

平成26年度

平成26年 4月 1日から
平成27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 26 年 4 月 1 日から
平成 27 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	[105,522,500]	[105,365,840]	[156,660]
専門学校収入	59,346,400	59,294,300	52,100
授業料収入	33,400,000	33,395,900	4,100
入学料収入	3,520,000	3,520,000	0
実習費収入	12,005,200	11,960,800	44,400
施設費収入	10,421,200	10,417,600	3,600
別科(通信課程)	46,176,100	46,071,540	104,560
授業料収入	22,448,800	22,407,000	41,800
入学料収入	4,900,000	4,900,000	0
実習費収入	5,889,300	5,848,640	40,660
施設費収入	12,938,000	12,915,900	22,100
手数料収入	[4,760,000]	[4,717,360]	[42,640]
入学検定料収入	690,000	690,000	0
再試験料・補習料収入	4,000,000	3,960,100	39,900
証明手数料収入	70,000	67,260	2,740
補助金収入	[2,481,000]	[2,481,000]	[0]
地方公共団体補助金収入	2,481,000	2,481,000	0
資産運用収入	[1,620,000]	[1,575,270]	[44,730]
受取利息・配当金収入	1,350,000	1,308,478	41,522
施設設備利用料収入	270,000	266,792	3,208
資産売却収入	[10,000,000]	[9,953,695]	[46,305]
有価証券売却収入	10,000,000	9,953,695	46,305
事業収入	[10,400,000]	[10,355,360]	[44,640]
補助活動収入	10,400,000	10,355,360	44,640
雑収入	[9,800,000]	[9,787,643]	[12,357]
雑収入	9,800,000	9,787,643	12,357
前受金収入	[31,507,000]	[31,286,000]	[221,000]
授業料前受金収入	6,500,000	6,446,400	53,600
入学料前受金収入	3,000,000	2,980,000	20,000
実習費前受金収入	2,660,000	2,613,200	46,800
別科授業料前受金収入	980,000	969,600	10,400
施設費前受金収入	2,081,000	2,080,800	200
雑収入前受金収入	4,090,000	4,080,000	10,000

科 目	予 算	決 算	差 異
別科施設費前受金収入	96,000	96,000	0
用品代前受金収入	12,100,000	12,020,000	80,000
そ の 他 の 収 入	[4,864,575]	[4,694,621]	[169,954]
退職給与引当特定預金からの繰入収入	1,500	1,065	435
貸付金回収収入	2,273,075	2,131,300	141,775
預り金受入収入	300,000	272,256	27,744
修学旅行預り金受入収入	1,333,000	1,333,000	0
アルバム代預り金受入収入	957,000	957,000	0
資 金 収 入 調 整 勘 定	[△ 37,017,420]	[△ 36,992,920]	[△ 24,500]
期末未収入金	△ 500,000	△ 475,500	△ 24,500
前期末前受金	△ 36,517,420	△ 36,517,420	0
前年度繰越支払資金	42,201,327	42,201,327	
収入の部合計	186,138,982	185,425,196	713,786
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人 件 費 支 出	[51,150,880]	[51,045,537]	[105,343]
教員人件費支出	40,060,000	40,009,095	50,905
職員人件費支出	10,860,000	10,805,562	54,438
退職金支出	230,880	230,880	0
経 費 支 出	[69,160,939]	[68,696,749]	[464,190]
消耗品費支出	1,200,000	1,136,112	63,888
教材費支出	700,000	685,986	14,014
行事費支出	2,250,000	2,247,815	2,185
光熱水費支出	3,700,000	3,680,561	19,439
旅費交通費支出	2,100,000	2,051,920	48,080
奨学費支出	5,800,000	5,800,000	0
通信運搬費支出	900,000	884,841	15,159
研修費支出	370,000	351,000	19,000
修繕費支出	3,950,000	3,918,722	31,278
損害保険料支出	200,000	191,382	8,618
賃借料支出	4,650,000	4,614,950	35,050
保健衛生費支出	180,000	179,274	726
諸会費支出	253,000	219,412	33,588
印刷製本費支出	510,000	502,597	7,403
消耗備品費支出	100,000	97,300	2,700
新聞・雑誌・書籍費支出	100,000	90,170	9,830
福利費支出	1,400,000	1,383,988	16,012
公租公課支出	2,300,000	2,258,400	41,600

科 目	予 算	決 算	差 異
募集費支出	17,700,000	17,671,534	28,466
渉外費支出	610,000	600,694	9,306
会議費支出	260,000	253,656	6,344
支払報酬費支出	8,600,000	8,589,068	10,932
委託料支出	2,380,000	2,374,935	5,065
通信分担金支出	8,697,939	8,686,302	11,637
雑費支出	250,000	226,130	23,870
施設関係支出	[13,064,000]	[13,064,000]	[0]
建物支出	13,064,000	13,064,000	0
設備関係支出	[450,000]	[435,000]	[15,000]
教育研究用機器備品支出	450,000	435,000	15,000
資産運用支出	[30,600,000]	[30,573,183]	[26,817]
有価証券購入支出	30,000,000	30,000,000	0
退職給与引当特定預金への繰入支出	600,000	573,183	26,817
その他の支出	[861,500]	[765,891]	[95,609]
預り金支払支出	330,000	237,095	92,905
アルバム代預り金支払支出	346,500	346,500	0
前払金支払支出	185,000	182,296	2,704
〔予備費〕	(4,000,000) 0		0
資金支出調整勘定	[△ 10,400,000]	[△ 10,400,000]	[0]
期末未払金	△ 10,400,000	△ 10,400,000	0
次年度繰越支払資金	31,251,663	31,244,836	6,827
支出の部合計	186,138,982	185,425,196	713,786

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

人件費支出	教員人件費支出	4,000,000 円
		計 4,000,000 円

人件費支出内訳表

平成 26年 4月 1日から

平成 27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		40,009,095
本務教員		32,018,835
本俸		17,243,050
期末手当		3,855,730
その他の手当		7,662,140
所定福利費		3,257,915
兼務教員		7,990,260
職員人件費支出		10,805,562
本務職員		10,805,562
本俸		7,043,500
期末手当		1,188,900
その他の手当		1,852,768
所定福利費		720,394
兼務職員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		230,880
教員		230,880
職員		0
計		51,045,537

消費収支計算書

平成 26 年 4 月 1 日から
平成 27 年 3 月 31 日まで

(単位 円)

消費収入の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金	[105,522,500]	[105,365,840]	[156,660]
専門学校収入	59,346,400	59,294,300	52,100
授業料	33,400,000	33,395,900	4,100
入学料	3,520,000	3,520,000	0
実習費	12,005,200	11,960,800	44,400
施設費	10,421,200	10,417,600	3,600
別科(通信課程)	46,176,100	46,071,540	104,560
授業料	22,448,800	22,407,000	41,800
入学料	4,900,000	4,900,000	0
実習費	5,889,300	5,848,640	40,660
施設費	12,938,000	12,915,900	22,100
手数料	[4,760,000]	[4,717,360]	[42,640]
入学検定料	690,000	690,000	0
再試験料・補習料	4,000,000	3,960,100	39,900
証明手数料	70,000	67,260	2,740
寄付金	[500,000]	[477,120]	[22,880]
現物寄付金	500,000	477,120	22,880
補助金	[2,481,000]	[2,481,000]	[0]
地方公共団体補助金	2,481,000	2,481,000	0
資産運用収入	[1,620,000]	[1,575,270]	[44,730]
受取利息・配当金	1,350,000	1,308,478	41,522
施設設備利用料	270,000	266,792	3,208
事業収入	[10,400,000]	[10,355,360]	[44,640]
補助活動収入	10,400,000	10,355,360	44,640
雑収入	[9,800,000]	[9,787,643]	[12,357]
雑収入	9,800,000	9,787,643	12,357
帰属収入合計	135,083,500	134,759,593	323,907
基本金組入額合計	△ 3,460,000	△ 3,383,970	△ 76,030
消費収入の部合計	131,623,500	131,375,623	247,877
消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	[53,378,230]	[53,272,887]	[105,343]
教員人件費	40,060,000	40,009,095	50,905

科 目	予 算	決 算	差 異
職員人件費	10,860,000	10,805,562	54,438
退職金	230,880	230,880	0
退職給与引当金繰入額	2,227,350	2,227,350	0
経 費	[78,037,849]	[77,573,659]	[464,190]
消耗品費	1,200,000	1,136,112	63,888
教材費	700,000	685,986	14,014
行事費	2,250,000	2,247,815	2,185
光熱水費	3,700,000	3,680,561	19,439
旅費交通費	2,100,000	2,051,920	48,080
奨学費	5,800,000	5,800,000	0
通信運搬費	900,000	884,841	15,159
研修費	370,000	351,000	19,000
修繕費	3,950,000	3,918,722	31,278
損害保険料	200,000	191,382	8,618
賃借料	4,650,000	4,614,950	35,050
保健衛生費	180,000	179,274	726
諸会費	253,000	219,412	33,588
印刷製本費	510,000	502,597	7,403
消耗備品費	100,000	97,300	2,700
新聞・雑誌・書籍費	100,000	90,170	9,830
福利費	1,400,000	1,383,988	16,012
公租公課	2,300,000	2,258,400	41,600
募集費	17,700,000	17,671,534	28,466
渉外費	610,000	600,694	9,306
会議費	260,000	253,656	6,344
支払報酬費	8,600,000	8,589,068	10,932
委託料	2,380,000	2,374,935	5,065
通信分担金	8,697,939	8,686,302	11,637
雑費	250,000	226,130	23,870
減価償却額	8,876,910	8,876,910	0
資 産 処 分 差 額	[47,003]	[46,308]	[695]
有価証券処分差額	47,000	46,305	695
固定資産処分差額	3	3	0
〔 予 備 費 〕	(4,000,000) 0		0
消 費 支 出 の 部 合 計	131,463,082	130,892,854	570,228
当 年 度 消 費 収 入 超 過 額	160,418	482,769	
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	150,364,963	150,364,963	
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	150,204,545	149,882,194	

注1. 予備費の振替科目及びその金額は次のとおりである。

人 件 費	教員人件費	4,000,000 円
	計	4,000,000 円

貸借対照表

平成 27 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	[328,721,603]	[302,245,878]	[26,475,725]	
有形固定資産	[208,722,377]	[203,623,170]	[5,099,207]	
土地	18,699,832	18,699,832	0	
建物	181,821,657	176,015,491	5,806,166	
構築物	1,072,924	1,167,917	△ 94,993	
教育研究用機器備品	5,926,580	6,334,594	△ 408,014	
その他の機器備品	938,177	1,142,129	△ 203,952	
図書	263,207	263,207	0	
その他の固定資産	[119,999,226]	[98,622,708]	[21,376,518]	
電話加入権	285,284	285,284	0	
有価証券	110,000,000	90,000,000	20,000,000	
長期貸付金	1,953,100	1,148,700	804,400	
退職給与引当特定預金	7,760,842	7,188,724	572,118	
流 動 資 産	[32,152,432]	[45,386,827]	[△ 13,234,395]	
現金預金	31,244,836	42,201,327	△ 10,956,491	
未収入金	475,500	0	475,500	
短期貸付金	249,800	3,185,500	△ 2,935,700	
前払金	182,296	0	182,296	
資 産 の 部 合 計	360,874,035	347,632,705	13,241,330	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[4,346,886]	[2,119,536]	[2,227,350]	
退職給与引当金	4,346,886	2,119,536	2,227,350	
流 動 負 債	[44,248,256]	[37,101,015]	[7,147,241]	
未払金	10,400,000	0	10,400,000	
前受金	31,286,000	36,517,420	△ 5,231,420	
預り金	272,256	237,095	35,161	
修学旅行預り金	1,333,000	0	1,333,000	
アルバム代預り金	957,000	346,500	610,500	
負 債 の 部 合 計	48,595,142	39,220,551	9,374,591	
基 本 金 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
第1号基本金	462,161,087	458,777,117	3,383,970	
基 本 金 の 部 合 計	462,161,087	458,777,117	3,383,970	
消 費 収 支 差 額 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
翌年度繰越 消費支出超過額	149,882,194	150,364,963	△ 482,769	
消 費 収 支 差 額 の 部 合 計	△ 149,882,194	△ 150,364,963	482,769	
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部合計	360,874,035	347,632,705	13,241,330	

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4,346,886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。

2. 重要な会計方針の変更等	該当なし
3. 減価償却額の累計額の合計額	263,553,426 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	10,400,000 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25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	110,000,000	115,793,438	5,793,438
(うち満期保有目的の債券)	110,000,000	115,793,438	5,793,438
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	7,000,000	7,000,000	0
(うち満期保有目的の債券)	7,000,000	7,000,000	0
合 計	117,000,000	122,793,438	5,793,438
(うち満期保有目的の債券)	117,000,000	122,793,438	5,793,438

(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	19,624,799	用品代収入	29,980,159
計	19,624,799	計	29,980,159
純 額			10,355,360

固定資産明細表

平成 26 年 4 月 1 日 から
平成 27 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	354,614,680	13,064,000	0	367,678,680	185,857,023	181,821,657	注1
	構築物	1,424,896	0	0	1,424,896	351,972	1,072,924	
	教育研究用機器備品	45,357,352	735,000	192,150	45,900,202	39,973,622	5,926,580	注2
	その他の機器備品	38,131,866	177,120	0	38,308,986	37,370,809	938,177	注3
	図書	263,207	0	0	263,207	0	263,207	
	計	458,491,833	13,976,120	192,150	472,275,803	263,553,426	208,722,377	
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	90,000,000	30,000,000	10,000,000	110,000,000	—————	110,000,000	注4
	長期貸付金	1,148,700	804,400	0	1,953,100	—————	1,953,100	
	退職給与引当特定預金	7,188,724	573,183	1,065	7,760,842	—————	7,760,842	
	計	98,622,708	31,377,583	10,001,065	119,999,226	—————	119,999,226	
合 計		557,114,541	45,353,703	10,193,215	592,275,029	263,553,426	328,721,603	

注1. 当期増加額は、トイレ改修工事である。

注2. 当期増加額のうち、30万円は後援会からの現物寄付（シンク購入代金一部負担）である。

注3. 当期増加額は、後援会からの現物寄付（パソコン2台）である。

注4. 当期増加額は、名古屋鉄道社債及びソフトバンク社債購入であり、当期減少額は、名古屋鉄道社債のソフトバンク社債への買換えによるものである。

借 入 金 明 細 表

平成 26年 4月 1日から
平成 27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				
	その他の	そ			0					
		の								
		他	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										
		小 計	0	0	0	0				
その他の		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	0	0	0				
		合 計	0	0	0	0				

基本金明細表

平成 26年 4月 1日から
平成 27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	458,777,117	458,777,117	0	
当期組入高				
1. 建物				
トイレ改修工事一式当期取得高	13,064,000	2,664,000	10,400,000	未払金
2. 教育研究用機器備品				
当期取得高	735,000			
当期除却高	△ 192,150			
小 計	542,850	542,850	0	
3. その他の機器備品				
当期取得高	177,120	177,120	0	
計	13,783,970	3,383,970	10,400,000	
当期末残高	472,561,087	462,161,087	10,400,000	
合 計				
前期繰越高	-----	458,777,117	0	
当期組入高	-----	3,383,970		
当期末残高	-----	462,161,087	10,400,000	