２０２２年　度　計　算　書　類

2022 年　4 月　1 日　から

2023 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

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	(99,100,000)	(103,782,100)	(△4,682,100)
授業料収入	96,600,000	95,342,100	1,257,900
入学金収入	2,500,000	1,750,000	750,000
教材・課外活動費収入	0	6,690,000	△6,690,000
手数料収入	(500,000)	(610,000)	(△110,000)
入学検定料収入	500,000	610,000	△110,000
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)	(24)	(△24)
その他の受取利息・配当金収入	0	24	△24
雑収入	(0)	(253,550)	(△253,550)
その他の雑収入	0	253,550	△253,550
借入金等収入	(0)	(7,809,500)	(△7,809,500)
短期借入金収入	0	7,809,500	△7,809,500
前受金収入	(4,000,000)	(4,005,000)	(△5,000)
入学金前受金収入	4,000,000	1,900,000	2,100,000
教材課外活動費前受金収入	0	2,105,000	△2,105,000
その他の収入	(30,000,000)	(25,197,341)	(4,802,659)
前期末未収入金収入	0	1,850,000	△1,850,000
短期貸付金回収収入	30,000,000	23,347,341	6,652,659
資金収入調整勘定	(△4,895,000)	(△4,895,000)	(0)
前期末前受金	△4,895,000	△4,895,000	0
前年度繰越支払資金	(15,758,605)	(15,758,605)	
収入の部合計	144,463,605	152,521,120	△8,057,515

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	(76,380,000)	(79,523,945)	(△3,143,945)
教員人件費支出	57,120,000	62,145,805	△5,025,805
職員人件費支出	15,660,000	13,728,140	1,931,860
役員報酬支出	3,600,000	3,650,000	△50,000
教育研究経費支出	(11,500,000)	(20,206,196)	(△8,706,196)
消耗品費支出	3,000,000	1,204,942	1,795,058
行事費支出	0	2,874,100	△2,874,100
光熱水費支出	2,000,000	3,611,361	△1,611,361

（単位：円）

科目	予算	決算	差異
旅費交通費支出	1,500,000	936,466	563,534
奨学費支出	5,000,000	7,200,000	△2,200,000
通信運搬費支出	0	892,468	△892,468
損害保険料支出	0	304,476	△304,476
賃借料支出	0	1,788,422	△1,788,422
報酬・委託・手数料支出	0	1,387,961	△1,387,961
雑費支出	0	6,000	△6,000
管理経費支出	(31,000,000)	(20,950,125)	(10,049,875)
消耗品費支出	2,000,000	270,645	1,729,355
光熱水費支出	2,000,000	345,362	1,654,638
旅費交通費支出	0	234,117	△234,117
通信運搬費支出	0	43,327	△43,327
修繕費支出	0	6,157,500	△6,157,500
賃借料支出	0	1,241,188	△1,241,188
公租公課支出	0	558,070	△558,070
広報費支出	25,000,000	5,813,244	19,186,756
諸会費支出	0	11,000	△11,000
渉外費支出	0	2,063,430	△2,063,430
報酬・委託・手数料支出	2,000,000	4,161,558	△2,161,558
雑費支出	0	50,684	△50,684
借入金等利息支出	(0)	(399,216)	(△399,216)
借入金利息支出	0	399,216	△399,216
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	(10,520,000)	(1,630,000)	(8,890,000)
建設仮勘定支出	10,520,000	1,630,000	8,890,000
設備関係支出	(1,500,000)	(5,775,000)	(△4,275,000)
教育研究用機器備品支出	0	5,775,000	△5,775,000
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	(4,895,000)	(5,068,523)	(△173,523)
前期末未払金支払支出	4,895,000	4,238,747	656,253
預り金支出	0	829,776	△829,776
予備費使用額	(0)		
予備費	100,000		100,000
資金支出調整勘定	(△4,895,000)	(△10,658,859)	(5,763,859)

（単位：円）

科目	予算	決算	差異
期末未払金	△4,895,000	△10,658,859	5,763,859
翌年度繰越支払資金	(9,863,605)	(28,150,974)	(△18,287,369)
支出の部合計	144,463,605	152,521,120	△8,057,515

人 件 費 支 出 明 細 表

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	(57,120,000)	(62,145,805)	
本務教員	(46,464,000)	(48,370,728)	
本俸	31,680,000	38,319,518	
その他の手当	7,584,000	7,325,960	
所定福利費	7,200,000	2,725,250	
兼務教員	(10,656,000)	(13,775,077)	
職員人件費支出	(15,660,000)	(13,728,140)	
本務職員	(15,660,000)	(12,058,995)	
本俸	12,000,000	10,491,302	
その他の手当	660,000	886,380	
所定福利費	3,000,000	681,313	
兼務職員	(0)	(1,669,145)	
役員報酬支出	(3,600,000)	(3,650,000)	
計	76,380,000	79,523,945	

事業活動収支計算書

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	(99,100,000)	(103,782,100)	(△4,682,100)
		授業料	96,600,000	95,342,100	1,257,900
		入学金	2,500,000	1,750,000	750,000
		教材・課外活動費	0	6,690,000	△6,690,000
		手数料	(500,000)	(610,000)	(△110,000)
		入学検定料	500,000	610,000	△110,000
		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)	(253,550)	(△253,550)
		その他の雑収入	0	253,550	△253,550
		教育活動収入計	99,600,000	104,645,650	△5,045,650
		科目	予算	決算	差異
	事業活動支出の部	人件費	(76,380,000)	(79,523,945)	(△3,143,945)
		教員人件費	57,120,000	62,145,805	△5,025,805
		職員人件費	15,660,000	13,728,140	1,931,860
		役員報酬	3,600,000	3,650,000	△50,000
		教育研究経費	(18,500,000)	(27,543,815)	(△9,043,815)
		消耗品費	3,000,000	1,204,942	1,795,058
		行事費	0	2,874,100	△2,874,100
		光熱水費	2,000,000	3,611,361	△1,611,361
		旅費交通費	1,500,000	936,466	563,534
		奨学費	5,000,000	7,200,000	△2,200,000
		通信運搬費	0	892,468	△892,468
		損害保険料	0	304,476	△304,476
		賃借料	0	1,788,422	△1,788,422
		報酬・委託・手数料	0	1,387,961	△1,387,961
		減価償却額	7,000,000	7,337,619	△337,619
		雑費	0	6,000	△6,000
		管理経費	(31,000,000)	(23,382,157)	(7,617,843)
		消耗品費	2,000,000	270,645	1,729,355
		光熱水費	2,000,000	345,362	1,654,638
		旅費交通費	0	234,117	△234,117
		通信運搬費	0	43,327	△43,327
		修繕費	0	6,157,500	△6,157,500
		賃借料	0	1,241,188	△1,241,188
		公租公課	0	558,070	△558,070

（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	5,813,244	19,186,756
		諸会費	0	11,000	△11,000
		渉外費	0	2,063,430	△2,063,430
		報酬・委託・手数料	2,000,000	4,161,558	△2,161,558
		減価償却額	0	2,432,032	△2,432,032
		雑費	0	50,684	△50,684
		徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
		教育活動支出計	125,880,000	130,449,917	△4,569,917
	教育活動収支差額		△26,280,000	△25,804,267	△475,733
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)	(24)	(△24)
		その他の受取利息・配当金	0	24	△24
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	0	24	△24
	事業活動支出の部	科目	予算	決算	差異
		借入金等利息	(0)	(399,216)	(△399,216)
		借入金利息	0	399,216	△399,216
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	0	399,216	△399,216
	教育活動外収支差額		0	△399,192	399,192
経常収支差額			△26,280,000	△26,203,459	△76,541
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			(0)		
予備費			100,000		100,000
基本金組入前当年度収支差額			△26,380,000	△26,203,459	△176,541
基本金組入額合計			0	△3,106,000	3,106,000
当年度収支差額			△26,380,000	△29,309,459	2,929,459
前年度繰越収支差額			△42,759,840	△42,759,840	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	△69,139,840	△72,069,299	2,929,459

（参考）

事業活動収入計	99,600,000	104,645,674	△5,045,674
事業活動支出計	125,980,000	130,849,133	△4,869,133

貸借対照表

2023 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	(265,134,268)	(267,498,919)	(△2,364,651)
有形固定資産	(265,074,268)	(267,438,919)	(△2,364,651)
土地	117,529,000	117,529,000	0
建物	75,397,438	82,740,214	△7,342,776
構築物	279,000	333,000	△54,000
教育研究用機器備品	6,619,356	3,042,032	3,577,324
管理用機器備品	50,004	225,203	△175,199
図書	4,000,000	4,000,000	0
建設仮勘定	61,199,470	59,569,470	1,630,000
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	(32,385,974)	(45,190,946)	(△12,804,972)
現金・預金	28,150,974	15,758,605	12,392,369
未収入金	4,235,000	6,085,000	△1,850,000
短期貸付金	0	23,347,341	△23,347,341
資産の部合計	297,520,242	312,689,865	△15,169,623
負債の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	(13,073,000)	(14,549,000)	(△1,476,000)
長期借入金	13,073,000	14,549,000	△1,476,000
流動負債	(24,443,810)	(11,933,974)	(12,509,836)
短期借入金	9,285,500	1,476,000	7,809,500
未払金	10,658,859	4,238,747	6,420,112
前受金	4,005,000	4,895,000	△890,000
預り金	494,451	1,324,227	△829,776
負債の部合計	37,516,810	26,482,974	11,033,836
純資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
基本金	(332,072,731)	(328,966,731)	(3,106,000)
第1号基本金	318,072,731	314,966,731	3,106,000
第4号基本金	14,000,000	14,000,000	0
繰越収支差額	△72,069,299	△42,759,840	△29,309,459
翌年度繰越収支差額	△72,069,299	△42,759,840	△29,309,459
純資産の部合計	260,003,432	286,206,891	△26,203,459
負債及び純資産の部合計	297,520,242	312,689,865	△15,169,623

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　　67,322,463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　　14,324,000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

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	50,438,162	75,397,438	
	構築物	540,000	0	0	540,000	261,000	279,000	
	教育研究用機器備品	13,408,661	5,775,000	0	19,183,661	12,564,305	6,619,356	
	管理用機器備品	4,109,000	0	0	4,109,000	4,058,996	50,004	
	図書	4,000,000	0	0	4,000,000	0	4,000,000	
	建設仮勘定	59,569,470	1,630,000	0	61,199,470		61,199,470	
	計	324,991,731	7,405,000	0	332,396,731	67,322,463	265,074,268	
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		325,051,731	7,405,000	0	332,456,731	67,322,463	265,134,268	

借入金明細表

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	14,549,000		1,476,000	13,073,000	2.600%	2025年 5月	設備資金等
		小計	14,549,000	0	1,476,000	13,073,000			
	その他								
		小計	0	0	0	0			
	計		14,549,000	0	1,476,000	13,073,000			
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	株式会社日中文化旅行センター	0	5,000,000		5,000,000			
		日本三和文化株式会社	0	2,000,000		2,000,000			
		株式会社日中文化経済事業団	0	809,500		809,500			
		小計	0	7,809,500	0	7,809,500			
	返済期限が1年以内の長期借入金		1,476,000			1,476,000			
	計		1,476,000	7,809,500	0	9,285,500			
合計			16,025,000	7,809,500	1,476,000	22,358,500			

基 本 金 明 細 表

2022 年　4 月　1 日から
2023 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	324,991,731	314,966,731	10,025,000	
当 期 取 崩 高				
1.教育用機器備品				
取得	5,775,000	5,775,000		
未払金（分割払）		△5,775,000		
小　計	5,775,000	0	5,775,000	
2.建　設　仮勘定				
新校舎建設	1,630,000	1,630,000		
借入金返済による		1,476,000		
小　計	1,630,000	3,106,000	△1,476,000	
計	7,405,000	3,106,000	4,299,000	
当 期 末 残 高	332,396,731	318,072,731	14,324,000	
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	――	328,966,731	10,025,000	
当 期 組 入 高	――	3,106,000		
当 期 末 残 高	――	332,072,731	14,324,000	