

令和2年度

令和 2年 4月 1日から
令和 3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

令和 2 年 4 月 1 日から
令和 3 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	[88,999,000]	[88,520,100]	[478,900]	
専門学校収入	38,595,300	38,401,200	194,100	
授業料収入	23,452,000	23,394,000	58,000	
入学料収入	3,160,000	3,120,000	40,000	
実習費収入	8,024,000	7,950,300	73,700	
施設費収入	6,844,000	6,821,600	22,400	
補助金による減免額	△ 2,884,700	△ 2,884,700	0	
別科（通信課程）	50,403,700	50,118,900	284,800	
授業料収入	27,949,000	27,858,400	90,600	
入学料収入	4,350,000	4,300,000	50,000	
実習費収入	6,214,700	6,134,400	80,300	
施設費収入	11,890,000	11,826,100	63,900	
手数料収入	[4,025,000]	[3,949,350]	[75,650]	
入学検定料収入	1,055,000	997,500	57,500	
再試験料・補習料収入	2,810,000	2,792,800	17,200	
証明手数料収入	160,000	159,050	950	
寄付金収入	[0]	[0]	[0]	
補助金収入	[5,092,700]	[5,092,700]	[0]	
地方公共団体補助金収入	5,092,700	5,092,700	0	
資産売却収入	[40,270,000]	[40,262,500]	[7,500]	
有価証券売却収入	40,270,000	40,262,500	7,500	
付随事業・収益事業収入	[13,167,000]	[12,103,844]	[1,063,156]	
補助活動収入	13,167,000	12,103,844	1,063,156	
受取利息・配当金収入	[2,100,000]	[2,038,333]	[61,667]	
その他の受取利息・配当金収入	2,100,000	2,038,333	61,667	
雑収入	[15,290,000]	[15,232,100]	[57,900]	
施設設備利用料収入	90,000	88,110	1,890	
雑収入	15,200,000	15,143,990	56,010	
借入金等収入	[0]	[0]	[0]	
前受金収入	[31,223,000]	[30,187,500]	[1,035,500]	
授業料前受金収入	4,815,200	4,740,400	74,800	
入学料前受金収入	3,930,000	3,920,000	10,000	
実習費前受金収入	1,997,400	1,977,300	20,100	

科 目	予 算	決 算	差 異
施設費前受金収入	1,864,400	1,721,800	142,600
別科授業料前受金収入	1,000,000	998,800	1,200
雑収入前受金収入	4,196,000	3,920,000	276,000
別科施設費前受金収入	100,000	96,000	4,000
用品代前受金収入	13,200,000	12,700,000	500,000
別科実習費前受金収入	120,000	113,200	6,800
その他の収入	[1,464,150]	[1,454,374]	[9,776]
退職給与引当特定資産取崩収入	550	550	0
前期末未収入金収入	1,190,600	1,190,600	0
預り金受入収入	273,000	263,224	9,776
資金収入調整勘定	[△ 11,125,000]	[△ 28,563,298]	[17,438,298]
期末未収入金	△ 2,800,000	△ 2,703,130	△ 96,870
前期末前受金	△ 8,325,000	△ 8,640,200	315,200
(前期末雑収入前受金)	(△ 0)	(△ 4,279,948)	(4,279,948)
(前期末別科施設費前受金)	(△ 0)	(△ 24,000)	(24,000)
(前期末用品代前受金)	(△ 0)	(△ 12,916,020)	(12,916,020)
前年度繰越支払資金	104,251,292	104,251,292	
収入の部合計	294,757,142	274,528,795	20,228,347
支 出 の 部			
科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出	[45,210,000]	[45,155,966]	[54,034]
教員人件費支出	28,400,000	28,354,130	45,870
職員人件費支出	16,810,000	16,801,836	8,164
経費支出	[44,615,000]	[42,597,507]	[2,017,493]
消耗品費支出	200,000	141,897	58,103
教材費支出	50,000	35,220	14,780
行事費支出	500,000	499,215	785
光熱水費支出	2,800,000	2,751,001	48,999
旅費交通費支出	600,000	560,800	39,200
通信運搬費支出	1,000,000	961,432	38,568
研修費支出	100,000	19,000	81,000
修繕費支出	1,300,000	1,260,816	39,184
損害保険料支出	130,000	129,000	1,000
賃借料支出	3,950,000	3,893,848	56,152
保健衛生費支出	85,000	84,874	126
諸会費支出	350,000	342,500	7,500
印刷製本費支出	650,000	609,180	40,820
奨学費支出	4,400,000	4,345,000	55,000
新聞・雑誌・書籍費支出	70,000	64,853	5,147

科 目	予 算	決 算	差 異
福利費支出	320,000	271,890	48,110
公租公課支出	2,600,000	2,536,950	63,050
募集費支出	9,500,000	9,387,114	112,886
渉外費支出	50,000	34,920	15,080
会議費支出	230,000	196,000	34,000
支払報酬費支出	2,800,000	2,606,701	193,299
委託料支出	2,450,000	2,422,840	27,160
通信分担金支出	8,900,000	8,859,884	40,116
雑費支出	590,000	582,572	7,428
補助活動支出	990,000	0	990,000
(用品代支出)	(990,000)	(0)	(990,000)
借入金等利息支出	[0]	[0]	[0]
借入金等返済支出	[0]	[0]	[0]
施設関係支出	[780,000]	[779,988]	[12]
建物支出	780,000	779,988	12
設備関係支出	[0]	[0]	[0]
資産運用支出	[42,100,000]	[42,090,028]	[9,972]
有価証券購入支出	40,000,000	40,000,000	0
退職給与引当特定預金への繰入支出	2,100,000	2,090,028	9,972
その他の支出	[1,001,500]	[821,452]	[180,048]
前期末未払金支払支出	236,500	236,500	0
預り金支払支出	765,000	490,352	274,648
前払金支払支出	0	94,600	△ 94,600
[予備費]	(3,000,000)		0
資金支出調整勘定	[△ 600,000]	[△ 511,382]	[△ 88,618]
期末未払金	△ 500,000	△ 411,382	△ 88,618
前期末前払金	△ 100,000	△ 100,000	0
翌年度繰越支払資金	161,650,642	143,595,236	18,055,406
支出の部合計	294,757,142	274,528,795	20,228,347

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	職員人件費支出	810,000 円
経費支出	光熱水費支出	250,000 円
経費支出	保健衛生費支出	5,000 円
経費支出	印刷製本費支出	550,000 円
経費支出	新聞・雑誌・書籍費支出	20,000 円
経費支出	通信分担金支出	400,000 円
経費支出	雑費支出	520,000 円
施設関係支出	建物支出	445,000 円

計 3,000,000 円

人件費支出内訳表

令和 2年 4月 1日から

令和 3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		28,354,130
本 務 教 員		22,759,050
本 俸		12,289,802
期 末 手 当		3,706,263
そ の 他 の 手 当		4,211,823
所 定 福 利 費		2,551,162
兼 務 教 員		5,595,080
職員人件費支出		16,801,836
本 務 職 員		16,801,836
本 俸		9,673,000
期 末 手 当		3,017,218
そ の 他 の 手 当		2,359,386
所 定 福 利 費		1,752,232
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		45,155,966

事業活動収支計算書

令和 2 年 4 月 1 日から

令和 3 年 3 月 31 日まで

（単位 円）

	科 目	予 算	決 算	差 異	
教育活動収入支	学生生徒等納付金	[88,999,000]	[88,520,100]	[478,900]	
	専門学校収入	38,595,300	38,401,200	194,100	
	授業料	23,452,000	23,394,000	58,000	
	入学料	3,160,000	3,120,000	40,000	
	実習費	8,024,000	7,950,300	73,700	
	施設費	6,844,000	6,821,600	22,400	
	補助金による減免額	△ 2,884,700	△ 2,884,700	0	
	別科（通信課程）	50,403,700	50,118,900	284,800	
	授業料	27,949,000	27,858,400	90,600	
	入学料	4,350,000	4,300,000	50,000	
	実習費	6,214,700	6,134,400	80,300	
	施設費	11,890,000	11,826,100	63,900	
	手数料	[4,025,000]	[3,949,350]	[75,650]	
	入学検定料	1,055,000	997,500	57,500	
	再試験料・補習料	2,810,000	2,792,800	17,200	
	証明手数料	160,000	159,050	950	
	寄付金	[430,000]	[430,000]	[0]	
	現物寄付	430,000	430,000	0	
	経常費等補助金	[5,092,700]	[5,092,700]	[0]	
	地方公共団体補助金	5,092,700	5,092,700	0	
	付随事業収入	[13,167,000]	[12,103,844]	[1,063,156]	
	補助活動収入	13,167,000	12,103,844	1,063,156	
	雑収入	[15,290,000]	[15,232,100]	[57,900]	
	施設設備利用料	90,000	88,110	1,890	
	雑収入	15,200,000	15,143,990	56,010	
	教育活動収入計	[127,003,700]	[125,328,094]	[1,675,606]	
	事業活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
		人件費	[46,681,608]	[46,601,354]	[80,254]
教員人件費		28,400,000	28,354,130	45,870	
職員人件費		16,810,000	16,801,836	8,164	
退職給与引当金繰入額		1,471,608	1,445,388	26,220	
経費		[51,821,717]	[50,094,683]	[1,727,034]	
消耗品費		200,000	571,897	△ 371,897	
教材費	50,000	35,220	14,780		

		科 目	予 算	決 算	差 異
教 育 活 動 支 出 の 部	事業	行事費	500,000	499,215	785
		光熱水費	2,800,000	2,751,001	48,999
		旅費交通費	600,000	560,800	39,200
		通信運搬費	1,000,000	961,432	38,568
		研修費	100,000	19,000	81,000
		修繕費	1,300,000	1,260,816	39,184
		損害保険料	130,000	129,000	1,000
		賃借料	3,950,000	3,893,848	56,152
		保健衛生費	85,000	84,874	126
		諸会費	350,000	342,500	7,500
		印刷製本費	650,000	609,180	40,820
		奨学費	4,400,000	4,345,000	55,000
		新聞・雑誌・書籍費	70,000	64,853	5,147
		福利費	320,000	271,890	48,110
		公租公課	2,600,000	2,536,950	63,050
		募集費	9,500,000	9,387,114	112,886
		渉外費	50,000	34,920	15,080
		会議費	230,000	196,000	34,000
		支払報酬費	2,800,000	2,606,701	193,299
		委託料	2,450,000	2,422,840	27,160
		通信分担金	8,900,000	8,859,884	40,116
		雑費	590,000	582,572	7,428
		減価償却額	7,206,717	7,067,176	139,541
		補助活動支出	990,000	0	990,000
	(用品代支出)	(990,000)	(0)	(990,000)	
	徴収不能額等	[0]	[0]	[0]	
	教育活動支出計	[98,503,325]	[96,696,037]	[1,807,288]	
	教育活動収支差額	[28,500,375]	[28,632,057]	[△ 131,682]	
教 育 活 動 外 収 入 の 部	事業	受取利息・配当金	[2,100,000]	[2,038,333]	[61,667]
		その他の受取利息・配当金	2,100,000	2,038,333	61,667
		その他の教育活動外収入	[0]	[0]	[0]
		教育活動外収入計	[2,100,000]	[2,038,333]	[61,667]
	事業	借入金等利息	[0]	[0]	[0]
活	その他の教育活動外支出	[0]	[0]	[0]	

動 支 出 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	教育活動外支出計	[0]	[0]	[0]
教育活動外収支差額		[2,100,000]	[2,038,333]	[61,667]
経常収支差額		[30,600,375]	[30,670,390]	[△ 70,015]
事 業 活 動 収 入 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産売却差額	[270,000]	[262,500]	[7,500]
	有価証券売却差額	270,000	262,500	7,500
	その他の特別収入	[0]	[0]	[0]
	特別収入計	[270,000]	[262,500]	[7,500]
特 別 収 支 の 部	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	[150]	[122]	[28]
	固定資産処分差額	150	122	28
	その他の特別支出	[0]	[0]	[0]
	特別支出計	[150]	[122]	[28]
特別収支差額		[269,850]	[262,378]	[7,472]
[予備費]		(2,555,000) 0		0
基本金組入前当年度収支差額		[30,870,225]	[30,932,768]	[△ 62,543]
基本金組入額合計		[0]	[0]	[0]
当年度収支差額		[30,870,225]	[30,932,768]	[△ 62,543]
前年度繰越収支差額		[△ 117,262,505]	[△ 117,262,505]	[0]
基本金取崩額		[3,600,000]	[3,598,166]	[1,834]
翌年度繰越収支差額		[△ 82,792,280]	[△ 82,731,571]	[△ 60,709]
(参考)				
事業活動収入計		[129,373,700]	[127,628,927]	[1,744,773]
事業活動支出計		[98,503,475]	[96,696,159]	[1,807,316]

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	職員人件費	810,000 円
経費	光熱水費	250,000 円
経費	保健衛生費	5,000 円
経費	印刷製本費	550,000 円
経費	新聞・雑誌・書籍費	20,000 円
経費	通信分担金	400,000 円
経費	雑費	520,000 円
計		2,555,000 円

消耗品費のうち、430,000円は会議用テーブル・椅子・オフィスチェア【現物寄付】である。

貸借対照表

令和 3 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	[249,353,508]	[283,551,340]	[△	34,197,832]
有形固定資産	[159,320,707]	[165,608,017]	[△	6,287,310]
土地	18,699,832	18,699,832		0
建物	139,581,090	145,571,793	△	5,990,703
構築物	502,966	597,959	△	94,993
教育研究用機器備品	6,806	23,524	△	16,718
管理用機器備品	266,806	451,702	△	184,896
図書	263,207	263,207		0
特定資産	[14,834,128]	[12,744,650]	[2,089,478]
退職給与引当特定資産	14,834,128	12,744,650		2,089,478
その他の固定資産	[75,198,673]	[105,198,673]	[△	30,000,000]
電話加入権	285,284	285,284		0
有価証券	74,913,389	104,913,389	△	30,000,000
流動資産	[177,267,370]	[106,416,296]	[70,851,074]
現金預金	143,595,236	104,251,292		39,343,944
未収入金	3,577,534	2,065,004		1,512,530
有価証券	30,000,000	0		30,000,000
前払金	94,600	0		94,600
前期末前払金	0	100,000	△	100,000
資産の部合計	426,620,878	389,967,636		36,653,242
負債の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
固定負債	[11,083,325]	[9,637,937]	[1,445,388]
退職給与引当金	11,083,325	9,637,937		1,445,388
流動負債	[31,158,381]	[26,883,295]	[4,275,086]
未払金	411,382	236,500		174,882
前受金	30,187,500	25,860,168		4,327,332
預り金	559,499	786,627	△	227,128
負債の部合計	42,241,706	36,521,232		5,720,474
純資産の部				
科 目	本 年 度 末	前 年 度 末	増	減
基本金	[467,110,743]	[470,708,909]	[△	3,598,166]
第1号基本金	467,110,743	470,708,909	△	3,598,166
繰越収支差額	[△ 82,731,571]	[△ 117,262,505]	[34,530,934]
翌年度繰越収支差額	△ 82,731,571	△ 117,262,505		34,530,934
純資産の部合計	384,379,172	353,446,404		30,932,768
負債及び純資産の部合計	426,620,878	389,967,636		36,653,242

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11,083,325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

307,504,752 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	21,000,000	31,430,330	10,430,330
(うち満期保有目的の債券)	21,000,000	31,430,330	10,430,330
時価が貸借対照表計上額を超えないもの	63,913,389	52,001,945	△ 11,911,444
(うち満期保有目的の債券)	63,913,389	52,001,945	△ 11,911,444
合 計	84,913,389	83,432,275	△ 1,481,114
(うち満期保有目的の債券)	84,913,389	83,432,275	△ 1,481,114

(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	19,147,251	用品代収入	31,251,095
計	19,147,251	計	31,251,095
純 額			12,103,844

固定資産明細表

令和 2 年 4 月 1 日 から
令和 3 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	367,818,680	779,988	0	368,598,668	229,017,578	139,581,090	
	構築物	1,424,896	0	0	1,424,896	921,930	502,966	
	教育研究用機器備品	45,828,802	0	4,087,094	41,741,708	41,734,902	6,806	
	管理用機器備品	36,388,208	0	291,060	36,097,148	35,830,342	266,806	
	図書	263,207	0	0	263,207	0	263,207	
	計	470,423,625	779,988	4,378,154	466,825,459	307,504,752	159,320,707	
特定 資産	退職給与引当特定資産	12,744,650	2,090,028	550	14,834,128	—	14,834,128	
	計	12,744,650	2,090,028	550	14,834,128	—	14,834,128	
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	104,913,389	10,000,000	40,000,000	74,913,389	—	74,913,389	
	計	105,198,673	10,000,000	40,000,000	75,198,673	—	75,198,673	
合 計		588,366,948	12,870,016	44,378,704	556,858,260	307,504,752	249,353,508	

借 入 金 明 細 表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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								
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					
合 計		0	0	0	0					

基本金明細表

令和 2年 4月 1日から
令和 3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	470,708,909	470,708,909	0	
当期取崩高				
1 建 物				
当期取得に係る組入高	779,988	779,988	0	
2 教育研究用機器備品				
当期除却に係る組入高	△ 4,087,094	△ 4,087,094	0	
3 管理用機器備品				
当期除却に係る組入高	△ 291,060	△ 291,060	0	
計	△ 3,598,166	△ 3,598,166	0	
当期末残高	467,110,743	467,110,743	0	
合 計				
前期繰越高	-----	470,708,909	0	
当期取崩高	-----	3,598,166		
当期末残高	-----	467,110,743	0	