

2021年度計算書類

2021年 4月 1日 から

2022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

2021年 4月 1日から

2022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	(146,000,000)	(154,473,000)	(8,473,000)
授 業 料 収 入	140,700,000	140,578,000	122,000
入 学 金 収 入	5,300,000	5,150,000	150,000
教 材 ・ 課 外 活 動 費 収 入	0	8,745,000	8,745,000
手 数 料 収 入	(1,060,000)	(630,000)	(430,000)
入 学 検 定 料 収 入	1,060,000	630,000	430,000
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)	(81)	(81)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	81	81
雑 収 入	(0)	(227,713)	(227,713)
そ の 他 の 雑 収 入	0	227,713	227,713
借 入 金 等 収 入	(0)	(0)	(0)
前 受 金 収 入	(4,000,000)	(4,895,000)	(895,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	0	1,000,000	1,000,000
入 学 金 前 受 金 収 入	2,000,000	1,750,000	250,000
教 材 課 外 活 動 費 前 受 金 収 入	2,000,000	2,145,000	145,000
そ の 他 の 収 入	(15,000,000)	(18,242,827)	(3,242,827)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	0	1,250,000	1,250,000
短 期 貸 付 金 回 収 収 入	15,000,000	15,803,000	803,000
預 り 金 収 入	0	1,189,827	1,189,827
資 金 収 入 調 整 勘 定	(32,219,810)	(32,219,810)	(0)
前 期 末 前 受 金	32,219,810	32,219,810	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(23,118,174)	(23,118,174)	
収 入 の 部 合 計	156,958,364	169,366,985	12,408,621
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(76,380,000)	(79,347,680)	(2,967,680)
教 員 人 件 費 支 出	57,120,000	59,921,656	2,801,656
職 員 人 件 費 支 出	15,660,000	15,826,024	166,024
役 員 報 酬 支 出	3,600,000	3,600,000	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(19,580,000)	(31,406,188)	(11,826,188)
消 耗 品 費 支 出	3,000,000	2,044,728	955,272
行 事 費 支 出	0	67,472	67,472

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
光 熱 水 費 支 出	2,000,000	2,364,533	364,533
旅 費 交 通 費 支 出	1,500,000	1,078,910	421,090
奨 学 費 支 出	3,080,000	9,850,000	6,770,000
通 信 運 搬 費 支 出	0	253,802	253,802
修 繕 費 支 出	10,000,000	8,000,000	2,000,000
損 害 保 険 料 支 出	0	325,851	325,851
賃 借 料 支 出	0	3,037,951	3,037,951
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	0	4,178,941	4,178,941
雑 費 支 出	0	204,000	204,000
管 理 経 費 支 出	(41,000,000)	(39,510,361)	(1,489,639)
消 耗 品 費 支 出	2,000,000	1,025,039	974,961
光 熱 水 費 支 出	2,000,000	560,623	1,439,377
旅 費 交 通 費 支 出	0	719,274	719,274
修 繕 費 支 出	10,000,000	1,000,000	9,000,000
賃 借 料 支 出	0	1,200,990	1,200,990
公 租 公 課 支 出	0	613,370	613,370
広 報 費 支 出	25,000,000	25,379,000	379,000
諸 会 費 支 出	0	87,193	87,193
渉 外 費 支 出	0	1,284,248	1,284,248
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	2,000,000	7,640,624	5,640,624
借 入 金 等 利 息 支 出	(0)	(437,584)	(437,584)
借 入 金 利 息 支 出	0	437,584	437,584
借 入 金 等 返 済 支 出	(3,600,000)	(1,476,000)	(2,124,000)
短 期 借 入 金 返 済 支 出	3,600,000	1,476,000	2,124,000
施 設 関 係 支 出	(5,000,000)	(1,650,000)	(3,350,000)
建 設 仮 勘 定 支 出	5,000,000	1,650,000	3,350,000
設 備 関 係 支 出	(1,500,000)	(0)	(1,500,000)
図 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	(4,019,314)	(4,019,314)	(0)
前 期 未 払 金 支 払 支 出	4,019,314	4,019,314	0
予 備 費 使 用 額	(3,080,000)		
予 備 費	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(4,019,314)	(4,238,747)	(219,433)
期 末 未 払 金	4,019,314	4,238,747	219,433
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	(9,898,364)	(15,758,605)	(5,860,241)

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
支 出 の 部 合 計	156,958,364	169,366,985	12,408,621

人件費支出内訳表

2021年 4月 1日から

2022年 3月 31日まで

(単位：円)

科 目	部 門	総額
教 員 人 件 費 支 出		(59,921,656)
本 務 教 員		(48,967,221)
本 俸		37,591,000
そ の 他 の 手 当		6,652,930
所 定 福 利 費		4,723,291
兼 務 教 員		(10,954,435)
職 員 人 件 費 支 出		(15,826,024)
本 務 職 員		(13,258,055)
本 俸		10,000,000
そ の 他 の 手 当		2,190,475
所 定 福 利 費		1,067,580
兼 務 職 員		(2,567,969)
役 員 報 酬 支 出		(3,600,000)
計		79,347,680

事業活動収支計算書

2021年 4月 1日から

2022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	(146,000,000)	(154,473,000)	(8,473,000)		
		授業料	140,700,000	140,578,000	122,000		
		入学金	5,300,000	5,150,000	150,000		
		教材・課外活動費	0	8,745,000	8,745,000		
		手数料	(1,060,000)	(630,000)	(430,000)		
		入学検定料	1,060,000	630,000	430,000		
		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)	(227,713)	(227,713)		
		その他の雑収入	0	227,713	227,713		
		教育活動収入計	147,060,000	155,330,713	8,270,713		
教 育 部	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異		
		人件費	(76,380,000)	(79,347,680)	(2,967,680)		
		教員人件費	57,120,000	59,921,656	2,801,656		
		職員人件費	15,660,000	15,826,024	166,024		
		役員報酬	3,600,000	3,600,000	0		
		教育研究経費	(26,080,000)	(38,116,669)	(12,036,669)		
		消耗品費	3,000,000	2,044,728	955,272		
		行事費	0	67,472	67,472		
		光熱水費	2,000,000	2,364,533	364,533		
		旅費交通費	1,500,000	1,078,910	421,090		
		奨学費	3,080,000	9,850,000	6,770,000		
		通信運搬費	0	253,802	253,802		
		修繕費	10,000,000	8,000,000	2,000,000		
		損害保険料	0	325,851	325,851		
		賃借料	0	3,037,951	3,037,951		
		報酬・委託・手数料	0	4,178,941	4,178,941		
		減価償却額	6,500,000	6,710,481	210,481		
		雑費	0	204,000	204,000		
				管理経費	(43,500,000)	(41,997,192)	(1,502,808)
				消耗品費	2,000,000	1,025,039	974,961
		光熱水費	2,000,000	560,623	1,439,377		
		旅費交通費	0	719,274	719,274		
		修繕費	10,000,000	1,000,000	9,000,000		
		賃借料	0	1,200,990	1,200,990		
		公租公課	0	613,370	613,370		

(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	広 報 費	25,000,000	25,379,000	379,000
		諸 会 費	0	87,193	87,193
		渉 外 費	0	1,284,248	1,284,248
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	2,000,000	7,640,624	5,640,624
		減 価 償 却 額	2,500,000	2,486,831	13,169
		徴 収 不 能 額 等	(0)	(790,000)	(790,000)
		徴 収 不 能 額	0	790,000	790,000
		教 育 活 動 支 出 計	145,960,000	160,251,541	14,291,541
教育活動収支差額		1,100,000	4,920,828	6,020,828	
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)	(81)	(81)
		そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金	0	81	81
		そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入	(0)	(0)	(0)
	教 育 活 動 外 収 入 計	0	81	81	
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借 入 金 等 利 息	(0)	(437,584)	(437,584)
		借 入 金 利 息	0	437,584	437,584
そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出		(0)	(0)	(0)	
教 育 活 動 外 支 出 計	0	437,584	437,584		
教育活動外収支差額		0	437,503	437,503	
経 常 収 支 差 額		1,100,000	5,358,331	6,458,331	
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	(3,080,000)				
予 備 費	0		0		
基本金組入前当年度収支差額		1,100,000	5,358,331	6,458,331	
基本金組入額合計		0	3,126,000	3,126,000	
当年度収支差額		1,100,000	8,484,331	9,584,331	
前年度繰越収支差額		34,275,509	34,275,509	0	
基本金取崩額		0	0	0	

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
翌年度繰越収支差額	33,175,509	42,759,840	9,584,331

(参考)

事業活動収入計	147,060,000	155,330,794	8,270,794
事業活動支出計	145,960,000	160,689,125	14,729,125

貸借対照表

2022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	(267,498,919)	(275,046,231)	(7,547,312)
有 形 固 定 資 産	(267,438,919)	(274,986,231)	(7,547,312)
土 地	117,529,000	117,529,000	0
建 物	82,740,214	90,265,650	7,525,436
構 築 物	333,000	387,000	54,000
教 育 研 究 用 機 器 備 品	3,042,032	4,484,708	1,442,676
管 理 用 機 器 備 品	225,203	400,403	175,200
図 書	4,000,000	4,000,000	0
建 設 仮 勘 定	59,569,470	57,919,470	1,650,000
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	(45,190,946)	(70,393,515)	(25,202,569)
現 金 ・ 預 金	15,758,605	23,118,174	7,359,569
未 収 入 金	6,085,000	8,125,000	2,040,000
短 期 貸 付 金	23,347,341	39,150,341	15,803,000
資 産 の 部 合 計	312,689,865	345,439,746	32,749,881
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(14,549,000)	(16,025,000)	(1,476,000)
長 期 借 入 金	14,549,000	16,025,000	1,476,000
流 動 負 債	(11,933,974)	(37,849,524)	(25,915,550)
短 期 借 入 金	1,476,000	1,476,000	0
未 払 金	4,238,747	4,019,314	219,433
前 受 金	4,895,000	32,219,810	27,324,810
預 り 金	1,324,227	134,400	1,189,827
負 債 の 部 合 計	26,482,974	53,874,524	27,391,550
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(328,966,731)	(325,840,731)	(3,126,000)
第 1 号 基 本 金	314,966,731	311,840,731	3,126,000
第 4 号 基 本 金	14,000,000	14,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	42,759,840	34,275,509	8,484,331
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	42,759,840	34,275,509	8,484,331
純 資 産 の 部 合 計	286,206,891	291,565,222	5,358,331
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	312,689,865	345,439,746	32,749,881

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 57,552,812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 10,025,000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

2021年 4月 1日から
2022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	125,835,600	0	0	125,835,600	43,095,386	82,740,214	
	構 築 物	540,000	0	0	540,000	207,000	333,000	
	教 育 研 究 用 機 器 備 品	13,408,661	0	0	13,408,661	10,366,629	3,042,032	
	管 理 用 機 器 備 品	4,109,000	0	0	4,109,000	3,883,797	225,203	
	図 書	4,000,000	0	0	4,000,000	0	4,000,000	
	建 設 仮 勘 定	57,919,470	1,650,000	0	59,569,470	/	59,569,470	
	計	323,341,731	1,650,000	0	324,991,731	57,552,812	267,438,919	
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		323,401,731	1,650,000	0	325,051,731	57,552,812	267,498,919	

借入金明細表

2021年 4月 1日から
2022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	16,025,000		1,476,000	14,549,000	2.600%	2025年 5月	設備資金等	
	市中金融機関	小計	16,025,000	0	1,476,000	14,549,000				
		その他								
	その他	小計	0	0	0	0				
		計	16,025,000	0	1,476,000	14,549,000				
	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								
その他		小計	0	0	0	0				
		返済期限が1年以内の長期借入金	1,476,000	1,476,000	1,476,000	1,476,000				
計		1,476,000	1,476,000	1,476,000	1,476,000					
合計		17,501,000	1,476,000	1,476,000	16,025,000					

基本金明細表

2021年 4月 1日から

2022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	323,341,731	311,840,731	11,501,000	
当期取崩高				
1.建設仮勘定				
新校舎建設	1,650,000	1,650,000		
借入金返済による		1,476,000		
小計	1,650,000	3,126,000	1,476,000	
計	1,650,000	3,126,000	1,476,000	
当期末残高	324,991,731	314,966,731	10,025,000	
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	—	325,840,731	11,501,000	
当期組入高	—	3,126,000		
当期末残高	—	328,966,731	10,025,000	