

2023年度

決 算 書

2023年 4月 1日から
2024年 3月31日まで

1. 資金収支計算書
2. 資金収支内訳表
3. 人件費支出内訳表
4. 活動区分資金収支計算書
5. 事業活動収支計算書
6. 事業活動収支内訳表
7. 貸借対照表
8. 固定資産明細表
9. 借入金明細表
10. 基本金明細表

学校法人 山田学園

資金収支計算書

2023年 4月 1日から

2024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	942,500,000	940,369,870		2,130,130
授 業 料 収 入	398,000,000	397,954,200		45,800
入 学 金 収 入	74,200,000	73,370,000		830,000
実 験 実 習 料 収 入	164,150,000	163,680,870		469,130
施 設 設 備 資 金 収 入	192,600,000	192,265,000		335,000
その他の納付金 収 入	113,550,000	113,099,800		450,200
手数料収入	17,250,000	17,427,107	△	177,107
入 学 検 定 料 収 入	10,300,000	10,584,511	△	284,511
試 験 料 収 入	450,000	425,000		25,000
証 明 手 数 料 収 入	350,000	351,206	△	1,206
技 術 検 定 料 収 入	5,950,000	5,866,390		83,610
休 学 在 籍 料 収 入	200,000	200,000		0
寄付金収入	20,760,000	20,744,160		15,840
一 般 寄 付 金 収 入	20,760,000	20,744,160		15,840
補助金収入	84,210,000	84,415,500	△	205,500
国 庫 補 助 金 収 入	80,000,000	79,303,500		696,500
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入	4,210,000	5,112,000	△	902,000
資産売却収入	0	0		0
付随事業・収益事業収入	5,000,000	3,357,165		1,642,835
補 助 活 動 収 入	5,000,000	3,357,165		1,642,835
受取利息・配当金収入	40,000	3,226		36,774
その他の受取利息・配当金収入	40,000	3,226		36,774
雑収入	6,122,000	13,649,491	△	7,527,491
施 設 設 備 利 用 料 収 入	50,000	60,000	△	10,000
雑 収 入	1,020,000	898,587		121,413
私大退職金財団交付金収入	2,322,000	9,989,700	△	7,667,700
保 険 金 収 入	2,000,000	1,971,358		28,642
過 年 度 修 正 収 入	730,000	729,846		154
借入金等収入	316,300,000	310,000,000		6,300,000
長 期 借 入 金 収 入	100,000,000	100,000,000		0
短 期 借 入 金 収 入	216,300,000	210,000,000		6,300,000
前受金収入	345,450,000	458,621,390	△	113,171,390
授 業 料 前 受 金 収 入	118,150,000	169,970,450	△	51,820,450
入 学 金 前 受 金 収 入	73,800,000	76,940,000	△	3,140,000
実 験 実 習 料 前 受 金 収 入	54,600,000	72,291,380	△	17,691,380
施 設 設 備 資 金 前 受 金 収 入	62,150,000	86,879,560	△	24,729,560
その他の納付金前受金収入	36,750,000	52,540,000	△	15,790,000
その他の収入	177,256,496	17,553,996		159,702,500
前 期 未 収 入 金 収 入	16,706,496	16,706,496		0
預 り 金 受 入 収 入	150,000,000	0		150,000,000
立 替 金 回 収 収 入	9,500,000	0		9,500,000
仮 受 金 受 入 収 入	100,000	0		100,000
長 期 貸 付 金 回 収 収 入	50,000	30,000		20,000
短 期 貸 付 金 回 収 収 入	900,000	817,500		82,500
資金収入調整勘定	△ 465,160,000	△ 452,853,743	△	12,306,257
期 末 未 収 入 金	△ 20,000,000	△ 7,693,743	△	12,306,257
前 期 末 前 受 金	△ 445,160,000	△ 445,160,000		0

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
前年度繰越支払資金	303,313,136	303,313,136	
収入の部 合 計	1,753,041,632	1,716,601,298	36,440,334

(単位 円)

支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
人件費支出		433,442,000	431,547,606	1,894,394
教員人件費支出		246,050,000	237,693,690	8,356,310
職員人件費支出		183,350,000	182,544,216	805,784
役員報酬支出		1,720,000	1,320,000	400,000
退職金支出		2,322,000	9,989,700	△ 7,667,700
教育研究経費支出		328,190,000	359,518,792	△ 31,328,792
消耗品費支出		1,800,000	1,967,982	△ 167,982
光熱水費支出		33,800,000	34,749,673	△ 949,673
旅費交通費支出		1,900,000	1,783,024	116,976
通信費支出		4,270,000	4,313,764	△ 43,764
印刷製本費支出		1,080,000	1,412,195	△ 332,195
負担金支出		2,420,000	2,414,578	5,422
修繕費支出		3,590,000	3,545,815	44,185
実験実習費支出		124,700,000	155,162,132	△ 30,462,132
教育研究用図書費支出		1,000,000	1,007,795	△ 7,795
行事費支出		10,000,000	9,357,418	642,582
衛生費支出		3,320,000	3,349,601	△ 29,601
保険料支出		4,350,000	4,223,803	126,197
維持費支出		21,900,000	23,183,446	△ 1,283,446
支払報酬支出		20,350,000	19,239,870	1,110,130
賃借料支出		1,260,000	1,262,156	△ 2,156
奨学費支出		91,440,000	91,380,000	60,000
厚生補導費支出		150,000	304,900	△ 154,900
雑費支出		860,000	860,640	△ 640
管理経費支出		146,460,000	138,872,379	7,587,621
消耗品費支出		630,000	519,471	110,529
光熱水費支出		7,370,000	7,218,531	151,469
旅費交通費支出		1,950,000	2,051,240	△ 101,240
通信費支出		1,590,000	1,476,871	113,129
印刷製本費支出		2,870,000	2,544,080	325,920
負担金支出		600,000	577,965	22,035
会議費支出		500,000	589,842	△ 89,842
保険料支出		450,000	413,170	36,830
賃借料支出		340,000	333,696	6,304
公租公課支出		1,210,000	1,277,030	△ 67,030
広告宣伝費支出		43,500,000	40,430,882	3,069,118
交際接待費支出		3,020,000	3,443,518	△ 423,518
維持費支出		2,640,000	2,503,847	136,153
支払報酬支出		17,750,000	15,717,354	2,032,646
慶弔費支出		17,000,000	16,801,479	198,521
行事費支出		500,000	435,969	64,031
募集雑費支出		41,250,000	36,487,443	4,762,557
維持管理費支出		1,780,000	1,652,484	127,516
経常費補助金返還金支出		0	5,000	△ 5,000
補助活動費支出		0	2,936,072	△ 2,936,072
雑費支出		1,510,000	1,456,435	53,565
借入金等利息支出		26,430,000	27,835,575	△ 1,405,575
借入金利息支出		26,430,000	27,835,575	△ 1,405,575
借入金等返済支出		223,000,000	217,030,058	5,969,942
借入金返済支出		223,000,000	217,030,058	5,969,942
施設関係支出		5,000,000	102,629,010	△ 97,629,010
建物支出		5,000,000	102,629,010	△ 97,629,010
設備関係支出		1,450,000	1,515,135	△ 65,135

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
教育研究用機器備品支出	550,000	486,280	63,720
管理用機器備品 支出	250,000	392,200	△ 142,200
図 書 支 出	650,000	636,655	13,345
資産運用支出	0	0	0
その他の支出	278,689,067	122,703,921	155,985,146
前期末未払金支払支出	64,089,067	64,089,067	0
預り金支払 支出	165,000,000	23,651,715	141,348,285
前払金支払 支出	40,000,000	34,222,996	5,777,004
立替金支払 支出	9,500,000	253,143	9,246,857
仮受金支払 支出	100,000	0	100,000
短期貸付金支払 支出	0	487,000	△ 487,000
[予 備 費]	(0) 0		0
資金支出調整勘定	△ 89,186,164	△ 48,016,451	△ 41,169,713
期 末 未 払 金	△ 60,000,000	△ 18,830,287	△ 41,169,713
前期末 前払金	△ 29,186,164	△ 29,186,164	0
翌年度繰越支払資金	399,566,729	362,965,273	36,601,456
支出の部 合 計	1,753,041,632	1,716,601,298	36,440,334

資金収支内訳表

2023年 4月 1日から

2024年 3月31日まで

収入の部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額
学生生徒等納付金収入		0	843,443,870	96,926,000	940,369,870
授 業 料 収 入		0	342,949,200	55,005,000	397,954,200
入 学 金 収 入		0	66,220,000	7,150,000	73,370,000
実 験 実 習 料 収 入		0	147,194,870	16,486,000	163,680,870
施 設 設 備 資 金 収 入		0	184,690,000	7,575,000	192,265,000
その他の納付金 収 入		0	102,389,800	10,710,000	113,099,800
手数料収入		0	15,981,757	1,445,350	17,427,107
入 学 検 定 料 収 入		0	9,254,511	1,330,000	10,584,511
試 験 料 収 入		0	425,000	0	425,000
証 明 手 数 料 収 入		0	351,206	0	351,206
技 術 検 定 料 収 入		0	5,751,040	115,350	5,866,390
休 学 在 籍 料 収 入		0	200,000	0	200,000
寄付金収入		20,000,000	744,160	0	20,744,160
一 般 寄 付 金 収 入		20,000,000	744,160	0	20,744,160
補助金収入		0	81,402,500	3,013,000	84,415,500
国 庫 補 助 金 収 入		0	79,303,500	0	79,303,500
地 方 公 共 団 体 補 助 金 収 入		0	2,099,000	3,013,000	5,112,000
資産売却収入		0	0	0	0
付随事業・収益事業収入		0	0	3,357,165	3,357,165
補 助 活 動 収 入		0	0	3,357,165	3,357,165
受取利息・配当金収入		19	2,927	280	3,226
その他の受取利息・配当金収入		19	2,927	280	3,226
雑収入		1,339,186	10,431,225	1,879,080	13,649,491
施 設 設 備 利 用 料 収 入		0	60,000	0	60,000
雑 収 入		9,340	882,167	7,080	898,587
私大退職金財団交付金収入		600,000	7,517,700	1,872,000	9,989,700
保 険 金 収 入		0	1,971,358	0	1,971,358
過 年 度 修 正 収 入		729,846	0	0	729,846
借入金等収入		1,261,261	290,450,451	18,288,288	310,000,000
長 期 借 入 金 収 入		0	100,000,000	0	100,000,000
短 期 借 入 金 収 入		1,261,261	190,450,451	18,288,288	210,000,000
計		22,600,466	1,242,456,890	124,909,163	1,389,966,519

支 出 の 部

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額
人件費支出		25,105,482	373,300,729	33,141,395	431,547,606
教員人件費支出		0	219,750,325	17,943,365	237,693,690
職員人件費支出		23,185,482	146,032,704	13,326,030	182,544,216
役員報酬支出		1,320,000	0	0	1,320,000
退職金支出		600,000	7,517,700	1,872,000	9,989,700
教育研究経費支出		0	316,806,741	42,712,051	359,518,792
消耗品費支出		0	1,825,863	142,119	1,967,982
光熱水費支出		0	31,705,140	3,044,533	34,749,673
旅費交通費支出		0	1,756,884	26,140	1,783,024
通信費支出		0	3,918,359	395,405	4,313,764
印刷製本費支出		0	1,267,846	144,349	1,412,195
負担金支出		0	2,009,749	404,829	2,414,578
修繕費支出		0	3,427,390	118,425	3,545,815
実験実習費支出		0	133,968,689	21,193,443	155,162,132
教育研究用図書費支出		0	1,007,795	0	1,007,795
行事費支出		0	9,357,418	0	9,357,418
衛生費支出		0	3,114,030	235,571	3,349,601
保険料支出		0	3,883,915	339,888	4,223,803
維持費支出		0	21,591,567	1,591,879	23,183,446
支払報酬支出		0	17,190,440	2,049,430	19,239,870
賃借料支出		0	1,221,189	40,967	1,262,156
奨学費支出		0	78,440,000	12,940,000	91,380,000
厚生補導費支出		0	304,900	0	304,900
雑費支出		0	815,567	45,073	860,640
管理経費支出		31,798,022	95,506,614	11,567,743	138,872,379
消耗品費支出		367,042	136,667	15,762	519,471
光熱水費支出		43,354	6,546,537	628,640	7,218,531
旅費交通費支出		1,757,360	278,560	15,320	2,051,240
通信費支出		81,886	1,303,116	91,869	1,476,871
印刷製本費支出		48,983	1,780,572	714,525	2,544,080
負担金支出		543,965	34,000	0	577,965
会議費支出		589,842	0	0	589,842
保険料支出		0	413,170	0	413,170
賃借料支出		1,329	313,101	19,266	333,696
公租公課支出		396,625	810,279	70,126	1,277,030
広告宣伝費支出		0	32,318,932	8,111,950	40,430,882
交際接待費支出		3,443,518	0	0	3,443,518
維持費支出		1,215,918	1,232,103	55,826	2,503,847
支払報酬支出		4,102,724	11,080,509	534,121	15,717,354
慶弔費支出		16,801,479	0	0	16,801,479
行事費支出		435,969	0	0	435,969
募集雑費支出		36,433	35,244,202	1,206,808	36,487,443
維持管理費支出		850,392	731,818	70,274	1,652,484
経常費補助金返還金支出		5,000	0	0	5,000
補助活動費支出		0	2,936,072	0	2,936,072
雑費支出		1,076,203	346,976	33,256	1,456,435
借入金等利息支出		1,870,918	25,057,964	906,693	27,835,575
借入金利息支出		1,870,918	25,057,964	906,693	27,835,575
借入金等返済支出		512,186	209,091,172	7,426,700	217,030,058
借入金返済支出		512,186	209,091,172	7,426,700	217,030,058
施設関係支出		0	102,629,010	0	102,629,010
建物支出		0	102,629,010	0	102,629,010
設備関係支出		392,200	1,020,855	102,080	1,515,135

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額
教育研究用機器備品支出		0	384,200	102,080	486,280
管理用機器備品 支出		392,200	0	0	392,200
図 書 支 出		0	636,655	0	636,655
計		59,678,808	1,123,413,085	95,856,662	1,278,948,555

人件費支出内訳表

2023年 4月 1日から

2024年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額
教員人件費支出		0	219,750,325	17,943,365	237,693,690
本 務 教 員		0	188,247,925	7,696,515	195,944,440
本 俸		0	137,601,400	4,705,600	142,307,000
期 末 手 当		0	1,683,890	0	1,683,890
その他の手当		0	22,788,210	1,984,960	24,773,170
所 定 福 利 費		0	19,513,857	671,899	20,185,756
私立大学退職金財団掛金		0	6,660,568	334,056	6,994,624
兼 務 教 員		0	31,502,400	10,246,850	41,749,250
職員人件費支出		23,185,482	146,032,704	13,326,030	182,544,216
本 務 職 員		22,690,326	143,719,574	13,097,280	179,507,180
本 俸		15,662,000	95,029,560	8,433,600	119,125,160
期 末 手 当		0	1,062,360	0	1,062,360
その他の手当		4,785,832	21,070,566	2,391,885	28,248,283
所 定 福 利 費		1,560,912	18,387,880	1,522,863	21,471,655
私立大学退職金財団掛金		681,582	8,169,208	748,932	9,599,722
兼 務 職 員		495,156	2,313,130	228,750	3,037,036
役員報酬支出		1,320,000	0	0	1,320,000
退職金支出		600,000	7,517,700	1,872,000	9,989,700
職 員		600,000	7,517,700	1,872,000	9,989,700
計		25,105,482	373,300,729	33,141,395	431,547,606

活動区分資金収支計算書

2023年 4月 1日から
2024年 3月31日まで

(単位 円)

		科 目	金 額	
教育活動による資金収支	収入	学生生徒等納付金収入	940,369,870	
		手数料収入	17,427,107	
		特別寄付金収入	0	
		一般寄付金収入	20,744,160	
		経常費等補助金収入	84,415,500	
		付随事業収入	3,357,165	
		雑収入	12,919,645	
		教育活動資金収入計	1,079,233,447	
	支出	人件費支出	431,547,606	
		教育研究経費支出	359,518,792	
		管理経費支出	138,872,379	
		教育活動資金支出計	929,938,777	
			差引	149,294,670
		調整勘定等	△ 23,061,357	
		教育活動資金収支差額	126,233,313	
施設整備等活動による資金収支	収入	施設設備寄付金収入	0	
		施設設備補助金収入	0	
		施設設備売却収入	0	
		第2号基本金引当特定資産取崩収入	0	
		施設整備等活動資金収入計	0	
	支出	施設関係支出	102,629,010	
		設備関係支出	1,515,135	
		第2号基本金引当特定資産繰入支出	0	
		施設整備等活動資金支出計	104,144,145	
			差引	△ 104,144,145
			調整勘定等	△ 6,145,236
			施設整備等活動資金収支差額	△ 110,289,381
			小計 (教育活動資金収支差額+施設整備等活動資金収支差額)	15,943,932
その他の活動による資金収支	収入	借入金等収入	310,000,000	
		長期貸付金回収 収入	30,000	
		短期貸付金回収 収入	817,500	
		小計	310,847,500	
		受取利息・配当金収入	3,226	
		過年度修正 収入	729,846	
		その他の活動資金収入計	311,580,572	
	支出	借入金等返済支出	217,030,058	
		預り金支払 支出	23,651,715	
		立替金支払 支出	253,143	
		短期貸付金支払 支出	487,000	
		小計	241,421,916	
		借入金等利息支出	27,835,575	
		その他の活動資金支出計	269,257,491	
		差引	42,323,081	
		調整勘定等	1,385,124	
		その他の活動資金収支差額	43,708,205	
		支払資金の増減額 (小計+その他の活動資金収支差額)	59,652,137	
		前年度繰越支払資金	303,313,136	
		翌年度繰越支払資金	362,965,273	

活動区分ごとの調整勘定等の計算過程は以下のとおり。

(単位 円)

項 目	資金収支 計算書計上額	教育活動による 資金収支	施設整備等活動 による資金収支	その他の活動に よる資金収支
前受金収入	458,621,390	458,621,390	0	0
授業料 前受金 収 入	169,970,450	169,970,450	0	0
入学金 前受金 収 入	76,940,000	76,940,000	0	0
実験実習料前受金収 入	72,291,380	72,291,380	0	0
施設設備資金前受金収入	86,879,560	86,879,560	0	0
その他の納付金前受金収入	52,540,000	52,540,000	0	0
前期末未収入金 収 入	16,706,496	16,706,496	0	0
期末 未収入金	△ 7,693,743	△ 7,693,743	0	0
前期末 前受金	△ 445,160,000	△ 445,160,000	0	0
収入計	22,474,143	22,474,143	0	0
前期末未払金支払支 出	64,089,067	57,943,831	6,145,236	0
前 払 金 支 払 支 出	34,222,996	34,222,996	0	0
期 末 未 払 金	△ 18,830,287	△ 17,445,163	0	△ 1,385,124
期末長期未払金	0	0	0	0
前期末 前払金	△ 29,186,164	△ 29,186,164	0	0
支出計	50,295,612	45,535,500	6,145,236	△ 1,385,124
収入計 - 支出計	△ 27,821,469	△ 23,061,357	△ 6,145,236	1,385,124

事業活動収支計算書

2023年 4月 1日から
2024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	942,500,000	940,369,870	2,130,130
	授業料	398,000,000	397,954,200	45,800
	入学金	74,200,000	73,370,000	830,000
	実験実習料	164,150,000	163,680,870	469,130
	施設設備資金	192,600,000	192,265,000	335,000
	その他の納付金	113,550,000	113,099,800	450,200
	手数料	17,250,000	17,427,107	△ 177,107
	入学検定料	10,300,000	10,584,511	△ 284,511
	試験料	450,000	425,000	25,000
	証明手数料	350,000	351,206	△ 1,206
	技術検定料	5,950,000	5,866,390	83,610
	休学在籍料	200,000	200,000	0
	寄付金	20,760,000	20,744,160	15,840
	一般寄付金	20,760,000	20,744,160	15,840
	経常費等補助金	84,210,000	84,415,500	△ 205,500
	国庫補助金	80,000,000	79,303,500	696,500
	地方公共団体補助金	4,210,000	5,112,000	△ 902,000
	付随事業収入	5,000,000	3,357,165	1,642,835
	補助活動収入	5,000,000	3,357,165	1,642,835
	雑収入	5,392,000	12,919,645	△ 7,527,645
	施設設備利用料	50,000	60,000	△ 10,000
	雑収入	1,020,000	898,587	121,413
	私大退職金財団交付金収入	2,322,000	9,989,700	△ 7,667,700
	保険金収入	2,000,000	1,971,358	28,642
	教育活動収入計	(1,075,112,000)	(1,079,233,447)	(△ 4,121,447)
教育活動支出の部	人件費	443,442,000	429,491,660	13,950,340
	教員人件費	246,050,000	237,693,690	8,356,310
	職員人件費	183,350,000	182,544,216	805,784
	役員報酬	1,720,000	1,320,000	400,000
	退職金	2,322,000	1,286,700	1,035,300
	退職給与引当金繰入額	10,000,000	6,647,054	3,352,946
	教育研究経費	430,190,000	460,448,170	△ 30,258,170
	消耗品費	1,800,000	1,967,982	△ 167,982
	光熱水費	33,800,000	34,749,673	△ 949,673
	旅費交通費	1,900,000	1,783,024	116,976
	通信費	4,270,000	4,405,225	△ 135,225
	印刷製本費	1,080,000	1,412,195	△ 332,195
	負担金	2,420,000	2,414,578	5,422
	修繕費	3,590,000	3,545,815	44,185
	実験実習費	124,700,000	155,162,132	△ 30,462,132
	教育研究用図書費	1,000,000	1,007,795	△ 7,795
	行事費	10,000,000	9,357,418	642,582
	衛生費	3,320,000	3,349,601	△ 29,601
	保険料	4,350,000	4,223,803	126,197
	維持費	21,900,000	23,183,446	△ 1,283,446
	支払報酬	20,350,000	19,239,870	1,110,130
	賃借料	1,260,000	1,262,156	△ 2,156
	奨学費	91,440,000	91,380,000	60,000
	厚生補導費	150,000	304,900	△ 154,900
	減価償却額	102,000,000	100,698,320	1,301,680
	雑費	860,000	1,000,237	△ 140,237
	管理経費	166,960,000	159,892,290	7,067,710
	消耗品費	630,000	519,471	110,529
	光熱水費	7,370,000	7,218,531	151,469
	旅費交通費	1,950,000	2,051,240	△ 101,240
	通信費	1,590,000	1,471,354	118,646
	印刷製本費	2,870,000	2,544,080	325,920
負担金	600,000	577,965	22,035	
会議費	500,000	589,842	△ 89,842	

(単位 円)

		科 目	予 算	決 算	差 異
教育活動収支	事業活動支出の部	保 險 料	450,000	413,170	36,830
		賃 借 料	340,000	333,696	6,304
		公 租 公 課	1,210,000	1,276,230	△ 66,230
		広 告 宣 伝 費	43,500,000	40,430,882	3,069,118
		交 際 接 待 費	3,020,000	3,443,518	△ 423,518
		維 持 費	2,640,000	2,503,847	136,153
		支 払 報 酬	17,750,000	15,717,354	2,032,646
		慶 弔 費	17,000,000	16,801,479	198,521
		行 事 費	500,000	435,969	64,031
		募 集 雑 費	41,250,000	36,442,059	4,807,941
		維 持 管 理 費	1,780,000	1,652,484	127,516
		経 常 費 補 助 金 返 還 金	0	5,000	△ 5,000
		補 助 活 動 費	0	2,936,072	△ 2,936,072
		減 価 償 却 額	20,500,000	21,071,612	△ 571,612
		雑 費	1,510,000	1,456,435	53,565
			徴収不能額等	(0)	(0)
	教育活動支出計	(1,040,592,000)	(1,049,832,120)	(△ 9,240,120)	
	教育活動収支差額	(34,520,000)	(29,401,327)	(5,118,673)	
教育活動外収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		受取利息・配当金	40,000	3,226	36,774
		その他の受取利息・配当金	40,000	3,226	36,774
		その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)
		教育活動外収入計	(40,000)	(3,226)	(36,774)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		借入金等利息	26,430,000	27,835,575	△ 1,405,575
		借入金利息	26,430,000	27,835,575	△ 1,405,575
		その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)
		教育活動外支出計	(26,430,000)	(27,835,575)	(△ 1,405,575)
	教育活動外収支差額	(△ 26,390,000)	(△ 27,832,349)	(1,442,349)	
	経常収支差額	(8,130,000)	(1,568,978)	(6,561,022)	
特別収支	事業活動収入の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産売却差額	150,000	0	150,000
		設 備 売 却 差 額	150,000	0	150,000
		その他の特別収入	(830,000)	(762,386)	(67,614)
		現 物 寄 付	100,000	32,540	67,460
		過年度修正額	730,000	729,846	154
		特別収入計	(980,000)	(762,386)	(217,614)
	事業活動支出の部	科 目	予 算	決 算	差 異
		資産 処分 差額	0	4,856,612	△ 4,856,612
		施 設 処 分 差 額	0	3,783,563	△ 3,783,563
		設 備 処 分 差 額	0	1,073,049	△ 1,073,049
		その他の特別支出	(0)	(401,459)	(△ 401,459)
		過年度修正額	0	401,459	△ 401,459
		特別支出計	(0)	(5,258,071)	(△ 5,258,071)
	特別収支差額	(980,000)	(△ 4,495,685)	(5,475,685)	

(単位 円)

科 目	予 算	決 算	差 異
[予 備 費]	(0)		0
基本金組入前当年度収支差額	9,110,000	△ 2,926,707	12,036,707
基本金組入額合計	△ 84,000,000	△ 83,955,891	△ 44,109
当年度収支差額	△ 74,890,000	△ 86,882,598	11,992,598
前年度繰越収支差額	△ 5,620,949,373	△ 5,618,362,173	△ 2,587,200
基本金取崩額	0	188,762	△ 188,762
翌年度繰越収支差額	△ 5,695,839,373	△ 5,705,056,009	9,216,636
(参考)			
事業活動収入計	1,076,132,000	1,079,999,059	△ 3,867,059
事業活動支出計	1,067,022,000	1,082,925,766	△ 15,903,766

事業活動収支内訳表

2023年 4月 1日から

2024年 3月31日まで

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額	
事業活動収入の部	学生生徒等納付金	0	843,443,870	96,926,000	940,369,870	
	授 業 料	0	342,949,200	55,005,000	397,954,200	
	入 学 金	0	66,220,000	7,150,000	73,370,000	
	実 験 実 習 料	0	147,194,870	16,486,000	163,680,870	
	施設 設備 資金	0	184,690,000	7,575,000	192,265,000	
	その他の納付金	0	102,389,800	10,710,000	113,099,800	
	手数料	0	15,981,757	1,445,350	17,427,107	
	入 学 検 定 料	0	9,254,511	1,330,000	10,584,511	
	試 験 料	0	425,000	0	425,000	
	証 明 手 数 料	0	351,206	0	351,206	
	技 術 検 定 料	0	5,751,040	115,350	5,866,390	
	休 学 在 籍 料	0	200,000	0	200,000	
	寄付金	20,000,000	744,160	0	20,744,160	
	一 般 寄 付 金	20,000,000	744,160	0	20,744,160	
	経常費等補助金	0	81,402,500	3,013,000	84,415,500	
	国 庫 補 助 金	0	79,303,500	0	79,303,500	
	地方公共団体補助金	0	2,099,000	3,013,000	5,112,000	
	付随事業収入	0	0	3,357,165	3,357,165	
	補 助 活 動 収 入	0	0	3,357,165	3,357,165	
	雑収入	609,340	10,431,225	1,879,080	12,919,645	
	施設設備利用料	0	60,000	0	60,000	
	雑 収 入	9,340	882,167	7,080	898,587	
	私大退職金財団交付金収入	600,000	7,517,700	1,872,000	9,989,700	
	保 険 金 収 入	0	1,971,358	0	1,971,358	
	教育活動収入計	(20,609,340)	(952,003,512)	(106,620,595)	(1,079,233,447)	
	教育活動収支	人件費	24,856,758	372,870,514	31,764,388	429,491,660
		教 員 人 件 費	0	219,750,325	17,943,365	237,693,690
職 員 人 件 費		23,185,482	146,032,704	13,326,030	182,544,216	
役 員 報 酬		1,320,000	0	0	1,320,000	
退 職 金		144,000	1,142,700	0	1,286,700	
退職給与引当金繰入額		207,276	5,944,785	494,993	6,647,054	
教育研究経費		0	406,515,004	53,933,166	460,448,170	
消 耗 品 費		0	1,825,863	142,119	1,967,982	
光 熱 水 費		0	31,705,140	3,044,533	34,749,673	
旅 費 交 通 費		0	1,756,884	26,140	1,783,024	
通 信 費		0	3,942,137	463,088	4,405,225	
印 刷 製 本 費		0	1,267,846	144,349	1,412,195	
負 担 金		0	2,009,749	404,829	2,414,578	
修 繕 費		0	3,427,390	118,425	3,545,815	
実 験 実 習 費		0	133,968,689	21,193,443	155,162,132	
教育研究用図書費		0	1,007,795	0	1,007,795	
行 事 費		0	9,357,418	0	9,357,418	
衛 生 費		0	3,114,030	235,571	3,349,601	
保 険 料		0	3,883,915	339,888	4,223,803	
維 持 費		0	21,591,567	1,591,879	23,183,446	
支 払 報 酬		0	17,190,440	2,049,430	19,239,870	
賃 借 料		0	1,221,189	40,967	1,262,156	
奨 学 費		0	78,440,000	12,940,000	91,380,000	
厚 生 補 導 費		0	304,900	0	304,900	
減 価 償 却 額		0	89,544,888	11,153,432	100,698,320	
雑 費		0	955,164	45,073	1,000,237	
管理経費		32,181,080	113,882,905	13,828,305	159,892,290	
消 耗 品 費		367,042	136,667	15,762	519,471	
光 熱 水 費		43,354	6,546,537	628,640	7,218,531	
旅 費 交 通 費		1,757,360	278,560	15,320	2,051,240	
通 信 費		76,369	1,303,116	91,869	1,471,354	

(単位 円)

科 目	部 門			総 額	
	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校		
教育活動収支	印刷製本費	48,983	1,780,572	714,525	2,544,080
	負担金	543,965	34,000	0	577,965
	会議費	589,842	0	0	589,842
	保険料	0	413,170	0	413,170
	賃借料	1,329	313,101	19,266	333,696
	公租公課	395,825	810,279	70,126	1,276,230
	広告宣伝費	0	32,318,932	8,111,950	40,430,882
	交際接待費	3,443,518	0	0	3,443,518
	維持費	1,215,918	1,232,103	55,826	2,503,847
	支払報酬	4,102,724	11,080,509	534,121	15,717,354
	慶弔費	16,801,479	0	0	16,801,479
	行事費	435,969	0	0	435,969
	募集雑費	36,433	35,198,818	1,206,808	36,442,059
	維持管理費	850,392	731,818	70,274	1,652,484
	経常費補助金返還金	5,000	0	0	5,000
	補助活動費	0	2,936,072	0	2,936,072
	減価償却額	389,375	18,421,675	2,260,562	21,071,612
	雑費	1,076,203	346,976	33,256	1,456,435
	徴収不能額等	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動支出計	(57,037,838)	(893,268,423)	(99,525,859)	(1,049,832,120)
教育活動収支差額	(△ 36,428,498)	(58,735,089)	(7,094,736)	(29,401,327)	
教育活動外収支	受取利息・配当金	19	2,927	280	3,226
	その他の受取利息・配当金	19	2,927	280	3,226
	その他の教育活動外収入	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動外収入計	(19)	(2,927)	(280)	(3,226)
	借入金等利息	1,870,918	25,057,964	906,693	27,835,575
	借入金利息	1,870,918	25,057,964	906,693	27,835,575
	その他の教育活動外支出	(0)	(0)	(0)	(0)
	教育活動外支出計	(1,870,918)	(25,057,964)	(906,693)	(27,835,575)
教育活動外収支差額	(△ 1,870,899)	(△ 25,055,037)	(△ 906,413)	(△ 27,832,349)	
経常収支差額	(△ 38,299,397)	(33,680,052)	(6,188,323)	(1,568,978)	
特別収支	資産売却差額	0	0	0	0
	その他の特別収入	(729,846)	(32,540)	(0)	(762,386)
	現物寄付	0	32,540	0	32,540
	過年度修正額	729,846	0	0	729,846
	特別収入計	(729,846)	(32,540)	(0)	(762,386)
	資産処分差額	126,000	4,685,567	45,045	4,856,612
	施設処分差額	0	3,783,563	0	3,783,563
	設備処分差額	126,000	902,004	45,045	1,073,049
	その他の特別支出	(0)	(401,459)	(0)	(401,459)
過年度修正額	0	401,459	0	401,459	
特別支出計	(126,000)	(5,087,026)	(45,045)	(5,258,071)	
特別収支差額	(603,846)	(△ 5,054,486)	(△ 45,045)	(△ 4,495,685)	

(単位 円)

科 目	部 門	学校法人	名古屋文化短期大学	名古屋ビューティー専門学校	総 額
基本金組入前当年度収支差額		△ 37,695,551	28,625,566	6,143,278	△ 2,926,707
基本金組入額合計		△ 174,700	△ 83,781,191	0	△ 83,955,891
当年度収支差額		△ 37,870,251	△ 55,155,625	6,143,278	△ 86,882,598
(参考)					
事業活動収入計		21,339,205	952,038,979	106,620,875	1,079,999,059
事業活動支出計		59,034,756	923,413,413	100,477,597	1,082,925,766

貸借対照表

2024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	5,004,901,511	5,028,070,967	△	23,169,456
有形固定資産	4,983,910,081	5,003,792,821	△	19,882,740
土地	2,921,986,311	2,921,986,311		0
建物	1,848,234,450	1,858,167,539	△	9,933,089
構築物	1,420,825	1,734,625	△	313,800
教育研究用機器備品	20,163,492	27,912,770	△	7,749,278
管理用機器備品	47,695,698	49,517,650	△	1,821,952
図書	143,462,843	143,054,234		408,609
車輛	946,462	1,419,692	△	473,230
特定資産	(0)	(0)	(0)	0
その他の固定資産	20,991,430	24,278,146	△	3,286,716
ソフトウェア	7,607,055	10,174,174	△	2,567,119
電話加入権	657,694	657,694		0
長期貸付金	409,830	989,830	△	580,000
出資金	20,000	20,000		0
保証金	12,296,851	12,436,448	△	139,597
流動資産	406,896,335	351,188,695		55,707,640
現金預金	362,965,273	303,313,136		59,652,137
未収入金	7,693,743	16,706,496	△	9,012,753
貯蔵品	526,459	566,219	△	39,760
短期貸付金	1,167,000	947,500		219,500
販売用品	0	401,459	△	401,459
前払金	34,222,996	29,186,164		5,036,832
立替金	320,864	67,721		253,143
資産の部合計	5,411,797,846	5,379,259,662		32,538,184
負債の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
固定負債	764,223,176	841,512,098	△	77,288,922
長期借入金	615,881,464	686,398,416	△	70,516,952
長期未払金	6,367,240	11,083,264	△	4,716,024
退職給与引当金	141,974,472	144,030,418	△	2,055,946
流動負債	1,387,213,165	1,274,459,352		112,753,813
短期借入金	886,266,984	722,780,090		163,486,894
未払金	23,546,311	64,089,067	△	40,542,756
前受金	458,621,390	445,160,000		13,461,390
預り金	18,778,480	42,430,195	△	23,651,715
負債の部合計	2,151,436,341	2,115,971,450		35,464,891
純資産の部				
科 目	本年度末	前年度末	増 減	
基本金	8,965,417,514	8,881,650,385		83,767,129
第1号基本金	8,887,417,514	8,803,650,385		83,767,129
第4号基本金	78,000,000	78,000,000		0
繰越収支差額	△ 5,705,056,009	△ 5,618,362,173	△	86,693,836
翌年度繰越収支差額	△ 5,705,056,009	△ 5,618,362,173	△	86,693,836
純資産の部合計	(3,260,361,505)	(3,263,288,212)	(△)	2,926,707
負債及び純資産の部合計	5,411,797,846	5,379,259,662		32,538,184

注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

徴収不能引当金

…金銭債権の徴収不能に備えるため、個別に見積もった徴収不能見込額を計上している。

退職給与引当金

…退職金の支給に備えるため、期末要支給額153,649,800円の100%を基にして私立大学退職金財団に対する掛金の累積額と交付金の累積額との繰入調整額を加減した金額を計上している。

(2) その他の重要な会計方針

たな卸資産の評価基準及び評価方法

…先入先出法に基づく原価法である。

預り金その他経過科目に係る収支の表示方法

…預り金に係る収入と支出は相殺して表示をしている。

売店やオープンカレッジ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。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし。

3. 減価償却額の累計額の合計額

4,447,438,748 円

4. 徴収不能引当金の合計額

104,000 円

5. 担保に供されている資産の種類及び額

担保に供されている資産の種類及び額は、次のとおりである。

土地

2,921,217,264 円

建物

1,836,995,384 円

6. 翌会計年度以降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

552,196,064 円

7. 当該会計年度の末日において第4号基本金に相当する資金を有していない場合のその旨と対策
第4号基本金に相当する資金を有しており、該当しない。

8. 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) 偶発債務

該当なし

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リースは次のとおりである。

平成21年4月1日以降に開始したリース取引

科目	リース料総額	未経過リース料残高
管理用機器備品	2,727,900 円	1,029,415 円

(3) 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に係る収支の相殺した科目及び金額は次のとおりである。

【資金収支・事業活動収支関係】

支出	金額	収入	金額
経費支出	60,416,730 円	売上高	60,837,823 円
計	60,416,730 円	計	60,837,823 円
純額(補助活動支出)	2,936,072 円	純額(補助活動費収入)	3,357,165 円
短大	2,936,072 円	短大	- 円
専門学校	- 円	専門学校	3,357,165 円

(4) 関連当事者との取引

関連当事者との取引内容は次のとおりである。

属性	役員、法人等の名称	住所	資本金又は出資金	事業内容または職業	議決権の所有割合	役員の兼任等	事実上の関係	取引の内容	取引金額	勘定科目	期末残高
理事長	山田美智子	—	—	—	—	—	—	銀行借入に対する債務保証(注1)	—	被保証残高	887,000,000 円

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 銀行借入に対し債務保証を受けている。なお、保証料の支払は行っていない。

固定資産明細表

2023年 4月 1日から
2024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	2,921,986,311	0	0	2,921,986,311	/	2,921,986,311	注1
	建 物	5,960,711,434	102,629,010	20,604,465	6,042,735,979	4,194,501,529	1,848,234,450	
	構 築 物	137,988,527	0	0	137,988,527	136,567,702	1,420,825	
	教育研究用機器備品	79,715,866	486,280	2,714,749	77,487,397	57,323,905	20,163,492	
	管理用機器備品	66,216,733	392,200	1,717,792	64,891,141	17,195,443	47,695,698	
	図 書	143,054,234	669,195	260,586	143,462,843	-	143,462,843	
	車 輜	17,681,390	0	0	17,681,390	16,734,928	946,462	
	計	9,327,354,495	104,176,685	25,297,592	9,406,233,588	4,422,323,507	4,983,910,081	
特 定 資 産								
	計	0	0	0	0	-	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	ソフトウェア	32,722,296	0	0	32,722,296	25,115,241	7,607,055	
	電話加入権	657,694	0	0	657,694	-	657,694	
	長期貸付金	1,093,830	0	580,000	513,830	徴収不能引当金 [104,000]	409,830	注2
	出 資 金	20,000	0	0	20,000	-	20,000	
	保 証 金	12,436,448	0	139,597	12,296,851	-	12,296,851	
	計	46,930,268	0	719,597	46,210,671	[104,000] 25,115,241	20,991,430	
合 計	9,374,284,763	104,176,685	26,017,189	9,452,444,259	[104,000] 4,447,438,748	5,004,901,511		

注1：当期増減額の主なものは、C館空調工事取得によるものである。

注2：【 】内は、長期貸付金に設定された徴収不能引当金である

借 入 金 明 細 表

2023年4月1日から
2024年3月31日まで

学校法人 山田学園
(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	公的金融機関								
	小 計	0	0	0	0				
	市中金融機関	三菱UFJ銀行 大津町支店	146,400,000	0	※1 43,200,000	※2 103,200,000	2.745%	2024年7月31日	資金使途担保 校舎建築資金(土地・建物)
		三菱UFJ銀行 大津町支店	299,500,000	0	※1 60,000,000	※2 239,500,000	2.745%	2024年7月31日	資金使途担保 校舎建築資金(土地・建物)
		名古屋銀行 葵支店	30,000,000	0	※1 30,000,000	0	2.000%	2025年3月31日	資金使途担保 運営資金(土地・建物)
		愛知銀行 本店営業部	204,163,000	0	※1 16,668,000	0	1.450%	2036年6月30日	資金使途担保 運営資金(土地・建物)
		愛知銀行 本店営業部	0	100,000,000	※1 10,829,000	6,664,000	1.600%	2033年6月30日	資金使途担保 空調設備改修資金(土地・建物)
		小 計	680,063,000	100,000,000	※1 160,697,000	6,664,000			
	その他	ジャストファイナンス	6,335,416	0	※1 3,080,984	74,968	3.150%	2026年3月26日	資金使途 不動産等取得資金
		小 計	6,335,416	0	※1 3,080,984	74,968			
	計		686,398,416	100,000,000	※1 163,777,984	6,738,968			
	短期借入金	公的金融機関							
		小 計	0	0	0	0			
		市中金融機関	三菱UFJ銀行 大津町支店	250,000,000	0	0	250,000,000	1.475%	2025年3月31日
三菱UFJ銀行 大津町支店			0	150,000,000	0	150,000,000	1.475%	2024年9月30日	使途：運営資金
東濃信用金庫 名古屋支店			30,000,000	60,000,000	60,000,000	30,000,000	2.425%	2024年4月30日	使途：運営資金
愛知銀行 本店営業部			100,000,000	0	10,000,000	90,000,000	1.100%	2024年8月31日	使途：運営資金
愛知銀行 本店営業部			100,000,000	0	0	100,000,000	1.100%	2024年8月31日	使途：運営資金
愛知銀行 本店営業部			90,000,000	0	0	90,000,000	1.100%	2024年8月31日	使途：運営資金
小 計		570,000,000	210,000,000	70,000,000	710,000,000				
その他									
小 計		0	0	0	0				
返済期限が1年以内の長期借入金			152,780,090	※1 163,777,984	140,291,090	176,266,984			
計			722,780,090	※1 163,777,984	210,291,090	886,266,984			
合 計			1,409,178,506	310,000,000	※1 163,777,984	※1 163,777,984			

- ※1は返済期限が1年以内の長期借入金を短期借入金へ振替えたものである。
- ※2以下の①②などの遵守事項に反した場合、貸出日から期限の利益の喪失の請求を受ける可能性があります。
 - 事業活動収支計算書において、償却前営業収益が80,000,000円以下にならないこと。
 償却前営業収益 = (事業活動収入合計 - 事業活動支出の合計) - 寄付金 - 資産売却差額
 - 資産運用収入 + 資産処分差額 + 借入金等利息 + 減価償却額
 - 名古屋文化短期大学の毎年5月1日時点で在籍する新入生の人数が2年連続で200人以下にならないこと。

当該借入金の返済方法については貸出日に借入金元本の返済猶予の申し出を行い、返済期限までに改めて貸出人と協議する予定としているため、貸借対照表日後1年以内に返済を予定している金額を短期借入金に振替えております。

基本金明細表

2023年 4月 1日から

2024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	9,360,734,485	8,803,650,385	557,084,100	
当期組入高				
1. 建 物				
当期取得による組入額	102,629,010	9,293,010	93,336,000	C館空調工事
除却による減少額	△ 20,604,465	△ 20,604,465		
小 計	82,024,545	△ 11,311,455	93,336,000	借入金
過年度未組入高の当期組入高		97,811,536	△ 97,811,536	借入金返済、未払金支払
2. 教育研究用機器備品				
当期取得による組入額	384,200	384,200		
除却による減少額	△ 2,714,749	△ 2,714,749		
小 計	△ 2,330,549	△ 2,330,549	0	
3. 管理用機器備品				
当期取得による組入額	392,200	392,200		
除却による減少額	△ 1,426,950	△ 1,426,950		
小 計	△ 1,034,750	△ 1,034,750	0	
過年度未組入高の当期組入高		412,500	△ 412,500	未払金支払
4. 図 書				
当期取得による組入額	669,195	669,195		
除却による減少額	△ 260,586	△ 260,586		
小 計	408,609	408,609	0	
計	79,067,855	83,955,891	△ 4,888,036	
当期取崩高				
1. 教育研究用機器備品				
当期取得による組入額	102,080	102,080		
小 計	102,080	102,080	0	
2. 管理用機器備品				
除却による減少額	△ 290,842	△ 290,842		
小 計	△ 290,842	△ 290,842	0	
計	△ 188,762	△ 188,762	0	
当期末残高	9,439,613,578	8,887,417,514	552,196,064	
第 4 号 基本金				
前期繰越高	78,000,000	78,000,000	0	
当期末残高	78,000,000	78,000,000	0	
合 計				
前期繰越高	—	8,881,650,385	557,084,100	
当期組入高	—	83,955,891		
当期取崩高	—	△ 188,762		
当期末残高	—	8,965,417,514	552,196,064	