

令和6年度

令和 6 年 4 月 1 日から  
令和 7 年 3 月 3 1 日まで

## 計算書類

岡山市北区大元2丁目6番5号

(学)岡山理容美容学園

第一号様式（第12条関係）

## 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             | 決 算             | 差 異              |
| 学生生徒等納付金収入     | [ 223,275,000 ] | [ 217,484,220 ] | [ 5,790,780 ]    |
| 授業料収入          | 91,020,000      | 88,320,000      | 2,700,000        |
| 入学金収入          | 27,000,000      | 26,566,000      | 434,000          |
| 施設設備資金収入       | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                |
| 実験実習料収入        | 71,760,000      | 68,540,000      | 3,220,000        |
| 通信課授業料収入       | 11,200,000      | 11,456,220      | △ 256,220        |
| 通信課入学金収入       | 6,250,000       | 6,250,000       | 0                |
| 通信課施設設備資金収入    | 1,300,000       | 1,525,000       | △ 225,000        |
| 通信課実験実習料収入     | 7,000,000       | 7,122,000       | △ 122,000        |
| 諸経費収入          | 6,745,000       | 6,705,000       | 40,000           |
| 手数料収入          | [ 7,340,000 ]   | [ 6,955,070 ]   | [ 384,930 ]      |
| 入学検定料収入        | 3,000,000       | 3,195,000       | △ 195,000        |
| 証明手数料収入        | 140,000         | 162,870         | △ 22,870         |
| 試験料収入          | 4,200,000       | 3,597,200       | 602,800          |
| 寄付金収入          | [ 730,000 ]     | [ 592,000 ]     | [ 138,000 ]      |
| 特別寄付金収入        | 100,000         | 0               | 100,000          |
| 一般寄付金収入        | 630,000         | 592,000         | 38,000           |
| 補助金収入          | [ 19,584,000 ]  | [ 19,530,173 ]  | [ 53,827 ]       |
| 地方公共団体補助金収入    | 19,584,000      | 19,530,173      | 53,827           |
| 資産売却収入         | [ 0 ]           | [ 88,360,428 ]  | [ △ 88,360,428 ] |
| 有価証券売却収入       | 0               | 88,360,428      | △ 88,360,428     |
| 付随事業・収益事業収入    | [ 51,000,000 ]  | [ 62,664,620 ]  | [ △ 11,664,620 ] |
| 補助活動収入         | 51,000,000      | 62,664,620      | △ 11,664,620     |
| 受取利息・配当金収入     | [ 2,800,000 ]   | [ 2,815,659 ]   | [ △ 15,659 ]     |
| その他の受取利息・配当金収入 | 2,800,000       | 2,815,659       | △ 15,659         |
| 雑収入            | [ 2,360,000 ]   | [ 3,156,825 ]   | [ △ 796,825 ]    |
| 施設設備利用料収入      | 460,000         | 561,230         | △ 101,230        |
| 雑収入            | 500,000         | 1,195,595       | △ 695,595        |
| 退職金財団資金収入      | 1,400,000       | 1,400,000       | 0                |
| 借入金等収入         | [ 0 ]           | [ 0 ]           | [ 0 ]            |
| 前受金収入          | [ 83,000,000 ]  | [ 95,111,500 ]  | [ △ 12,111,500 ] |
| 前受金収入          | 83,000,000      | 95,111,500      | △ 12,111,500     |
| その他の収入         | [ 31,161,000 ]  | [ 29,748,621 ]  | [ 1,412,379 ]    |

| 科 目               | 予 算              | 決 算              | 差 異           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 前期末未収入金収入         | 599,000          | 599,000          | 0             |
| 預り金受入収入           | 20,000,000       | 18,592,621       | 1,407,379     |
| 仮受金受入収入           | 10,552,000       | 10,557,000       | △ 5,000       |
| 仮払金回収収入           | 10,000           | 0                | 10,000        |
| 資 金 収 入 調 整 勘 定   | [ △ 88,637,000 ] | [ △ 88,637,000 ] | [ 0 ]         |
| 前期末前受金            | △ 88,637,000     | △ 88,637,000     | 0             |
| 前 年 度 繰 越 支 払 資 金 | 252,863,330      | 252,863,330      |               |
| 収 入 の 部 合 計       | 585,476,330      | 690,645,446      | △ 105,169,116 |
| 支 出 の 部           |                  |                  |               |
| 科 目               | 予 算              | 決 算              | 差 異           |
| 人 件 費 支 出         | [ 131,694,000 ]  | [ 121,811,203 ]  | [ 9,882,797 ] |
| 教員人件費支出           | 108,000,000      | 98,435,255       | 9,564,745     |
| 職員人件費支出           | 16,000,000       | 15,790,369       | 209,631       |
| 役員報酬支出            | 5,800,000        | 5,691,579        | 108,421       |
| 退職金支出             | 1,894,000        | 1,894,000        | 0             |
| 経 費 支 出           | [ 117,731,000 ]  | [ 115,936,237 ]  | [ 1,794,763 ] |
| 消耗品費支出            | 2,400,000        | 1,450,634        | 949,366       |
| 実験実習費支出           | 3,100,000        | 1,503,573        | 1,596,427     |
| 行事費支出             | 2,000,000        | 1,319,180        | 680,820       |
| 光熱水費支出            | 8,400,000        | 6,880,117        | 1,519,883     |
| 旅費交通費支出           | 3,800,000        | 2,898,728        | 901,272       |
| 通信費支出             | 1,600,000        | 1,177,656        | 422,344       |
| 研究費支出             | 1,200,000        | 1,006,714        | 193,286       |
| 修繕費支出             | 7,631,000        | 6,267,745        | 1,363,255     |
| 損害保険料支出           | 500,000          | 360,044          | 139,956       |
| 賃借料支出             | 2,000,000        | 1,345,136        | 654,864       |
| 報償費支出             | 2,800,000        | 2,457,000        | 343,000       |
| 諸会費支出             | 1,000,000        | 861,700          | 138,300       |
| 印刷製本費支出           | 1,900,000        | 1,679,803        | 220,197       |
| 通信課負担金支出          | 6,200,000        | 5,853,694        | 346,306       |
| 委託手数料支出           | 3,400,000        | 3,452,977        | △ 52,977      |
| 検定試験料支出           | 4,200,000        | 3,245,000        | 955,000       |
| 教材費支出             | 6,200,000        | 6,595,641        | △ 395,641     |
| 雑費支出              | 200,000          | 25,300           | 174,700       |
| 福利費支出             | 1,500,000        | 1,106,529        | 393,471       |
| 公租公課支出            | 4,000,000        | 1,635,200        | 2,364,800     |
| 広報費支出             | 4,500,000        | 4,103,983        | 396,017       |
| 渉外費支出             | 800,000          | 395,360          | 404,640       |
| 会議費支出             | 2,700,000        | 2,243,132        | 456,868       |

| 科 目            | 予 算                | 決 算              | 差 異              |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|
| 住宅補助費支出        | 1,700,000          | 1,115,000        | 585,000          |
| 補助活動支出         | 44,000,000         | 56,956,391       | △ 12,956,391     |
| (用品代支出)        | ( 44,000,000 )     | ( 56,956,391 )   | ( △ 12,956,391 ) |
| 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         | [ 2,915,000 ]      | [ 2,915,000 ]    | [ 0 ]            |
| 建物支出           | 2,915,000          | 2,915,000        | 0                |
| 設備関係支出         | [ 3,100,000 ]      | [ 3,479,608 ]    | [ △ 379,608 ]    |
| 機器備品支出         | 3,000,000          | 3,479,608        | △ 479,608        |
| 図書支出           | 100,000            | 0                | 100,000          |
| 資産運用支出         | [ 30,000,000 ]     | [ 35,000,000 ]   | [ △ 5,000,000 ]  |
| 有価証券購入支出       | 0                  | 5,000,000        | △ 5,000,000      |
| 減価償却引当特定資産繰入支出 | 30,000,000         | 30,000,000       | 0                |
| その他の支出         | [ 47,893,262 ]     | [ 45,860,487 ]   | [ 2,032,775 ]    |
| 前期末未払金支払支出     | 16,331,262         | 16,331,262       | 0                |
| 預り金支払支出        | 20,000,000         | 18,592,125       | 1,407,875        |
| 仮受金支払支出        | 10,552,000         | 10,557,000       | △ 5,000          |
| 前払金支払支出        | 1,000,000          | 380,100          | 619,900          |
| 仮払金支払支出        | 10,000             | 0                | 10,000           |
| [ 予 備 費 ]      | ( 0 )<br>3,000,000 |                  | 3,000,000        |
| 資金支出調整勘定       | [ △ 9,585,845 ]    | [ △ 19,751,045 ] | [ 10,165,200 ]   |
| 期末未払金          | △ 9,000,000        | △ 19,165,200     | 10,165,200       |
| 前期末前払金         | △ 585,845          | △ 585,845        | 0                |
| 翌年度繰越支払資金      | 258,728,913        | 385,393,956      | △ 126,665,043    |
| 支出の部合計         | 585,476,330        | 690,645,446      | △ 105,169,116    |

## 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              |
|---------|---------|------------|-----------------|-----------------|------------------|
|         |         |            |                 |                 |                  |
| 教育活動収入支 | 事業活動収入支 | 学生生徒等納付金   | [ 223,275,000 ] | [ 217,484,220 ] | [ 5,790,780 ]    |
|         |         | 授 業 料      | 91,020,000      | 88,320,000      | 2,700,000        |
|         |         | 入 学 金      | 27,000,000      | 26,566,000      | 434,000          |
|         |         | 施設設備資金     | 1,000,000       | 1,000,000       | 0                |
|         |         | 実験実習料      | 71,760,000      | 68,540,000      | 3,220,000        |
|         |         | 通信課授業料     | 11,200,000      | 11,456,220      | △ 256,220        |
|         |         | 通信課入学金     | 6,250,000       | 6,250,000       | 0                |
|         |         | 通信課施設設備資金  | 1,300,000       | 1,525,000       | △ 225,000        |
|         |         | 通信課実験実習料   | 7,000,000       | 7,122,000       | △ 122,000        |
|         |         | 諸 経 費      | 6,745,000       | 6,705,000       | 40,000           |
|         |         | 手 数 料      | [ 7,340,000 ]   | [ 6,955,070 ]   | [ 384,930 ]      |
|         |         | 入学検定料      | 3,000,000       | 3,195,000       | △ 195,000        |
|         |         | 証明手数料      | 140,000         | 162,870         | △ 22,870         |
|         |         | 試 験 料      | 4,200,000       | 3,597,200       | 602,800          |
|         |         | 寄 付 金      | [ 730,000 ]     | [ 592,000 ]     | [ 138,000 ]      |
|         |         | 特別寄付金      | 100,000         | 0               | 100,000          |
|         |         | 一般寄付金      | 630,000         | 592,000         | 38,000           |
|         |         | 経常費等補助金    | [ 19,584,000 ]  | [ 19,530,173 ]  | [ 53,827 ]       |
|         |         | 地方公共団体補助金  | 19,584,000      | 19,530,173      | 53,827           |
|         |         | 付随事業収入     | [ 51,000,000 ]  | [ 62,664,620 ]  | [ △ 11,664,620 ] |
|         |         | 補助活動収入     | 51,000,000      | 62,664,620      | △ 11,664,620     |
|         |         | 雑 収 入      | [ 2,360,000 ]   | [ 3,156,825 ]   | [ △ 796,825 ]    |
|         |         | 施設設備利用料    | 460,000         | 561,230         | △ 101,230        |
|         |         | 雑 収 入      | 500,000         | 1,195,595       | △ 695,595        |
|         |         | 退職金財団資金収入  | 1,400,000       | 1,400,000       | 0                |
|         |         | 教育活動収入計    | [ 304,289,000 ] | [ 310,382,908 ] | [ △ 6,093,908 ]  |
| 事業活動支出  | 事業活動支出  | 科 目        | 予 算             | 決 算             | 差 異              |
|         |         | 人件費        | [ 131,694,000 ] | [ 122,051,203 ] | [ 9,642,797 ]    |
|         |         | 教員人件費      | 108,000,000     | 98,435,255      | 9,564,745        |
|         |         | 職員人件費      | 16,000,000      | 15,790,369      | 209,631          |
|         |         | 役員報酬       | 5,800,000       | 5,691,579       | 108,421          |
|         |         | 退職給与引当金繰入額 | 0               | 240,000         | △ 240,000        |
|         |         | 退 職 金      | 1,894,000       | 1,894,000       | 0                |
| 事業活動支出  | 事業活動支出  | 経費         | [ 143,731,000 ] | [ 141,829,669 ] | [ 1,901,331 ]    |

|           |                 |                 |                |                |                  |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| 教育活動支出の部  | 事業活動支出の部        | 科 目             | 予 算            | 決 算            | 差 異              |
|           |                 | 消耗品費            | 2,400,000      | 1,450,634      | 949,366          |
|           |                 | 実験実習費           | 3,100,000      | 1,503,573      | 1,596,427        |
|           |                 | 行 事 費           | 2,000,000      | 1,319,180      | 680,820          |
|           |                 | 光熱水費            | 8,400,000      | 6,880,117      | 1,519,883        |
|           |                 | 旅費交通費           | 3,800,000      | 2,898,728      | 901,272          |
|           |                 | 通 信 費           | 1,600,000      | 1,177,656      | 422,344          |
|           |                 | 研 究 費           | 1,200,000      | 1,006,714      | 193,286          |
|           |                 | 修 繕 費           | 7,631,000      | 6,267,745      | 1,363,255        |
|           |                 | 損害保険料           | 500,000        | 360,044        | 139,956          |
|           |                 | 賃 借 料           | 2,000,000      | 1,345,136      | 654,864          |
|           |                 | 報 償 費           | 2,800,000      | 2,457,000      | 343,000          |
|           |                 | 諸 会 費           | 1,000,000      | 861,700        | 138,300          |
|           |                 | 印刷製本費           | 1,900,000      | 1,679,803      | 220,197          |
|           |                 | 通信課負担金          | 6,200,000      | 5,853,694      | 346,306          |
|           |                 | 委託手数料           | 3,400,000      | 3,452,977      | △ 52,977         |
|           |                 | 検定試験料           | 4,200,000      | 3,245,000      | 955,000          |
|           |                 | 教材費             | 6,200,000      | 6,595,641      | △ 395,641        |
|           |                 | 雑 費             | 200,000        | 25,300         | 174,700          |
|           |                 | 減価償却額           | 26,000,000     | 25,893,432     | 106,568          |
|           |                 | 福 利 費           | 1,500,000      | 1,106,529      | 393,471          |
|           |                 | 公租公課            | 4,000,000      | 1,635,200      | 2,364,800        |
|           |                 | 広 報 費           | 4,500,000      | 4,103,983      | 396,017          |
|           |                 | 渉 外 費           | 800,000        | 395,360        | 404,640          |
|           |                 | 会 議 費           | 2,700,000      | 2,243,132      | 456,868          |
|           |                 | 住 宅 補 助 費       | 1,700,000      | 1,115,000      | 585,000          |
|           |                 | 補助活動支出          | 44,000,000     | 56,956,391     | △ 12,956,391     |
|           |                 | 〈用品代支出〉         | ( 44,000,000 ) | ( 56,956,391 ) | ( △ 12,956,391 ) |
|           |                 | 徴収不能額等          | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]            |
| 教育活動支出計   | [ 275,425,000 ] | [ 263,880,872 ] | [ 11,544,128 ] |                |                  |
| 教育活動収支差額  |                 |                 | [ 28,864,000 ] | [ 46,502,036 ] | [ △ 17,638,036 ] |
| 教育活動外収入の部 | 事業活動外収入の部       | 科 目             | 予 算            | 決 算            | 差 異              |
|           |                 | 受取利息・配当金        | [ 2,800,000 ]  | [ 2,815,659 ]  | [ △ 15,659 ]     |
|           |                 | その他の受取利息・配当金    | 2,800,000      | 2,815,659      | △ 15,659         |
|           |                 | その他の教育活動外収入     | [ 0 ]          | [ 0 ]          | [ 0 ]            |
|           |                 | 教育活動外収入計        | [ 2,800,000 ]  | [ 2,815,659 ]  | [ △ 15,659 ]     |

|               |      |             |                    |                   |                  |
|---------------|------|-------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 教育活動支出の部      | 事業活動 | 科目          | 予算                 | 決算                | 差異               |
|               |      | 借入金等利息      | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|               |      | その他の教育活動外支出 | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|               |      |             |                    |                   |                  |
|               |      | 教育活動外支出計    | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
| 教育活動外収支差額     |      |             | [ 2,800,000 ]      | [ 2,815,659 ]     | [ △ 15,659 ]     |
| 経常収支差額        |      |             | [ 31,664,000 ]     | [ 49,317,695 ]    | [ △ 17,653,695 ] |
| 特別収入の部        | 事業活動 | 科目          | 予算                 | 決算                | 差異               |
|               |      | 資産売却差額      | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|               |      | その他の特別収入    | [ 1,000,000 ]      | [ 248,490 ]       | [ 751,510 ]      |
|               |      | 現物寄付        | 1,000,000          | 248,490           | 751,510          |
|               |      |             |                    |                   |                  |
|               |      | 特別収入計       | [ 1,000,000 ]      | [ 248,490 ]       | [ 751,510 ]      |
|               | 事業活動 | 科目          | 予算                 | 決算                | 差異               |
|               |      | 資産処分差額      | [ 0 ]              | [ 11,639,722 ]    | [ △ 11,639,722 ] |
|               |      | 有価証券処分差額    | 0                  | 11,639,572        | △ 11,639,572     |
|               |      | 機器備品処分差額    | 0                  | 150               | △ 150            |
| 特別支出の部        |      | その他の特別支出    | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
|               |      |             |                    |                   |                  |
|               |      | 特別支出計       | [ 0 ]              | [ 11,639,722 ]    | [ △ 11,639,722 ] |
|               |      | 特別収支差額      | [ 1,000,000 ]      | [ △ 11,391,232 ]  | [ 12,391,232 ]   |
| [予備費]         |      |             | ( 0 )<br>3,000,000 |                   | 3,000,000        |
| 基本金組入前当年度収支差額 |      |             | [ 29,664,000 ]     | [ 37,926,463 ]    | [ △ 8,262,463 ]  |
| 基本金組入額合計      |      |             | [ △ 3,100,000 ]    | [ △ 4,541,144 ]   | [ 1,441,144 ]    |
| 当年度収支差額       |      |             | [ 26,564,000 ]     | [ 33,385,319 ]    | [ △ 6,821,319 ]  |
| 前年度繰越収支差額     |      |             | [ 1,196,244,925 ]  | [ 1,196,244,925 ] | [ 0 ]            |
| 基本金取崩額        |      |             | [ 0 ]              | [ 0 ]             | [ 0 ]            |
| 翌年度繰越収支差額     |      |             | [ 1,222,808,925 ]  | [ 1,229,630,244 ] | [ △ 6,821,319 ]  |
| (参考)          |      |             |                    |                   |                  |
| 事業活動収入計       |      |             | [ 308,089,000 ]    | [ 313,447,057 ]   | [ △ 5,358,057 ]  |
| 事業活動支出計       |      |             | [ 278,425,000 ]    | [ 275,520,594 ]   | [ 2,904,406 ]    |

## 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     | [ 2,452,723,909 ] | [ 2,536,974,393 ] | [ △ | 84,250,484 ]  |
| 有形固定資産      | [ 700,638,905 ]   | [ 719,889,389 ]   | [ △ | 19,250,484 ]  |
| 土 地         | 316,613,354       | 316,613,354       |     | 0             |
| 建物          | 365,067,661       | 384,023,962       | △   | 18,956,301    |
| 構築物         | 534,221           | 1,069,567         | △   | 535,346       |
| 機器備品        | 16,191,229        | 15,950,066        |     | 241,163       |
| 図書          | 2,232,440         | 2,232,440         |     | 0             |
| 特定資産        | [ 893,142,063 ]   | [ 863,142,063 ]   | [   | 30,000,000 ]  |
| 施設設備引当特定資産  | 24,306,027        | 24,306,027        |     | 0             |
| 減価償却引当特定資産  | 847,262,027       | 817,262,027       |     | 30,000,000    |
| 退職給与引当特定資産  | 21,574,009        | 21,574,009        |     | 0             |
| その他の固定資産    | [ 858,942,941 ]   | [ 953,942,941 ]   | [ △ | 95,000,000 ]  |
| 電話加入権       | 112,424           | 112,424           |     | 0             |
| 有価証券        | 858,830,517       | 953,830,517       | △   | 95,000,000    |
| 流 動 資 産     | [ 386,494,289 ]   | [ 254,768,408 ]   | [   | 131,725,881 ] |
| 現金預金        | 385,393,956       | 252,863,330       |     | 132,530,626   |
| 未収入金        | 0                 | 599,000           | △   | 599,000       |
| 前払金         | 1,100,333         | 1,306,078         | △   | 205,745       |
| 資 産 の 部 合 計 | 2,839,218,198     | 2,791,742,801     |     | 47,475,397    |
| 負 債 の 部     |                   |                   |     |               |
| 科 目         | 本 年 度 末           | 前 年 度 末           | 増   | 減             |
| 固 定 負 債     | [ 2,160,000 ]     | [ 1,920,000 ]     | [   | 240,000 ]     |
| 退職給与引当金     | 2,160,000         | 1,920,000         |     | 240,000       |
| 流 動 負 債     | [ 114,917,700 ]   | [ 105,608,766 ]   | [   | 9,308,934 ]   |
| 未払金         | 19,165,200        | 16,331,262        |     | 2,833,938     |
| 前受金         | 95,111,500        | 88,637,000        |     | 6,474,500     |
| 預 り 金       | 0                 | △ 496             |     | 496           |
| 仮 受 金       | 641,000           | 641,000           |     | 0             |
| 負 債 の 部 合 計 | 117,077,700       | 107,528,766       |     | 9,548,934     |
| 純 資 産 の 部   |                   |                   |     |               |
| 科 目         | 本 年 度 末           | 前 年 度 末           | 増   | 減             |
| 基 本 金       | [ 1,492,510,254 ] | [ 1,487,969,110 ] | [   | 4,541,144 ]   |
| 第1号基本金      | 1,492,510,254     | 1,487,969,110     |     | 4,541,144     |
| 繰越収支差額      | [ 1,229,630,244 ] | [ 1,196,244,925 ] | [   | 33,385,319 ]  |



| 科 目         | 本 年 度 末       | 前 年 度 末       | 増 減        |
|-------------|---------------|---------------|------------|
| 翌年度繰越収支差額   | 1,229,630,244 | 1,196,244,925 | 33,385,319 |
| 純資産の部合計     | 2,722,140,498 | 2,684,214,035 | 37,926,463 |
| 負債及び純資産の部合計 | 2,839,218,198 | 2,791,742,801 | 47,475,397 |