

2023年度計算書類

第 9 期

2023年 4月 1日 から

2024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

2023年 4月 1日から

2024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	(78,500,000)	(77,475,000)	(1,025,000)
授 業 料 収 入	72,000,000	71,050,000	950,000
入 学 金 収 入	2,000,000	1,900,000	100,000
教 材 ・ 課 外 活 動 費 収 入	4,500,000	4,525,000	△25,000
手 数 料 収 入	(3,500,000)	(3,280,000)	(220,000)
入 学 検 定 料 収 入	3,500,000	3,280,000	220,000
寄 付 金 収 入	(0)	(300,000)	(△300,000)
一 般 寄 付 金 収 入	0	300,000	△300,000
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)	(43)	(△43)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	43	△43
雑 収 入	(0)	(267,878)	(△267,878)
そ の 他 の 雑 収 入	0	267,878	△267,878
借 入 金 等 収 入	(15,000,000)	(17,200,000)	(△2,200,000)
短 期 借 入 金 収 入	15,000,000	17,200,000	△2,200,000
前 受 金 収 入	(113,500,000)	(117,295,000)	(△3,795,000)
授 業 料 前 受 金 収 入	66,000,000	70,000,000	△4,000,000
入 学 金 前 受 金 収 入	9,500,000	9,300,000	200,000
教 材 課 外 活 動 費 前 受 金 収 入	8,000,000	7,995,000	5,000
そ の 他 前 受 金 収 入	30,000,000	30,000,000	0
そ の 他 の 収 入	(235,000)	(235,000)	(0)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	235,000	235,000	0
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△4,005,000)	(△4,700,000)	(695,000)
期 末 未 収 入 金	0	△695,000	695,000
前 期 末 前 受 金	△4,005,000	△4,005,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(28,150,974)	(28,150,974)	
収 入 の 部 合 計	234,880,974	239,503,895	△4,622,921
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(86,600,000)	(92,244,093)	(△5,644,093)
教 員 人 件 費 支 出	66,700,000	74,734,072	△8,034,072
職 員 人 件 費 支 出	15,700,000	13,310,021	2,389,979
役 員 報 酬 支 出	4,200,000	4,200,000	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(23,400,000)	(23,766,373)	(△366,373)

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
消 耗 品 費 支 出	1,500,000	1,360,889	139,111
行 事 費 支 出	2,500,000	2,626,279	△126,279
光 熱 水 費 支 出	2,000,000	1,892,241	107,759
旅 費 交 通 費 支 出	1,000,000	799,455	200,545
奨 学 費 支 出	9,000,000	9,300,000	△300,000
通 信 運 搬 費 支 出	900,000	876,731	23,269
損 害 保 険 料 支 出	0	304,476	△304,476
賃 借 料 支 出	2,500,000	2,456,967	43,033
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	4,000,000	4,149,335	△149,335
管 理 経 費 支 出	(72,150,000)	(70,705,881)	(1,444,119)
消 耗 品 費 支 出	2,000,000	1,001,816	998,184
光 熱 水 費 支 出	1,000,000	537,424	462,576
旅 費 交 通 費 支 出	5,500,000	5,462,000	38,000
通 信 運 搬 費 支 出	200,000	142,419	57,581
損 害 保 険 料 支 出	0	153,330	△153,330
賃 借 料 支 出	1,200,000	1,241,188	△41,188
公 租 公 課 支 出	250,000	262,300	△12,300
広 報 費 支 出	50,000,000	50,283,000	△283,000
諸 会 費 支 出	0	74,000	△74,000
渉 外 費 支 出	7,000,000	6,833,868	166,132
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	5,000,000	4,698,036	301,964
雑 費 支 出	0	16,500	△16,500
借 入 金 等 利 息 支 出	(400,000)	(361,773)	(38,227)
借 入 金 利 息 支 出	400,000	361,773	38,227
借 入 金 等 返 済 支 出	(16,476,000)	(23,676,000)	(△7,200,000)
短 期 借 入 金 返 済 支 出	15,000,000	23,676,000	△8,676,000
1 年 以 内 返 済 予 定 長 期 借 入 金 返 済 支 出	1,476,000	0	1,476,000
施 設 関 係 支 出	(5,000,000)	(4,785,000)	(215,000)
建 物 支 出	5,000,000	4,785,000	215,000
設 備 関 係 支 出	(2,000,000)	(2,090,000)	(△90,000)
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	2,000,000	2,090,000	△90,000
資 産 運 用 支 出	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 支 出	(17,118,859)	(18,957,442)	(△1,838,583)
前 期 未 払 金 支 払 支 出	9,118,859	9,118,859	0
預 り 金 支 出	0	103,583	△103,583
仮 払 金 支 出	8,000,000	9,735,000	△1,735,000

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
予 備 費 使 用 額	(0)		
予 備 費	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(7,000,000)	(Δ7,292,754)	(14,292,754)
期 末 未 払 金	7,000,000	Δ7,292,754	14,292,754
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	(4,736,115)	(10,210,087)	(Δ5,473,972)
支 出 の 部 合 計	234,880,974	239,503,895	Δ4,622,921

人件費支出明細表

2023年 4月 1日から

2024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	(66,700,000)	(74,734,072)	
本 務 教 員	(46,700,000)	(53,044,726)	
本 俸	32,000,000	39,998,000	
そ の 他 の 手 当	7,500,000	6,818,555	
所 定 福 利 費	7,200,000	6,228,171	
兼 務 教 員	(20,000,000)	(21,689,346)	
職 員 人 件 費 支 出	(15,700,000)	(13,310,021)	
本 務 職 員	(15,700,000)	(13,310,021)	
本 俸	12,000,000	9,760,000	
そ の 他 の 手 当	700,000	1,992,978	
所 定 福 利 費	3,000,000	1,557,043	
役 員 報 酬 支 出	(4,200,000)	(4,200,000)	
計	86,600,000	92,244,093	

事業活動収支計算書

2023年 4月 1日から

2024年 3月 31日まで

(単位：円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 活 動 収 入 の 部		学 生 生 徒 等 納 付 金	(78,500,000)	(77,475,000)	(1,025,000)
		授 業 料	72,000,000	71,050,000	950,000
		入 学 金	2,000,000	1,900,000	100,000
		教 材 ・ 課 外 活 動 費	4,500,000	4,525,000	△25,000
		手 数 料	(3,500,000)	(3,280,000)	(220,000)
		入 学 検 定 料	3,500,000	3,280,000	220,000
		寄 付 金	(0)	(300,000)	(△300,000)
		一 般 寄 付 金	0	300,000	△300,000
		経 常 費 等 補 助 金	(0)	(0)	(0)
		付 随 事 業 収 入	(0)	(0)	(0)
		雑 収 入	(0)	(267,878)	(△267,878)
		そ の 他 の 雑 収 入	0	267,878	△267,878
		教 育 活 動 収 入 計	82,000,000	81,322,878	677,122
教 育 活 動 支 出 の 部		科 目	予 算	決 算	差 異
		人 件 費	(86,600,000)	(92,244,093)	(△5,644,093)
		教 員 人 件 費	66,700,000	74,734,072	△8,034,072
		職 員 人 件 費	15,700,000	13,310,021	2,389,979
		役 員 報 酬	4,200,000	4,200,000	0
		教 育 研 究 経 費	(31,400,000)	(31,707,066)	(△307,066)
		消 耗 品 費	1,500,000	1,360,889	139,111
		行 事 費	2,500,000	2,626,279	△126,279
		光 熱 水 費	2,000,000	1,892,241	107,759
		旅 費 交 通 費	1,000,000	799,455	200,545
		奨 学 費	9,000,000	9,300,000	△300,000
		通 信 運 搬 費	900,000	876,731	23,269
		損 害 保 険 料	0	304,476	△304,476
		賃 借 料	2,500,000	2,456,967	43,033
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	4,000,000	4,149,335	△149,335
		減 価 償 却 額	8,000,000	7,940,693	59,307
		管 理 経 費	(74,650,000)	(73,101,458)	(1,548,542)
		消 耗 品 費	2,000,000	1,001,816	998,184
		光 熱 水 費	1,000,000	537,424	462,576
		旅 費 交 通 費	5,500,000	5,462,000	38,000
	通 信 運 搬 費	200,000	142,419	57,581	
	損 害 保 険 料	0	153,330	△153,330	
	賃 借 料	1,200,000	1,241,188	△41,188	
	公 租 公 課	250,000	262,300	△12,300	

(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	50,000,000	50,283,000	△283,000	
		諸 会 費	0	74,000	△74,000	
		渉 外 費	7,000,000	6,833,868	166,132	
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	5,000,000	4,698,036	301,964	
		減 価 償 却 額	2,500,000	2,395,577	104,423	
		雑 費	0	16,500	△16,500	
		徴 収 不 能 額 等	(0)	(0)	(0)	
		教 育 活 動 支 出 計	192,650,000	197,052,617	△4,402,617	
		教 育 活 動 収 支 差 額	△110,650,000	△115,729,739	5,079,739	
教育活動収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		受 取 利 息 ・ 配 当 金	(0)	(43)	△43	
		そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金	0	43	△43	
		そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入	(0)	(0)	(0)	
			教 育 活 動 外 収 入 計	0	43	△43
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異	
		借 入 金 等 利 息	(400,000)	(361,773)	(38,227)	
		借 入 金 利 息	400,000	361,773	38,227	
そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出		(0)	(0)	(0)		
		教 育 活 動 外 支 出 計	400,000	361,773	38,227	
		教 育 活 動 外 収 支 差 額	△400,000	△361,730	△38,270	
		経 常 収 支 差 額	△111,050,000	△116,091,469	5,041,469	
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	0		0	
		基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額	△111,050,000	△116,091,469	5,041,469	
		基 本 金 組 入 額 合 計	0	△12,586,000	12,586,000	
		当 年 度 収 支 差 額	△111,050,000	△128,677,469	17,627,469	
		前 年 度 繰 越 収 支 差 額	△72,069,299	△72,069,299	0	
		基 本 金 取 崩 額	0	4,000,000	△4,000,000	

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
翌年度繰越収支差額	△183,119,299	△196,746,768	13,627,469
(参考)			
事業活動収入計	82,000,000	81,322,921	677,079
事業活動支出計	193,050,000	197,414,390	△4,364,390

貸借対照表

2024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	(261,672,998)	(265,134,268)	(Δ3,461,270)
有 形 固 定 資 産	(261,612,998)	(265,074,268)	(Δ3,461,270)
土 地	117,529,000	117,529,000	0
建 物	72,543,843	75,397,438	Δ2,853,595
構 築 物	225,000	279,000	Δ54,000
教 育 研 究 用 機 器 備 品	6,115,680	6,619,356	Δ503,676
管 理 用 機 器 備 品	5	50,004	Δ49,999
図 書	4,000,000	4,000,000	0
建 設 仮 勘 定	61,199,470	61,199,470	0
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	(24,640,087)	(32,385,974)	(Δ7,745,887)
現 金 ・ 預 金	10,210,087	28,150,974	Δ17,940,887
未 収 入 金	4,695,000	4,235,000	460,000
仮 払 金	9,735,000	0	9,735,000
資 産 の 部 合 計	286,313,085	297,520,242	Δ11,207,157
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(11,597,000)	(13,073,000)	(Δ1,476,000)
長 期 借 入 金	11,597,000	13,073,000	Δ1,476,000
流 動 負 債	(130,804,122)	(24,443,810)	(106,360,312)
短 期 借 入 金	4,285,500	9,285,500	Δ5,000,000
未 払 金	8,832,754	10,658,859	Δ1,826,105
前 受 金	117,295,000	4,005,000	113,290,000
預 り 金	390,868	494,451	Δ103,583
負 債 の 部 合 計	142,401,122	37,516,810	104,884,312
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(340,658,731)	(332,072,731)	(8,586,000)
第 1 号 基 本 金	330,658,731	318,072,731	12,586,000
第 4 号 基 本 金	10,000,000	14,000,000	Δ4,000,000
繰 越 収 支 差 額	Δ196,746,768	Δ72,069,299	Δ124,677,469
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	Δ196,746,768	Δ72,069,299	Δ124,677,469
純 資 産 の 部 合 計	143,911,963	260,003,432	Δ116,091,469
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	286,313,085	297,520,242	Δ11,207,157

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 77,658,733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 8,613,000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

2023年4月1日から
2024年3月31日まで

(単位：円)

科目	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	0	117,529,000								117,529,000				
	建物	125,835,600	4,785,000	0	0	130,620,600				58,076,757				72,543,843				
	構築物	540,000	0	0	0	540,000				315,000				225,000				
	教育研究用機器備品	19,183,661	2,090,000	0	0	21,273,661				15,157,981				6,115,680				
	管理用機器備品	4,109,000	0	0	0	4,109,000				4,108,995				5				
	図書	4,000,000	0	0	0	4,000,000				0				4,000,000				
	建設仮勘定	61,199,470	0	0	0	61,199,470								61,199,470				
	計		332,396,731	6,875,000	0	0	339,271,731				77,658,733				261,612,998			
	特定資産																	
	その他の固定資産																	
計		60,000	0	0	0	60,000				0				60,000				
合計		332,456,731	6,875,000	0	0	339,331,731				77,658,733				261,672,998				

借入金明細表

2023年4月1日から
2024年3月31日まで

(単位:円)

借入金先	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
公的金融機関								
小計	0	0	0	0				
兆豊国際商業銀行	13,073,000	0	1,476,000	11,597,000	2.600%	2025年5月	設備資金等	
市中金融機関								
小計	13,073,000	0	1,476,000	11,597,000				
その他								
小計	0	0	0	0				
計	13,073,000	0	1,476,000	11,597,000				
公的金融機関								
市中金融機関								
小計	0	0	0	0				
株式会社日中文化旅行センター	5,000,000	2,000,000	7,000,000	0				
日本三和文化株式会社	2,000,000	0	0	2,000,000				
株式会社日中文化経済事業団	809,500	11,400,000	11,400,000	809,500				
株式会社日中語学センター	0	3,800,000	3,800,000	0				
小計	7,809,500	17,200,000	22,200,000	2,809,500				
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	9,285,500※	17,200,000	23,676,000	4,285,500				

(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
合計	22,358,500※	17,200,000 1,476,000	25,152,000	15,882,500				

基本金明細表

2023 年 4 月 1 日から
2024 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	332,396,731	318,072,731	14,324,000	
1. 建 物				
校舎内装工事	4,785,000	4,785,000		
2. 教育用機器備品	4,785,000	4,785,000	0	
取得	2,090,000	2,090,000		
未払金(分割払)		4,235,000		
小 計	2,090,000	6,325,000	Δ4,235,000	
3. 建設仮勘定				
借入金返済による		1,476,000		
小 計	0	1,476,000	Δ1,476,000	
計	6,875,000	12,586,000	Δ5,711,000	
当期末残高	339,271,731	330,658,731	8,613,000	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	14,000,000	14,000,000	0	
当期取崩高	Δ4,000,000	Δ4,000,000	0	
当期末残高	10,000,000	10,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	――	332,072,731	14,324,000	
当期組入高	――	8,586,000		
当期末残高	――	340,658,731	8,613,000	