

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23年3月31日		(単位:千円)
	本年度末	前年度末	増減	
固定資産	9,152,718	8,790,523	362,195	
流動資産	2,159,208	2,320,198	△ 160,990	
資産の部合計	11,311,926	11,110,721	201,205	
固定負債	167,316	141,971	25,345	
流動負債	417,399	394,988	22,411	
負債の部合計	584,715	536,959	47,756	
基本金の部合計	12,762,459	12,060,042	702,417	
消費収支差額の部合計	△ 2,035,248	△ 1,486,280	△ 548,968	
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	11,311,926	11,110,721	201,205	

○有形固定資産

学園全般・・・学園総合グラウンド用地 257,732千円(33,625㎡)の取得と、学園総合グラウンド(管理棟含む) 273,248千円の建設を行いました。

大学部門・・・前橋市からの借地の一部 32,670千円(1,350㎡)を取得し、トイレ整備計画による2号館3階男女トイレ改修 6,195千円を行いました。4号館(仮)建設の設計監理費として 17,106千円を建設仮勘定として計上しました。またユビキタスキャンパス構築の為、大学構内に無線LANアクセスポイントの設置を含むネットワークの構築 4,198千円を行いました。

中高部門・・・新教務システムの導入 16,369千円を行いました。

幼稚園部門・・・共愛学園賛助会の補助により、園児送迎用マイクロバス 4,456千円の取得を行いました。

○その他の固定資産

大学部門・・・2号基本金引当特定資産への繰入 100,000千円を予定通り行いました。

高校部門・・・総合グラウンド建設の為、施設拡充引当特定資産を 100,000千円取り崩しました。

○流動資産

現金預金では総合グラウンド建設に伴い 164,147千円減少しました。

○固定負債

群馬県私学振興会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17,823千円及び、私学振興会交付金以外の法人負担分7,522千円分の退職給与引当金 25,345千円が増額となりました。退職給与引当金は期末要支給額の100%を計上しています。尚長期借入金はありません。

○流動負債

前受金は32,251千円の減少となりましたが、未払金が51,912千円の増加となった為、22,411千円の増加となりました。尚短期借入金はありません。

○基本金の部

大学部門・・・総合グラウンド用地 128,866千円、借用地取得 32,670千円、2号館3階男女トイレ改修 6,195千円、食堂改修・備品 4,015千円、総合グラウンド管理棟 5,085千円、総合グラウンド 55,719千円、無線LANネットワークシステム 4,198千円、キャリア支援システム 4,500千円等を組み入れました。

中高部門・・・総合グラウンド用地 128,866千円、総合グラウンド管理棟 16,739千円、総合グラウンド 195,467千円、新教務システム 16,369千円等を組み入れました。

幼稚園部門・・・園児送迎用マイクロバス 4,456千円を組み入れました

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。

基本金全体では、総じて702,416千円を組み入れ増加となりました。

○消費収支差額の部

前年度末より548,967千円支出超過となり、翌年度繰越消費支出超過額は2,035,248千円となりました。

②収支計算書の状況

資金収支計算書			
平成22年4月1日より平成23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	1,618,586	1,614,397	4,189
手数料収入	37,541	37,007	534
寄付金収入	121,786	141,296	△ 19,510
補助金収入	704,295	633,208	71,087
資産運用収入	14,871	16,748	△ 1,877
事業収入	19,644	111,284	△ 91,640
雑収入	35,636	72,254	△ 36,618
前受金収入	282,953	273,960	8,993
その他の収入	129,645	151,080	△ 21,435
資金収入調整勘定	△ 309,531	△ 333,540	24,009
前年度繰越支払資金	2,275,561	2,277,820	△ 2,259
収入の部合計	4,930,987	4,995,514	△ 64,527
<支出の部>	予算	決算	差異
人件費支出	1,420,824	1,462,928	△ 42,104
教育研究費支出	524,522	495,731	28,791
管理経費支出	213,922	199,957	13,965
施設関係支出	584,934	596,834	△ 11,900
設備関係支出	58,478	50,368	8,110
資産運用支出	185,423	126,151	59,272
その他の支出	35,585	40,660	△ 5,075
(予備費)	4,650	0	4,650
資金支出調整勘定	△ 21,428	△ 90,785	69,357
次年度繰越支払資金	1,924,077	2,113,670	△ 189,593
支出の部合計	4,930,987	4,995,514	△ 64,527

収入・支出の部合計が4,995,514千円となり、予算に比べ次年度繰越支払資金が189,593千円増加となりました。前年度からは164,150千円の減少となりました。総合グラウンド建設に伴い、繰越支払資金は減少しました。

○収入の部

学生生徒納付金収入は大学部門では1,034,281千円、高校部門では452,173千円、中高部門では104,226千円、幼稚園部門では23,715千円となりました。各部門の定員充足率は大学部門117.14%、高校部門90.89%、中学部門94.48%、幼稚園部門101.33%となりました。

寄付金収入で主なものとして、総合グラウンド整備補助として73,000千円を共愛学園賛助会から受け入れました。

補助金収入では、国庫補助金として大学部門88,228千円(内GP補助金11,000千円)、地方公共団体補助金(群馬県及び前橋市)として大学部門96千円、高校部門412,909千円、中学部門93,040千円、幼稚園部門19,304千円、保育園部門19,629千円となり、特に予算に対し、大学部門では国庫補助金が17,228千円増加となりました。

○支出の部

人件費支出では教員人件費支出 1,036,205千円、職員人件費支出 364,807千円、役員報酬支出 13,379千円、退職金支出 48,535千円となりました。退職金支出において見込みより多く増額となりました。

教育研究経費 495,731千円、管理経費 199,957千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、学園総合グラウンド用地 257,732千円、総合グラウンド 273,248千円、大学部門にて前橋市借地購入 32,670千円、2号館トイレ改修工事 6,195千円、4号館設計監理費 17,106千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 33,731千円、その他の機器備品支出 4,133千円、図書支出 3,505千円、車輛支出 4,456千円、ソフトウェア 4,500千円の支出が行われました。

消費収支計算書

平成22年4月1日より平成23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	1,618,586	1,614,397	4,189
手数料	37,541	37,007	534
寄附金	121,786	141,296	△ 19,510
補助金	704,295	633,208	71,087
資産運用収入	14,871	16,748	△ 1,877
事業収入	19,644	111,284	△ 91,640
雑収入	35,636	72,254	△ 36,618
帰属収入合計	2,552,359	2,626,194	△ 73,835
基本金組入額合計	△ 720,466	△ 702,416	△ 18,050
消費収入の部合計	1,831,893	1,923,778	△ 91,885
<消費支出の部>			
人件費	1,451,353	1,488,273	△ 36,920
教育研究経費	774,035	742,781	31,254
管理経費	253,006	241,692	11,314
徴収不能額	0	0	0
(予備費)	4,600	0	4,600
消費支出の部合計	2,482,994	2,472,746	10,248
当年度消費支出超過額	△ 651,101	△ 548,968	
前年度繰越消費支出超過額	△ 1,486,281	△ 1,486,280	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 2,137,382	△ 2,035,248	

帰属収入2,626,194千円から基本金702,416千円を組入れ、消費収入は1,923,778千円となりました。消費収入1,923,778千円から消費支出2,472,746千円を減じ、当年度消費収支超過額は548,968千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1,486,280千円に加算し、翌年度繰越消費支出超過額は2,035,248千円となりました。

○消費収入の部

資金収支計算書の同科目と金額は同額となります。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2,865千円を減じた45,669千円となりました。退職給与引当金繰入額は定年延長者のみなし退職金17,887千円を含む28,210千円を引当てることにより、退職金の期末要支給額948,487千円に対して私学振興会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247,049千円、管理経費では資金収支計算書の同科目に、減価償却額41,735千円がそれぞれ加算されています。

保育園部門では、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1,000千円、補助金収入19,629千円、資産運用収入1千円、雑収入110千円、保育園収入93,633千円と人件費86,543千円、保育園経費18,377千円、減価償却額3,208千円を計上しています。尚、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。

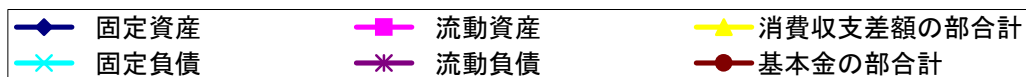
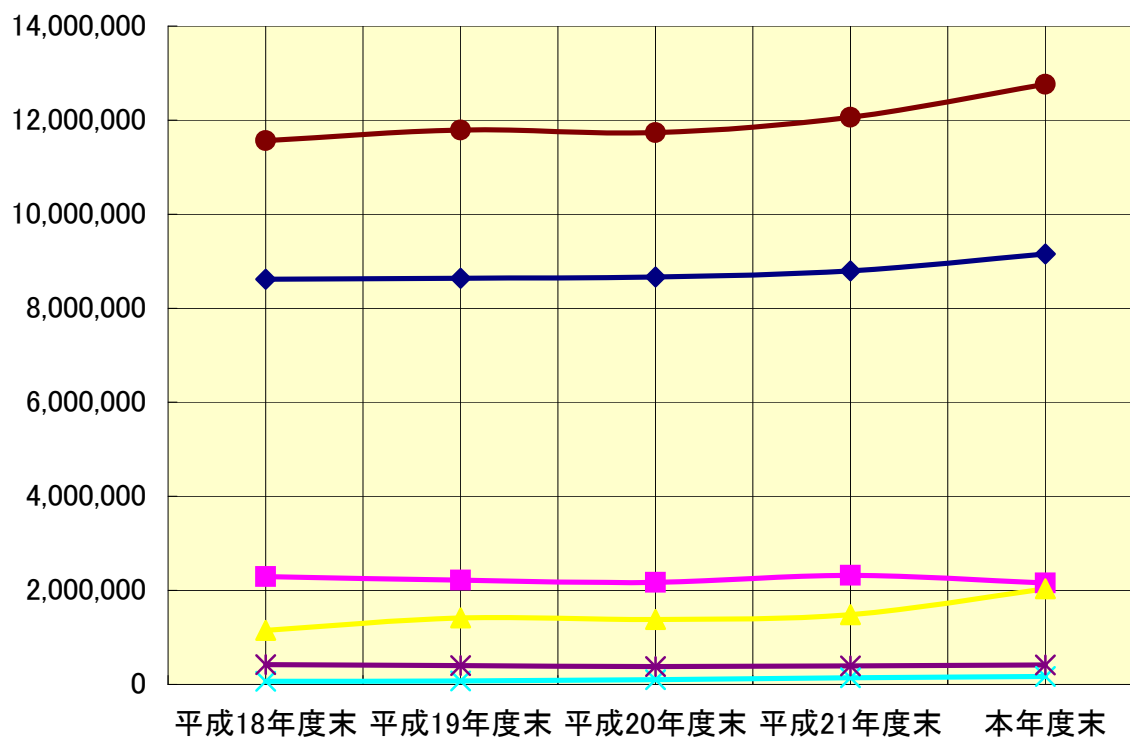
(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位:千円)

	平成18年度末	平成19年度末	平成20年度末	平成21年度末	本年度末
固定資産	8,615,924	8,635,014	8,665,000	8,790,523	9,152,718
流動資産	2,292,219	2,218,450	2,169,332	2,320,198	2,159,208
資産の部合計	10,908,143	10,853,464	10,834,332	11,110,721	11,311,926
固定負債	71,383	75,150	102,341	141,971	167,316
流動負債	420,875	400,265	382,798	394,988	417,399
負債の部合計	492,258	475,415	485,139	536,959	584,715
基本金の部合計	11,562,998	11,790,701	11,733,824	12,060,043	12,762,459
消費収支差額の部合計	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,281	△ 2,035,248
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	10,908,143	10,853,464	10,834,332	11,110,721	11,311,926

貸借対照表 5力年経年比較表



②収支計算書

ア)資金収支計算書

(単位:千円)

<収入の部>	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	本年度
学生生徒納付金収入	1,424,497	1,440,221	1,480,340	1,525,948	1,614,397
手数料収入	31,076	30,313	35,079	39,776	37,007
寄付金収入	87,055	77,499	79,085	164,897	141,296
補助金収入	680,379	627,391	648,128	719,222	633,208
資産運用収入	12,834	21,118	25,390	18,496	16,748
資産売却収入	635	1,004,830	1,299	0	0
事業収入	20,644	16,822	16,536	86,485	111,284
雑収入	42,047	38,405	106,294	80,083	72,254
前受金収入	257,500	263,925	288,362	306,211	273,960
その他の収入	197,456	83,248	54,713	70,478	151,080
資金収入調整勘定	△ 298,045	△ 303,790	△ 296,652	△ 311,815	△ 333,540
前年度繰越支払資金	2,109,974	2,232,981	2,151,955	2,118,172	2,277,820
収入の部合計	4,566,052	5,532,963	4,590,529	4,817,953	4,995,514
<支出の部>	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	本年度
人件費支出	1,309,591	1,347,983	1,402,674	1,426,361	1,462,928
教育研究費支出	382,641	402,812	434,857	431,652	495,731
管理経費支出	188,795	185,974	214,223	203,271	199,957
施設関係支出	53,603	129,325	112,863	187,684	596,834
設備関係支出	35,032	33,907	22,557	35,035	50,368
資産運用支出	171,117	1,241,951	242,743	245,112	126,151
その他の支出	253,450	67,352	76,230	49,193	40,660
資金支出調整勘定	△ 61,158	△ 28,296	△ 33,790	△ 38,175	△ 90,785
次年度繰越支払資金	2,232,981	2,151,955	2,118,172	2,277,820	2,113,670
支出の部合計	4,566,052	5,532,963	4,590,529	4,817,953	4,995,514

イ)消費収支計算書

(単位:千円)

<消費収入の部>					
科目	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	本年度
学生生徒納付金	1,424,497	1,440,221	1,480,340	1,525,948	1,614,397
手数料	31,076	30,313	35,079	39,776	37,007
寄附金	87,055	77,499	79,085	164,897	141,296
補助金	680,379	627,391	648,128	719,222	633,208
資産運用収入	12,834	21,118	25,390	18,496	16,748
資産売却差額	393	0	0	0	0
事業収入	20,644	16,822	16,536	86,485	111,284
雑収入	42,047	38,405	106,294	80,083	72,254
帰属収入合計	2,298,925	2,251,769	2,390,852	2,634,907	2,626,194
基本金組入額合計	△ 52,193	△ 227,703	△ 100,000	△ 326,218	△ 702,416
消費収入の部合計	2,246,732	2,024,066	2,290,852	2,308,689	1,923,778
<消費支出の部>					
人件費	1,327,986	1,351,749	1,429,865	1,465,991	1,488,273
教育研究経費	665,240	693,048	725,552	697,827	742,781
管理経費	251,666	244,256	264,291	246,036	241,692
資産処分差額	9,142	552	0	0	0
徴収不能額	0	0	0	484	0
(予備費)	0	0	0	0	0
消費支出の部合計	2,254,034	2,289,605	2,419,708	2,410,338	2,472,746
当年度消費収支超過額	△ 7,302	△ 265,539	△ 128,856	△ 101,649	△ 548,968
前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
基本金取崩額	0	0	156,877	0	0
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,280	△ 2,035,248

(3) 主な財務比率

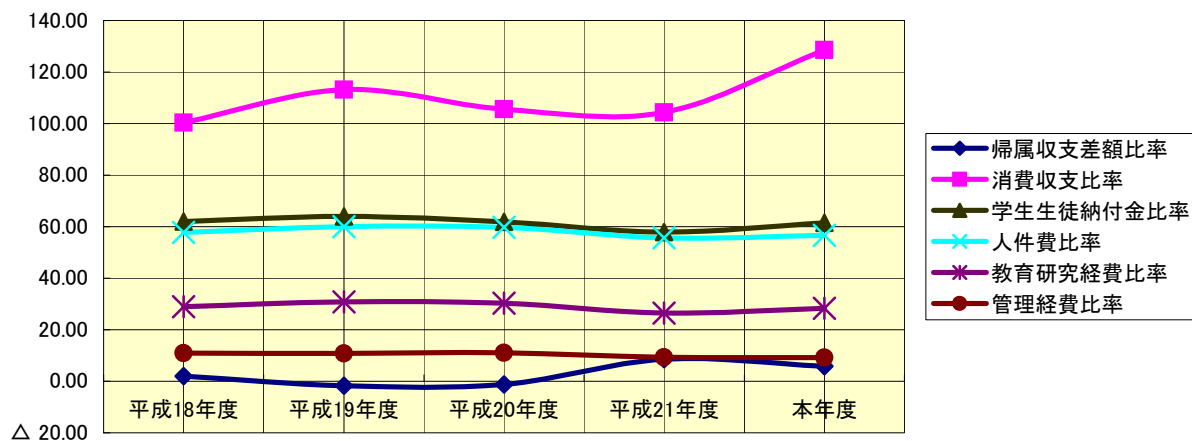
(単位:%)

比率名	算式	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	本年度
帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入} - \text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	1.95	△ 1.68	△ 1.21	8.52	5.84
消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	100.33	113.12	105.62	104.40	128.54
学生生徒納付金比率	$\frac{\text{学生生徒納付金}}{\text{帰属収入}}$	61.96	63.96	61.92	57.91	61.47
人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	57.77	60.03	59.81	55.64	56.67
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	28.94	30.78	30.35	26.48	28.28
管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	10.95	10.85	11.05	9.34	9.20
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	544.63	554.25	566.70	587.41	517.30
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{自己資金} ※ 1}$	4.73	4.58	4.69	5.08	5.45
自己資金構成比率	$\frac{\text{自己資金}}{\text{総資金} ※ 2}$	95.49	95.62	95.52	95.17	94.83
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	100.453	101.967	99.506	102.780	106.102

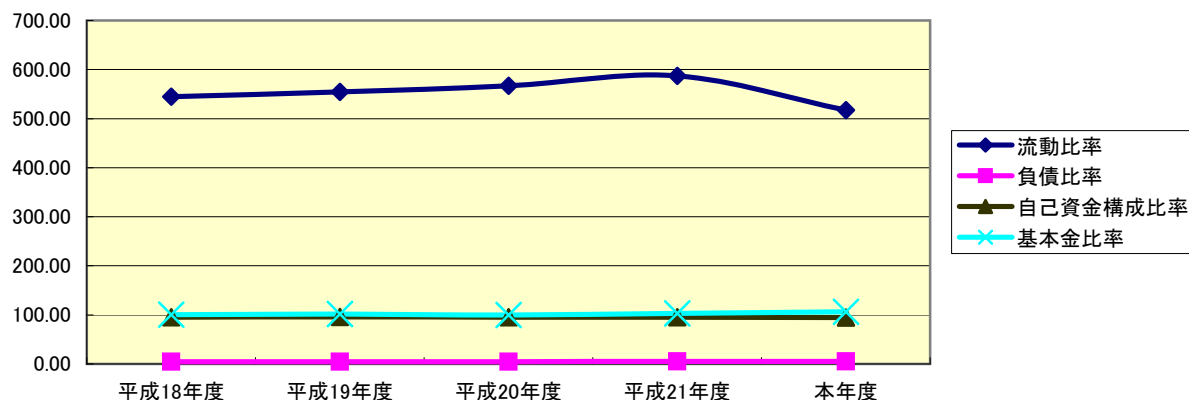
※1 自己資金=基本金+消費収支差額

※2 総資金=負債+基本金+消費収支差額

消費収支関係比率推移表



貸借対照表関係比率推移表



(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
日興ピムコG短期債券	12,558,792 口	12,895,964 円	14,214,041 円	施設拡充引当特定資産	
公社債投信	5,000,000 口	5,000,000 円	5,004,500 円	有価証券	
計		17,895,964 円	19,218,541 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	13,300,000 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	11,955,150 円	施設整備・活動補助等
用地取得寄附金	共愛学園賛助会	73,000,000 円	学園総合グラウンド用地取得費用補助
施設拡充補助	中高保護者会	23,280,000 円	キャンパス整備補助

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

○寄附金収入内訳

寄附金収入	1,000,000
保育園収入 計	1,000,000 円

○補助金収入内訳

経常費補助金収入	19,629,967
保育園収入 計	19,629,967 円

○保育園収入内訳

利用料収入	1,052,680
運営費収入	90,048,810
私的契約利用料収入	2,561,813
保育園収入 計	93,663,303 円

○保育園経費内訳

・事務費支出	
福利厚生費	480,129
旅費交通費	81,612
研修費	63,900
消耗品費	563,211
器具什器費	161,210
水道光熱費	269,626
燃料費	15,855
修繕費	1,027,415
通信運搬費	233,805
会議費	38,211
業務委託費	1,018,231
手数料	36,235
損害保険料	96,825
賃借料	257,040
雑費	2,331,078
事務費支出 計	6,674,383 円
・事業費支出	
給食費	6,738,048
保健衛生費	392,373
保育材料費	724,319
水道光熱費	2,367,053
燃料費	142,695
消耗品費	386,720
器具什器費	814,914
雑費	136,592
事業費支出	11,702,714 円
保育園経費 計	18,377,097 円

⑧その他

特に記載すべき事項はありません