

令和6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6年 4月 1日から

令和7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  | ( 411,881,000 ) | ( 413,491,854 ) | ( 1,610,854 ) |
| 授業料収入       | 247,178,000     | 248,022,024     | 844,024       |
| 入学金収入       | 19,000,000      | 18,800,000      | △ 200,000     |
| 実験実習料収入     | 52,403,000      | 52,428,230      | 25,230        |
| 施設拡充費収入     | 93,300,000      | 94,241,600      | 941,600       |
|             |                 |                 |               |
| 手 数 料 収 入   | ( 5,404,000 )   | ( 5,420,000 )   | ( 16,000 )    |
| 入学検定料収入     | 5,400,000       | 5,420,000       | 20,000        |
| 証明手数料収入     | 4,000           | 0               | △ 4,000       |
|             |                 |                 |               |
| 寄 付 金 収 入   | ( 1,000,000 )   | ( 775,000 )     | ( △ 225,000 ) |
| 一般寄付金収入     | 1,000,000       | 775,000         | △ 225,000     |
|             |                 |                 |               |
| 補 助 金 収 入   | ( 41,000,000 )  | ( 40,977,300 )  | ( △ 22,700 )  |
| 県補助金収入      | 41,000,000      | 40,977,300      | △ 22,700      |
|             |                 |                 |               |
| 資 産 売 却 収 入 | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )         |
|             |                 |                 |               |
| 付随事業・収益事業収入 | ( 44,000,000 )  | ( 44,836,601 )  | ( 836,601 )   |
| 補助活動収入      | 44,000,000      | 44,836,601      | 836,601       |
|             |                 |                 |               |
| 受取利息・配当金収入  | ( 80,000 )      | ( 84,755 )      | ( 4,755 )     |
| 受取利息・配当金収入  | 80,000          | 84,755          | 4,755         |
|             |                 |                 |               |
| 雑 収 入       | ( 10,792,000 )  | ( 11,203,723 )  | ( 411,723 )   |
| 施設設備利用料収入   | 9,000,000       | 9,218,372       | 218,372       |
| 雑収入         | 1,000,000       | 1,193,351       | 193,351       |
| 退職金財団受入収入   | 792,000         | 792,000         | 0             |
|             |                 |                 |               |
| 借 入 金 等 収 入 | ( 0 )           | ( 0 )           | ( 0 )         |
|             |                 |                 |               |
| 前 受 金 収 入   | ( 263,115,000 ) | ( 265,019,500 ) | ( 1,904,500 ) |
| 授業料前受金収入    | 121,680,000     | 122,131,000     | 451,000       |
| 入学金前受金収入    | 22,500,000      | 22,600,000      | 100,000       |
| 実験実習料前受金収入  | 26,345,000      | 26,415,000      | 70,000        |
| 施設費前受金収入    | 48,700,000      | 49,230,000      | 530,000       |
| その他前受金収入    | 43,890,000      | 44,643,500      | 753,500       |
|             |                 |                 |               |
| その他の収入      | ( 5,858,890 )   | ( 6,065,614 )   | ( 206,724 )   |
| 前期末未収入金収入   | 5,244,248       | 5,244,248       | 0             |
| 預り金受入収入     | 600,000         | 806,724         | 206,724       |
| 立替金回収収入     | 14,642          | 14,642          | 0             |

|            |                     |                     |             |
|------------|---------------------|---------------------|-------------|
|            |                     |                     |             |
| 資金収入調整勘定   | ( △ 141, 907, 980 ) | ( △ 141, 907, 980 ) | ( 0 )       |
| 期末未収入金 (△) | △ 2, 140, 000       | △ 2, 140, 000       | 0           |
| 前期末前受金 (△) | △ 139, 767, 980     | △ 139, 767, 980     | 0           |
|            |                     |                     |             |
| 前年度繰越支払資金  | ( 883, 896, 196 )   | ( 883, 896, 196 )   | ( 0 )       |
|            |                     |                     |             |
| 収入の部合計     | 1, 525, 119, 106    | 1, 529, 862, 563    | 4, 743, 457 |

|             |                   |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 支出の部        |                   |                   |                   |
| 科 目         | 予算額               | 決算額               | 差異                |
| 人 件 費 支 出   | ( 206, 792, 000 ) | ( 206, 008, 422 ) | ( △ 783, 578 )    |
| 教員人件費支出     | 162, 000, 000     | 161, 535, 411     | △ 464, 589        |
| 職員人件費支出     | 31, 000, 000      | 30, 711, 011      | △ 288, 989        |
| 役員報酬支出      | 13, 000, 000      | 12, 970, 000      | △ 30, 000         |
| 退職金支出       | 792, 000          | 792, 000          | 0                 |
|             |                   |                   |                   |
| 経 費 支 出     | ( 152, 160, 000 ) | ( 147, 572, 631 ) | ( △ 4, 587, 369 ) |
| 消耗品費支出      | 2, 600, 000       | 2, 525, 762       | △ 74, 238         |
| 印刷製本費支出     | 1, 000, 000       | 771, 891          | △ 228, 109        |
| 光熱水費支出      | 12, 300, 000      | 12, 267, 987      | △ 32, 013         |
| 旅費交通費支出     | 2, 000, 000       | 1, 477, 505       | △ 522, 495        |
| 通信教育費支出     | 4, 500, 000       | 5, 281, 859       | 781, 859          |
| 研究費支出       | 8, 800, 000       | 8, 739, 233       | △ 60, 767         |
| 通信費支出       | 4, 000, 000       | 4, 646, 840       | 646, 840          |
| 修繕費支出       | 2, 400, 000       | 2, 352, 148       | △ 47, 852         |
| 賃借料支出       | 12, 100, 000      | 12, 022, 680      | △ 77, 320         |
| 損害保険料支出     | 1, 500, 000       | 1, 384, 540       | △ 115, 460        |
| 委託手数料支出     | 11, 500, 000      | 11, 055, 027      | △ 444, 973        |
| 福利厚生費支出     | 4, 800, 000       | 4, 713, 509       | △ 86, 491         |
| 公租公課支出      | 4, 500, 000       | 3, 821, 500       | △ 678, 500        |
| 交際費支出       | 2, 700, 000       | 2, 620, 020       | △ 79, 980         |
| 広報費支出       | 26, 000, 000      | 25, 371, 267      | △ 628, 733        |
| 監査報酬費支出     | 1, 210, 000       | 1, 210, 000       | 0                 |
| 諸会費支出       | 1, 250, 000       | 1, 233, 300       | △ 16, 700         |
| 奨学金支出       | 40, 000, 000      | 38, 635, 800      | △ 1, 364, 200     |
| 行事費支出       | 5, 000, 000       | 4, 319, 129       | △ 680, 871        |
| 雑費支出        | 4, 000, 000       | 3, 122, 634       | △ 877, 366        |
|             |                   |                   |                   |
| 借入金等利息支出    | ( 1, 814, 584 )   | ( 1, 814, 584 )   | ( 0 )             |
| 借入金利息支出     | 1, 814, 584       | 1, 814, 584       | 0                 |
|             |                   |                   |                   |
| 借入金等返済支出    | ( 45, 468, 000 )  | ( 45, 468, 000 )  | ( 0 )             |
| 借入金返済支出     | 45, 468, 000      | 45, 468, 000      | 0                 |
|             |                   |                   |                   |
| 施 設 関 係 支 出 | ( 25, 300, 000 )  | ( 25, 300, 000 )  | ( 0 )             |
| 建物支出        | 25, 300, 000      | 25, 300, 000      | 0                 |
|             |                   |                   |                   |

|             |                   |                   |                |
|-------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 設 備 関 係 支 出 | ( 300,000 )       | ( 130,900 )       | ( △ 169,100 )  |
| 機器備品支出      | 200,000           | 126,500           | △ 73,500       |
| 図書支出        | 100,000           | 4,400             | △ 95,600       |
|             |                   |                   |                |
| そ の 他 の 支 出 | ( 22,402,924 )    | ( 22,403,095 )    | ( 171 )        |
| 前期末未払金支出    | 2,886,600         | 2,886,600         | 0              |
| 預り金支払支出     | 6,548,258         | 6,548,258         | 0              |
| 前払費用支払支出    | 2,016,066         | 2,016,066         | 0              |
| 立替金支払支出     | 30,000            | 30,171            | 171            |
| 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    | ( △ 4,504,673 )   | ( △ 4,504,673 )   | ( 0 )          |
| 期末未払金 (△)   | △ 2,423,900       | △ 2,423,900       | 0              |
| 前期末前払費用 (△) | △ 2,080,773       | △ 2,080,773       | 0              |
|             |                   |                   |                |
| 翌年度繰越支払資金   | ( 1,065,386,271 ) | ( 1,085,669,604 ) | ( 20,283,333 ) |
|             |                   |                   |                |
| 支出の部合計      | 1,525,119,106     | 1,529,862,563     | 4,743,457      |

## 事業活動収支計算書

令和6年 4月 1日から

令和7年 3月31日まで

(単位：円)

|        |          | 科 目       | 予 算               | 決 算               | 差異                |
|--------|----------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 教育活動収支 | 事業活動収入の部 | 学生生徒等納付金  | ( 411, 881, 000 ) | ( 413, 491, 854 ) | ( 1, 610, 854 )   |
|        |          | 授業料       | 247, 178, 000     | 248, 022, 024     | 844, 024          |
|        |          | 入学金       | 19, 000, 000      | 18, 800, 000      | △ 200, 000        |
|        |          | 実験実習料     | 52, 403, 000      | 52, 428, 230      | 25, 230           |
|        |          | 施設拡充費     | 93, 300, 000      | 94, 241, 600      | 941, 600          |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 手数料       | ( 5, 404, 000 )   | ( 5, 420, 000 )   | ( 16, 000 )       |
|        |          | 入学検定料     | 5, 400, 000       | 5, 420, 000       | 20, 000           |
|        |          | 証明手数料     | 4, 000            | 0                 | △ 4, 000          |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 寄付金       | ( 1, 000, 000 )   | ( 775, 000 )      | ( △ 225, 000 )    |
|        |          | 一般寄付金     | 1, 000, 000       | 775, 000          | △ 225, 000        |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 経常費等補助金   | ( 41, 000, 000 )  | ( 40, 977, 300 )  | ( △ 22, 700 )     |
|        |          | 県補助金      | 41, 000, 000      | 40, 977, 300      | △ 22, 700         |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 付随事業収入    | ( 44, 000, 000 )  | ( 44, 836, 601 )  | ( 836, 601 )      |
|        |          | 補助活動収入    | 44, 000, 000      | 44, 836, 601      | 836, 601          |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 雑収入       | ( 10, 792, 000 )  | ( 11, 203, 723 )  | ( 411, 723 )      |
|        |          | 施設設備利用料   | 9, 000, 000       | 9, 218, 372       | 218, 372          |
|        |          | 雑収入       | 1, 000, 000       | 1, 193, 351       | 193, 351          |
|        |          | 退職金財団受入収入 | 792, 000          | 792, 000          | 0                 |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 教育活動収入計   | ( 514, 077, 000 ) | ( 516, 704, 478 ) | ( 2, 627, 478 )   |
|        | 事業活動支出の部 | 人件費       | ( 206, 792, 000 ) | ( 206, 008, 422 ) | ( △ 783, 578 )    |
|        |          | 教員人件費     | 162, 000, 000     | 161, 535, 411     | △ 464, 589        |
|        |          | 職員人件費     | 31, 000, 000      | 30, 711, 011      | △ 288, 989        |
|        |          | 役員報酬      | 13, 000, 000      | 12, 970, 000      | △ 30, 000         |
|        |          | 退職金       | 792, 000          | 792, 000          | 0                 |
|        |          |           |                   |                   |                   |
|        |          | 経費        | ( 212, 160, 000 ) | ( 206, 393, 480 ) | ( △ 5, 766, 520 ) |
|        |          | 消耗品費      | 2, 600, 000       | 2, 525, 762       | △ 74, 238         |
|        |          | 印刷製本費     | 1, 000, 000       | 771, 891          | △ 228, 109        |
|        |          | 光熱水費      | 12, 300, 000      | 12, 267, 987      | △ 32, 013         |
|        |          | 旅費交通費     | 2, 000, 000       | 1, 477, 505       | △ 522, 495        |
|        |          | 通信教育費     | 4, 500, 000       | 5, 281, 859       | 781, 859          |
|        |          | 研究費       | 8, 800, 000       | 8, 739, 233       | △ 60, 767         |
|        |          | 通信費       | 4, 000, 000       | 4, 632, 966       | 632, 966          |
|        |          | 修繕費       | 2, 400, 000       | 2, 352, 148       | △ 47, 852         |
|        |          | 賃借料       | 12, 100, 000      | 12, 022, 680      | △ 77, 320         |
|        |          | 損害保険料     | 1, 500, 000       | 1, 384, 540       | △ 115, 460        |

|               |          |                     |                     |                   |                   |
|---------------|----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|               |          | 委託手数料               | 11, 500, 000        | 11, 055, 027      | △ 444, 973        |
|               |          | 福利厚生費               | 4, 800, 000         | 4, 713, 509       | △ 86, 491         |
|               |          | 公租公課                | 4, 500, 000         | 3, 821, 500       | △ 678, 500        |
|               |          | 交際費                 | 2, 700, 000         | 2, 620, 020       | △ 79, 980         |
|               |          | 広報費                 | 26, 000, 000        | 25, 676, 555      | △ 323, 445        |
|               |          | 監査報酬費               | 1, 210, 000         | 1, 210, 000       | 0                 |
|               |          | 諸会費                 | 1, 250, 000         | 1, 233, 300       | △ 16, 700         |
|               |          | 奨学費                 | 40, 000, 000        | 38, 635, 800      | △ 1, 364, 200     |
|               |          | 行事費                 | 5, 000, 000         | 4, 319, 129       | △ 680, 871        |
|               |          | 雑費                  | 4, 000, 000         | 3, 122, 634       | △ 877, 366        |
|               |          | 減価償却額               | 60, 000, 000        | 58, 529, 435      | △ 1, 470, 565     |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | 徴収不能額等              | ( 0 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | 教育活動支出計             | ( 418, 952, 000 )   | ( 412, 401, 902 ) | ( △ 6, 550, 098 ) |
| 教育活動収支差額      |          | 95, 125, 000        | 104, 302, 576       | 9, 177, 576       |                   |
| 教育活動外収支       | 事業活動収入の部 | 受取利息・配当金            | ( 80, 000 )         | ( 84, 755 )       | ( 4, 755 )        |
|               |          | 受取利息・配当金            | 80, 000             | 84, 755           | 4, 755            |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | その他の教育活動外収入         | ( 0 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | 教育活動外収入計            | ( 80, 000 )         | ( 84, 755 )       | ( 4, 755 )        |
|               | 事業活動支出の部 | 借入金等利息              | ( 1, 814, 584 )     | ( 1, 814, 584 )   | ( 0 )             |
|               |          | 借入金利息               | 1, 814, 584         | 1, 814, 584       | 0                 |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | その他の教育活動外支出         | ( 0 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | 教育活動外支出計            | ( 1, 814, 584 )     | ( 1, 814, 584 )   | ( 0 )             |
| 教育活動外収支差額     |          | △ 1, 734, 584       | △ 1, 729, 829       | 4, 755            |                   |
| 経常収支差額        |          | 93, 390, 416        | 102, 572, 747       | 9, 182, 331       |                   |
| 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 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
|               |          | 固定資産除却損             | 0                   |                   |                   |
|               |          | その他の特別支出            | ( 0 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
|               |          |                     |                     |                   |                   |
|               |          | 特別支出計               | ( 0 )               | ( 0 )             | ( 0 )             |
| 特別収支差額        |          | 0                   | 0                   | 0                 |                   |
| 〔予備費〕         |          | 10, 000, 000        | 0                   | △ 10, 000, 000    |                   |
| 基本金組入前当年度収支差額 |          | ( 83, 390, 416 )    | ( 102, 572, 747 )   | ( 19, 182, 331 )  |                   |
| 基本金組入額合計      |          | ( △ 165, 918, 000 ) | ( △ 68, 942, 900 )  | ( 96, 975, 100 )  |                   |
| 当年度収支差額       |          | ( △ 82, 527, 584 )  | ( 33, 629, 847 )    | ( 116, 157, 431 ) |                   |
| 前年度繰越収支差額     |          | ( △ 150, 563, 759 ) | ( △ 150, 563, 759 ) | ( 0 )             |                   |
| 基本金取崩額        |          | ( 0 )               | ( 0 )               | ( 0 )             |                   |
| 翌年度繰越収支差額     |          | △ 233, 091, 343     | △ 116, 933, 912     | 116, 157, 431     |                   |

## 貸 借 対 照 表

令和7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       | 2,059,476,826 | 2,081,653,361 | △ 22,176,535 |
| 有形固定資産        | 2,025,116,755 | 2,057,981,024 | △ 32,864,269 |
| 土 地           | 897,710,126   | 897,710,126   | 0            |
| 建 物           | 1,065,943,997 | 1,086,252,485 | △ 20,308,488 |
| 構 築 物         | 2,151,145     | 3,947,929     | △ 1,796,784  |
| 機器 備品         | 53,083,034    | 63,846,431    | △ 10,763,397 |
| 図 書           | 6,228,453     | 6,224,053     | 4,400        |
|               |               |               |              |
| 特定資産          | 0             | 0             | 0            |
|               |               |               |              |
| その他固定資産       | 34,360,071    | 23,672,337    | 10,687,734   |
| ソフトウェア        | 215,970       | 284,170       | △ 68,200     |
| 水道施設利用権       | 1,053,201     | 1,219,267     | △ 166,066    |
| 電話加入権         | 324,900       | 324,900       | 0            |
| 保険積立金         | 32,766,000    | 21,844,000    | 10,922,000   |
|               |               |               |              |
| 流 動 資 産       | 1,090,030,715 | 891,702,147   | 198,328,568  |
| 現 金 預 金       | 1,085,669,604 | 883,896,196   | 201,773,408  |
| 未 収 入 金       | 2,140,000     | 5,244,248     | △ 3,104,248  |
| 前 払 費 用       | 2,016,066     | 2,080,773     | △ 64,707     |
| 貯 蔵 品         | 174,874       | 466,288       | △ 291,414    |
| 立 替 金         | 30,171        | 14,642        | 15,529       |
|               |               |               |              |
| 資 産 の 部 合 計   | 3,149,507,541 | 2,973,355,508 | 176,152,033  |
| 負 債 の 部       |               |               |              |
| 科 目           | 本年度末          | 前年度末          | 増 減          |
| 固 定 負 債       | 296,569,000   | 338,741,000   | △ 42,172,000 |
| 長 期 借 入 金     | 296,569,000   | 338,741,000   | △ 42,172,000 |
|               |               |               |              |
| 流 動 負 債       | 310,422,124   | 194,670,838   | 115,751,286  |
| 前 受 金         | 265,019,500   | 139,767,980   | 125,251,520  |
| 預 り 金         | 806,724       | 6,548,258     | △ 5,741,534  |
| 未 払 金         | 2,423,900     | 2,886,600     | △ 462,700    |
| 短 期 借 入 金     | 42,172,000    | 45,468,000    | △ 3,296,000  |
|               |               |               |              |
| 負 債 の 部 合 計   | 606,991,124   | 533,411,838   | 73,579,286   |
| 純 資 産 の 部     |               |               |              |
| 科 目           | 本年度末          | 前年度末          | 増 減          |
| 基 本 金         | 2,659,450,329 | 2,590,507,429 | 68,942,900   |
| 第1号基本金        | 2,629,450,329 | 2,566,507,429 | 62,942,900   |
| 第4号基本金        | 30,000,000    | 24,000,000    | 6,000,000    |
|               |               |               |              |
| 繰 越 収 支 差 額   | △ 116,933,912 | △ 150,563,759 | 33,629,847   |
| 翌年度繰越収支差額     | △ 116,933,912 | △ 150,563,759 | 33,629,847   |
|               |               |               |              |
| 純 資 産 の 部 合 計 | 2,542,516,417 | 2,439,943,670 | 102,572,747  |
| 負債及び純資産の部合計   | 3,149,507,541 | 2,973,355,508 | 176,152,033  |

# 令和6年度 財産目録

令和7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        | 1,065,943,997 |               |               |
| 構 築 物      | 2,151,145     |               |               |
| 機器 備品      | 53,083,034    |               |               |
| 図 書        | 6,224,053     |               |               |
| 有形固定資産合計   | 2,025,112,355 |               |               |
| (2) 無形固定資産 |               |               |               |
| 電話加入権      | 324,900       |               |               |
| ソフトウェア     | 215,970       |               |               |
| 水道施設利用権    | 1,053,201     |               |               |
| 保険積立金      | 32,766,000    |               |               |
| 無形固定資産合計   | 34,360,071    |               |               |
| 固定資産合計     |               | 2,059,472,426 |               |
| 2. 流動資産    |               |               |               |
| 現 金 預 金    | 1,085,669,604 |               |               |
| 未 収 入 金    | 2,140,000     |               |               |
| 前 払 費 用    | 2,016,066     |               |               |
| 貯 蔵 品      | 174,874       |               |               |
| 立 替 金      | 30,171        |               |               |
| 流動資産合計     |               | 1,090,030,715 |               |
| 資産合計       |               |               | 3,149,503,141 |
| II 負債の部    |               |               |               |
| 1. 固定負債    |               |               |               |
| 長期借入金      | 296,569,000   |               |               |
| 固定負債合計     |               | 296,569,000   |               |
| 2. 流動負債    |               |               |               |
| 前 受 金      | 265,019,500   |               |               |
| 預 り 金      | 806,724       |               |               |
| 未 払 金      | 2,423,900     |               |               |
| 短期借入金      | 42,172,000    |               |               |
| 流動負債合計     |               | 310,422,124   |               |
| 負債合計       |               |               | 606,991,124   |
| 正味財産       |               |               | 2,542,512,017 |