

2024年度計算書類

第 10 期

2024 年 4 月 1 日 から

2025 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					
平成三十一年三月三十一日現在		単位：千円			
現金	100	現金預金	900	現金当座	100
短期有価証券	50	債権	850	長期有価証券	50
固定資産	100	負債	100	資本	900
有形固定資産	100	流動負債	100	剰余金	0
無形固定資産	0	固定負債	0		
合計	250	合計	250		

固 定 資 產 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

2024 年 4 月 1 日から
2025 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	(218,000,000)	(215,186,000)	(2,814,000)
授 業 料 収 入	207,550,000	195,256,000	12,294,000
入 学 金 収 入	10,450,000	9,300,000	1,150,000
教 材 ・ 課 外 活 動 費 収 入	0	10,630,000	△10,630,000
手 数 料 収 入	(2,090,000)	(1,460,000)	(630,000)
入 学 検 定 料 収 入	2,090,000	1,460,000	630,000
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
補 助 金 収 入	(0)	(0)	(0)
資 産 売 却 収 入	(80,000,000)	(80,000,000)	(0)
施 設 売 却 収 入	80,000,000	80,000,000	0
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	(0)	(0)	(0)
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	(0)	(2,247)	(△2,247)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	0	2,247	△2,247
雑 収 入	(0)	(349,480)	(△349,480)
そ の 他 の 雑 収 入	0	349,480	△349,480
借 入 金 等 収 入	(0)	(0)	(0)
前 受 金 収 入	(66,000,000)	(63,710,000)	(2,290,000)
入 学 金 前 受 金 収 入	6,000,000	6,250,000	△250,000
そ の 他 前 受 金 収 入	60,000,000	57,460,000	2,540,000
そ の 他 の 収 入	(0)	(14,430,000)	(△14,430,000)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	0	4,695,000	△4,695,000
仮 払 金 収 入	0	9,735,000	△9,735,000
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△117,295,000)	(△117,495,000)	(200,000)
期 末 未 収 入 金	0	△200,000	200,000
前 期 末 前 受 金	△117,295,000	△117,295,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(10,210,087)	(10,210,087)	
収 入 の 部 合 計	259,005,087	267,852,814	△8,847,727
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(124,296,000)	(97,767,558)	(26,528,442)
教 員 人 件 費 支 出	103,776,000	80,156,537	23,619,463
職 員 人 件 費 支 出	16,320,000	13,411,021	2,908,979
役 員 報 酬 支 出	4,200,000	4,200,000	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(29,794,000)	(34,622,049)	(△4,828,049)
消 耗 品 費 支 出	6,000,000	5,024,386	975,614
行 事 費 支 出	7,794,000	7,787,630	6,370

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
光 熱 水 費 支 出	4,000,000	3,135,367	864,633
旅 費 交 通 費 支 出	2,000,000	354,300	1,645,700
奨 学 費 支 出	10,000,000	9,540,000	460,000
通 信 運 搬 費 支 出	0	513,207	△513,207
修 繕 費 支 出	0	1,500,000	△1,500,000
損 害 保 険 料 支 出	0	282,241	△282,241
賃 借 料 支 出	0	1,673,328	△1,673,328
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	0	4,610,890	△4,610,890
雑 費 支 出	0	200,700	△200,700
管 理 経 費 支 出	(42,000,000)	(37,156,366)	(4,843,634)
消 耗 品 費 支 出	4,000,000	899,136	3,100,864
光 熱 水 費 支 出	4,000,000	218,168	3,781,832
旅 費 交 通 費 支 出	0	2,176,020	△2,176,020
通 信 運 搬 費 支 出	0	148,558	△148,558
賃 借 料 支 出	0	1,255,788	△1,255,788
公 租 公 課 支 出	0	370,500	△370,500
広 報 費 支 出	30,000,000	14,882,600	15,117,400
諸 会 費 支 出	0	126,000	△126,000
渉 外 費 支 出	0	101,330	△101,330
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	4,000,000	7,243,266	△3,243,266
雑 費 支 出	0	9,735,000	△9,735,000
借 入 金 等 利 息 支 出	(0)	(339,199)	(△339,199)
借 入 金 利 息 支 出	0	339,199	△339,199
借 入 金 等 返 済 支 出	(2,000,000)	(15,882,500)	(△13,882,500)
長 期 借 入 金 返 済 支 出	0	11,597,000	△11,597,000
短 期 借 入 金 返 済 支 出	2,000,000	4,285,500	△2,285,500
施 設 関 係 支 出	(18,000,000)	(21,500,000)	(△3,500,000)
建 設 仮 勘 定 支 出	18,000,000	21,500,000	△3,500,000
設 備 関 係 支 出	(4,000,000)	(2,000,000)	(2,000,000)
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	2,000,000	2,000,000	0
図 書 支 出	1,000,000	0	1,000,000
車 両 支 出	1,000,000	0	1,000,000
資 産 運 用 支 出	(0)	(0)	(0)
そ の 他 の 支 出	(8,000,000)	(11,406,931)	(△3,406,931)
前 期 未 払 金 支 払 支 出	8,000,000	8,832,754	△832,754
預 り 金 支 出	0	74,177	△74,177
前 払 費 用 支 出	0	2,500,000	△2,500,000

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
予 備 費 使 用 額	(17,794,000)		
予 備 費	0		0
資 金 支 出 調 整 勘 定	(Δ8,000,000)	(Δ7,061,272)	(Δ938,728)
期 末 未 払 金	Δ8,000,000	Δ7,061,272	Δ938,728
翌 年 度 繰 越 支 払 資 金	(38,915,087)	(54,239,483)	(Δ15,324,396)
支 出 の 部 合 計	259,005,087	267,852,814	Δ8,847,727

人件費支出明細表

2024 年 4 月 1 日から
2025 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	(103,776,000)	(80,156,537)	
本 務 教 員	(75,552,000)	(69,715,427)	
本 俸	54,000,000	54,690,000	
そ の 他 の 手 当	8,592,000	6,977,577	
所 定 福 利 費	12,960,000	8,047,850	
兼 務 教 員	(28,224,000)	(10,441,110)	
職 員 人 件 費 支 出	(16,320,000)	(13,411,021)	
本 務 職 員	(16,320,000)	(13,016,221)	
本 俸	12,000,000	8,520,000	
そ の 他 の 手 当	720,000	2,484,260	
所 定 福 利 費	3,600,000	2,011,961	
兼 務 職 員	(0)	(394,800)	
役 員 報 酬 支 出	(4,200,000)	(4,200,000)	
計	124,296,000	97,767,558	

事業活動収支計算書

2024 年 4 月 1 日から
2025 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

教 育 活 動 収 支 の 部	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		学 生 生 徒 等 納 付 金	(218,000,000)	(215,186,000)	(2,814,000)
		授 業 料	207,550,000	195,256,000	12,294,000
		入 学 金	10,450,000	9,300,000	1,150,000
		教 材 ・ 課 外 活 動 費	0	10,630,000	△10,630,000
		手 数 料	(2,090,000)	(1,460,000)	(630,000)
		入 学 検 定 料	2,090,000	1,460,000	630,000
		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)	349,480	(△349,480)
		そ の 他 の 雑 収 入	0	349,480	△349,480
		教 育 活 動 収 入 計	220,090,000	216,995,480	3,094,520
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		人 件 費	(124,296,000)	(97,767,558)	(26,528,442)
		教 員 人 件 費	103,776,000	80,156,537	23,619,463
		職 員 人 件 費	16,320,000	13,411,021	2,908,979
		役 員 報 酬	4,200,000	4,200,000	0
		教 育 研 究 経 費	(37,794,000)	(42,958,538)	(△5,164,538)
		消 耗 品 費	6,000,000	5,024,386	975,614
		行 事 費	7,794,000	7,787,630	6,370
		光 熱 水 費	4,000,000	3,135,367	864,633
		旅 費 交 通 費	2,000,000	354,300	1,645,700
		奨 学 費	10,000,000	9,540,000	460,000
		通 信 運 搬 費	0	513,207	△513,207
		修 繕 費	0	1,500,000	△1,500,000
		損 害 保 険 料	0	282,241	△282,241
		賃 借 料	0	1,673,328	△1,673,328
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	0	4,610,890	△4,610,890
		減 価 償 却 額	8,000,000	8,336,489	△336,489
		雑 費	0	200,700	△200,700
		管 理 経 費	(40,500,000)	(39,464,144)	(1,035,856)
		消 耗 品 費	4,000,000	899,136	3,100,864
		光 熱 水 費	4,000,000	218,168	3,781,832
		旅 費 交 通 費	0	2,176,020	△2,176,020
		通 信 運 搬 費	0	148,558	△148,558
		賃 借 料	0	1,255,788	△1,255,788
		公 租 公 課	0	370,500	△370,500

(単位：円)

教育活動収支	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		広 報 費	30,000,000	14,882,600	15,117,400
		諸 会 費	0	126,000	△126,000
		渉 外 費	0	101,330	△101,330
		報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料	0	7,243,266	△7,243,266
		減 価 償 却 額	2,500,000	2,307,778	192,222
		雑 費	0	9,735,000	△9,735,000
		徴 収 不 能 額 等	(0)	(0)	(0)
		教 育 活 動 支 出 計	202,590,000	180,190,240	22,399,760
教 育 活 動 収 支 差 額			17,500,000	36,805,240	△19,305,240
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)	(2,247)	(△2,247)
		そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金	0	2,247	△2,247
		そ の 他 の 教 育 活 動 外 収 入	(0)	(0)	(0)
		教 育 活 動 外 収 入 計	0	2,247	△2,247
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借 入 金 等 利 息	(0)	(339,199)	(△339,199)
		借 入 金 利 息	0	339,199	△339,199
		そ の 他 の 教 育 活 動 外 支 出	(0)	(0)	(0)
教 育 活 動 外 支 出 計	0	339,199	△339,199		
教 育 活 動 外 収 支 差 額			0	△336,952	336,952
経 常 収 支 差 額			17,500,000	36,468,288	△18,968,288
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)	(37,500,000)	(△37,500,000)
		不 動 産 売 却 差 額	0	37,500,000	△37,500,000
		そ の 他 の 特 別 収 入	(0)	(0)	(0)
		特 別 収 入 計	0	37,500,000	△37,500,000
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資 産 処 分 差 額	(0)	(61,199,470)	(△61,199,470)
		不 動 産 処 分 差 額	0	61,199,470	△61,199,470
		そ の 他 の 特 別 支 出	(0)	(0)	(0)
		特 別 支 出 計	0	61,199,470	△61,199,470
		特 別 収 支 差 額	0	△23,699,470	23,699,470
予 備 費 使 用 額			(17,794,000)		0
予 備 費			0		
基 本 金 組 入 前 当 年 度 収 支 差 額			17,500,000	12,768,818	4,731,182
基 本 金 組 入 額 合 計			0	△5,000,000	5,000,000
当 年 度 収 支 差 額			17,500,000	7,768,818	9,731,182

(単位：円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前 年 度 繰 越 収 支 差 額	△196,746,768	△196,746,768	0
基 本 金 取 崩 額	0	71,586,470	△71,586,470
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	△179,246,768	△117,391,480	△61,855,288

(参考)

事 業 活 動 収 入 計	220,090,000	254,497,727	△34,407,727
事 業 活 動 支 出 計	202,590,000	241,728,909	△39,138,909

貸借対照表

2025 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	(170,829,261)	(261,672,998)	(Δ90,843,737)
有 形 固 定 資 産	(170,769,261)	(261,612,998)	(Δ90,843,737)
土 地	75,029,000	117,529,000	Δ42,500,000
建 物	64,905,247	72,543,843	Δ7,638,596
構 築 物	171,001	225,000	Δ53,999
教 育 研 究 用 機 器 備 品	5,164,008	6,115,680	Δ951,672
管 理 用 機 器 備 品	5	5	0
図 書	4,000,000	4,000,000	0
建 設 仮 勘 定	21,500,000	61,199,470	Δ39,699,470
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	(56,939,483)	(24,640,087)	(32,299,396)
現 金 ・ 預 金	54,239,483	10,210,087	44,029,396
未 収 入 金	200,000	4,695,000	Δ4,495,000
前 払 費 用	2,500,000	0	2,500,000
仮 払 金	0	9,735,000	Δ9,735,000
資 産 の 部 合 計	227,768,744	286,313,085	Δ58,544,341
負 債 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債	(0)	(11,597,000)	(Δ11,597,000)
長 期 借 入 金	0	11,597,000	Δ11,597,000
流 動 負 債	(71,087,963)	(130,804,122)	(Δ59,716,159)
短 期 借 入 金	0	4,285,500	Δ4,285,500
未 払 金	7,061,272	8,832,754	Δ1,771,482
前 受 金	63,710,000	117,295,000	Δ53,585,000
預 り 金	316,691	390,868	Δ74,177
負 債 の 部 合 計	71,087,963	142,401,122	Δ71,313,159
純 資 産 の 部			
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金	(274,072,261)	(340,658,731)	(Δ66,586,470)
第 1 号 基 本 金	259,072,261	330,658,731	Δ71,586,470
第 4 号 基 本 金	15,000,000	10,000,000	5,000,000
繰 越 収 支 差 額	Δ117,391,480	Δ196,746,768	79,355,288
翌 年 度 繰 越 収 支 差 額	Δ117,391,480	Δ196,746,768	79,355,288
純 資 産 の 部 合 計	156,680,781	143,911,963	12,768,818

(単位：円)

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	227,768,744	286,313,085	△58,544,341

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 88,303,000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 0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

2024 年 4 月 1 日から
2025 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	42,500,000	75,029,000		75,029,000	3号館校地売却
建物	130,620,600	0	0	130,620,600	65,715,352	64,905,248	
構築物	540,000	0	0	540,000	369,000	171,000	
教育研究用機器備品	21,273,661	2,000,000	0	23,273,661	18,109,653	5,164,008	
管理用機器備品	4,109,000	0	0	4,109,000	4,108,995	5	
図書	4,000,000	0	0	4,000,000	0	4,000,000	
建設仮勘定	61,199,470	21,500,000	61,199,470	21,500,000		21,500,000	増加：橋本校舎、減少：3号館
計	339,271,731	23,500,000	103,699,470	259,072,261	88,303,000	170,769,261	
特定資産							
特定資産							
特定資産							
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	
その他の固定資産							
その他の固定資産							
計	60,000	0	0	60,000	0	60,000	
合 計	339,331,731	23,500,000	103,699,470	259,132,261	88,303,000	170,829,261	

借入金明細表

2024年4月1日から
2025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	0			
	兆豊国際商業銀行	11,597,000	0	11,597,000	0	0			
	小計	11,597,000	0	11,597,000	0	0			
	その他								
	小計	0	0	0	0	0			
計		11,597,000	0	11,597,000	0	0			
短期借入金	公的金融機関								
	小計	0	0	0	0	0			
	小計	0	0	0	0	0			
	日本三和文化株式会社	2,000,000	0	2,000,000	0	0			
	株式会社日中文化経済事業団	809,500	0	809,500	0	0			
	小計	2,809,500	0	2,809,500	0	0			
	返済期限が1年以内の長期借入金	1,476,000	0	1,476,000	0	0			
計		4,285,500	0	4,285,500	0	0			
合計		15,882,500	0	15,882,500	0	0			

基本金明細表

2024 年 4 月 1 日から
2025 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	339,271,731	330,658,731	8,613,000	
1. 土 地				
3号館売却	△42,500,000	△42,500,000		
	△42,500,000	△42,500,000	0	
2. 教育用機器備品				
取得	2,000,000	2,000,000		
未払金（分割払）		1,540,000		
小 計	2,000,000	3,540,000	△1,540,000	
3. 建 設 仮勘定				
橋本校舎改修	21,500,000	21,500,000		
3号館売却	△61,199,470	△61,199,470		
借入金返済による		7,073,000		
小 計	△39,699,470	△32,626,470	△7,073,000	
小 計	0	0	0	
計	△80,199,470	△71,586,470	△8,613,000	
当 期 末 残 高	259,072,261	259,072,261	0	
第 4 号 基 本 金				
前 期 繰 越 高	10,000,000	10,000,000	0	
当 期 組 入 高	5,000,000	5,000,000	0	
当 期 末 残 高	15,000,000	15,000,000	0	
合 計				
前 期 繰 越 高	――	340,658,731	8,613,000	
当 期 組 入 高	――	5,000,000		
当 期 取 崩 高	――	△71,586,470		
当 期 末 残 高	――	274,072,261	0	