

平成27年度

平成27年 4月 1日から
平成28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 27 年 4 月 1 日から
平成 28 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	[104,088,000]	[104,930,560]	[842,560]	
専門学校収入	58,170,000	56,379,860	1,790,140	
授業料収入	32,232,000	30,864,260	1,367,740	
入学料収入	3,600,000	3,920,000	320,000	
実習費収入	11,934,000	11,610,600	323,400	
施設費収入	10,404,000	9,985,000	419,000	
別科(通信課程)	45,918,000	48,550,700	2,632,700	
授業料収入	26,375,000	27,970,700	1,595,700	
入学料収入	3,250,000	3,600,000	350,000	
実習費収入	6,509,000	6,141,100	367,900	
施設費収入	9,784,000	10,838,900	1,054,900	
手数料収入	[3,335,000]	[4,311,800]	[976,800]	
入学検定料収入	675,000	735,000	60,000	
再試験料・補習料収入	2,600,000	3,508,300	908,300	
証明手数料収入	60,000	68,500	8,500	
補助金収入	[2,400,000]	[2,422,000]	[22,000]	
地方公共団体補助金収入	2,400,000	2,422,000	22,000	
資産運用収入	[1,605,000]	[1,898,956]	[293,956]	
受取利息・配当金収入	1,555,000	1,740,956	185,956	
施設設備利用料収入	50,000	158,000	108,000	
資産売却収入	[0]	[48,800,000]	[48,800,000]	
有価証券売却収入	0	48,800,000	48,800,000	
事業収入	[8,000,000]	[9,044,341]	[1,044,341]	
補助活動収入	8,000,000	9,044,341	1,044,341	
雑収入	[8,000,000]	[9,675,274]	[1,675,274]	
雑収入	8,000,000	9,675,274	1,675,274	
前受金収入	[32,120,000]	[30,275,900]	[1,844,100]	
授業料前受金収入	7,584,000	5,336,000	2,248,000	
入学料前受金収入	3,200,000	2,960,000	240,000	
実習費前受金収入	2,808,000	2,995,300	187,300	
別科授業料前受金収入	0	60,600	60,600	
施設費前受金収入	2,448,000	2,142,000	306,000	
雑収入前受金収入	4,080,000	3,876,000	204,000	

科 目	予 算	決 算	差 異
別科施設費前受金収入	0	6,000	6,000
用品代前受金収入	12,000,000	12,900,000	900,000
その他の収入	[2,183,600]	[2,422,866]	[239,266]
退職給与引当特定預金からの繰入収入	0	518,354	518,354
前期末未収入金収入	0	475,500	475,500
貸付金回収収入	1,583,600	1,155,200	428,400
預り金受入収入	600,000	273,812	326,188
資金収入調整勘定	[36,517,420]	[33,620,970]	[2,896,450]
期末未収入金	0	2,334,970	2,334,970
前期末前受金	36,517,420	31,286,000	5,231,420
前年度繰越支払資金	27,600,000	31,244,836	
収入の部合計	152,814,180	211,405,563	58,591,383
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[53,348,400]	[52,038,370]	[1,310,030]
教員人件費支出	42,634,000	42,624,943	9,057
職員人件費支出	10,114,400	8,825,613	1,288,787
退職金支出	600,000	587,814	12,186
経費支出	[62,947,004]	[61,202,609]	[1,744,395]
消耗品費支出	800,000	660,122	139,878
教材費支出	100,000	61,261	38,739
行事費支出	900,000	868,879	31,121
光熱水費支出	3,500,000	3,434,912	65,088
旅費交通費支出	1,700,000	1,691,787	8,213
奨学費支出	7,100,000	7,060,000	40,000
通信運搬費支出	1,000,000	871,088	128,912
研修費支出	500,000	432,149	67,851
修繕費支出	440,000	393,834	46,166
損害保険料支出	300,000	260,642	39,358
賃借料支出	4,700,000	4,570,632	129,368
保健衛生費支出	410,000	406,892	3,108
諸会費支出	250,000	214,100	35,900
印刷製本費支出	400,000	367,116	32,884
消耗備品費支出	390,000	191,794	198,206
新聞・雑誌・書籍費支出	140,000	135,947	4,053
福利費支出	850,000	371,927	478,073
公租公課支出	2,970,000	2,960,750	9,250
募集費支出	16,380,000	16,375,195	4,805

科 目	予 算	決 算	差 異
渉外費支出	500,000	486,524	13,476
会議費支出	320,000	311,000	9,000
支払報酬費支出	6,220,000	6,141,080	78,920
委託料支出	2,900,000	2,807,129	92,871
通信分担金支出	9,957,004	9,913,644	43,360
雑費支出	220,000	214,205	5,795
施設関係支出	[13,064,000]	[0]	[13,064,000]
建物支出	13,064,000	0	13,064,000
設備関係支出	[210,000]	[0]	[210,000]
教育研究用機器備品支出	100,000	0	100,000
その他の機器備品支出	100,000	0	100,000
図書支出	10,000	0	10,000
資産運用支出	[0]	[26,696,342]	[26,696,342]
有価証券購入支出	0	23,663,660	23,663,660
退職給与引当特定預金への繰入支出	0	3,032,682	3,032,682
その他の支出	[430,000]	[12,080,967]	[11,650,967]
貸付金支払支出	0	20,000	20,000
前期末未払金支払支出	0	10,400,000	10,400,000
預り金支払支出	430,000	272,256	157,744
修学旅行預り金支払支出	0	1,333,000	1,333,000
前払金支払支出	0	55,711	55,711
〔 予 備 費 〕	(2,500,000)		0
資金支出調整勘定	[0]	[182,296]	[182,296]
前期末前払金	0	182,296	182,296
次年度繰越支払資金	22,814,776	59,569,571	36,754,795
支出の部合計	152,814,180	211,405,563	58,591,383

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。

経費支出	募集費支出	2,500,000 円
	計	2,500,000 円

人件費支出内訳表

平成 27 年 4 月 1 日 から
平成 28 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 専門学校
教員人件費支出		42,624,943
本 務 教 員		0
本 俸		0
期末手当		0
その他の手当		0
所定福利費		0
兼 務 教 員		0
職員人件費支出		8,825,613
本 務 職 員		0
本 俸		0
期末手当		0
その他の手当		0
所定福利費		0
兼 務 職 員		0
役員報酬支出		0
退職金支出		587,814
教 員		0
職 員		0
計		52,038,370

消費収支計算書

平成 27 年 4 月 1 日から
平成 28 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	[104,088,000]	[104,930,560]	[842,560]
専門学校収入	58,170,000	56,379,860	1,790,140
授業料	32,232,000	30,864,260	1,367,740
入学料	3,600,000	3,920,000	320,000
実習費	11,934,000	11,610,600	323,400
施設費	10,404,000	9,985,000	419,000
別科(通信課程)	45,918,000	48,550,700	2,632,700
授業料	26,375,000	27,970,700	1,595,700
入学料	3,250,000	3,600,000	350,000
実習費	6,509,000	6,141,100	367,900
施設費	9,784,000	10,838,900	1,054,900
手数料	[3,335,000]	[4,311,800]	[976,800]
入学検定料	675,000	735,000	60,000
再試験料・補習料	2,600,000	3,508,300	908,300
証明手数料	60,000	68,500	8,500
寄付金	[0]	[730,040]	[730,040]
現物寄付金	0	730,040	730,040
補助金	[2,400,000]	[2,422,000]	[22,000]
地方公共団体補助金	2,400,000	2,422,000	22,000
資産運用収入	[1,605,000]	[1,898,956]	[293,956]
受取利息・配当金	1,555,000	1,740,956	185,956
施設設備利用料	50,000	158,000	108,000
資産売却差額	[0]	[8,800,000]	[8,800,000]
有価証券売却差額	0	8,800,000	8,800,000
事業収入	[8,000,000]	[9,044,341]	[1,044,341]
補助活動収入	8,000,000	9,044,341	1,044,341
雑収入	[8,000,000]	[9,675,274]	[1,675,274]
雑収入	8,000,000	9,675,274	1,675,274
帰属収入合計	127,428,000	141,812,971	14,384,971
基本金組入額合計	13,274,000	10,558,640	2,715,360
消費収入の部合計	114,154,000	131,254,331	17,100,331

消費支出の部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費	[56,904,841]	[52,968,468]	[3,936,373]
教員人件費	42,634,000	42,624,943	9,057
職員人件費	10,114,400	8,825,613	1,288,787
退職金	600,000	587,814	12,186
退職給与引当金繰入額	3,556,441	930,098	2,626,343
経費	[71,823,914]	[70,994,561]	[829,353]
消耗品費	800,000	660,122	139,878
教材費	100,000	61,261	38,739
行事費	900,000	868,879	31,121
光熱水費	3,500,000	3,434,912	65,088
旅費交通費	1,700,000	1,691,787	8,213
奨学費	7,100,000	7,060,000	40,000
通信運搬費	1,000,000	871,088	128,912
研修費	500,000	432,149	67,851
修繕費	440,000	893,834	453,834
損害保険料	300,000	260,642	39,358
賃借料	4,700,000	4,570,632	129,368
保健衛生費	410,000	406,892	3,108
諸会費	250,000	214,100	35,900
印刷製本費	400,000	367,116	32,884
消耗備品費	390,000	191,794	198,206
新聞・雑誌・書籍費	140,000	135,947	4,053
福利費	850,000	371,927	478,073
公租公課	2,970,000	2,960,750	9,250
募集費	16,380,000	16,375,195	4,805
渉外費	500,000	486,524	13,476
会議費	320,000	311,000	9,000
支払報酬費	6,220,000	6,141,080	78,920
委託料	2,900,000	2,807,129	92,871
通信分担金	9,957,004	9,913,644	43,360
雑費	220,000	214,205	5,795
減価償却額	8,876,910	9,291,952	415,042
資産処分差額	[0]	[1]	[1]
固定資産処分差額	0	1	1
〔予備費〕	(2,500,000)		0
消費支出の部合計	128,728,755	123,963,030	4,765,725
当年度消費収入超過額		7,291,301	

科 目	予 算	決 算	差 異
当 年 度 消 費 支 出 超 過 額	14,574,755	—	
前 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	145,728,156	149,882,194	
翌 年 度 繰 越 消 費 支 出 超 過 額	160,302,911	142,590,893	

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。

経 費	募 集 費		2,500,000 円
		計	2,500,000 円

* 前年度繰越消費収支差額 予算 決算 不一致 *

貸借対照表

平成 28 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	[303,884,578]	[328,721,603]	[24,837,025]	
有形固定資産	[199,660,464]	[208,722,377]	[9,061,913]	
土地	18,699,832	18,699,832	0	
建物	174,141,976	181,821,657	7,679,681	
構築物	977,931	1,072,924	94,993	
教育研究用機器備品	4,651,700	5,926,580	1,274,880	
その他の機器備品	925,818	938,177	12,359	
図書	263,207	263,207	0	
その他の固定資産	[104,224,114]	[119,999,226]	[15,775,112]	
電話加入権	285,284	285,284	0	
有価証券	93,663,660	110,000,000	16,336,340	
長期貸付金	0	1,953,100	1,953,100	
退職給与引当特定預金	10,275,170	7,760,842	2,514,328	
流動資産	[63,027,952]	[32,152,432]	[30,875,520]	
現金預金	59,569,571	31,244,836	28,324,735	
未収入金	2,334,970	475,500	1,859,470	
短期貸付金	1,067,700	249,800	817,900	
前払金	55,711	0	55,711	
前期末前払金	0	182,296	182,296	
資産の部合計	366,912,530	360,874,035	6,038,495	
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
固定負債	[5,276,984]	[4,346,886]	[930,098]	
退職給与引当金	5,276,984	4,346,886	930,098	
流動負債	[31,506,712]	[44,248,256]	[12,741,544]	
未払金	0	10,400,000	10,400,000	
前受金	30,275,900	31,286,000	1,010,100	
預り金	273,812	272,256	1,556	
修学旅行預り金	0	1,333,000	1,333,000	
アルバム代預り金	957,000	957,000	0	
負債の部合計	36,783,696	48,595,142	11,811,446	
基本金の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減	
第1号基本金	472,719,727	462,161,087	10,558,640	

科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増 減
基本金の部合計	472,719,727	462,161,087	10,558,640
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	142,590,893	149,882,194	7,291,301
消費収支差額の部 合計	142,590,893	149,882,194	7,291,301
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	366,912,530	360,874,035	6,038,495

注1. 重要な会計方針

引当金の計上基準

徴収不能引当金

…未収入金の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

…期末要支給額×××円は、退職金財団よりの交付金と同額であるため、退職給与引当金は計上していない。

注2. 重要な会計方針の変更等	なし
注3. 減価償却額の累計額の合計額	272,773,979 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	
担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。	
土地	×××円
建物	×××円
定期預金	×××円
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	×××円
注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	なし

固定資産明細表

平成 27 年 4 月 1 日 から
平成 28 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	0	0	367,678,680	193,536,704	174,141,976	
	構築物	1,424,896	0	0	1,424,896	446,965	977,931	
	教育研究用機器備品	45,900,202	0	71,400	45,828,802	41,177,102	4,651,700	
	その他の機器備品	38,308,986	230,040	0	38,539,026	37,613,208	925,818	
	図書	263,207	0	0	263,207		263,207	
	計	472,275,803	230,040	71,400	472,434,443	272,773,979	199,660,464	
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	110,000,000	23,663,660	40,000,000	93,663,660		93,663,660	
	長期貸付金	1,953,100	20,000	1,973,100	0		0	
	退職給与引当特定預金	7,760,842	3,032,682	518,354	10,275,170		10,275,170	
	計	119,999,226	26,716,342	42,491,454	104,224,114		104,224,114	
合 計		592,275,029	26,946,382	42,562,854	576,658,557	272,773,979	303,884,578	

借入金明細表

平成 27 年 4 月 1 日から
平成 28 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	公融							
	的機							
	金関	小 計	0	0	0	0		
	市融							
	中機							
	金関	小 計	0	0	0	0		
	そ の 他							
	小 計	0	0	0	0			
	計	0	0	0	0			
短期借入金	公融							
	的機							
	金関	小 計	0	0	0	0		
	市融							
	中機							
	金関	小 計	0	0	0	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	0	0	0			

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
合計	0	0	0	0			

基本金明細表

平成 27 年 4 月 1 日 から
平成 28 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		462,161,087		
当期組入高				
計		10,558,640		
当期末残高		472,719,727		
合 計				
前期繰越高		462,161,087		
当期組入高		10,558,640		
当期末残高		472,719,727		

財産目録

1.資産総額	366,912,530 円	退職給与引当金	5,276,984 円
固定資産	303,884,578 円	流動負債	31,506,712 円
流動資産	63,027,952 円	前受金	30,275,900 円
2.負債総額	36,783,696 円	預り金	273,812 円
固定負債	5,276,984 円	アルバム代預り金	957,000 円
流動負債	31,506,712 円		
3.正味財産(1-2)	330,128,834 円		

上記は平成28年3月31日現在における当学校法人の財産目録である。

平成 年 月 日

内 訳

1.資産総額	366,912,530 円	学校法人 愛知理容学園
固定資産	303,884,578 円	
土地	18,699,832 円	
建物	174,141,976 円	
構築物	977,931 円	
教育研究用機器備品	4,651,700 円	
その他の機器備品	925,818 円	
図書	263,207 円	
電話加入権	285,284 円	
有価証券	93,663,660 円	
退職給与引当特定預金	10,275,170 円	
流動資産	63,027,952 円	
現金預金	59,569,571 円	
未収入金	2,334,970 円	
短期貸付金	1,067,700 円	
前払金	55,711 円	
2.負債総額	36,783,696 円	
固定負債	5,276,984 円	

(印)