

2019年度計算書類

第 5 期

2019年 4月 1日 から

2020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

2019年 4月 1日から

2020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	(176,700,000)	(177,399,000)	(699,000)
授 業 料 収 入	171,500,000	162,099,000	9,401,000
入 学 金 収 入	5,200,000	5,100,000	100,000
教 材 ・ 課 外 活 動 費 収 入	0	10,200,000	10,200,000
手 数 料 収 入	(1,040,000)	(2,320,000)	(1,280,000)
入 学 検 定 料 収 入	1,040,000	2,320,000	1,280,000
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
補 助 金 収 入	(0)	(0)	(0)
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	(0)	(35)	(35)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	35	35
雑 収 入	(0)	(622,005)	(622,005)
そ の 他 の 雑 収 入	0	622,005	622,005
借 入 金 等 収 入	(0)	(0)	(0)
前 受 金 収 入	(30,980,000)	(36,755,000)	(5,775,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	20,980,000	25,400,000	4,420,000
入 学 金 前 受 金 収 入	5,000,000	5,250,000	250,000
教 材 課 外 活 動 費 前 受 金 収 入	5,000,000	6,105,000	1,105,000
そ の 他 の 収 入	(16,000,000)	(22,596,297)	(6,596,297)
短 期 貸 付 金 回 収 収 入	16,000,000	22,596,297	6,596,297
資 金 収 入 調 整 勘 定	(30,980,000)	(31,419,000)	(439,000)
期 末 未 収 入 金	0	439,000	439,000
前 期 末 前 受 金	30,980,000	30,980,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(4,959,288)	(4,959,288)	
収 入 の 部 合 計	198,699,288	213,232,625	14,533,337
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(107,940,000)	(79,359,615)	(28,580,385)
教 員 人 件 費 支 出	82,416,000	56,113,602	26,302,398
職 員 人 件 費 支 出	25,524,000	23,246,013	2,277,987
教 育 研 究 経 費 支 出	(15,416,132)	(45,085,571)	(29,669,439)
消 耗 品 費 支 出	3,000,000	3,995,275	995,275
行 事 費 支 出	0	3,805,816	3,805,816
光 熱 水 費 支 出	2,000,000	1,698,975	301,025
旅 費 交 通 費 支 出	3,000,000	2,999,824	176

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
奨 学 費 支 出	600,000	8,935,000	8,335,000
通 信 運 搬 費 支 出	0	1,109,988	1,109,988
修 繕 費 支 出	0	4,100,000	4,100,000
賃 借 料 支 出	0	9,429,661	9,429,661
諸 会 費 支 出	0	5,000	5,000
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	6,816,132	6,816,132	0
雑 費 支 出	0	2,189,900	2,189,900
管 理 経 費 支 出	(32,203,868)	(46,337,366)	(14,133,498)
消 耗 品 費 支 出	2,000,000	1,063,151	936,849
光 熱 水 費 支 出	2,000,000	732,474	1,267,526
旅 費 交 通 費 支 出	0	1,567,219	1,567,219
車 両 燃 料 費 支 出	0	58,800	58,800
通 信 運 搬 費 支 出	0	550,066	550,066
損 害 保 険 料 支 出	0	384,476	384,476
賃 借 料 支 出	0	241,174	241,174
公 租 公 課 支 出	0	1,763,960	1,763,960
広 報 費 支 出	20,000,000	20,905,504	905,504
諸 会 費 支 出	0	69,700	69,700
渉 外 費 支 出	6,203,868	9,438,184	3,234,316
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	2,000,000	7,805,506	5,805,506
雑 費 支 出	0	1,757,152	1,757,152
借 入 金 等 利 息 支 出	(0)	(497,511)	(497,511)
借 入 金 利 息 支 出	0	497,511	497,511
借 入 金 等 返 済 支 出	(1,680,000)	(3,816,000)	(2,136,000)
短 期 借 入 金 返 済 支 出	1,680,000	3,816,000	2,136,000
施 設 関 係 支 出	(35,000,000)	(15,658,270)	(19,341,730)
建 設 仮 勘 定 支 出	35,000,000	15,658,270	19,341,730
設 備 関 係 支 出	(1,500,000)	(460,000)	(1,040,000)
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	0	210,000	210,000
管 理 用 機 器 備 品 支 出	0	250,000	250,000
函 書 支 出	1,000,000	0	1,000,000
車 両 支 出	500,000	0	500,000
資 産 運 用 支 出	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 支 出	(0)	(8,164,326)	(8,164,326)
前 期 未 払 金 支 払 支 出	0	7,676,197	7,676,197
預 り 金 支 出	0	488,129	488,129

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
予 備 費 使 用 額	(13,020,000)		
予 備 費	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(0)	(4,314,817)	(4,314,817)
期 末 未 払 金	0	4,314,817	4,314,817
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	(4,959,288)	(18,168,783)	(13,209,495)
支 出 の 部 合 計	198,699,288	213,232,625	14,533,337

人件費支出明細表

2019年 4月 1日から

2020年 3月 31日まで

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
教 員 人 件 費 支 出	(82,416,000)	(56,113,602)	
本 務 教 員	(56,208,000)	(50,191,720)	
本 俸	39,360,000	38,280,000	
そ の 他 の 手 当	10,848,000	8,333,716	
所 定 福 利 費	6,000,000	3,578,004	
兼 務 教 員	(26,208,000)	(5,921,882)	
職 員 人 件 費 支 出	(25,524,000)	(23,246,013)	
本 務 職 員	(25,524,000)	(22,663,105)	
本 俸	16,800,000	18,500,000	
そ の 他 の 手 当	4,524,000	2,572,270	
所 定 福 利 費	4,200,000	1,590,835	
兼 務 職 員	(0)	(582,908)	
計	107,940,000	79,359,615	

事業活動収支計算書

2019年 4月 1日から

2020年 3月 31日まで

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 部	事業活動収入	学生生徒等納付金	(176,700,000)	(177,399,000)	(699,000)
		授業料	171,500,000	162,099,000	9,401,000
		入学金	5,200,000	5,100,000	100,000
		教材・課外活動費	0	10,200,000	10,200,000
		手数料	(1,040,000)	(2,320,000)	(1,280,000)
		入学検定料	1,040,000	2,320,000	1,280,000
		寄付金	(0)	(0)	(0)
		経常費等補助金	(0)	(0)	(0)
		付随事業収入	(0)	(0)	(0)
		雑収入	(0)	622,005	(622,005)
		その他の雑収入	0	622,005	622,005
		教育活動収入計	177,740,000	180,341,005	2,601,005
教 育 部	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	(107,940,000)	(79,359,615)	(28,580,385)
		教員人件費	82,416,000	56,113,602	26,302,398
		職員人件費	25,524,000	23,246,013	2,277,987
		教育研究経費	(21,916,132)	(51,690,609)	(29,774,477)
		消耗品費	3,000,000	3,995,275	995,275
		行事費	0	3,805,816	3,805,816
		光熱水費	2,000,000	1,698,975	301,025
		旅費交通費	3,000,000	2,999,824	176
		奨学費	600,000	8,935,000	8,335,000
		通信運搬費	0	1,109,988	1,109,988
		修繕費	0	4,100,000	4,100,000
		賃借料	0	9,429,661	9,429,661
		諸会費	0	5,000	5,000
		報酬・委託・手数料	6,816,132	6,816,132	0
		減価償却額	6,500,000	6,605,038	105,038
		雑費	0	2,189,900	2,189,900
		管理経費	(35,203,868)	(49,314,015)	(14,110,147)
		消耗品費	2,000,000	1,063,151	936,849
		光熱水費	2,000,000	732,474	1,267,526
旅費交通費	0	1,567,219	1,567,219		
車両燃料費	0	58,800	58,800		
通信運搬費	0	550,066	550,066		
損害保険料	0	384,476	384,476		
賃借料	0	241,174	241,174		

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
事業活動支出の部	教育活動収支	公 租 公 課	0	1,763,960	1,763,960
		広 報 費	20,000,000	20,905,504	905,504
		諸 会 費	0	69,700	69,700
		渉 外 費	6,203,868	9,438,184	3,234,316
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	2,000,000	7,805,506	5,805,506
		減 価 償 却 額	3,000,000	2,976,649	23,351
		雑 費	0	1,757,152	1,757,152
		徴 収 不 能 額 等	(0)	(0)	(0)
		教 育 活 動 支 出 計	165,060,000	180,364,239	15,304,239
教育活動収支差額			23,234	12,703,234	
事業活動収入の部	教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異
		受 取 利 息 ・ 配 当 金	(0)	35	(35)
		そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金	0	35	35
		そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入	(0)	(0)	(0)
	教 育 活 動 外 収 入 計	0	35	35	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借 入 金 等 利 息	(0)	497,511	(497,511)
		借 入 金 利 息	0	497,511	497,511
そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出		(0)	(0)	(0)	
教 育 活 動 外 支 出 計	0	497,511	497,511		
教育活動外収支差額			497,476	497,476	
経 常 収 支 差 額		12,680,000	520,710	13,200,710	
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)	(0)	(0)
	特 別 収 入 計	0	0	0	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資 産 処 分 差 額	(0)	3,600,000	(3,600,000)
		他 資 産 処 分 差 額	0	3,600,000	3,600,000
		そ の 他 の 特 別 支 出	(0)	(0)	(0)
特 別 支 出 計	0	3,600,000	3,600,000		
特 別 収 支 差 額		0	3,600,000	3,600,000	
予 備 費 使 用 額	(13,020,000)				
予 備 費	0			0	
基本金組入前当年度収支差額		12,680,000	4,120,710	16,800,710	
基本金組入額合計		20,000,000	18,934,270	1,065,730	
当 年 度 収 支 差 額		7,320,000	23,054,980	15,734,980	

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前 年 度 繰 越 収 支 差 額	0	73,160	73,160
基 本 金 取 崩 額	0	0	0
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	7,320,000	22,981,820	15,661,820

(参考)

事 業 活 動 収 入 計	177,740,000	180,341,040	2,601,040
事 業 活 動 支 出 計	165,060,000	184,461,750	19,401,750

貸借対照表

2020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	(271,346,017)	(268,409,434)	(2,936,583)
有 形 固 定 資 産	(271,286,017)	(264,749,434)	(6,536,583)
土 地	117,529,000	117,529,000	0
建 物	89,991,086	96,993,922	7,002,836
構 築 物	441,000	495,000	54,000
教 育 研 究 用 機 器 備 品	1,107,859	2,600,912	1,493,053
管 理 用 機 器 備 品	747,602	1,319,400	571,798
図 書	3,500,000	3,500,000	0
建 設 仮 勘 定	57,969,470	42,311,200	15,658,270
特 定 資 産	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 固 定 資 産	(60,000)	(3,660,000)	(3,600,000)
保 証 金	60,000	3,660,000	3,600,000
流 動 資 産	(77,171,069)	(86,118,871)	(8,947,802)
現 金 ・ 預 金	18,168,783	4,959,288	13,209,495
未 収 入 金	4,439,000	4,000,000	439,000
短 期 貸 付 金	54,563,286	77,159,583	22,596,297
資 産 の 部 合 計	348,517,086	354,528,305	6,011,219
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(17,501,000)	(17,368,000)	(133,000)
長 期 借 入 金	17,501,000	17,368,000	133,000
流 動 負 債	(41,423,556)	(43,447,065)	(2,023,509)
短 期 借 入 金	123,000	4,072,000	3,949,000
未 払 金	4,314,817	7,676,197	3,361,380
前 受 金	36,755,000	30,980,000	5,775,000
預 り 金	230,739	718,868	488,129
負 債 の 部 合 計	58,924,556	60,815,065	1,890,509
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(312,574,350)	(293,640,080)	(18,934,270)
第 1 号 基 本 金	298,574,350	279,640,080	18,934,270
第 4 号 基 本 金	14,000,000	14,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	22,981,820	73,160	23,054,980
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	22,981,820	73,160	23,054,980
純 資 産 の 部 合 計	289,592,530	293,713,240	4,120,710
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	348,517,086	354,528,305	6,011,219

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

徴収不能引当金 学校法人会計基準第38条の規定により徴収不能引当金は設定していない

(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。

2. 重要な会計方針の変更等 該当事項なし

3. 減価償却額の累計額の合計額 38,912,333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 11,624,000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

2019年 4月 1日から
2020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	117,529,000	0	0	117,529,000		117,529,000	
	建 物	118,035,600	0	0	118,035,600	28,044,514	89,991,086	
	構 築 物	540,000	0	0	540,000	99,000	441,000	
	教育研究用機器備品	8,305,280	210,000	0	8,515,280	7,407,421	1,107,859	
	管理用機器備品	3,859,000	250,000	0	4,109,000	3,361,398	747,602	
	図 書	3,500,000	0	0	3,500,000	0	3,500,000	
	建設仮勘定	42,311,200	15,658,270	0	57,969,470		57,969,470	新校舎建設工事、校舎改修工事
	計	294,080,080	16,118,270	0	310,198,350	38,912,333	271,286,017	
特 定 資 産								
	計	0	0	0	0	0	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	保 証 金	3,660,000	0	3,600,000	60,000	0	60,000	日本文化館 賃貸契約解約による
	計	3,660,000	0	3,600,000	60,000	0	60,000	
合 計		297,740,080	16,118,270	3,600,000	310,258,350	38,912,333	271,346,017	

借入金明細表

2019年 4月 1日から
2020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				
		兆豊国際商業銀行	17,368,000	256,000	123,000	17,501,000	2.600%	2025年 5月	設備資金等	
	市中金融機関									
		小計	17,368,000	256,000	123,000	17,501,000				
	その他									
		小計	0	0	0	0				
			計	17,368,000	256,000	123,000	17,501,000			
	短期借入金	公的金融機関								
			小計	0	0	0	0			
市中金融機関										
市中金融機関										
		小計	0	0	0	0				
その他		教職員等	1,000,000		1,000,000	0				
		小計	1,000,000	0	1,000,000	0				
		返済期限が1年以内の長期借入金	3,072,000	123,000	3,072,000	123,000				
		計	4,072,000	123,000	4,072,000	123,000				
		合計	21,440,000	256,000 123,000	4,072,000 123,000	17,624,000				

基本金明細表

2019年 4月 1日から

2020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	294,080,080	279,640,080	14,440,000	
当期取崩高				
1.教育用機器備品				
取得	210,000	210,000		
小計	210,000	210,000	0	
2.管理用機器備品				
取得	250,000	250,000		
小計	250,000	250,000	0	
3.建設仮勘定				
新校舎建設	6,908,270	6,908,270		
校舎改修工事	8,750,000	8,750,000		
借入金返済による		2,816,000		
小計	15,658,270	18,474,270	2,816,000	
計	16,118,270	18,934,270	2,816,000	
当期末残高	310,198,350	298,574,350	11,624,000	
第4号基本金				
前期繰越高	14,000,000	14,000,000	0	
当期末残高	14,000,000	14,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	293,640,080	14,440,000	
当期取崩高	—	18,934,270		
当期末残高	—	312,574,350	11,624,000	