

平成29年度

平成29年 4月 1日から
平成30年 3月31日まで

計算書類

愛知県名古屋市千種区今池2丁目1番14号

学校法人 愛知理容学園

資金収支計算書

平成 29 年 4 月 1 日から
平成 30 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	[98,400,000]	[98,209,600]	[190,400]	
専門学校収入	50,216,000	50,094,600	121,400	
授業料収入	28,181,600	28,162,600	19,000	
入学料収入	2,520,000	2,480,000	40,000	
実習費収入	10,579,200	10,571,300	7,900	
施設費収入	8,935,200	8,880,700	54,500	
別科（通信課程）	48,184,000	48,115,000	69,000	
授業料収入	26,810,400	26,798,400	12,000	
入学料収入	4,150,000	4,150,000	0	
実習費収入	5,799,600	5,755,900	43,700	
施設費収入	11,424,000	11,410,700	13,300	
手数料収入	[2,471,000]	[2,432,900]	[38,100]	
入学検定料収入	385,000	360,000	25,000	
再試験料・補習料収入	2,000,000	1,987,400	12,600	
証明手数料収入	86,000	85,500	500	
寄付金収入	[0]	[0]	[0]	
補助金収入	[2,293,000]	[2,293,000]	[0]	
地方公共団体補助金収入	2,293,000	2,293,000	0	
資産売却収入	[10,011,000]	[10,011,000]	[0]	
有価証券売却収入	10,011,000	10,011,000	0	
付随事業・収益事業収入	[6,600,000]	[6,533,621]	[66,379]	
補助活動収入	6,600,000	6,533,621	66,379	
受取利息・配当金収入	[3,070,000]	[3,043,503]	[26,497]	
その他の受取利息・配当金収入	3,070,000	3,043,503	26,497	
雑収入	[11,575,000]	[11,502,405]	[72,595]	
施設設備利用料収入	105,000	103,080	1,920	
雑収入	11,470,000	11,399,325	70,675	
借入金等収入	[3,000,000]	[3,000,000]	[0]	
短期借入金収入	3,000,000	3,000,000	0	
前受金収入	[21,444,000]	[21,164,716]	[279,284]	
授業料前受金収入	4,108,800	4,086,400	22,400	
入学料前受金収入	700,000	640,000	60,000	
実習費前受金収入	1,965,600	1,934,400	31,200	

科 目	予 算	決 算	差 異
施設費前受金収入	1,463,600	1,438,200	25,400
別科授業料前受金収入	410,000	403,300	6,700
雑収入前受金収入	2,360,000	2,308,196	51,804
別科施設費前受金収入	36,000	36,000	0
用品代前受金収入	10,400,000	10,318,220	81,780
その他の収入	[2,024,040]	[2,015,399]	[8,641]
前期末未収入金収入	1,159,010	1,159,010	0
貸付金回収収入	92,800	92,800	0
預り金受入収入	772,230	763,589	8,641
資金収入調整勘定	[△ 13,613,460]	[△ 25,899,554]	[12,286,094]
期末未収入金	△ 1,657,860	△ 1,463,954	△ 193,906
前期末前受金	△ 11,955,600	△ 11,955,600	0
(前期末雑収入前受金)	(△ 0)	(△ 3,024,000)	(3,024,000)
(前期末別科施設費前受金)	(△ 0)	(△ 6,000)	(6,000)
(前期末用品代前受金)	(△ 0)	(△ 9,450,000)	(9,450,000)
前年度繰越支払資金	69,650,888	69,650,888	
収入の部合計	216,925,468	203,957,478	12,967,990
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[46,465,000]	[46,310,568]	[154,432]
教員人件費支出	36,765,000	36,679,680	85,320
職員人件費支出	9,700,000	9,630,888	69,112
経費支出	[55,695,000]	[55,077,092]	[617,908]
消耗品費支出	760,000	691,476	68,524
教材費支出	20,000	13,571	6,429
行事費支出	1,200,000	1,193,490	6,510
光熱水費支出	3,410,000	3,404,472	5,528
旅費交通費支出	1,820,000	1,758,569	61,431
通信運搬費支出	800,000	792,758	7,242
研修費支出	250,000	240,334	9,666
修繕費支出	550,000	511,068	38,932
損害保険料支出	200,000	166,812	33,188
賃借料支出	4,780,000	4,751,208	28,792
保健衛生費支出	100,000	59,313	40,687
諸会費支出	350,000	344,600	5,400
印刷製本費支出	325,000	315,099	9,901
奨学費支出	6,545,000	6,485,000	60,000
消耗備品費支出	100,000	70,200	29,800
新聞・雑誌・書籍費支出	105,000	103,945	1,055

科 目	予 算	決 算	差 異
福利費支出	400,000	381,652	18,348
公租公課支出	3,550,000	3,532,550	17,450
募集費支出	13,000,000	12,985,718	14,282
渉外費支出	450,000	441,567	8,433
会議費支出	350,000	256,360	93,640
支払報酬費支出	4,650,000	4,616,428	33,572
委託料支出	2,800,000	2,797,059	2,941
通信分担金支出	8,930,000	8,918,927	11,073
雑費支出	250,000	244,916	5,084
借入金等利息支出	[8,572]	[8,572]	[0]
借入金利息支出	8,572	8,572	0
借入金等返済支出	[3,000,000]	[3,000,000]	[0]
借入金返済支出	3,000,000	3,000,000	0
施設関係支出	[140,000]	[140,000]	[0]
建物支出	140,000	140,000	0
設備関係支出	[0]	[0]	[0]
資産運用支出	[10,750,000]	[10,740,018]	[9,982]
有価証券購入支出	10,000,000	10,000,000	0
退職給与引当特定預金への繰入支出	750,000	740,018	9,982
その他の支出	[3,277,961]	[3,242,714]	[35,247]
前期末未払金支払支出	403,961	403,961	0
預り金支払支出	2,790,000	2,762,694	27,306
前払金支払支出	54,000	54,000	0
仮払金支払支出	30,000	22,059	7,941
〔 予 備 費 〕	(0) 3,000,000		3,000,000
資金支出調整勘定	[△ 450,000]	[△ 407,504]	[△ 42,496]
期末未払金	△ 450,000	△ 407,504	△ 42,496
翌年度繰越支払資金	95,038,935	85,846,018	9,192,917
支出の部合計	216,925,468	203,957,478	12,967,990

人件費支出内訳表

平成 29年 4月 1日から

平成 30年 3月 31日まで

（単位：円）

科 目	部 門	アリアーレビューティール専門学校
教員人件費支出		36,679,680
本務教員		25,601,030
本俸		14,591,735
期末手当		3,297,485
その他の手当		5,120,780
所定福利費		2,591,030
兼務教員		11,078,650
職員人件費支出		9,630,888
本務職員		9,630,888
本俸		5,645,280
期末手当		1,467,660
その他の手当		1,324,197
所定福利費		1,193,751
兼務職員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		0
教員		0
職員		0
計		46,310,568

事業活動収支計算書

平成 29 年 4 月 1 日から

平成 30 年 3 月 31 日まで

（単位 円）

	科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収入	学生生徒等納付金	[98,400,000]	[98,209,600]	[190,400]
	専門学校収入	50,216,000	50,094,600	121,400
	授業料	28,181,600	28,162,600	19,000
	入学料	2,520,000	2,480,000	40,000
	実習費	10,579,200	10,571,300	7,900
	施設費	8,935,200	8,880,700	54,500
	別科（通信課程）	48,184,000	48,115,000	69,000
	授業料	26,810,400	26,798,400	12,000
	入学料	4,150,000	4,150,000	0
	実習費	5,799,600	5,755,900	43,700
	施設費	11,424,000	11,410,700	13,300
	手数料	[2,471,000]	[2,432,900]	[38,100]
	入学検定料	385,000	360,000	25,000
	再試験料・補習料	2,000,000	1,987,400	12,600
	証明手数料	86,000	85,500	500
	寄付金	[100,000]	[63,504]	[36,496]
	現物寄付	100,000	63,504	36,496
	経常費等補助金	[2,293,000]	[2,293,000]	[0]
	地方公共団体補助金	2,293,000	2,293,000	0
	付随事業収入	[6,600,000]	[6,533,621]	[66,379]
補助活動収入	6,600,000	6,533,621	66,379	
雑収入	[11,575,000]	[11,502,405]	[72,595]	
施設設備利用料	105,000	103,080	1,920	
雑収入	11,470,000	11,399,325	70,675	
教育活動収入計	[121,439,000]	[121,035,030]	[403,970]	
事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[47,488,921]	[47,334,489]	[154,432]
	教員人件費	36,765,000	36,679,680	85,320
	職員人件費	9,700,000	9,630,888	69,112
	退職給与引当金繰入額	1,023,921	1,023,921	0
	経費	[64,486,788]	[63,932,384]	[554,404]
	消耗品費	760,000	754,980	5,020
	教材費	20,000	13,571	6,429
行事費	1,200,000	1,193,490	6,510	

		科 目	予 算	決 算	差 異
事 業 活 動 支 出 の 部		光熱水費	3,410,000	3,404,472	5,528
		旅費交通費	1,820,000	1,758,569	61,431
		通信運搬費	800,000	792,758	7,242
		研修費	250,000	240,334	9,666
		修繕費	550,000	511,068	38,932
		損害保険料	200,000	166,812	33,188
		賃借料	4,780,000	4,751,208	28,792
		保健衛生費	100,000	59,313	40,687
		諸会費	350,000	344,600	5,400
		印刷製本費	325,000	315,099	9,901
		奨学費	6,545,000	6,485,000	60,000
		消耗備品費	100,000	70,200	29,800
		新聞・雑誌・書籍費	105,000	103,945	1,055
		福利費	400,000	381,652	18,348
		公租公課	3,550,000	3,532,550	17,450
		募集費	13,000,000	12,985,718	14,282
		渉外費	450,000	441,567	8,433
		会議費	350,000	256,360	93,640
		支払報酬費	4,650,000	4,616,428	33,572
		委託料	2,800,000	2,797,059	2,941
		通信分担金	8,930,000	8,918,927	11,073
	雑費	250,000	244,916	5,084	
	減価償却額	8,791,788	8,791,788	0	
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	
	教育活動支出計	[111,975,709]	[111,266,873]	[708,836]	
教育活動収支差額		[9,463,291]	[9,768,157]	[△ 304,866]	
事 業 活 動 収 入 の 部		科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	[3,070,000]	[3,043,503]	[26,497]
		その他の受取利息・配当金	3,070,000	3,043,503	26,497
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[3,070,000]	[3,043,503]	[26,497]
事 業 活 動 支 出		科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	[8,572]	[8,572]	[0]
		借入金利息	8,572	8,572	0
		その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]

出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育活動外支出計	[8,572]	[8,572]	[0]
教育活動外収支差額		[3,061,428]	[3,034,931]	[26,497]
経常収支差額		[12,524,719]	[12,803,088]	[△ 278,369]
特 別 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	[11,000]	[11,000]	[0]
活 動 収 入 の 部	有価証券売却差額	11,000	11,000	0
	その他の特別収入	[200,000]	[181,440]	[18,560]
支 出 の 部	現物寄付	200,000	181,440	18,560
	特別収入計	[211,000]	[192,440]	[18,560]
特 別 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[0]	[0]	[0]
活 動 支 出 の 部	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		[211,000]	[192,440]	[18,560]
[予備費]		(0) 3,000,000		3,000,000
基本金組入前当年度収支差額		[9,735,719]	[12,995,528]	[△ 3,259,809]
基本金組入額合計		[△ 340,000]	[△ 321,440]	[△ 18,560]
当年度収支差額		[9,395,719]	[12,674,088]	[△ 3,278,369]
前年度繰越収支差額		[△ 128,468,868]	[△ 128,468,868]	[0]
基本金取崩額		[0]	[0]	[0]
翌年度繰越収支差額		[△ 119,073,149]	[△ 115,794,780]	[△ 3,278,369]
(参考)				
事業活動収入計		[124,720,000]	[124,270,973]	[449,027]
事業活動支出計		[114,984,281]	[111,275,445]	[3,708,836]

消耗品費のうち、63,504円は黒板拭きクリーナー【現物寄付】である。

貸借対照表

平成 30 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		[300,840,344]	[308,570,674]	[△ 7,730,330]
有形固定資産		[182,326,882]	[190,797,230]	[△ 8,470,348]
土地		18,699,832	18,699,832	0
建物		159,702,997	166,826,973	△ 7,123,976
構築物		787,945	882,938	△ 94,993
教育研究用機器備品		2,205,773	3,376,827	△ 1,171,054
管理用機器備品		667,128	747,453	△ 80,325
図書		263,207	263,207	0
特定資産		[12,651,129]	[11,911,111]	[740,018]
退職給与引当特定資産		12,651,129	11,911,111	740,018
その他の固定資産		[105,862,333]	[105,862,333]	[0]
電話加入権		285,284	285,284	0
有価証券		105,577,049	105,577,049	0
流 動 資 産		[87,386,031]	[70,902,698]	[16,483,333]
現金預金		85,846,018	69,650,888	16,195,130
未収入金		1,463,954	1,159,010	304,944
短期貸付金		0	92,800	△ 92,800
仮払金		22,059	0	22,059
前払金		54,000	0	54,000
資 産 の 部 合 計		388,226,375	379,473,372	8,753,003
負 債 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
固 定 負 債		[8,082,619]	[7,058,698]	[1,023,921]
退職給与引当金		8,082,619	7,058,698	1,023,921
流 動 負 債		[22,808,809]	[28,075,255]	[△ 5,266,446]
未払金		407,504	403,961	3,543
前受金		21,164,716	24,435,600	△ 3,270,884
預り金		1,236,589	3,235,694	△ 1,999,105
負 債 の 部 合 計		30,891,428	35,133,953	△ 4,242,525
純 資 産 の 部				
科	目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基 本 金		[473,129,727]	[472,808,287]	[321,440]
第1号基本金		473,129,727	472,808,287	321,440
繰越収支差額		[△ 115,794,780]	[△ 128,468,868]	[12,674,088]
翌年度繰越収支差額		△ 115,794,780	△ 128,468,868	12,674,088
純資産の部合計		357,334,947	344,339,419	12,995,528
負債及び純資産の部合計		388,226,375	379,473,372	8,753,003

注1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

期末未収入金に対し徴収不能の個別評価を行った結果、徴収不能の見込みがないため徴収不能引当金は設定していない。

退職給与引当金

期末要支給額8,082,619円の全額を計上している。

(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である。

預り金その他経過項目に係る収支の表示方法

預り金等の経過項目に係る収入と支出は相殺して表示している。

教材その他教育活動に付随する活動に係る収支の表示方法

補助活動に係る収支は純額で表示している。

注2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

注3. 減価償却額の累計額の合計額

290,517,561 円

注4. 徴収不能引当金の合計額

0 円

注5. 担保に供されている資産の種類及び額

該当なし

注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. 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

(1) 有価証券の時価情報

	当年度 (平成29年3月31日)		
	貸借対照表計上額	時 価	差 額
時価が貸借対照表計上額を超えるもの	48,000,000	48,858,940	858,940
(うち満期保有目的の債券)	48,000,000	48,858,940	858,940
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	67,577,049	61,442,362	△ 6,134,687
(うち満期保有目的の債券)	67,577,049	61,442,362	△ 6,134,687
合 計	115,577,049	110,301,302	△ 5,275,747
(うち満期保有目的の債券)	115,577,049	110,301,302	△ 5,275,747

(2) 純額で表示した補助活動に係る収支

純額で表示した補助活動事業の収支を相殺した科目及び金額は次のとおりである。

支出	金額	収入	金額
用品代支出	20,154,053	用品代収入	26,687,674
計	20,154,053	計	26,687,674
純 額			6,533,621

固定資産明細表

平成 29 年 4 月 1 日 から
平成 30 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	18,699,832	0	0	18,699,832		18,699,832	
	建物	367,678,680	140,000	0	367,818,680	208,115,683	159,702,997	
	構築物	1,424,896	0	0	1,424,896	636,951	787,945	
	教育研究用機器備品	45,828,802	0	0	45,828,802	43,623,029	2,205,773	
	管理用機器備品	38,627,586	181,440	0	38,809,026	38,141,898	667,128	注1
	図書	263,207	0	0	263,207	0	263,207	
	計	472,523,003	321,440	0	472,844,443	290,517,561	182,326,882	
特定資産	退職給与引当特定資産	11,911,111	740,018	0	12,651,129		12,651,129	
	計	11,911,111	740,018	0	12,651,129	0	12,651,129	
その他の固定資産	電話加入権	285,284	0	0	285,284		285,284	
	有価証券	105,577,049	10,000,000	10,000,000	105,577,049		105,577,049	
	計	105,862,333	10,000,000	10,000,000	105,862,333		105,862,333	
合 計		590,296,447	11,061,458	10,000,000	591,357,905	290,517,561	300,840,344	

注1. 当期増加額は、東芝dynabook 2台【現物寄付】である。

借 入 金 明 細 表

平成 29年 4月 1日から
平成 30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 金 融 機 関								
		小 計	0	0	0	0			
	市 金 融 機 関								
		小 計	0	0	0	0			
	そ の 他				0				
		小 計	0	0	0	0			
		計	0	0	0	0			
	短期借入金	公 金 融 機 関							
小 計			0	0	0	0			
市 金 融 機 関		名古屋銀行/今池支店	0	3,000,000	3,000,000	0			
		小 計	0	3,000,000	3,000,000	0			
そ の 他									
		小 計	0	0	0	0			
		返済期限が1年以内の長期借入金	0	0	0	0			
計		0	3,000,000	3,000,000	0				
合 計		0	3,000,000	3,000,000	0				

基 本 金 明 細 表

平成 29年 4月 1日から

平成 30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	472,808,287	472,808,287	0	
当期組入高				
1. 建 物				
当期取得高	140,000	140,000	0	
2. 管理用機器備品				
当期取得高	181,440	181,440	0	
計	321,440	321,440	0	
当期末残高	473,129,727	473,129,727	0	
合 計				
前期繰越高	-----	472,808,287	0	
当期組入高	-----	321,440		
当期末残高	-----	473,129,727	0	