

### Ⅲ. 財 務 の 概 要

#### (1) 決算の概要

##### ①貸借対照表の状況

貸借対照表		平成22年3月31日		(単位：千円)
	本年度末	前年度末	増減	
固定資産	8,790,523	8,665,000	125,523	
流動資産	2,320,198	2,169,332	150,866	
資産の部合計	11,110,721	10,834,332	276,389	
固定負債	141,971	102,341	39,630	
流動負債	394,988	382,798	12,190	
負債の部合計	536,959	485,139	51,820	
基本金の部合計	12,060,043	11,733,824	326,219	
消費収支差額の部合計	△ 1,486,281	△ 1,384,631	△ 101,650	
負債の部・基本金の部及び 消費収支差額の部合計	11,110,721	10,834,332	276,389	

有形固定資産・・・大学部門では前橋市からの借地の一部1,300㎡を取得し、土地が33,020千円増加しました。また法人本部では学園総合グラウンド用地の取得に向けて、建設仮勘定59,000千円が増加しました。保育園部門では前橋市から移管を受けた保育園園舎43,248千円及び、新たに建設した子育て支援センター29,471千円が増加しました。全体では建物・建物附属設備・構築物等は減価償却額を上回る取得が行われなかった為減少となりました。

その他の固定資産・・・中高部門の100,000千円の施設拡充引当特定資産への繰入及び、大学部門の100,000千円の2号基本金引当特定資産への繰入を予定通り行い増加となりました。

会計方針変更により新たに設けた科目（ソフトウェア）が、735千円増加しました。また、法人本部の120周年記念事業引当特定資産において、記念事業の終了に伴い全額を取り崩しました。

流動資産・・・現金預金では175,918千円増加しました。

固定負債・・・退職金財団からのみなし退職金（60歳誕生日に該当人の退職金が法人へ交付されること）受入に伴う26,500千円及び、私学振興会交付金以外の法人負担分13,130千円分の退職給与引当金39,630千円が増額となりました。尚長期借入金はありません。

流動負債・・・前受金等の増加に伴い12,189千円増加となりました。尚短期借入金はありません。

基本金の部・・・大学部門では借用地取得33,020千円、1号館1階トイレ改修12,591千円、サーバ室空調設備増強2,100千円、キャリア支援システム6,600千円、ハイエース2,689千円等を組み入れました。中高部門ではテニスコート照明設備増設3,150千円、職員室PC1,285千円、ライトバン1,760千円等を組み入れました。幼稚園部門では職員駐車場整備費用835千円を組み入れました。保育園部門では保育園舎43,248千円、子育て支援センター29,471千円、非常用パルスコールサイン945千円、調理室機械整備費用1,825千円等を組み入れました。大学部門で4号館(仮)建設に関わる2号基本金100,000千円を組み入れました。学園全体で4号基本金32,000千円を組み入れました。

基本金全体では、備品の一括除却による27,447千円、中高部門の車輛1台廃車に伴う585千円の取り崩し、未払金による474千円の未組入れがあり、総じて326,219千円を組み入れ増加しました。

消費収支差額の部・・・前年度末より101,650千円支出超過となり、翌年度繰越消費支出超過額は1,486,281千円となりました。

②収支計算書の状況

資金収支計算書		平成21年4月1日より平成22年3月31日まで		(単位：千円)
<収入の部>	予算	決算	差異	
学生生徒納付金収入	1,523,680	1,525,948	△ 2,268	
手数料収入	40,426	39,776	650	
寄付金収入	159,877	164,897	△ 5,020	
補助金収入	703,622	719,222	△ 15,600	
資産運用収入	13,380	18,496	△ 5,116	
事業収入	92,192	86,485	5,707	
雑収入	70,885	80,083	△ 9,198	
前受金収入	294,133	306,211	△ 12,078	
その他の収入	47,959	70,478	△ 22,519	
資金収入調整勘定	△ 295,363	△ 311,815	16,452	
前年度繰越支払資金	2,118,169	2,118,172	△ 3	
収入の部合計	4,768,960	4,817,953	△ 48,993	
<支出の部>	予算	決算	差異	
人件費支出	1,417,221	1,426,361	△ 9,140	
教育研究費支出	461,658	431,652	30,006	
管理経費支出	226,828	203,271	23,557	
施設関係支出	191,186	187,684	3,502	
設備関係支出	42,894	35,035	7,859	
資産運用支出	255,927	245,112	10,815	
その他の支出	33,474	49,193	△ 15,719	
(予備費)	5,100	0	5,100	
資金支出調整勘定	△ 22,780	△ 38,175	15,395	
次年度繰越支払資金	2,157,452	2,277,820	△ 120,368	
支出の部合計	4,768,960	4,817,953	△ 48,993	

収入・支出の部合計が4,817,953千円となり、予算に比べ次年度繰越資金が120,368千円増加となりました。前年度からも159,648千円の増加となりました。支出削減と予算以上の収入増加により大幅に収支が改善されました。

収入の部・・・学生生徒納付金収入は大学部門では962,052千円、高校部門では435,376千円、中高部門では106,968千円、幼稚園部門では21,489千円となりました。

寄付金収入では主なものとして、法人本部において100,000千円を共愛学園賛助会から学園総合グラウンド用地取得補助として寄付を頂きました。

補助金収入では国庫補助金として大学部門143,059千円、地方公共団体補助金（群馬県及び前橋市）として大学部門85千円、高校部門 406,828千円、中学部門90,315千円、幼稚園部門 20,615千円、保育園部門14,645千円となり、特に予算に対し、大学部門では国庫補助金が12,059千円、幼稚園部門では地方公共団体補助金が3,229千円上回り増加となりました。

支出の部・・・人件費支出では教員人件費支出1,041,782千円、職員人件費支出328,805千円、役員報酬支出13,566千円、退職金支出42,208千円となりました。退職金支出において見込みより退職者が多く増額となりました。

教育研究経費30,006千円、管理経費23,557千円と共に予算を下回り減少となりました。

施設関係支出では、法人本部で学園総合グラウンド用地取得の為の手付金59,000千円、大学部門では前橋市借地購入33,020千円、1号館トイレ改修工事12,581千円、中高部門ではテニスコート照明増設工事3,150千円、幼稚園部門では職員駐車場整備費用835千円、保育園部門では保育園舎43,248千円、子育て支援センター29,471千円等の支出が行われました。

設備関係支出では、教育研究用機器備品支出18,962千円、その他の機器備品支出5,638千円、図書支出5,247千円、車輛支出4,449千円、ソフトウェア735千円の支出が行われました。

## 消費収支計算書

平成21年4月1日より平成22年3月31日まで

(単位：千円)

＜消費収入の部＞			
科目	予算	決算	差異
学生生徒納付金	1,523,680	1,525,948	△ 2,268
手数料	40,426	39,776	650
寄附金	159,877	164,897	△ 5,020
補助金	703,622	719,222	△ 15,600
資産運用収入	13,380	18,496	△ 5,116
事業収入	92,192	86,485	5,707
雑収入	70,885	80,083	△ 9,198
帰属収入合計	2,604,062	2,634,907	△ 30,845
基本金組入額合計	△ 306,989	△ 326,218	19,229
消費収入の部合計	2,297,073	2,308,689	△ 11,616
＜消費支出の部＞			
人件費	1,467,414	1,465,991	1,423
教育研究経費	727,872	697,827	30,045
管理経費	269,543	246,036	23,507
徴収不能額	484	484	0
(予備費)	4,600	0	4,600
消費支出の部合計	2,469,913	2,410,338	59,575
当年度消費支出超過額	△ 172,840	△ 101,649	
前年度繰越消費支出超過額	△ 1,384,632	△ 1,384,631	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 1,557,472	△ 1,486,280	

帰属収入2,634,907千円から基本金326,218千円を組入れ、消費収入は2,308,689千円となりました。消費収2,308,689千円から消費支出2,410,338千円を減じ、当年度消費収支超過額は101,649千円の支出超過となりました。これで、前年度繰越消費収支超過額1,384,631千円に加算し、翌年度繰越消費支出超過額は1,486,280千円となりました。

消費収入の部・・・資金収支計算書の同科目と金額は同額です。基本金組入れについては貸借対照表の基本金の部にて説明しています。

消費支出の部・・・人件費では教員人件費、職員人件費、役員報酬何れも資金収支計算書の同科目と同額です。退職金は資金収支計算書の退職金支出の額より、前年度までの退職給与引当金分4,947千円を減じ37,259千円となりました。退職給与引当金繰入額は定年延長者のみなし退職金26,500千円を含む44,577千円を引当てることにより、退職金の期末要支給額906,720千円に対して退職金財団からの交付額を控除した金額の100%を計上していることとなります。

教育研究経費では資金収支計算書の同科目に減価償却額266,175千円、管理経費では資金収支計算書の同科目に減価償却額42,765千円がそれぞれ加算されています。

今年度より、保育園部門を追加しています。社会福祉法人会計基準にて作成した保育園用財務書類から、寄付金収入1,231千円、補助金収入58,219千円(園舎無償譲渡分含)、資産運用収入1千円、雑収入77千円、保育園収入69,661千円と人件費66,007千円、保育園経費17,458千円、減価償却額1,795千円を計上しています。保育園収入及び保育園経費の内訳は(4)その他⑧保育園収支内訳に記載しています。

## (2) 経年比較

## ①貸借対照表

(単位：千円)

	平成17年度末	平成18年度末	平成19年度末	平成20年度末	本年度末
固定資産	8,718,960	8,615,924	8,635,014	8,665,000	8,790,523
流動資産	2,217,467	2,292,219	2,218,450	2,169,332	2,320,198
資産の部合計	10,936,427	10,908,143	10,853,464	10,834,332	11,110,721
固定負債	52,988	71,383	75,150	102,341	141,971
流動負債	512,445	420,875	400,265	382,798	394,988
負債の部合計	565,433	492,258	475,415	485,139	536,959
基本金の部合計	11,510,805	11,562,998	11,790,701	11,733,824	12,060,043
消費収支差額の部合計	△ 1,139,811	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,281
負債の部・基本金の部及び	10,936,427	10,908,143	10,853,464	10,834,332	11,110,721

## ②収支計算書

## ア) 資金収支計算書

(単位：千円)

<収入の部>	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	本年度
学生生徒納付金収入	1,380,413	1,424,497	1,440,221	1,480,340	1,525,948
手数料収入	31,153	31,076	30,313	35,079	39,776
寄付金収入	85,550	87,055	77,499	79,085	164,897
補助金収入	641,840	680,379	627,391	648,128	719,222
資産運用収入	12,524	12,834	21,118	25,390	18,496
資産売却収入	0	635	1,004,830	1,299	0
事業収入	21,505	20,644	16,822	16,536	86,485
雑収入	105,387	42,047	38,405	106,294	80,083
前受金収入	260,667	257,500	263,925	288,362	306,211
その他の収入	313,046	197,456	83,248	54,713	70,478
資金収入調整勘定	△ 359,169	△ 298,045	△ 303,790	△ 296,652	△ 311,815
前年度繰越支払資金	1,984,670	2,109,974	2,232,981	2,151,955	2,118,172
収入の部合計	4,477,586	4,566,052	5,532,963	4,590,529	4,817,953
<支出の部>	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	本年度
人件費支出	1,374,336	1,309,591	1,347,983	1,402,674	1,426,361
教育研究費支出	354,033	382,641	402,812	434,857	431,652
管理経費支出	173,075	188,795	185,974	214,223	203,271
施設関係支出	269,497	53,603	129,325	112,863	187,684
設備関係支出	72,827	35,032	33,907	22,557	35,035
資産運用支出	74,211	171,117	1,241,951	242,743	245,112
その他の支出	187,895	253,450	67,352	76,230	49,193
資金支出調整勘定	△ 138,262	△ 61,158	△ 28,296	△ 33,790	△ 38,175
次年度繰越支払資金	2,109,974	2,232,981	2,151,955	2,118,172	2,277,820
支出の部合計	4,477,586	4,566,052	5,532,963	4,590,529	4,817,953

イ) 消費収支計算書

(単位：千円)

＜消費収入の部＞					
科目	平成17年度	平成18年度末	平成19年度末	平成20年度末	本年度
学生生徒納付金	1,380,413	1,424,497	1,440,221	1,480,340	1,525,948
手数料	31,153	31,076	30,313	35,079	39,776
寄附金	85,550	87,055	77,499	79,085	164,897
補助金	641,840	680,379	627,391	648,128	719,222
資産運用収入	12,524	12,834	21,118	25,390	18,496
資産売却差額	0	393	0	0	0
事業収入	21,505	20,644	16,822	16,536	86,485
雑収入	105,387	42,047	38,405	106,294	80,083
帰属収入合計	2,278,372	2,298,925	2,251,769	2,390,852	2,634,907
基本金組入額合計	△ 183,475	△ 52,193	△ 227,703	△ 100,000	△ 326,218
消費収入の部合計	2,094,897	2,246,732	2,024,066	2,290,852	2,308,689
＜消費支出の部＞					
人件費	1,369,344	1,327,986	1,351,749	1,429,865	1,465,991
教育研究経費	663,941	665,240	693,048	725,552	697,827
管理経費	247,583	251,666	244,256	264,291	246,036
資産処分差額	9,541	9,142	552	0	0
徴収不能額	0	0	0	0	484
(予備費)	0	0	0	0	0
消費支出の部合計	2,290,409	2,254,034	2,289,605	2,419,708	2,410,338
当年度消費収支超過額	△ 195,512	△ 7,302	△ 265,539	△ 128,856	△ 101,649
前年度繰越消費収支超過額	△ 944,299	△ 1,139,811	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631
基本金取崩額	0	0	0	156,877	0
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,139,811	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,280

(3) 主な財務比率

(単位：%)

比率名	算式	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	本年度
帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入} - \text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	△ 0.53	1.95	△ 1.68	△ 1.21	8.52
消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	109.33	100.33	113.12	105.62	104.40
学生生徒納付金比率	$\frac{\text{学生生徒納付金}}{\text{帰属収入}}$	60.59	61.96	63.96	61.92	57.91
人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	60.10	57.77	60.03	59.81	55.64
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	29.14	28.94	30.78	30.35	26.48
管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	10.87	10.95	10.85	11.05	9.34
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	432.72	544.63	554.25	566.70	587.41
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{自己資金※1}}$	5.45	4.73	4.58	4.69	5.08
自己資金構成比率	$\frac{\text{自己資金}}{\text{総資金※2}}$	94.83	95.49	95.62	95.52	95.17
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	100.000	99.998	99.988	100.000	100.262

※1 自己資金＝基本金＋消費収支差額

※2 総資金＝負債＋基本金＋消費収支差額

(4) その他

①有価証券の状況

所有している主な有価証券については、以下の通りです。

銘柄	数量	帳簿価格	時価	表示科目	摘要
日興ビルコG短期債券	12,424,826 口	12,746,260 円	13,703,341 円	施設拡充引当特定資産	
リックス社債	100,000,000 口	100,000,000 円	100,230,000 円	施設拡充引当特定資産	
公社債投信		5,000,000 円	5,007,000 円	有価証券	
計		117,746,260 円	118,940,341 円		

②借入金の状況

該当なし

③学校債の状況

該当なし

④寄附金の状況

主な寄附金の受け入れ状況は、以下の通りです。

寄附金の種類	寄付者(団体名)	金額	摘要
経常費補助	共愛学園賛助会	12,531,000 円	施設設備・行事補助等
経常費補助	大学保護者会	11,700,000 円	施設設備・就職促進等
経常費補助	中高保護者会	34,475,148 円	施設整備・活動補助等
用地取得寄附金	共愛学園賛助会	100,000,000 円	学園総合グラウンド用地取得費用補助

⑤補助金の状況

「大学教育・学生支援推進事業」 学生支援推進プログラムの採択により、補助金11,000,000円の交付を受けています。

⑥収益事業の状況

該当なし

⑦関連当事者との取引の状況

関連当事者との取引については記載すべきものではありません。

⑧保育園収支内訳

合算表示した科目の内訳のみ記載しています。

○寄附金収入内訳

寄附金収入	1,000,000
施設整備等寄附金収入	231,000
保育園収入 計	1,231,000 円

○補助金収入内訳

経常費補助金収入	14,645,980
施設整備等補助金収入	43,572,913
保育園収入 計	58,218,893 円

○保育園収入内訳

利用料収入	767,440
運営費収入	67,503,760
私的契約利用料収入	1,390,145
保育園収入 計	69,661,345 円

○保育園経費内訳

・事務費支出		
福利厚生費	341,193	
旅費交通費	142,235	
研修費	146,211	
消耗品費	561,051	
器具什器費	72,950	
水道光熱費	193,689	
燃料費	21,894	
修繕費	1,450,587	
通信運搬費	248,338	
会議費	21,696	
業務委託費	893,070	
手数料	50,225	
損害保険料	123,700	
賃借料	159,509	
租税公課	885,400	
雑費	967,571	
事務費支出 計	6,279,319	円
・事業費支出		
給食費	7,158,008	
保健衛生費	208,987	
保育材料費	440,524	
水道光熱費	1,825,674	
燃料費	197,031	
消耗品費	446,245	
器具什器費	748,731	
雑費	153,982	
事業費支出	11,179,182	円
保育園経費 計	17,458,501	円

⑨その他

特に記載すべき事項はありません