２０２０年　度　計　算　書　類

2020 年　4 月　1 日　から

2021 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

2020 年　4 月　1 日から
2021 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	(154,050,000)	(163,183,000)	(△9,133,000)
授業料収入	148,750,000	148,373,000	377,000
入学金収入	5,300,000	5,250,000	50,000
教材・課外活動費収入	0	9,560,000	△9,560,000
手数料収入	(1,060,000)	(1,650,000)	(△590,000)
入学検定料収入	1,060,000	1,650,000	△590,000
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)	(23)	(△23)
その他の受取利息・配当金収入	0	23	△23
雑収入	(0)	(0)	(0)
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(36,755,000)	(32,219,810)	(4,535,190)
授業料前受金収入	26,755,000	22,039,810	4,715,190
入学金前受金収入	5,000,000	5,150,000	△150,000
教材課外活動費前受金収入	5,000,000	5,030,000	△30,000
その他の収入	(2,214,491)	(16,351,945)	(△14,137,454)
前期末未収入金収入	0	439,000	△439,000
短期貸付金回収収入	2,214,491	15,912,945	△13,698,454
資金収入調整勘定	(△36,755,000)	(△40,880,000)	(4,125,000)
期末未収入金	0	△4,125,000	4,125,000
前期末前受金	△36,755,000	△36,755,000	0
前年度繰越支払資金	(18,168,783)	(18,168,783)	
収入の部合計	175,493,274	190,693,561	△15,200,287

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	(89,256,000)	(72,468,712)	(16,787,288)
教員人件費支出	66,864,000	54,611,935	12,252,065
職員人件費支出	18,792,000	14,256,777	4,535,223
役員報酬支出	3,600,000	3,600,000	0
教育研究経費支出	(30,028,491)	(42,558,342)	(△12,529,851)
消耗品費支出	3,000,000	3,584,594	△584,594
行事費支出	528,491	2,246,873	△1,718,382
光熱水費支出	2,000,000	1,686,448	313,552

（単位：円）

科目	予算	決算	差異
旅費交通費支出	1,500,000	1,790,427	△290,427
奨学費支出	13,000,000	13,350,000	△350,000
通信運搬費支出	0	983,262	△983,262
修繕費支出	10,000,000	10,795,000	△795,000
損害保険料支出	0	304,476	△304,476
賃借料支出	0	3,548,882	△3,548,882
報酬・委託・手数料支出	0	3,973,467	△3,973,467
雑費支出	0	294,913	△294,913
管理経費支出	(24,000,000)	(37,933,148)	(△13,933,148)
消耗品費支出	2,000,000	485,043	1,514,957
光熱水費支出	2,000,000	827,005	1,172,995
旅費交通費支出	0	1,193,619	△1,193,619
福利費支出	0	806,000	△806,000
通信運搬費支出	0	150,151	△150,151
修繕費支出	3,000,000	4,087,351	△1,087,351
損害保険料支出	0	80,000	△80,000
賃借料支出	0	2,560,633	△2,560,633
公租公課支出	0	279,800	△279,800
広報費支出	15,000,000	15,421,992	△421,992
諸会費支出	0	60,000	△60,000
渉外費支出	0	3,182,223	△3,182,223
報酬・委託・手数料支出	2,000,000	8,799,331	△6,799,331
借入金等利息支出	(0)	(456,962)	(△456,962)
借入金利息支出	0	456,962	△456,962
借入金等返済支出	(540,000)	(123,000)	(417,000)
短期借入金返済支出	540,000	123,000	417,000
施設関係支出	(7,000,000)	(7,750,000)	(△750,000)
建設仮勘定支出	7,000,000	7,750,000	△750,000
設備関係支出	(6,500,000)	(5,393,381)	(1,106,619)
教育研究用機器備品支出	5,000,000	4,893,381	106,619
図書支出	1,000,000	500,000	500,000
車両支出	500,000	0	500,000
資産運用支出	(0)	(0)	(0)
その他の支出	(4,314,817)	(4,911,156)	(△596,339)
短期貸付金支払支出	0	500,000	△500,000
前期末未払金支払支出	4,314,817	4,314,817	0
預り金支出	0	96,339	△96,339

（単位：円）

科目	予算	決算	差異
予備費使用額	(13,528,491)		
予備費	0		0
資金支出調整勘定	(△4,314,817)	(△4,019,314)	(△295,503)
期末未払金	△4,314,817	△4,019,314	△295,503
翌年度繰越支払資金	(18,168,783)	(23,118,174)	(△4,949,391)
支出の部合計	175,493,274	190,693,561	△15,200,287

人 件 費 支 出 明 細 表

2020 年　4 月　1 日から
2021 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	(66,864,000)	(54,611,935)	
本務教員	(56,208,000)	(48,491,224)	
本俸	40,560,000	35,346,522	
その他の手当	6,648,000	8,419,214	
所定福利費	9,000,000	4,725,488	
兼務教員	(10,656,000)	(6,120,711)	
職員人件費支出	(18,792,000)	(14,256,777)	
本務職員	(18,792,000)	(12,602,417)	
本俸	14,400,000	8,940,000	
その他の手当	792,000	2,434,306	
所定福利費	3,600,000	1,228,111	
兼務職員	(0)	(1,654,360)	
役員報酬支出	(3,600,000)	(3,600,000)	
計	89,256,000	72,468,712	

事業活動収支計算書

2020 年　4 月　1 日から
2021 年　3 月　31 日まで

（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	(154,050,000)	(163,183,000)	(△9,133,000)
		授業料	148,750,000	148,373,000	377,000
		入学金	5,300,000	5,250,000	50,000
		教材・課外活動費	0	9,560,000	△9,560,000
		手数料	(1,060,000)	(1,650,000)	(△590,000)
		入学検定料	1,060,000	1,650,000	△590,000
		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)	(0)	(0)
		教育活動収入計	155,110,000	164,833,000	△9,723,000
		科目	予算	決算	差異
	事業活動支出の部	人件費	(89,256,000)	(72,468,712)	(16,787,288)
		教員人件費	66,864,000	54,611,935	12,252,065
		職員人件費	18,792,000	14,256,777	4,535,223
		役員報酬	3,600,000	3,600,000	0
		教育研究経費	(30,028,491)	(49,342,679)	(△19,314,188)
		消耗品費	3,000,000	3,584,594	△584,594
		行事費	528,491	2,246,873	△1,718,382
		光熱水費	2,000,000	1,686,448	313,552
		旅費交通費	1,500,000	1,790,427	△290,427
		奨学費	13,000,000	13,350,000	△350,000
		通信運搬費	0	983,262	△983,262
		修繕費	10,000,000	10,795,000	△795,000
		損害保険料	0	304,476	△304,476
		賃借料	0	3,548,882	△3,548,882
		報酬・委託・手数料	0	3,973,467	△3,973,467
		減価償却額	0	6,784,337	△6,784,337
		雑費	0	294,913	△294,913
		管理経費	(24,000,000)	(40,591,978)	(△16,591,978)
		消耗品費	2,000,000	485,043	1,514,957
		光熱水費	2,000,000	827,005	1,172,995
		旅費交通費	0	1,193,619	△1,193,619
		福利費	0	806,000	△806,000
		通信運搬費	0	150,151	△150,151
		修繕費	3,000,000	4,087,351	△1,087,351
		損害保険料	0	80,000	△80,000

（単位：円）

		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	0	2,560,633	△2,560,633
		公租公課	0	279,800	△279,800
		広報費	15,000,000	15,421,992	△421,992
		諸会費	0	60,000	△60,000
		渉外費	0	3,182,223	△3,182,223
		報酬・委託・手数料	2,000,000	8,799,331	△6,799,331
		減価償却額	0	2,658,830	△2,658,830
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	143,284,491	162,403,369	△19,118,878
	教育活動収支差額		11,825,509	2,429,631	9,395,878
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	(0)	(23)	(△23)
		その他の受取利息・配当金	0	23	△23
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	0	23	△23
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	(0)	(456,962)	(△456,962)
		借入金利息	0	456,962	△456,962
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	0	456,962	△456,962
	教育活動外収支差額		0	△456,939	456,939
経常収支差額			11,825,509	1,972,692	9,852,817
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)	(0)	(0)
		その他の特別支出	(0)	(0)	(0)
		特別支出計	0	0	0
	特別収支差額		0	0	0
予備費使用額			(13,528,491)		
予備費			0		0
基本金組入前当年度収支差額			11,825,509	1,972,692	9,852,817
基本金組入額合計			0	△13,266,381	13,266,381
当年度収支差額			11,825,509	△11,293,689	23,119,198
前年度繰越収支差額			△22,981,820	△22,981,820	0

（単位：円）

科目	予算	決算	差異
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△11,156,311	△34,275,509	23,119,198

（参考）

事業活動収入計	155,110,000	164,833,023	△9,723,023
事業活動支出計	143,284,491	162,860,331	△19,575,840

貸借対照表

2021 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	(275,046,231)	(271,346,017)	(3,700,214)
有形固定資産	(274,986,231)	(271,286,017)	(3,700,214)
土地	117,529,000	117,529,000	0
建物	90,265,650	89,991,086	274,564
構築物	387,000	441,000	△54,000
教育研究用機器備品	4,484,708	1,107,859	3,376,849
管理用機器備品	400,403	747,602	△347,199
図書	4,000,000	3,500,000	500,000
建設仮勘定	57,919,470	57,969,470	△50,000
特定資産	(0)	(0)	(0)
その他の固定資産	(60,000)	(60,000)	(0)
保証金	60,000	60,000	0
流動資産	(70,393,515)	(77,171,069)	(△6,777,554)
現金・預金	23,118,174	18,168,783	4,949,391
未収入金	8,125,000	4,439,000	3,686,000
短期貸付金	39,150,341	54,563,286	△15,412,945
資産の部合計	345,439,746	348,517,086	△3,077,340
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	(16,025,000)	(17,501,000)	(△1,476,000)
長期借入金	16,025,000	17,501,000	△1,476,000
流動負債	(37,849,524)	(41,423,556)	(△3,574,032)
短期借入金	1,476,000	123,000	1,353,000
未払金	4,019,314	4,314,817	△295,503
前受金	32,219,810	36,755,000	△4,535,190
預り金	134,400	230,739	△96,339
負債の部合計	53,874,524	58,924,556	△5,050,032
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	(325,840,731)	(312,574,350)	(13,266,381)
第1号基本金	311,840,731	298,574,350	13,266,381
第4号基本金	14,000,000	14,000,000	0
繰越収支差額	△34,275,509	△22,981,820	△11,293,689
翌年度繰越収支差額	△34,275,509	△22,981,820	△11,293,689
純資産の部合計	291,565,222	289,592,530	1,972,692
負債及び純資産の部合計	345,439,746	348,517,086	△3,077,340

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　48,355,500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　11,501,000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

2020 年　4 月　1 日から
2021 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	7,800,000	0	125,835,600	35,569,950	90,265,650	
	構築物	540,000	0	0	540,000	153,000	387,000	
	教育研究用機器備品	8,515,280	4,893,381	0	13,408,661	8,923,953	4,484,708	
	管理用機器備品	4,109,000	0	0	4,109,000	3,708,597	400,403	
	図書	3,500,000	500,000	0	4,000,000	0	4,000,000	
	建設仮勘定	57,969,470	7,750,000	7,800,000	57,919,470		57,919,470	
	計	310,198,350	20,943,381	7,800,000	323,341,731	48,355,500	274,986,231	
特定資産								
	計	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産	保証金	60,000	0	0	60,000	0	60,000	
	計	60,000	0	0	60,000	0	60,000	
合計		310,258,350	20,943,381	7,800,000	323,401,731	48,355,500	275,046,231	

借入金明細表

2020 年　4 月　1 日から
2021 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	兆豊国際商業銀行	17,501,000		※ 1,476,000	16,025,000	2.600%	2025年 5月	設備資金等
		小計	17,501,000	0	※ 1,476,000	16,025,000			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	計		17,501,000	0	※ 1,476,000	16,025,000			
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								
		小計	0	0	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金		123,000	※ 1,476,000	123,000	1,476,000			
	計		123,000	※ 1,476,000	123,000	1,476,000			
合計			17,624,000	※ 1,476,000	123,000 ※ 1,476,000	17,501,000			

基 本 金 明 細 表

2020 年　4 月　1 日から
2021 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	310,198,350	298,574,350	11,624,000	
当 期 取 崩 高				
1.建　　物				
校舎内装工事	1,800,000	1,800,000		
橋本校舎内装工事	6,000,000	6,000,000		
	7,800,000	7,800,000	0	
2.教育用機器備品				
取得	4,893,381	4,893,381		
小　計	4,893,381	4,893,381	0	
3.建　設　仮勘定				
新校舎建設	7,750,000	7,750,000		
建物へ振替	△7,800,000	△7,800,000		
借入金返済による		123,000		
小　計	△50,000	73,000	△123,000	
4.図　　書				
取得	500,000	500,000		
小　計	500,000	500,000	0	
計	13,143,381	13,266,381	△123,000	
当 期 末 残 高	323,341,731	311,840,731	11,501,000	
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	——	312,574,350	11,624,000	
当 期 組 入 高	——	13,266,381		
当 期 末 残 高	——	325,840,731	11,501,000	