

平成28年度

平成28年 4月 1日から
平成29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 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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	[102,974,000]	[103,191,600]	[△	217,600]
専門学校収入	56,886,000	57,981,400	△	1,095,400
授業料収入	31,473,600	32,337,500	△	863,900
入学料収入	3,600,000	3,680,000	△	80,000
実習費収入	11,653,200	11,614,300		38,900
施設費収入	10,159,200	10,349,600	△	190,400
別科（通信課程）	46,088,000	45,210,200		877,800
授業料収入	27,592,000	26,605,200		986,800
入学料収入	3,000,000	3,200,000	△	200,000
実習費収入	6,226,000	5,938,100		287,900
施設費収入	9,270,000	9,466,900	△	196,900
手数料収入	[3,010,000]	[4,328,500]	[△	1,318,500]
入学検定料収入	300,000	465,000	△	165,000
再試験料・補習料収入	2,650,000	3,792,500	△	1,142,500
証明手数料収入	60,000	71,000	△	11,000
寄付金収入	[0]	[0]	[0]
補助金収入	[2,400,000]	[2,441,000]	[△	41,000]
地方公共団体補助金収入	2,400,000	2,441,000	△	41,000
資産売却収入	[27,350,000]	[77,476,968]	[△	50,126,968]
有価証券売却収入	27,350,000	77,476,968	△	50,126,968
付随事業・収益事業収入	[10,000,000]	[10,214,206]	[△	214,206]
補助活動収入	10,000,000	10,214,206	△	214,206
受取利息・配当金収入	[1,517,000]	[3,060,804]	[△	1,543,804]
その他の受取利息・配当金収入	1,517,000	3,060,804	△	1,543,804
雑収入	[8,200,000]	[9,827,974]	[△	1,627,974]
施設設備利用料収入	200,000	179,300		20,700
雑収入	8,000,000	9,648,674	△	1,648,674
借入金等収入	[5,800,000]	[5,800,000]	[0]
短期借入金収入	5,800,000	5,800,000		0
前受金収入	[36,443,000]	[24,435,600]	[12,007,400]
授業料前受金収入	8,152,800	5,309,000		2,843,800
入学料前受金収入	3,200,000	1,840,000		1,360,000
実習費前受金収入	3,018,600	2,480,400		538,200

科 目	予 算	決 算	差 異
施設費前受金収入	2,631,600	2,223,600	408,000
別科授業料前受金収入	0	102,600	△ 102,600
雑収入前受金収入	5,440,000	3,024,000	2,416,000
別科施設費前受金収入	0	6,000	△ 6,000
用品代前受金収入	14,000,000	9,450,000	4,550,000
その他の収入	[3,494,760]	[12,802,494]	[△ 9,307,734]
退職給与引当特定資産取崩収入	1,000	7,000,540	△ 6,999,540
前期末未収入金収入	1,905,360	2,143,660	△ 238,300
貸付金回収収入	1,158,400	980,000	178,400
預り金受入収入	430,000	2,678,294	△ 2,248,294
資金収入調整勘定	[△ 30,275,900]	[△ 31,243,600]	[967,700]
期末未収入金	△ 0	△ 967,700	967,700
前期末前受金	△ 13,493,900	△ 13,493,900	0
(前期末雑収入前受金)	(△ 3,876,000)	(△ 3,876,000)	(0)
(前期末別科施設費前受金)	(△ 6,000)	(△ 6,000)	(0)
(前期末用品代前受金)	(△ 12,900,000)	(△ 12,900,000)	(0)
前年度繰越支払資金	59,570,111	59,570,111	
収入の部合計	230,482,971	281,905,657	△ 51,422,686
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[49,635,700]	[46,436,671]	[3,199,029]
教員人件費支出	40,346,700	37,207,914	3,138,786
職員人件費支出	9,289,000	9,228,757	60,243
経費支出	[67,230,000]	[62,231,467]	[4,998,533]
消耗品費支出	1,180,000	641,229	538,771
教材費支出	100,000	22,187	77,813
行事費支出	2,300,000	2,081,083	218,917
光熱水費支出	3,450,000	3,286,249	163,751
旅費交通費支出	1,400,000	1,083,060	316,940
通信運搬費支出	1,000,000	713,029	286,971
研修費支出	700,000	96,400	603,600
修繕費支出	2,050,000	1,726,446	323,554
損害保険料支出	200,000	171,000	29,000
賃借料支出	4,600,000	4,597,092	2,908
保健衛生費支出	400,000	74,963	325,037
諸会費支出	350,000	295,800	54,200
印刷製本費支出	650,000	633,160	16,840
奨学費支出	5,150,000	5,130,000	20,000
消耗備品費支出	300,000	52,920	247,080

科 目	予 算	決 算	差 異
新聞・雑誌・書籍費支出	100,000	98,387	1,613
福利費支出	900,000	512,920	387,080
公租公課支出	3,500,000	3,459,050	40,950
募集費支出	15,000,000	14,992,883	7,117
渉外費支出	500,000	411,947	88,053
会議費支出	450,000	197,000	253,000
支払報酬費支出	4,200,000	4,167,868	32,132
委託料支出	2,400,000	2,310,338	89,662
通信分担金支出	10,350,000	9,642,053	707,947
和解金支出	5,800,000	5,800,000	0
雑費支出	200,000	34,403	165,597
借入金等利息支出	[25,000]	[17,921]	[7,079]
借入金利息支出	25,000	17,921	7,079
借入金等返済支出	[0]	[5,800,000]	[△ 5,800,000]
借入金返済支出	0	5,800,000	△ 5,800,000
施設関係支出	[300,000]	[0]	[300,000]
建物支出	300,000	0	300,000
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
管理用機器備品支出	100,000	0	100,000
図書支出	10,000	0	10,000
資産運用支出	[30,020,000]	[97,549,870]	[△ 67,529,870]
有価証券購入支出	30,000,000	88,913,389	△ 58,913,389
退職給与引当特定預金への繰入支出	20,000	8,636,481	△ 8,616,481
その他の支出	[280,000]	[622,801]	[△ 342,801]
貸付金支払支出	0	5,100	△ 5,100
預り金支払支出	280,000	673,412	△ 393,412
前払金支払支出	0	△ 55,711	55,711
〔予備費〕	(3,000,000)		0
資金支出調整勘定	[△ 0]	[△ 403,961]	[403,961]
期末未払金	△ 0	△ 403,961	403,961
翌年度繰越支払資金	82,782,271	69,650,888	13,131,383
支出の部合計	230,482,971	281,905,657	△ 51,422,686

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	1,500,000 円
経費支出	支払報酬費支出	1,500,000 円
	計	3,000,000 円

人件費支出内訳表

平成 28年 4月 1日から

平成 29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		37,207,914
本務教員		28,767,514
本俸		15,895,640
期末手当		4,101,030
その他の手当		5,568,688
所定福利費		3,202,156
兼務教員		8,440,400
職員人件費支出		9,228,757
本務職員		9,228,757
本俸		5,548,680
期末手当		1,408,390
その他の手当		1,271,944
所定福利費		999,743
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		46,436,671

事業活動収支計算書

平成 28 年 4 月 1 日から
平成 29 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	[102,974,000]	[103,191,600]	[△ 217,600]
	専門学校収入	56,886,000	57,981,400	△ 1,095,400
	授業料	31,473,600	32,337,500	△ 863,900
	入学料	3,600,000	3,680,000	△ 80,000
	実習費	11,653,200	11,614,300	38,900
	施設費	10,159,200	10,349,600	△ 190,400
	別科（通信課程）	46,088,000	45,210,200	877,800
	授業料	27,592,000	26,605,200	986,800
	入学料	3,000,000	3,200,000	△ 200,000
	実習費	6,226,000	5,938,100	287,900
	施設費	9,270,000	9,466,900	△ 196,900
	手数料	[3,010,000]	[4,328,500]	[△ 1,318,500]
	入学検定料	300,000	465,000	△ 165,000
	再試験料・補習料	2,650,000	3,792,500	△ 1,142,500
	証明手数料	60,000	71,000	△ 11,000
	寄付金	[0]	[88,560]	[△ 88,560]
	現物寄付	0	88,560	△ 88,560
	経常費等補助金	[2,400,000]	[2,441,000]	[△ 41,000]
	地方公共団体補助金	2,400,000	2,441,000	△ 41,000
	付随事業収入	[10,000,000]	[10,214,206]	[△ 214,206]
	補助活動収入	10,000,000	10,214,206	△ 214,206
	雑収入	[8,200,000]	[9,827,974]	[△ 1,627,974]
	施設設備利用料	200,000	179,300	20,700
雑収入	8,000,000	9,648,674	△ 1,648,674	
教育活動収入計	[126,584,000]	[130,091,840]	[△ 3,507,840]	
事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	[50,918,443]	[48,218,385]	[2,700,058]
	教員人件費	40,346,700	37,207,914	3,138,786
	職員人件費	9,289,000	9,228,757	60,243
	退職給与引当金繰入額	1,282,743	1,781,714	△ 498,971
	経費	[70,381,794]	[65,383,261]	[4,998,533]
	消耗品費	1,180,000	641,229	538,771
	教材費	100,000	22,187	77,813
行事費	2,300,000	2,081,083	218,917	

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動支出の部	事	光熱水費	3,450,000	3,286,249	163,751
	業	旅費交通費	1,400,000	1,083,060	316,940
	活	通信運搬費	1,000,000	713,029	286,971
	動	研修費	700,000	96,400	603,600
	支	修繕費	2,050,000	1,726,446	323,554
	出	損害保険料	200,000	171,000	29,000
	の	賃借料	4,600,000	4,597,092	2,908
	部	保健衛生費	400,000	74,963	325,037
		諸会費	350,000	295,800	54,200
		印刷製本費	650,000	633,160	16,840
		奨学費	5,150,000	5,130,000	20,000
		消耗備品費	300,000	52,920	247,080
		新聞・雑誌・書籍費	100,000	98,387	1,613
		福利費	900,000	512,920	387,080
		公租公課	3,500,000	3,459,050	40,950
		募集費	15,000,000	14,992,883	7,117
		渉外費	500,000	411,947	88,053
		会議費	450,000	197,000	253,000
		支払報酬費	4,200,000	4,167,868	32,132
		委託料	2,400,000	2,310,338	89,662
		通信分担金	10,350,000	9,642,053	707,947
		雑費	200,000	34,403	165,597
		減価償却額	8,951,794	8,951,794	0
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	
	教育活動支出計	[121,300,237]	[113,601,646]	[7,698,591]	
教育活動収支差額			[5,283,763]	[16,490,194]	[△ 11,206,431]
教育活動収入の部	事	科 目	予 算	決 算	差 異
	業	受取利息・配当金	[1,517,000]	[3,060,804]	[△ 1,543,804]
	活	その他の受取利息・配当金	1,517,000	3,060,804	△ 1,543,804
	動	その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
	収入の部	教育活動外収入計	[1,517,000]	[3,060,804]	[△ 1,543,804]
教育活動支出の部	事	科 目	予 算	決 算	差 異
	業	借入金等利息	[25,000]	[17,921]	[7,079]
	活	借入金利息	25,000	17,921	7,079
	動	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]
支					

出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育活動外支出計	[25,000]	[17,921]	[7,079]
教育活動外収支差額		[1,492,000]	[3,042,883]	[△ 1,550,883]
経常収支差額		[6,775,763]	[19,533,077]	[△ 12,757,314]
事 業 活 動 収 入 の 特 別 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	[350,000]	[476,968]	[△ 126,968]
	有価証券売却差額	350,000	476,968	△ 126,968
	その他の特別収入	[0]	[0]	[0]
	特別収入計	[350,000]	[476,968]	[△ 126,968]
事 業 活 動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[0]	[0]	[0]
	その他の特別支出	[5,800,000]	[5,800,000]	[0]
	和解金	5,800,000	5,800,000	0
	特別支出計	[5,800,000]	[5,800,000]	[0]
特別収支差額		[△ 5,450,000]	[△ 5,323,032]	[△ 126,968]
〔予備費〕		(3,000,000)		0
基本金組入前当年度収支差額		[1,325,763]	[14,210,045]	[△ 12,884,282]
基本金組入額合計		[△ 510,000]	[△ 88,560]	[△ 421,440]
当年度収支差額		[815,763]	[14,121,485]	[△ 13,305,722]
前年度繰越収支差額		[△ 142,590,353]	[△ 142,590,353]	[0]
基本金取崩額		[0]	[0]	[0]
翌年度繰越収支差額		[△ 141,774,590]	[△ 128,468,868]	[△ 13,305,722]

(参考)

事業活動収入計	[128,451,000]	[133,629,612]	[△ 5,178,612]
事業活動支出計	[127,125,237]	[119,419,567]	[7,705,670]

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	1,500,000 円
経費	支払報酬費	1,500,000 円

計 3,000,000 円

貸借対照表

平成 29 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	[308,570,674]	[303,884,578]	[4,686,096]	
有形固定資産	[190,797,230]	[199,660,464]	[△ 8,863,234]	
土地	18,699,832	18,699,832	0	
建物	166,826,973	174,141,976	△ 7,315,003	
構築物	882,938	977,931	△ 94,993	
教育研究用機器備品	3,376,827	4,651,700	△ 1,274,873	
管理用機器備品	747,453	925,818	△ 178,365	
図書	263,207	263,207	0	
特定資産	[11,911,111]	[10,275,170]	[1,635,941]	
退職給与引当特定資産	11,911,111	10,275,170	1,635,941	
その他の固定資産	[105,862,333]	[93,948,944]	[11,913,389]	
電話加入権	285,284	285,284	0	
有価証券	105,577,049	93,663,660	11,913,389	
流 動 資 産	[70,902,698]	[63,028,492]	[7,874,206]	
現金預金	69,650,888	59,570,111	10,080,777	
未収入金	1,159,010	2,334,970	△ 1,175,960	
短期貸付金	92,800	1,067,700	△ 974,900	
前払金	0	55,711	△ 55,711	
資 産 の 部 合 計	379,473,372	366,913,070	12,560,302	
負 債 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固 定 負 債	[7,058,698]	[5,276,984]	[1,781,714]	
退職給与引当金	7,058,698	5,276,984	1,781,714	
流 動 負 債	[28,075,255]	[31,506,712]	[△ 3,431,457]	
未払金	403,961	0	403,961	
前受金	24,435,600	30,275,900	△ 5,840,300	
預り金	3,235,694	1,230,812	2,004,882	
負 債 の 部 合 計	35,133,953	36,783,696	△ 1,649,743	
純 資 産 の 部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基 本 金	[472,808,287]	[472,719,727]	[88,560]	
第1号基本金	472,808,287	472,719,727	88,560	
繰越収支差額	[△ 128,468,868]	[△ 142,590,353]	[14,121,485]	
翌年度繰越収支差額	△ 128,468,868	△ 142,590,353	14,121,485	
純資産の部合計	344,339,419	330,129,374	14,210,045	
負債及び純資産の部合計	379,473,372	366,913,070	12,560,302	

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7,058,698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

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 文部科学省令第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。

注3. 減価償却額の累計額の合計額	281,725,773 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	105,577,049	103,492,720	△ 2,084,329
(うち満期保有目的の債券)	105,577,049	103,492,720	△ 2,084,329
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	8,000,000	7,950,400	△ 49,600
(うち満期保有目的の債券)	8,000,000	7,950,400	△ 49,600
合 計	113,577,049	111,443,120	△ 2,133,929
(うち満期保有目的の債券)	113,577,049	111,443,120	△ 2,133,929

(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	23,656,450	用品代収入	33,870,656
計	23,656,450	計	33,870,656
純 額			10,214,206

固定資産明細表

平成 28 年 4 月 1 日 から
平成 29 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	200,851,707	166,826,973	
	構築物	1,424,896	0	0	1,424,896	541,958	882,938	
	教育研究用機器備品	45,828,802	0	0	45,828,802	42,451,975	3,376,827	
	管理用機器備品	38,539,026	88,560	0	38,627,586	37,880,133	747,453	注1
	図書	263,207	0	0	263,207	0	263,207	
	計	472,434,443	88,560	0	472,523,003	281,725,773	190,797,230	
特 定 資 産	退職給与引当特定資産	10,275,170	8,636,481	7,000,540	11,911,111	0	11,911,111	注2
	計	10,275,170	8,636,481	7,000,540	11,911,111	0	11,911,111	
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	93,663,660	88,913,389	77,000,000	105,577,049		105,577,049	
	計	93,948,944	88,913,389	77,000,000	105,862,333		105,862,333	
合 計		576,658,557	97,638,430	84,000,540	590,296,447	281,725,773	308,570,674	

注1. 当期増加額88,560円は、PTA会からの現物寄付(東芝サテライト)である。

注2. 当期増加額のうち主なものは、ソフトバンク劣後債券の購入であり、当期減少額のうち主なものは、みずほ銀行劣後債券の売却である。

借 入 金 明 細 表

平成 28年 4月 1日から
平成 29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								
		的 関 連							
		小 計	0	0	0	0			
	市 金 融 機 関								
		中 間							
		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								
		的 関 連							
		小 計	0	0	0	0			
	市 金 融 機 関	名 古 屋 銀 行 / 今 池 支 店	0	5,800,000	5,800,000	0			
		小 計	0	5,800,000	5,800,000	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	5,800,000	5,800,000	0			
		合 計	0	5,800,000	5,800,000	0			

基本金明細表

平成 28年 4月 1日から

平成 29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	472,719,727	472,719,727	0	
当期組入高				
1.管理用機器備品				
当期取得高	88,560	88,560	0	
計	88,560	88,560	0	
当期末残高	472,808,287	472,808,287	0	
合 計				
前期繰越高	-----	472,719,727	0	
当期組入高	-----	88,560		
当期末残高	-----	472,808,287	0	