,000	165,590,000	410,000
教育活動支出の部		科 目	予 算	決 算	差 異
		人 件 費	(64,750,000)	(64,295,684)	(454,316)
		教 員 人 件 費	46,100,000	45,550,735	549,265
		職 員 人 件 費	17,450,000	17,544,949	94,949
		役 員 報 酬	1,200,000	1,200,000	0
		教 育 研 究 経 費	(42,720,000)	(41,976,570)	(743,430)
		消 耗 品 費	2,300,000	2,271,437	28,563
		行 事 費	2,570,000	2,671,445	101,445
		光 熱 水 費	2,100,000	2,068,550	31,450
		旅 費 交 通 費	600,000	492,436	107,564
		奨 学 費	16,000,000	15,740,000	260,000
		通 信 運 搬 費	1,000,000	642,556	357,444
		修 繕 費	3,000,000	2,650,000	350,000
		損 害 保 険 料	400,000	321,596	78,404
		賃 借 料	6,000,000	5,821,043	178,957
		公 租 公 課	2,000,000	2,602,928	602,928
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	2,500,000	2,403,496	96,504
		減 価 償 却 額	4,100,000	4,153,235	53,235
		雑 費	150,000	137,848	12,152
		管 理 経 費	(73,190,000)	(72,751,528)	(438,472)
		消 耗 品 費	1,100,000	1,054,724	45,276
		光 熱 水 費	1,000,000	927,008	72,992
		旅 費 交 通 費	500,000	444,917	55,083
		福 利 費	400,000	360,000	40,000
		通 信 運 搬 費	280,000	275,381	4,619
		印 刷 製 本 費	100,000	90,853	9,147
		損 害 保 険 料	10,000	9,480	520
	賃 借 料	7,000,000	6,979,158	20,842	

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事業活動	公 租 公 課	100,000	36,800	63,200
	活動	広 報 費	55,000,000	56,754,333	1,754,333
	支出	渉 外 費	2,500,000	1,220,305	1,279,695
	の	報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	2,800,000	2,289,920	510,080
	部	減 価 償 却 額	1,900,000	1,895,535	4,465
		雑 費	500,000	413,114	86,886
		教 育 活 動 支 出 計	180,660,000	179,023,782	1,636,218
		教 育 活 動 収 支 差 額	14,660,000	13,433,782	1,226,218
教育活動外収支	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
	収入の部	受 取 利 息 ・ 配 当 金	(0)	(50)	(50)
		そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金	0	50	50
		教 育 活 動 外 収 入 計	0	50	50
		教 育 活 動 外 収 支 差 額	0	50	50
		経 常 収 支 差 額	14,660,000	13,433,732	1,226,268
特別収支	事業活動	科 目	予 算	決 算	差 異
	収入の部	そ の 他 の 特 別 収 入	(0)	(3,000,000)	(3,000,000)
		現 物 寄 付	0	3,000,000	3,000,000
		特 別 収 入 計	0	3,000,000	3,000,000
		特 別 収 支 差 額	0	3,000,000	3,000,000
		基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額	14,660,000	10,433,732	4,226,268
		基 本 金 組 入 額 合 計	74,400,000	76,389,280	1,989,280
		当 年 度 収 支 差 額	89,060,000	86,823,012	2,236,988
		前 年 度 繰 越 収 支 差 額	2,036,551	2,036,551	0
		翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	91,096,551	88,859,563	2,236,988

(参考)

事 業 活 動 収 入 計	166,000,000	168,590,050	2,590,050
事 業 活 動 支 出 計	180,660,000	179,023,782	1,636,218

貸借対照表

平成 29 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	(200,098,234)	(129,757,724)	(70,340,510)
有 形 固 定 資 産	(200,098,234)	(129,757,724)	(70,340,510)
土 地	87,914,000	57,914,000	30,000,000
建 物	102,781,410	64,784,524	37,996,886
教 育 研 究 用 機 器 備 品	3,791,024	4,660,800	869,776
管 理 用 機 器 備 品	2,111,800	1,898,400	213,400
図 書	3,500,000	500,000	3,000,000
流 動 資 産	(90,098,528)	(15,497,614)	(74,600,914)
現 金 ・ 預 金	40,609,180	15,497,614	25,111,566
短 期 貸 付 金	49,489,348	0	49,489,348
資 産 の 部 合 計	290,196,762	145,255,338	144,941,424
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流 動 負 債	(159,808,260)	(4,433,104)	(155,375,156)
未 払 金	6,530,463	134,424	6,396,039
前 受 金	153,050,000	4,100,000	148,950,000
預 り 金	227,797	198,680	29,117
負 債 の 部 合 計	159,808,260	4,433,104	155,375,156
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(219,248,065)	(142,858,785)	(76,389,280)
第 1 号 基 本 金	211,248,065	134,858,785	76,389,280
第 4 号 基 本 金	8,000,000	8,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	88,859,563	2,036,551	86,823,012
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	88,859,563	2,036,551	86,823,012
純 資 産 の 部 合 計	130,388,502	140,822,234	10,433,732
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	290,196,762	145,255,338	144,941,424

計算書類の注記事項

1.重要な会計方針

(1)引当金の計上基準

該当事項なし

(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

・・・預り金その他経過項目に係る収入と支出は純額で表示している。

食堂その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

・・・補助活動に係る収支は純額で表示している。

なお、当期は補助活動収支に該当するものはない。

2.重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文部科学省令第15号）に基づき、計算書類の様式を変更した。なお貸借対照表（固定資産明細表を含む。）について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

- | | |
|--|-------------|
| 3.減価償却額の累計額の合計額 | 11,149,831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 | 該当事項なし |
| 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 | 該当事項なし |

固定資産明細表

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 年 3 月 31 日まで

(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	57,914,000	30,000,000	0	87,914,000	-	87,914,000	新館取得
	建 物	68,245,785	42,160,000	0	110,405,785	7,624,375	102,781,410	新館取得及び内装工事
	教育研究用機器備品	5,826,000	369,280	0	6,195,280	2,404,256	3,791,024	
	管理用機器備品	2,373,000	860,000	0	3,233,000	1,121,200	2,111,800	
	図 書	500,000	3,000,000	0	3,500,000	0	3,500,000	現物寄付
	計	134,858,785	76,389,280	0	211,248,065	11,149,831	200,098,234	
特 定 資 産								
	計	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 の 固 定 資 産								
	計	0	0	0	0	0	0	
合 計		134,858,785	76,389,280	0	211,248,065	11,149,831	200,098,234	

借入金明細表

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 年 3 月 31 日まで

(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									
		小計	0	0	0	0				
	市中金融機関									
		小計	0	0	0	0				
	その他									
		小計	0	0	0	0				
		計	0	0	0	0				
短期借入金	公的金融機関									
		小計	0	0	0	0				
	市中金融機関									
		小計	0	0	0	0				
	その他	株式会社日中文化旅行センター	0	4,000,000	4,000,000	0				
		小計	0	4,000,000	4,000,000	0				
		返済期限が1年以内の長期借入金	0			0				
計	0	4,000,000	4,000,000	0						
合計		0	4,000,000	4,000,000	0					

基本金明細表

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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
第 1 号 基本金				
前期繰越高	134,858,785	134,858,785	0	
当期組入高				
1. 土地				
新館取得	30,000,000	30,000,000		
小 計	30,000,000	30,000,000	0	
2. 建物				
新館取得及び改装	40,400,000	40,400,000		
別館内装工事	1,060,000	1,060,000		
空調等工事	700,000	700,000		
小 計	42,160,000	42,160,000	0	
3. 教育用機器備品				
当期取得高	369,280	369,280		
小 計	369,280	369,280	0	
4. 管理用機器備品				
当期取得高	860,000	860,000		
小 計	860,000	860,000	0	
5. 図書				
当期取得高	3,000,000	3,000,000		
小 計	3,000,000	3,000,000	0	
計	76,389,280	76,389,280	0	
当期末残高	211,248,065	211,248,065	0	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	8,000,000	8,000,000	0	
当期末残高	8,000,000	8,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	142,858,785	0	
当期組入高	—	76,389,280		
当期末残高	—	219,248,065	0	