

令和5年度

財務計算に関する書類

学校法人 東洋理容美容学園

## 資 金 収 支 計 算 書

令和5年 4月 1日から

令和6年 3月31日まで

(単位：円)

収入の部			
科 目	予算額	決算額	差異
学生生徒等納付金収入	( 435,629,000 )	( 438,814,400 )	( 3,185,400 )
授業料収入	263,445,000	263,600,720	155,720
入学金収入	20,000,000	20,095,000	95,000
実験実習料収入	56,164,000	56,173,080	9,080
施設拡充費収入	96,020,000	98,945,600	2,925,600
手数料収入	( 5,000,000 )	( 4,600,000 )	( △ 400,000 )
入学検定料収入	5,000,000	4,600,000	△ 400,000
寄付金収入	( 1,000,000 )	( 950,000 )	( △ 50,000 )
一般寄付金収入	1,000,000	950,000	△ 50,000
補助金収入	( 46,920,800 )	( 46,920,800 )	( 0 )
県補助金収入	46,920,800	46,920,800	0
資産売却収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
付随事業・収益事業収入	( 42,000,000 )	( 42,542,362 )	( 542,362 )
補助活動収入	42,000,000	42,542,362	542,362
受取利息・配当金収入	( 80,000 )	( 69,227 )	( △ 10,773 )
受取利息・配当金収入	80,000	69,227	△ 10,773
雑収入	( 36,026,609 )	( 36,011,586 )	( △ 15,023 )
施設設備利用料収入	5,000,000	4,912,100	△ 87,900
雑収入	3,600,000	3,672,877	72,877
退職金財団受入収入	27,426,609	27,426,609	0
借入金等収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
前受金収入	( 139,745,000 )	( 139,767,980 )	( 22,980 )
授業料前受金収入	61,320,000	61,394,400	74,400
入学金前受金収入	18,300,000	18,300,000	0
実験実習料前受金収入	13,315,000	13,221,180	△ 93,820
施設費前受金収入	24,700,000	24,724,400	24,400
その他前受金収入	22,110,000	22,128,000	18,000
その他の収入	( 13,968,588 )	( 13,916,846 )	( △ 51,742 )
前期末未収入金収入	7,341,764	7,341,764	0
預り金受入収入	6,600,000	6,548,258	△ 51,742
立替金回収収入	26,824	26,824	0

資金収入調整勘定	( △ 73,867,328 )	( △ 73,867,328 )	( 0 )
期末未収入金 (△)	△ 5,244,248	△ 5,244,248	0
前期末前受金 (△)	△ 68,623,080	△ 68,623,080	0
前年度繰越支払資金	( 692,243,732 )	( 692,243,732 )	( 0 )
収入の部合計	1,338,746,401	1,341,969,605	3,223,204

支出の部			
科 目	予算額	決算額	差異
人件費支出	( 230,426,609 )	( 230,002,418 )	( △ 424,191 )
教員人件費支出	160,000,000	159,698,543	△ 301,457
職員人件費支出	30,000,000	29,897,266	△ 102,734
役員報酬支出	13,000,000	12,980,000	△ 20,000
退職金支出	27,426,609	27,426,609	0
経費支出	( 158,780,300 )	( 157,823,785 )	( △ 956,515 )
消耗品費支出	3,000,000	3,379,334	379,334
印刷製本費支出	1,000,000	910,375	△ 89,625
光熱水費支出	10,000,000	9,909,622	△ 90,378
旅費交通費支出	1,500,000	1,790,862	290,862
通信教育費支出	5,000,000	4,878,357	△ 121,643
研究費支出	13,000,000	13,153,902	153,902
通信費支出	4,000,000	3,868,890	△ 131,110
修繕費支出	2,200,000	2,136,750	△ 63,250
賃借料支出	11,000,000	10,805,971	△ 194,029
損害保険料支出	1,800,000	1,405,250	△ 394,750
委託手数料支出	11,200,000	11,255,570	55,570
福利厚生費支出	6,000,000	5,959,158	△ 40,842
公租公課支出	4,500,000	4,359,200	△ 140,800
交際費支出	2,000,000	1,923,880	△ 76,120
広報費支出	25,000,000	24,633,519	△ 366,481
監査報酬費支出	1,210,000	1,210,000	0
諸会費支出	1,200,000	1,246,600	46,600
奨学金支出	43,000,000	43,117,305	117,305
行事費支出	8,000,000	8,262,710	262,710
授業料等減免費交付金返還金支出	170,300	170,300	0
雑費支出	4,000,000	3,446,230	△ 553,770
借入金等利息支出	( 2,087,157 )	( 2,087,157 )	( 0 )
借入金利息支出	2,087,157	2,087,157	0
借入金等返済支出	( 52,180,000 )	( 52,180,000 )	( 0 )
借入金返済支出	52,180,000	52,180,000	0
施設関係支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )

設備関係支出	( 5,441,000 )	( 4,580,400 )	( △ 860,600 )
機器備品支出	5,000,000	4,235,000	△ 765,000
図書支出	100,000	4,400	△ 95,600
ソフトウェア取得支出	341,000	341,000	0
その他の支出	( 16,881,897 )	( 17,147,312 )	( 265,415 )
前期末未払金支出	3,502,724	3,502,724	0
預り金支払支出	627,173	627,173	0
前払費用支払支出	1,800,000	2,080,773	280,773
立替金支払支出	30,000	14,642	△ 15,358
保険積立金支払支出	10,922,000	10,922,000	0
予備費	10,000,000	0	△ 10,000,000
資金支払調整勘定	( △ 4,561,063 )	( △ 5,747,663 )	( △ 1,186,600 )
期末未払金 (△)	△ 1,700,000	△ 2,886,600	△ 1,186,600
前期末前払費用 (△)	△ 2,861,063	△ 2,861,063	0
翌年度繰越支払資金	( 867,510,501 )	( 883,896,196 )	( 16,385,695 )
支出の部合計	1,338,746,401	1,341,969,605	3,223,204

事業活動収支計算書

令和5年 4月 1日から

令和6年 3月31日まで

(単位：円)

		科	目	予	算	決	算	差異
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	(	435,629,000)	(	438,814,400)	(	3,185,400)	
	授業料		263,445,000		263,600,720		155,720	
	入学金		20,000,000		20,095,000		95,000	
	実験実習料		56,164,000		56,173,080		9,080	
	施設拡充費		96,020,000		98,945,600		2,925,600	
	手数料	(	5,000,000)	(	4,600,000)	(	△ 400,000)	
	入学検定料		5,000,000		4,600,000		△ 400,000	
	寄付金	(	1,000,000)	(	950,000)	(	△ 50,000)	
	一般寄付金		1,000,000		950,000		△ 50,000	
	経常費等補助金	(	46,920,800)	(	46,920,800)	(	0)	
	県補助金		46,920,800		46,920,800		0	
	付随事業収入	(	42,000,000)	(	42,542,362)	(	542,362)	
	補助活動収入		42,000,000		42,542,362		542,362	
	雑収入	(	36,026,609)	(	36,011,586)	(	△ 15,023)	
	施設設備利用料		5,000,000		4,912,100		△ 87,900	
雑収入		3,600,000		3,672,877		72,877		
退職金財団受入収入		27,426,609		27,426,609		0		
教育活動収入計	(	566,576,409)	(	569,839,148)	(	3,262,739)		
教育活動収支	人件費	(	230,426,609)	(	230,002,418)	(	△ 424,191)	
	教員人件費		160,000,000		159,698,543		△ 301,457	
	職員人件費		30,000,000		29,897,266		△ 102,734	
	役員報酬		13,000,000		12,980,000		△ 20,000	
	退職金		27,426,609		27,426,609		0	
	経費	(	217,780,300)	(	217,277,870)	(	△ 502,430)	
	消耗品費		3,000,000		3,379,334		379,334	
	印刷製本費		1,000,000		910,375		△ 89,625	
	光熱水費		10,000,000		9,909,622		△ 90,378	
	旅費交通費		1,500,000		1,790,862		290,862	
	通信教育費		5,000,000		4,878,357		△ 121,643	
	研究費		13,000,000		13,153,902		153,902	
	通信費		4,000,000		3,882,768		△ 117,232	
	修繕費		2,200,000		2,136,750		△ 63,250	
賃借料		11,000,000		10,805,971		△ 194,029		
損害保険料		1,800,000		1,405,250		△ 394,750		
事業活動支出の部								

	委託手数料	11,200,000	11,255,570	55,570
	福利厚生費	6,000,000	5,959,158	△ 40,842
	公租公課	4,500,000	4,359,200	△ 140,800
	交際費	2,000,000	1,923,880	△ 76,120
	広報費	25,000,000	24,543,231	△ 456,769
	監査報酬費	1,210,000	1,210,000	0
	諸会費	1,200,000	1,246,600	46,600
	奨学費	43,000,000	43,117,305	117,305
	行事費	8,000,000	8,262,710	262,710
	授業料等減免費交付金返還金	170,300	170,300	0
	雑費	4,000,000	3,446,230	△ 553,770
	減価償却額	59,000,000	59,530,495	530,495
	徴収不能額等	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動支出計	( 448,206,909 )	( 447,280,288 )	( △ 926,621 )
	教育活動収支差額	118,369,500	122,558,860	4,189,360
教育活動外収支	事業活動収入の部			
	受取利息・配当金	( 80,000 )	( 69,227 )	( △ 10,773 )
	受取利息・配当金	80,000	69,227	△ 10,773
	その他の教育活動外収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	教育活動外収入計	( 80,000 )	( 69,227 )	( △ 10,773 )
	事業活動支出の部			
	借入金等利息	( 2,087,157 )	( 2,087,157 )	( 0 )
	借入金利息	2,087,157	2,087,157	0
その他の教育活動外支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
教育活動外支出計	( 2,087,157 )	( 2,087,157 )	( 0 )	
教育活動外収支差額	△ 2,007,157	△ 2,017,930	△ 10,773	
経常収支差額	116,362,343	120,540,930	4,178,587	
特別収支	事業活動収入の部			
	資産売却差額	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	その他の特別収入	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	施設設備補助金	0	0	
	特別収入計	( 0 )	( 0 )	( 0 )
	事業活動支出の部			
	資産処分差額	( 0 )	8	( 0 )
固定資産除却損	0	8		
その他の特別支出	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
特別支出計	( 0 )	8	( 0 )	
特別収支差額	0	△ 8	△ 8	
〔予備費〕	10,000,000	0	△ 10,000,000	
基本金組入前当年度収支差額	( 106,362,343 )	( 120,540,922 )	( 14,178,579 )	
基本金組入額合計	( △ 42,953,000 )	( △ 18,270,736 )	( 24,682,264 )	
当年度収支差額	( 63,409,343 )	( 102,270,186 )	( 38,860,843 )	
前年度繰越収支差額	( △ 252,833,945 )	( △ 252,833,945 )	( 0 )	
基本金取崩額	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
翌年度繰越収支差額	△ 189,424,602	△ 150,563,759	38,860,843	

(参考)

事業活動収入計	566,656,409	569,908,375	3,251,966
事業活動支出計	450,294,066	449,367,453	△ 926,621

## 貸借対照表

令和6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	2,081,653,361	2,125,681,464	△ 44,028,103
有形固定資産	2,057,981,024	2,112,266,733	△ 54,285,709
土 地	897,710,126	897,710,126	0
建 物	1,086,252,485	1,132,021,221	△ 45,768,736
構 築 物	3,947,929	5,785,385	△ 1,837,456
機 器 備 品	63,846,431	70,530,348	△ 6,683,917
図 書	6,224,053	6,219,653	4,400
特定資産	0	0	0
その他固定資産	23,672,337	13,414,731	10,257,606
ソフトウェア	284,170	782,498	△ 498,328
水道施設利用権	1,219,267	1,385,333	△ 166,066
電話加入権	324,900	324,900	0
保険積立金	21,844,000	10,922,000	10,922,000
流 動 資 産	891,702,147	702,863,261	188,838,886
現 金 預 金	883,896,196	692,243,732	191,652,464
未 収 入 金	5,244,248	7,341,764	△ 2,097,516
前 払 費 用	2,080,773	2,861,063	△ 780,290
貯 蔵 品	466,288	389,878	76,410
立 替 金	14,642	26,824	△ 12,182
資 産 の 部 合 計	2,973,355,508	2,828,544,725	144,810,783
負 債 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
固 定 負 債	338,741,000	384,209,000	△ 45,468,000
長 期 借 入 金	338,741,000	384,209,000	△ 45,468,000
流 動 負 債	194,670,838	124,932,977	69,737,861
前 受 金	139,767,980	68,623,080	71,144,900
預 り 金	6,548,258	627,173	5,921,085
未 払 金	2,886,600	3,502,724	△ 616,124
短 期 借 入 金	45,468,000	52,180,000	△ 6,712,000
負 債 の 部 合 計	533,411,838	509,141,977	24,269,861
純 資 産 の 部			
科 目	本年度末	前年度末	増 減
基 本 金	2,590,507,429	2,572,236,693	18,270,736
第1号基本金	2,566,507,429	2,548,236,693	18,270,736
第4号基本金	24,000,000	24,000,000	0
繰 越 収 支 差 額	△ 150,563,759	△ 252,833,945	102,270,186
翌年度繰越収支差額	△ 150,563,759	△ 252,833,945	102,270,186
純 資 産 の 部 合 計	2,439,943,670	2,319,402,748	120,540,922
負債及び純資産の部合計	2,973,355,508	2,828,544,725	144,810,783

# 令和5年度 財産目録

令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
土地	897,710,126		
建物	1,086,252,485		
構築物	3,947,929		
機器備品	63,846,431		
図書	6,224,053		
有形固定資産合計	2,057,981,024		
(2) 無形固定資産			
電話加入権	324,900		
ソフトウェア	284,170		
水道施設利用権	1,219,267		
保険積立金	21,844,000		
無形固定資産合計	23,672,337		
固定資産合計		2,081,653,361	
2. 流動資産			
現金預金	883,896,196		
未収入金	5,244,248		
前払費用	2,080,773		
貯蔵品	466,288		
立替金	14,642		
流動資産合計		891,702,147	
資産合計			2,973,355,508
II 負債の部			
1. 固定負債			
長期借入金	338,741,000		
固定負債合計		338,741,000	
2. 流動負債			
前受金	139,767,980		
預り金	6,548,258		
未払金	2,886,600		
短期借入金	45,468,000		
流動負債合計		194,670,838	
負債合計			533,411,838
正味財産			2,439,943,670