

決 算 書 類

令和4年度

自：令和 4年 4月 1日
至：令和 5年 3月31日

〒577-0843

大阪府東大阪市荒川 2 丁目 3 2 - 4 3

学校法人 藤井会

理事長 今西 政仁

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5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	(102,000,000)	(102,000,000)	(0)
授業料収入	52,200,000	52,200,000	0
入学金収入	32,400,000	32,400,000	0
実験実習料収入	8,700,000	8,700,000	0
施設設備資金収入	8,700,000	8,700,000	0
手数料収入	(3,565,000)	(3,565,500)	(500)
入学検定料収入	1,950,000	1,950,000	0
追・再試験料収入	1,306,000	1,306,000	0
証明手数料収入	11,000	11,500	500
補習実習手数料収入	298,000	298,000	0
寄付金収入	(2,100,000)	(2,100,000)	(0)
一般寄付金収入	2,100,000	2,100,000	0
補助金収入	(19,243,000)	(19,243,300)	(300)
地方公共団体補助金収入	19,243,000	19,243,300	300
資産売却収入	(0)	(0)	(0)
付随事業・収益事業収入	(120,000)	(122,050)	(2,050)
補助活動収入	120,000	121,500	1,500
受託事業収入	0	550	550
受取利息・配当金収入	(42,000)	(42,451)	(451)
その他の受取利息・配当金収入	42,000	42,451	451
雑収入	(852,000)	(852,410)	(410)
入学案内頒布収入	221,000	221,000	0
その他の雑収入	631,000	631,410	410
借入金等収入	(0)	(0)	(0)
前受金収入	(26,800,000)	(26,800,000)	(0)
入学金前受金収入	26,800,000	26,800,000	0
その他の収入	(48,232,000)	(48,233,324)	(1,324)
前期末未収入金収入	21,000	21,250	250
預り金受入収入	32,436,000	32,436,700	700
仮払金回収収入	873,000	873,339	339
立替金回収収入	3,002,000	3,002,035	35
仮受金受入収入	11,900,000	11,900,000	0
資金収入調整勘定	(32,400,000)	(32,400,000)	(0)
前期末前受金	32,400,000	32,400,000	0
前年度繰越支払資金	78,635,050	76,739,177	
収入の部合計	249,189,050	247,298,212	1,890,838

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	(93,806,000)	(93,800,976)	(5,024)
教員人件費支出	81,979,000	81,974,611	4,389
職員人件費支出	11,827,000	11,826,365	635
教育研究経費支出	(25,633,000)	(25,614,874)	(18,126)
消耗品費支出	1,651,000	1,646,063	4,937
光熱水費支出	2,400,000	2,397,701	2,299
旅費交通費支出	697,000	696,646	354
奨学費支出	1,781,000	1,780,300	700
福利費支出	125,000	124,195	805
通信運搬費支出	852,000	851,075	925
印刷製本費支出	1,895,000	1,892,993	2,007
出版物費支出	220,000	217,709	2,291
研究費支出	422,000	421,910	90
修繕費支出	762,000	761,762	238
損害保険料支出	405,000	403,507	1,493
賃借料支出	3,367,000	3,366,756	244
諸会費支出	71,000	71,000	0
会議費支出	9,000	9,000	0
報酬委託手数料支出	8,685,000	8,684,122	878
実習病院謝礼支出	1,788,000	1,787,400	600
雑費支出	503,000	502,735	265
管理経費支出	(7,894,000)	(7,886,452)	(7,548)
消耗品費支出	433,000	432,094	906
光熱水費支出	600,000	599,430	570
旅費交通費支出	56,000	55,950	50
福利費支出	386,000	385,129	871
通信運搬費支出	263,000	262,510	490
印刷製本費支出	626,000	625,965	35
修繕費支出	1,906,000	1,905,148	852
損害保険料支出	125,000	124,557	443
賃借料支出	413,000	412,008	992
諸会費支出	34,000	33,200	800
会議費支出	18,000	17,611	389
報酬委託手数料支出	2,086,000	2,085,760	240
広報費支出	162,000	162,000	0
渉外費支出	242,000	241,151	849
雑費支出	544,000	543,939	61
借入金等利息支出	(0)	(0)	(0)
借入金等返済支出	(0)	(0)	(0)
施設関係支出	(2,900,000)	(2,888,600)	(11,400)
建物支出	2,900,000	2,888,600	11,400
設備関係支出	(2,150,000)	(2,131,464)	(18,536)

資金収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

教育研究用機器備品支出	1,800,000	1,798,570	1,430
図書支出	350,000	332,894	17,106
資産運用支出	(4,500,000)	(4,500,000)	(0)
退職給与引当特定資産繰入支出	4,500,000	4,500,000	0
その他の支出	(55,207,000)	(55,204,933)	(2,067)
預り金支払支出	32,239,000	32,238,338	662
仮払金支払支出	1,209,000	1,208,670	330
立替金支払支出	3,000,000	2,999,725	275
仮受金支払支出	18,759,000	18,758,200	800
資金支出調整勘定	(16,000)	(15,840)	(160)
前期末前払金	16,000	15,840	160
翌年度繰越支払資金	57,115,050	55,286,753	1,828,297
支出の部合計	249,189,050	247,298,212	1,890,838

人 件 費 支 出 内 訳 表

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	部 門	学校法人藤井会	総 額
教員人件費支出		(81,974,611)	(81,974,611)
本務教員		(81,974,611)	(81,974,611)
本俸		47,075,200	47,075,200
期末手当		10,767,000	10,767,000
その他の手当		13,075,122	13,075,122
所定福利費		11,057,289	11,057,289
職員人件費支出		(11,826,365)	(11,826,365)
本務職員		(11,826,365)	(11,826,365)
本俸		7,490,000	7,490,000
期末手当		1,875,000	1,875,000
その他の手当		874,886	874,886
所定福利費		1,586,479	1,586,479
	計	93,800,976	93,800,976

事業活動収支計算書

令和4年4月1日から
令和5年3月31日まで

(単位：円)

		科目	予算	決算	差異
事業活動収入の部		学生生徒等納付金	(102,000,000)	(102,000,000)	(0)
		授業料	52,200,000	52,200,000	0
		入学金	32,400,000	32,400,000	0
		実験実習料	8,700,000	8,700,000	0
		施設設備資金	8,700,000	8,700,000	0
		手数料	(3,565,000)	(3,565,500)	(500)
		入学検定料	1,950,000	1,950,000	0
		追・再試験料	1,306,000	1,306,000	0
		証明手数料	11,000	11,500	500
		補習実習手数料	298,000	298,000	0
		寄付金	(2,100,000)	(2,100,000)	(0)
		一般寄付金	2,100,000	2,100,000	0
		経常費等補助金	(19,243,000)	(19,243,300)	(300)
		地方公共団体補助金	19,243,000	19,243,300	300
		付随事業収入	(120,000)	(122,050)	(2,050)
		補助活動収入	120,000	121,500	1,500
		受託事業収入	0	550	550
		雑収入	(852,000)	(852,410)	(410)
		入学案内頒布収入	221,000	221,000	0
		その他の雑収入	631,000	631,410	410
		教育活動収入計	127,880,000	127,883,260	3,260
事業活動支出の部		科目	予算	決算	差異
		人件費	(98,306,000)	(98,300,976)	(5,024)
		教員人件費	81,979,000	81,974,611	4,389
		職員人件費	11,827,000	11,826,365	635
		退職給与引当金繰入額	4,500,000	4,500,000	0
		教育研究経費	(28,833,000)	(28,813,939)	(19,061)
		消耗品費	1,651,000	1,650,834	166
		光熱水費	2,400,000	2,397,701	2,299
		旅費交通費	697,000	696,646	354
		奨学費	1,781,000	1,780,300	700
		福利費	125,000	124,195	805
		通信運搬費	852,000	851,075	925
		印刷製本費	1,895,000	1,892,993	2,007
		出版物費	220,000	217,709	2,291
		研究費	422,000	421,910	90
		修繕費	762,000	761,762	238
		損害保険料	405,000	403,507	1,493
		賃借料	3,367,000	3,366,756	244
		諸会費	71,000	71,000	0
		会議費	9,000	9,000	0
		報酬委託手数料	8,685,000	8,684,122	878
		実習病院謝礼	1,788,000	1,787,400	600
		雑費	503,000	502,735	265
		減価償却額	3,200,000	3,194,294	5,706
		管理経費	(8,084,000)	(8,074,602)	(9,398)
		消耗品費	433,000	432,094	906
		光熱水費	600,000	599,430	570
	旅費交通費	56,000	55,950	50	

事業活動収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

教育活動	福利費	386,000	385,129	871
	通信運搬費	263,000	262,510	490
	印刷製本費	626,000	625,965	35
	修繕費	1,906,000	1,905,148	852
	損害保険料	125,000	124,557	443
	賃借料	413,000	412,008	992
	諸会費	34,000	33,200	800
	会議費	18,000	17,611	389
	報酬委託手数料	2,086,000	2,085,760	240
	広報費	162,000	162,000	0
	渉外費	242,000	241,151	849
	雑費	544,000	543,939	61
	減価償却額	190,000	188,150	1,850
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	135,223,000	135,189,517	33,483
教育活動収支差額	7,343,000	7,306,257	36,743	
教育活動外収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	(42,000)	(42,451)	(451)
	その他の受取利息・配当金	42,000	42,451	451
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	42,000	42,451	451
	事業活動支出の部			
	借入金等利息	(0)	(0)	(0)
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	0	0	0
教育活動外収支差額	42,000	42,451	451	
経常収支差額	7,301,000	7,263,806	37,194	
特別収支	科 目	予 算	決 算	差 異
	事業活動収入の部			
	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			
	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

事業活動収支計算書

令和 4年 4月 1日 から
令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

特別収支差額	0	0	0
基本金組入前当年度収支差額	7,301,000	7,263,806	37,194
基本金組入額合計	5,050,000	5,020,064	29,936
当年度収支差額	12,351,000	12,283,870	67,130
前年度繰越収支差額	99,316,357	89,958,118	9,358,239
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	86,965,357	77,674,248	9,291,109
(参考)			
事業活動収入計	127,922,000	127,925,711	3,711
事業活動支出計	135,223,000	135,189,517	33,483

貸借対照表

令和 5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	(122,643,628)	(116,506,008)	(6,137,620)
有形固定資産	(22,748,715)	(21,111,095)	(1,637,620)
建物	16,769,427	15,371,681	1,397,746
教育研究用機器備品	4,515,712	4,554,408	38,696
管理用機器備品	380,268	434,592	54,324
図書	1,083,308	750,414	332,894
特定資産	(99,884,913)	(95,384,913)	(4,500,000)
退職給与引当特定資産	42,610,799	38,110,799	4,500,000
災害等危機管理特定資産	57,274,114	57,274,114	0
その他の固定資産	(10,000)	(10,000)	(0)
出資金	10,000	10,000	0
流動資産	(56,816,038)	(77,977,302)	(21,161,264)
現金預金	55,286,753	76,739,177	21,452,424
未収入金	0	21,250	21,250
販売用品	198,000	198,000	0
前払金	110,880	126,720	15,840
仮払金	1,197,470	866,910	330,560
立替金	22,935	25,245	2,310
資産の部合計	179,459,666	194,483,310	15,023,644
負債の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定負債	(42,610,799)	(38,110,799)	(4,500,000)
退職給与引当金	42,610,799	38,110,799	4,500,000
流動負債	(29,129,346)	(41,389,184)	(12,259,838)
前受金	26,800,000	32,400,000	5,600,000
預り金	2,329,346	2,130,984	198,362
仮受金	0	6,858,200	6,858,200
負債の部合計	71,740,145	79,499,983	7,759,838
純資産の部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基本金	(30,045,273)	(25,025,209)	(5,020,064)
第1号基本金	30,045,273	25,025,209	5,020,064
繰越収支差額	77,674,248	89,958,118	12,283,870
翌年度繰越収支差額	77,674,248	89,958,118	12,283,870
純資産の部合計	107,719,521	114,983,327	7,263,806
負債及び純資産の部合計	179,459,666	194,483,310	15,023,644

貸借対照表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給与引当金

退職金の支給に備えるため、期末要支給額42,610,799円を基にした金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法を採用しています。

たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法に基づく原価法を採用しています。

2. 重要な会計方針の変更等

学校法人会計基準の一部を改正する省令（平成25年4月22日文科科学省令第15号）に基づき、計算書類の様式を変更した。
なお貸借対照表（固定資産明細表を含む）について前年度末の金額は改正後の様式に基づき、区分及び科目を組み替えて表示している。

3. 減価償却額の累計額の合計額 7,286,558 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 なし

6. 翌会計年度以降の会計年度において基本金への組み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、該当しません。

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 なし

固定資産明細表

令和 4年 4月 1日から

令和 5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	建 物	17,411,313	2,888,600	0	20,299,913	3,530,486	16,769,427	当期の増加額は、教室などの改装によるものである。
	教育研究用機器備品	6,310,242	1,798,570	0	8,108,812	3,593,100	4,515,712	当期の増加額は、音響設備更新、パソコン取得によるものである。
	管理用機器備品	543,240	0	0	543,240	162,972	380,268	
	図 書	750,414	332,894	0	1,083,308	0	1,083,308	
	計	25,015,209	5,020,064	0	30,035,273	7,286,558	22,748,715	
特定 資産	第2号基本金引当特定資産	0	0	0	0		0	
	第3号基本金引当特定資産	0	0	0	0		0	
	退職給与引当特定資産	38,110,799	4,500,000	0	42,610,799	-	42,610,799	当期の増加額は退職給与資金の積立である。
	災害等危機管理特定資産	57,274,114	0	0	57,274,114	-	57,274,114	
	計	95,384,913	4,500,000	0	99,884,913	0	99,884,913	
その 他の 固定 資産	出 資 金	10,000	0	0	10,000	-	10,000	
	計	10,000	0	0	10,000	0	10,000	
合 計		120,410,122	9,520,064	0	129,930,186	7,286,558	122,643,628	

基本金明細表

令和 4年 4月 1日から

令和 5年 3月31日まで

(単位 円)

事項	要組入額	組入高	未組入高	摘要
第1号基本金				
前期繰越高	25,025,209	25,025,209	0	
当期組入高				
1. 建物				
当期取得高	2,888,600	2,888,600	0	
小計	2,888,600	2,888,600	0	
2. 教育研究用機器備品				
当期取得高	1,798,570	1,798,570	0	
小計	1,798,570	1,798,570	0	
3. 管理用機器備品				
当期取得高	0	0	0	
小計	0	0	0	
4. 図書				
当期取得高	332,894	332,894		
小計	332,894	332,894	0	
5. 出資金				
当期取得高	0	0		
小計	0	0		
計	5,020,064	5,020,064	0	
当期末残高	30,045,273	30,045,273	0	
第2号基本金				
当期末残高				
第3号基本金				
当期末残高				
第4号基本金				
当期末残高	0	0	0	
合計				
前期繰越高		25,025,209		
当期組入高		5,020,064		
当期取崩高		0		
当期末残高		30,045,273	0	

財産目録

令和 4年 3月 31日 現在

(単位：円)

科目	場所・物量等		金額	
一 資産額				
(一) 有形固定資産				
1 建物	トイレ改修工事 他9件		16,769,427	
2 教育用備品	LAN工事 他12件		4,515,712	
3 管理用機器備品	イナバ物置		380,268	
4 図書			1,083,308	
(二) 特定資産				
1 退職給与引当特定資産	三井住友銀行東大阪支店	2003290	42,610,799	
2 災害等危機管理特定資産	三井住友銀行東大阪支店	1451319	37,274,114	
	三菱UFJ銀行小阪支店	0015586	20,000,000	
(三) その他の固定資産				
1 出資金	大阪府医師信用組合		10,000	
(四) 流動資産				
1 現金及び預金			55,286,753	
現金	現金手許有高		396,376	
当座預金	三井住友銀行東大阪支店	2004975	18,364,705	
普通預金	三井住友銀行東大阪支店	2003288	14,041,381	
	大阪府医師信用組合	2035530	2,042,154	
	三菱UFJ銀行小阪支店	0064043	246,097	
	ゆうちょ銀行布施支店	14070-72593131	196,040	
定期預金	大阪府医師信用組合	2046185	10,000,000	
	ゆうちょ銀行布施支店	54160-8378421	10,000,000	
販売用品	校章	300個	198,000	
前払金	電話機保守料		110,880	
仮払金			1,197,470	
	労働保険料	令和4年度概算	1,143,470	
	光風会たちばなの里	施設実習謝礼(2023年度分)	54,000	
立替金	学生同窓会		22,935	
資産合計			179,459,666	
二 負債額				
(一) 固定負債				
退職給与引当金			42,610,799	
(二) 流動負債				
入学金前受金	第54期(2023年度入学生)	67名	26,800,000	
預り金			2,329,346	
	教員及び職員	社会保険料	851,383	
	同上	雇用保険料	324,869	
	同上	住民税	294,300	
	教員及び職員並びに講師	源泉所得税	180,075	
	教材費預かり		678,719	
負債合計			71,740,145	

2022年度事業計画<設備投資関連>

1.収入

2年生	65名	
学生数 1年生	80名	
計	145名	
設備協力金額	60,000円・人	
収入計	8,700,000円	(当初予算:9,000,000円)

2.支出計画

(1)施設改良関係	当初予定額	処理科目	実施日	実額	対当初予定
3階ロールスクリーン設置	600,000円	教育 研究用機器備品	2022.4.12	699,340	99,340
3階非常階段防水工事	1,000,000円	管理 修繕費	2022.4.12	472,340	-527,660
塔屋漏水補修	2,000,000円	管理 修繕費	2022.4.12	1,350,800	-649,200
1階・2階空調機交換	3,200,000円	建物	2022.4.12	2,888,600	-311,400
4階教室窓断熱シート	900,000円	教育 修繕費	2022.4.12	536,800	-363,200
3階教室配線見直し	250,000円	教育 修繕費	2022.4.12	35,200	-214,800
※1階更衣室人感センサー	0円	教育 修繕費	2022.6.22	48,972	48,972
※1階更衣室カーテン	0円	教育 修繕費	2022.7.1	32,000	32,000
※導尿モデル	0円	教育 修繕費	2022.7.21	56,210	56,210
※自転車修理	0円	管理 修繕費	2022.8.26	5,800	5,800
※消防設備点検	0円	管理 修繕費	2022.11.3	65,340	65,340
※3階準備室換気扇取替	0円	教育 修繕費	2022.11.10	52,580	52,580
※通信回線補修	0円	管理 修繕費	2022.11.21	10,868	10,868
小計	7,950,000円			6,254,850	-1,695,150
※…当初予算段階で計上せず					
(2)教材等購入予定	当初予定額	処理科目	実施日	実額	対当初予定
1・4階教室アンブ取替	0円	教育 研究用機器備品	2022.5.24	965,800	965,800
2-1教室PC設置	0円	教育 研究用機器備品	2022.6.24	133,430	133,430
電動ベッド購入(1台)	550,000円	教育 研究用機器備品	購入なし	0	-550,000
その他教材購入	500,000円	教育 研究用機器備品	購入なし	0	-500,000
小計	1,050,000円			1,099,230	49,230
総計	9,000,000円			7,354,080	-1,645,920
第2次補正予算	当初予算	処理科目		実額	対当初予定
1,800,000円	1,650,000円	教育 研究用機器備品		1,798,570	148,570
762,000円	1,150,000円	教育 修繕費		761,762	-388,238
1,906,000円	3,000,000円	管理 修繕費		1,905,148	-1,094,852
2,900,000円	3,200,000円	建物		2,888,600	-311,400
合計 7,368,000円	9,000,000円			7,354,080	-1,645,920