

資 金 収 支 計 算 書

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月31日 まで

(単位 円)

収 入 の 部	予 算	決 算	差 異
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	(132,400,000)	(100,504,147)	(31,895,853)
授 業 料 収 入	67,200,000	52,238,600	14,961,400
入 学 金 収 入	2,000,000	200,000	1,800,000
実 習 費 収 入	10,080,000	7,923,000	2,157,000
施 設 費 収 入	15,120,000	11,103,000	4,017,000
選 択 科 目 受 講 料 収 入	2,000,000	4,833,472	△ 2,833,472
諸 費 収 入	5,200,000	3,332,400	1,867,600
教 材 費 収 入	25,900,000	20,389,810	5,510,190
教 材 窓 口 販 売 収 入	4,500,000	246,365	4,253,635
3 科 目 受 講 料 収 入	200,000	140,000	60,000
補 講 料 収 入	200,000	97,500	102,500
試 験 対 策 費 収 入	0	0	0
手 数 料 収 入	(715,000)	(115,460)	(599,540)
入 学 検 定 料 収 入	700,000	100,000	600,000
証 明 手 数 料 収 入	15,000	15,460	△ 460
寄 付 金 収 入	(0)	(0)	(0)
特 別 寄 付 金 収 入	0	0	0
一 般 寄 付 金 収 入	0	0	0
補 助 金 収 入	(31,700,000)	(30,267,040)	(1,432,960)
府 高 等 課 程 経 常 費 補 助 金 収 入	14,500,000	13,575,000	925,000
府 授 業 料 支 援 補 助 金 収 入	7,000,000	5,194,600	1,805,400
専 門 学 校 授 業 料 等 減 免 補 助 金 収 入	10,000,000	11,226,700	△ 1,226,700
地 方 公 共 団 体 補 助 金 物 価 高 騰 対 策 一 時 金 収 入	0	240,000	△ 240,000
そ の 他 補 助 金 収 入	200,000	30,740	169,260
資 産 売 却 収 入	(0)	(0)	(0)
車 輛 売 却 収 入	0	0	0
付 随 事 業 ・ 収 益 事 業 収 入	(50,000,000)	(42,537,500)	(7,462,500)
別 科 授 業 収 入	50,000,000	42,537,500	7,462,500
収 益 事 業 収 入	0	0	0
受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	(4,000)	(185)	(3,815)
そ の 他 の 受 取 利 息 ・ 配 当 金 収 入	4,000	185	3,815
雑 収 入	(1,000,000)	(1,045,294)	(△ 45,294)
雑 収 入	1,000,000	1,045,294	△ 45,294
借 入 金 等 収 入	(0)	(0)	(0)
長 期 借 入 金 収 入	0	0	0
短 期 借 入 金 収 入	0	0	0
前 受 金 収 入	(75,900,000)	(68,527,380)	(7,372,620)
授 業 料 前 受 金 収 入	23,000,000	18,100,000	4,900,000
入 学 金 前 受 金 収 入	3,000,000	2,500,000	500,000
実 習 費 前 受 金 収 入	4,500,000	2,424,000	2,076,000
設 備 費 前 受 金 収 入	11,000,000	3,646,000	7,354,000
諸 費 前 受 金 収 入	4,000,000	3,520,000	480,000
教 材 費 前 受 金 収 入	30,000,000	23,050,000	6,950,000
選 択 科 目 受 講 料 前 受 金 収 入	0	383,380	△ 383,380
3 科 目 受 講 料 前 受 金 収 入	400,000	170,000	230,000
別 科 前 受 金 収 入	0	14,734,000	△ 14,734,000
そ の 他 の 収 入	(29,369,750)	(25,382,532)	(3,987,218)
前 期 末 未 収 入 金 収 入	13,869,750	13,869,750	0
仮 受 金 収 入	0	0	0
仮 払 金 回 収 収 入	500,000	49,489	450,511
預 り 金 受 入 収 入	15,000,000	11,463,293	3,536,707
資 金 収 入 調 整 勘 定	(△ 66,191,000)	(△ 61,908,440)	(4,282,560)
期 末 未 収 入 金	△ 14,000,000	△ 9,717,440	4,282,560
前 期 末 前 受 金	△ 52,191,000	△ 52,191,000	0
前 年 度 繰 越 支 払 資 金	(136,685,219)	(136,685,219)	
収 入 の 部 合 計	391,582,969	343,156,317	48,426,652

(単位 円)

支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	(10,800,000)	(18,340,028)	(△ 7,540,028)
教 員 人 件 費 支 出	9,600,000	16,826,878	△ 7,226,878
職 員 人 件 費 支 出	1,200,000	1,513,150	△ 313,150
役 員 報 酬 支 出	0	0	0
退 職 金 支 出	0	0	0
そ の 他 の 人 件 費 支 出	0	0	0
教 育 研 究 経 費 支 出	(24,240,000)	(41,940,397)	(△ 17,700,397)
消 耗 品 費 支 出	15,500,000	20,609,453	△ 5,109,453
印 刷 製 本 費 支 出	30,000	0	30,000
行 事 費 支 出	50,000	0	50,000
光 熱 水 費 支 出	6,000,000	5,815,357	184,643
旅 費 交 通 費 支 出	80,000	16,350	63,650
保 健 衛 生 費 支 出	900,000	785,999	114,001
修 繕 費 支 出	200,000	0	200,000
通 信 費 支 出	500,000	205,489	294,511
研 究 費 支 出	50,000	0	50,000
教 材 費 支 出	100,000	0	100,000
車 輛 燃 料 費 支 出	50,000	0	50,000
福 利 費 支 出	10,000	0	10,000
出 版 物 支 出	10,000	0	10,000
損 害 保 険 料 支 出	10,000	0	10,000
賃 借 料 支 出	100,000	15,565	84,435
公 租 公 課 支 出	100,000	0	100,000
生 徒 補 助 活 動 補 助 金 支 出	150,000	2,977,494	△ 2,827,494
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	100,000	22,880	77,120
奨 学 費 支 出	0	11,426,700	△ 11,426,700
雑 費 支 出	300,000	65,110	234,890
管 理 経 費 支 出	(39,940,000)	(37,017,079)	(△ 2,922,921)
消 耗 品 費 支 出	1,500,000	1,100,562	399,438
印 刷 製 本 費 支 出	150,000	384,340	△ 234,340
光 熱 水 費 支 出	4,500,000	3,753,266	746,734
旅 費 交 通 費 支 出	900,000	381,074	518,926
修 繕 費 支 出	700,000	2,282,539	△ 1,582,539
通 信 費 支 出	4,000,000	1,550,841	2,449,159
車 輛 燃 料 費 支 出	700,000	806,919	△ 106,919
広 報 費 支 出	3,000,000	0	3,000,000
渉 外 費 支 出	10,000	99,140	△ 89,140
福 利 費 支 出	100,000	100,390	△ 390
出 版 物 費 支 出	3,000,000	9,800	2,990,200
損 害 保 険 料 支 出	1,000,000	2,936,870	△ 1,936,870
賃 借 料 支 出	3,000,000	3,031,378	△ 31,378
公 租 公 課 支 出	800,000	2,321,688	△ 1,521,688
諸 会 費 支 出	500,000	368,000	132,000
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出	8,500,000	7,737,552	762,448
別 科 事 業 支 出	7,500,000	9,749,931	△ 2,249,931
雑 費 支 出	80,000	402,789	△ 322,789
借 入 金 等 利 息 支 出	(0)	(0)	(0)
借 入 金 利 息 支 出	0	0	0
借 入 金 等 返 済 支 出	(0)	(0)	(0)
借 入 金 返 済 支 出	0	0	0
施 設 関 係 支 出	(0)	(43,000,000)	(△ 43,000,000)
土 地 支 出	0	43,000,000	△ 43,000,000
建 物 支 出	0	0	0
設 備 関 係 支 出	(900,000)	(0)	(△ 900,000)
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出	0	0	0
管 理 用 機 器 備 品 支 出	900,000	0	900,000
車 両 支 出	0	0	0
そ の 他 の 支 出	(18,494,567)	(17,618,587)	(△ 875,980)
前 期 未 払 金 支 払 支 出	2,994,567	2,994,567	0
預 り 金 支 払 支 出	15,000,000	14,574,531	425,469
仮 受 金 支 払 支 出	0	0	0
仮 払 金 支 払 支 出	500,000	49,489	450,511
資 金 支 出 調 整 勘 定	(△ 2,600,000)	(△ 1,360,000)	(△ 1,240,000)
期 末 未 払 金	△ 2,600,000	△ 1,360,000	1,240,000
次 年 度 繰 越 支 払 資 金	(299,808,402)	(186,600,226)	(113,208,176)
支 出 の 部 合 計	391,582,969	343,156,317	48,426,652

資金収支内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで
収入の部

(単位 円)

科目	部門	学校法人	小出美容専門学校			総額
			高等	専門	大阪専門	
学生生徒等納付金収入		(0)	(19,422,311)	(53,461,376)	(27,620,460)	(100,504,147)
授業料収入		0	11,420,410	27,330,190	13,488,000	52,238,600
入学金収入		0	0	100,000	100,000	200,000
実習費収入			1,179,000	4,468,000	2,276,000	7,923,000
施設費収入		0	1,803,000	6,204,000	3,096,000	11,103,000
選択科目受講料収入		0	446,076	3,037,471	1,349,925	4,833,472
諸費収入		0	542,400	1,370,000	1,420,000	3,332,400
教材費収入		0	3,883,425	10,636,850	5,869,535	20,389,810
教材窓口販売収入		0	0	246,365	0	246,365
3科目受講料収入		0	130,000	10,000	0	140,000
補講料収入		0	18,000	58,500	21,000	97,500
試験対策費収入		0	0	0	0	0
手数料収入		(10,150)	(0)	(105,310)	(0)	(115,460)
入学検定料収入		0	0	100,000	0	100,000
証明手数料収入		10,150	0	5,310	0	15,460
寄付金収入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
特別寄附金収入		0	0	0	0	0
一般寄附金収入		0	0	0	0	0
補助金収入		(0)	(19,040,340)	(8,426,700)	(2,800,000)	(30,267,040)
府高等課程経常費補助金収入		0	13,575,000	0	0	13,575,000
府授業料支援補助金収入		0	5,194,600	0	0	5,194,600
専門学校授業料等減免補助金収入		0	0	8,426,700	2,800,000	11,226,700
地方公共団体補助金物価高騰対策一時金収入			240,000	0	0	240,000
その他補助金収入		0	30,740	0	0	30,740
資産売却収入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
車輛売却収入		0	0	0	0	0
付随事業・収益事業収入		(42,537,500)	(0)	(0)	(0)	(42,537,500)
別科授業収入		42,537,500	0	0	0	42,537,500
収益事業収入		0	0	0	0	0
受取利息・配当金収入		(185)	(0)	(0)	(0)	(185)
その他の受取利息・配当金収入		185	0	0	0	185
雑収入		(1,020,594)	(0)	(24,700)	(0)	(1,045,294)
雑収入		1,020,594	0	24,700	0	1,045,294
借入金等収入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
長期借入金収入		0	0	0	0	0
短期借入金収入		0	0	0	0	0
収入の部合計		43,568,429	38,462,651	62,018,086	30,420,460	174,469,626

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	小出美容専門学校			総額
			高等	専門	大阪専門	
人 件 費 支 出		(366,799)	(6,419,009)	(8,436,412)	(3,117,808)	(18,340,028)
教 員 人 件 費 支 出		336,536	5,889,407	7,740,363	2,860,572	16,826,878
職 員 人 件 費 支 出		30,263	529,602	696,049	257,236	1,513,150
役 員 報 酬 支 出		0	0	0	0	0
退 職 金 支 出		0	0	0	0	0
そ の 他 の 人 件 費 支 出		0	0	0	0	0
教 育 研 究 経 費 支 出		(550,721)	(12,615,161)	(21,133,349)	(7,641,166)	(41,940,397)
消 耗 品 費 支 出		412,189	7,213,308	9,480,348	3,503,608	20,609,453
印 刷 製 本 費 支 出		0	0	0	0	0
行 事 費 支 出		0	0	0	0	0
光 熱 水 費 支 出		116,307	2,035,374	2,675,064	988,612	5,815,357
旅 費 交 通 費 支 出		327	5,722	7,521	2,780	16,350
保 健 衛 生 費 支 出		15,719	275,099	361,559	133,622	785,999
修 繕 費 支 出		0	0	0	0	0
通 信 費 支 出		4,109	71,921	94,524	34,935	205,489
研 究 費 支 出		0	0	0	0	0
教 材 費 支 出		0	0	0	0	0
車 輛 燃 料 費 支 出		0	0	0	0	0
福 利 費 支 出		0	0	0	0	0
出 版 物 支 出		0	0	0	0	0
損 害 保 険 料 支 出		0	0	0	0	0
賃 借 料 支 出		311	5,447	7,159	2,648	15,565
公 租 公 課 支 出		0	0	0	0	0
生 徒 補 助 活 動 補 助 金 支 出		0	2,977,494	0	0	2,977,494
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出		457	8,008	10,524	3,891	22,880
奨 学 費 支 出		0	0	8,466,700	2,960,000	11,426,700
雑 費 支 出		1,302	22,788	29,950	11,070	65,110
管 理 経 費 支 出		(10,279,128)	(9,422,458)	(12,736,541)	(4,578,952)	(37,017,079)
消 耗 品 費 支 出		22,011	385,196	506,258	187,097	1,100,562
印 刷 製 本 費 支 出		7,686	134,519	176,796	65,339	384,340
光 熱 水 費 支 出		75,065	1,313,643	1,726,502	638,056	3,753,266
旅 費 交 通 費 支 出		7,621	133,375	175,294	64,784	381,074
修 繕 費 支 出		45,650	798,888	1,049,967	388,034	2,282,539
通 信 費 支 出		31,016	542,794	713,386	263,645	1,550,841
車 輛 燃 料 費 支 出		0	161,383	564,843	80,693	806,919
広 報 費 支 出		0	0	0	0	0
渉 外 費 支 出		1,982	34,699	45,604	16,855	99,140
福 利 費 支 出		2,007	35,136	46,179	17,068	100,390
出 版 物 費 支 出		196	3,430	4,508	1,666	9,800
損 害 保 険 料 支 出		58,737	1,027,904	1,350,960	499,269	2,936,870
賃 借 料 支 出		60,627	1,060,982	1,394,433	515,336	3,031,378
公 租 公 課 支 出		46,433	812,590	1,067,976	394,689	2,321,688
諸 会 費 支 出		7,360	128,800	169,280	62,560	368,000
報 酬 ・ 委 託 ・ 手 数 料 支 出		154,751	2,708,143	3,559,273	1,315,385	7,737,552
別 科 事 業 支 出		9,749,931	0	0	0	9,749,931
雑 費 支 出		8,055	140,976	185,282	68,476	402,789
借 入 金 等 利 息 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借 入 金 利 息 支 出		0	0	0	0	0
借 入 金 等 返 済 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
借 入 金 返 済 支 出		0	0	0	0	0
施 設 関 係 支 出		(860,000)	(15,050,000)	(19,780,000)	(7,310,000)	(43,000,000)
土 地 支 出		860,000	15,050,000	19,780,000	7,310,000	43,000,000
建 物 支 出		0	0	0	0	0
設 備 関 係 支 出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
教 育 研 究 用 機 器 備 品 支 出		0	0	0	0	0
管 理 用 機 器 備 品 支 出		0	0	0	0	0
車 両 支 出		0	0	0	0	0
支 出 の 部 合 計		12,056,648	43,506,628	62,086,302	22,647,926	140,297,504

事業活動収支内訳表

令和 5年 4月 1日 から
令和 6年 3月 31日 まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	小出美容専門学校			総額	
			高等	専門	大阪専門		
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(0)	(19,422,311)	(53,461,376)	(27,620,460)	(100,504,147)	
	授業料	0	11,420,410	27,330,190	13,488,000	52,238,600	
	入学金	0	0	100,000	100,000	200,000	
	実習費	0	1,179,000	4,468,000	2,276,000	7,923,000	
	施設費	0	1,803,000	6,204,000	3,096,000	11,103,000	
	選択科目受講料	0	446,076	3,037,471	1,349,925	4,833,472	
	諸費	0	542,400	1,370,000	1,420,000	3,332,400	
	教材費	0	3,883,425	10,636,850	5,869,535	20,389,810	
	教材窓口販売	0	0	246,365	0	246,365	
	3科目受講料	0	130,000	10,000	0	140,000	
	補講料	0	18,000	58,500	21,000	97,500	
	試験対策費	0	0	0	0	0	
	手数料	(10,150)	(0)	(105,310)	(0)	(115,460)	
	入学検定料	0	0	100,000	0	100,000	
	証明手数料	10,150	0	5,310	0	15,460	
	寄付金	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	特別寄附金	0	0	0	0	0	
	一般寄附金	0	0	0	0	0	
	経常費等補助金	(0)	(19,040,340)	(8,426,700)	(2,800,000)	(30,267,040)	
	府高等課程経常費補助金	0	13,575,000	0	0	13,575,000	
	府授業料支援補助金	0	5,194,600	0	0	5,194,600	
	専門学校授業料等減免補助金	0	0	8,426,700	2,800,000	11,226,700	
	地方公共団体補助金物価高騰対策一時	0	240,000	0	0	240,000	
	その他補助金	0	30,740	0	0	30,740	
	付随事業収入	(42,537,500)	(0)	(0)	(0)	(42,537,500)	
	別科授業収入	42,537,500	0	0	0	42,537,500	
	収益事業収入	0	0	0	0	0	
	雑収入	(1,020,594)	(0)	(24,700)	(0)	(1,045,294)	
	雑収入	1,020,594	0	24,700	0	1,045,294	
	教育活動収入計	43,568,244	38,462,651	62,018,086	30,420,460	174,469,441	
	教育活動収支	人件費	(377,399)	(6,604,509)	(8,680,212)	(3,207,908)	(18,870,028)
		教員人件費	336,536	5,889,407	7,740,363	2,860,572	16,826,878
職員人件費		30,263	529,602	696,049	257,236	1,513,150	
役員報酬		0	0	0	0	0	
退職金		10,600	185,500	243,800	90,100	530,000	
退職給与引当金繰入額		0	0	0	0	0	
その他の人件費		0	0	0	0	0	
教育研究経費		(1,985,856)	(16,920,567)	(29,744,162)	(9,333,430)	(57,984,015)	
消耗品費		412,189	7,213,308	9,480,348	3,503,608	20,609,453	
印刷製本費		0	0	0	0	0	
行事費		0	0	0	0	0	
光熱水費		116,307	2,035,374	2,675,064	988,612	5,815,357	
旅費交通費		327	5,722	7,521	2,780	16,350	
保健衛生費		15,719	275,099	361,559	133,622	785,999	
修繕費		0	0	0	0	0	
通信費		4,109	71,921	94,524	34,935	205,489	
研究費		0	0	0	0	0	
教材費		0	0	0	0	0	
車輛燃料費		0	0	0	0	0	
福利費		0	0	0	0	0	
出版物		0	0	0	0	0	
損害保険料		0	0	0	0	0	
賃借料		311	5,447	7,159	2,648	15,565	
公租公課		0	0	0	0	0	
生徒補助活動補助金		0	2,977,494	0	0	2,977,494	
奨学費		0	0	8,466,700	2,960,000	11,426,700	

別支出の部	報酬・委託・手数料	457	8,008	10,524	3,891	22,880	
	雑費	1,302	22,788	29,950	11,070	65,110	
	減価償却額	1,435,135	4,305,406	8,610,813	1,692,264	16,043,618	
	管理経費	(10,311,019)	(9,980,565)	(13,470,053)	(4,850,035)	(38,611,672)	
	消耗品費	22,011	385,196	506,258	187,097	1,100,562	
	印刷製本費	7,686	134,519	176,796	65,339	384,340	
	光熱水費	75,065	1,313,643	1,726,502	638,056	3,753,266	
	旅費交通費	7,621	133,375	175,294	64,784	381,074	
	修繕費	45,650	798,888	1,049,967	388,034	2,282,539	
	通信費	31,016	542,794	713,386	263,645	1,550,841	
	車輦燃料費	0	161,383	564,843	80,693	806,919	
	広報費	0	0	0	0	0	
	渉外費	1,982	34,699	45,604	16,855	99,140	
	福利費	2,007	35,136	46,179	17,068	100,390	
	出版物費	196	3,430	4,508	1,666	9,800	
	損害保険料	58,737	1,027,904	1,350,960	499,269	2,936,870	
	賃借料	60,627	1,060,982	1,394,433	515,336	3,031,378	
	公租公課	46,433	812,590	1,067,976	394,689	2,321,688	
	諸会費	7,360	128,800	169,280	62,560	368,000	
	報酬・委託・手数料	154,751	2,708,143	3,559,273	1,315,385	7,737,552	
	別科事業支出	9,749,931	0	0	0	9,749,931	
	雑費	8,055	140,976	185,282	68,476	402,789	
	減価償却額	31,891	558,107	733,512	271,083	1,594,593	
	徴収不能額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	徴収不能額	0	0	0	0	0	
	徴収不能引当金繰入額	0	0	0	0	0	
	消費活動支出計	12,674,274	33,505,641	51,894,427	17,391,373	115,465,715	
	教育活動収支差額	30,893,970	4,957,010	10,123,659	13,029,087	59,003,726	
	教育活動外収支	事業活動収入の部					
		受取利息・配当金	(185)	(0)	(0)	(0)	(185)
		その他の受取利息・配当金	185	0	0	0	185
その他の教育活動外収入		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
収益事業収入		0	0	0	0	0	
教育活動収入計		(185)	(0)	(0)	(0)	(185)	
事業活動支出の部							
借入金等利息		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
借入金利息		0	0	0	0	0	
その他の教育外支出		(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
教育活動外支出計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		
教育活動外収支差額	(185)	(0)	(0)	(0)	(185)		
経常収支差額	(30,894,155)	(4,957,010)	(10,123,659)	(13,029,087)	(59,003,911)		
特別収支	事業活動収入の部						
	資産処分差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	その他の特別収入	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	特別収入計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	事業活動支出の部						
	資産処分差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
その他の特別支出	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		
特別支出計	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		
特別収支差額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		
基本金組入前当年度収支差額	(30,894,155)	(4,957,010)	(10,123,659)	(13,029,087)	(59,003,911)		
基本金組入額	860,000	15,050,000	19,780,000	7,310,000	43,000,000		
当年度収支差額	(30,034,155)	(△ 10,092,990)	(△ 9,656,341)	(5,719,087)	(16,003,911)		
(参考)							
事業活動収入計	(43,568,429)	(38,462,651)	(62,018,086)	(30,420,460)	(174,469,626)		
事業活動支出計	(12,674,274)	(33,505,641)	(51,894,427)	(17,391,373)	(115,465,715)		