

### 3. 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24年3月31日		(単位:千円)
	本年度末	前年度末	増減	
固定資産	9,479,829	9,152,718	327,111	
流動資産	1,989,395	2,159,208	△ 169,813	
資産の部合計	11,469,224	11,311,926	157,298	
固定負債	196,789	167,316	29,473	
流動負債	406,293	417,435	△ 11,142	
負債の部合計	603,082	584,751	18,331	
基本金の部合計	13,120,582	12,762,459	358,123	
消費収支差額の部合計	△ 2,254,440	△ 2,035,284	△ 219,156	
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	11,469,224	11,311,926	157,298	

#### ○有形固定資産

法人部門・・・学童クラブ予定地 18,600千円(512.59㎡)と、建物 11,400千円の取得を行いました。

大学部門・・・前橋市からの借用地の一部、33,060千円(1,450㎡)を取得しました。

4号館 KYOAI COMMONS 635,719千円の建設とそれに伴う1号館改修 10,279千円を行いました。トイレ整備計画による1号館2階女子トイレ改修 5,712千円を行いました。4号館 KYOAI COMMONS周辺の外構工事 17,388千円とテニスコート造成 31,500千円、学生用駐車場舗装 16,884千円の整備等を行いました。4号館 KYOAI COMMONSにおける備品 20,428千円やパソコン教室他各教室のパソコン環境整備の為にシンクライアントシステム 30,393千円、1号館各演習室の学習環境向上の為に机・椅子 4,918千円を購入しました。また学生の利便性向上の為に、ネットワークプリンタシステム 7,178千円を導入しました。学生支援GP補助金により、キャリア支援システムに機能追加 4,500千円を行いました。

中高部門・・・学費管理システムの導入 2,048千円を行いました。

幼稚園部門・・・園児用椅子 216千円の取得を行いました。

保育園部門・・・新職員室 9,107千円の建設と0歳児室 4,949千円及び2歳児室 4,851千円の改修を行いました。0歳児室の整備としてテラス設置 914千円、庇テント取付 494千円、既存園舎と新職員室を結ぶインターロッキング通路 470千円の工事を行いました。また、園児用遊具(バスケット・サッカーゴール、プレイブロック等) 638千円等を購入しました。

#### ○その他の固定資産

大学部門・・・2号基本金引当特定資産 400,000千円を、4号館 KYOAI COMMONS完成に伴い取り崩しました。

高校部門・・・将来の施設拡充計画の為に、100,000千円を組み入れました。

#### ○流動資産

4号館 KYOAI COMMONS建設に伴い、大学では現金預金が減少しました。

## ○固定負債

群馬県私学振興会交付金以外の法人負担分の退職給与引当金が196,789千円となり、前年度に比べ29,472千円増額となりました。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17,242千円の減少となりました。未払金が9,371千円の増加となりましたが、結果として11,162千円の減少となりました。尚短期借入金はありません。

## ○基本金の部

### ・1号基本金

法人部門・・・学童クラブ用地18,600千円、学童クラブ用建物11,400千円を組み入れました。

大学部門・・・前橋市からの借用地取得33,060千円、4号館 KYOAI COMMONS 635,719千円(内2号基本金からの振り替え400,000千円含)、1号館改修10,279千円、1号館2階女子トイレ改修5,712千円、4号館 KYOAI COMMONS外構整備費17,388千円、テニスコート造成費31,500千円、学生第一駐車場整備費16,884千円、4号館 KYOAI COMMONS備品類20,428千円、シンククライアントシステム30,393千円、1号館各演習室机・椅子4,919千円、学生用ネットワークプリンタシステム7,178千円、キャリア支援システム4,500千円、前年度未払いによる未組入額6,739千円等を組み入れました。未払いによる12,387千円が未組み入れとなりました。

中高部門・・・学費管理システム2,048千円等を組み入れました。

幼稚園部門・・・園児用椅子216千円を組み入れました

保育園部門・・・新職員室9,107千円、0歳児室4,949千円、2歳児室4,851千円、0歳児室テラス設置914千円、0歳児室庇テント取付494千円、インターロッキング通路工事470千円、遊具638千円等を組み入れました。

### ・2号基本金

大学部門において4号館 KYOAI COMMONS完成に伴い400,000千円を取り崩しました。

3号及び4号基本金においては変化なく、基本金全体では、358,123千円増加しました。

## ○消費収支差額の部

前年度末より219,156千円支出超過となり、翌年度繰越消費支出超過額は2,254,440千円となりました。

## ②収支計算書の状況

資金収支計算書		平成23年4月1日より平成24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	1,635,762	1,639,236	△ 3,474	
手数料収入	34,981	37,148	△ 2,167	
寄付金収入	66,115	72,497	△ 6,382	
補助金収入	715,557	794,224	△ 78,667	
資産運用収入	14,278	14,796	△ 518	
事業収入	119,552	25,902	93,650	
雑収入	150,548	157,380	△ 6,832	
前受金収入	281,175	256,719	24,456	
その他の収入	460,372	467,279	△ 6,907	
資金収入調整勘定	△ 282,394	△ 347,524	65,130	
前年度繰越支払資金	2,114,457	2,113,671	786	
収入の部合計	5,310,403	5,231,328	79,075	
<支出の部>	予算	決算	差異	
人件費支出	1,556,421	1,592,167	△ 35,746	
教育研究費支出	504,370	470,605	33,765	
管理経費支出	213,884	197,582	16,302	
施設関係支出	824,150	798,157	25,993	
設備関係支出	120,795	87,891	32,904	
資産運用支出	326,562	186,171	140,391	
その他の支出	87,708	95,559	△ 7,851	
(予備費)	4,800	0	4,800	
資金支出調整勘定	△ 28,086	△ 100,342	72,256	
次年度繰越支払資金	1,699,799	1,903,538	△ 203,739	
支出の部合計	5,310,403	5,231,328	79,075	

収入・支出の部合計が5,231,328千円となり、予算に比べ次年度繰越支払資金が203,739千円増加となりました。前年度からは210,132千円の減少となりました。大学部門における4号館 KYOAI COMMONS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1,039,468千円、高校部門では462,236千円、中学部門では109,012千円、幼稚園部門では28,520千円となりました。各部門の定員充足率は大学部門119.29%、高校部門97.96%、中学部門93.33%、幼稚園部門122.67%、保育園104.17%です。(平成23年5月1日現在)

補助金収入では、国庫補助金として大学部門120,543千円(内GP補助金11,694千円)、地方公共団体補助金(群馬県及び前橋市)として法人部門1,217千円、大学部門81千円、高校部門426,898千円、中学部門91,891千円、幼稚園部門21,906千円、保育園部門131,686千円となりました。予算に対しては、大学部門で国庫補助金が27,432千円減少となり、幼稚園が2,069千円、保育園が6,877千円増額となりました。尚、補正予算編成時は保育園の運営費収入を事業収入に計上していましたが、改正に伴い決算では補助金収入としました。

### ○支出の部

人件費支出では教員人件費支出1,051,747千円、職員人件費支出384,066千円、役員報酬支出10,613千円、退職金支出145,741千円となりました。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470,605千円、管理経費197,582千円共に予算を下回り減額となりました。

施設関係支出では、土地支出51,660千円、建物支出465,052千円、建物附属設備支出206,843千円、構築物支出74,602千円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71,801千円、その他の機器備品支出4,407千円、図書支出2,884千円、車輛支出1,380千円、ソフトウェア7,419千円の支出が行われました。

## 消費収支計算書

平成23年4月1日より平成24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	1,635,762	1,639,236	△ 3,474
手数料	34,981	37,148	△ 2,167
寄附金	66,115	72,497	△ 6,382
補助金	715,557	794,224	△ 78,667
資産運用収入	14,278	14,796	△ 518
事業収入	119,552	25,902	93,650
雑収入	150,548	157,380	△ 6,832
帰属収入合計	2,736,793	2,741,183	△ 4,390
基本金組入額合計	△ 422,435	△ 758,123	335,688
消費収入の部合計	2,314,358	1,983,060	331,298
<消費支出の部>			
人件費	1,611,457	1,621,639	△ 10,182
教育研究経費	757,689	738,161	19,528
管理経費	258,857	240,674	18,183
資産処分差額	0	1,699	△ 1,699
徴収不能額	0	43	△ 43
(予備費)	4,800	0	4,800
消費支出の部合計	2,632,803	2,602,216	30,587
当年度消費支出超過額	△ 318,445	△ 619,156	
前年度繰越消費支出超過額	△ 2,035,284	△ 2,035,284	
基本金取崩額	0	400,000	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 2,353,729	△ 2,254,440	

帰属収入2,741,183千円から基本金 758,123千円を組入れ、消費収入は 1,983,060千円となりました。消費収入1,983,060円から消費支出 2,602,216千円を減じ、当年度消費収支超過額は 619,156千円の支出超過となりました。これで、前年度繰越消費支出超過額 2,035,284千円に加算し、2号基本金取り崩し分 400,000千円減じて、翌年度繰越消費支出超過額は 2,254,440千円となりました。

## ○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詳細を説明しています。

## ○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となっています。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 37,357千円を減じた 108,384千円となりました。退職給与引当金は繰入額 66,830千円を繰り入れ、退職金の期末要支給額 887,821千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 267,557千円、管理経費では資金収支計算書の同科目に減価償却額 43,091千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1,250千円、補助金収入131,686千円、資産運用収入2千円、雑収入422千円、保育園収入 3,818千円と人件費89,354千円、保育園経費24,226千円、減価償却額3,292千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。

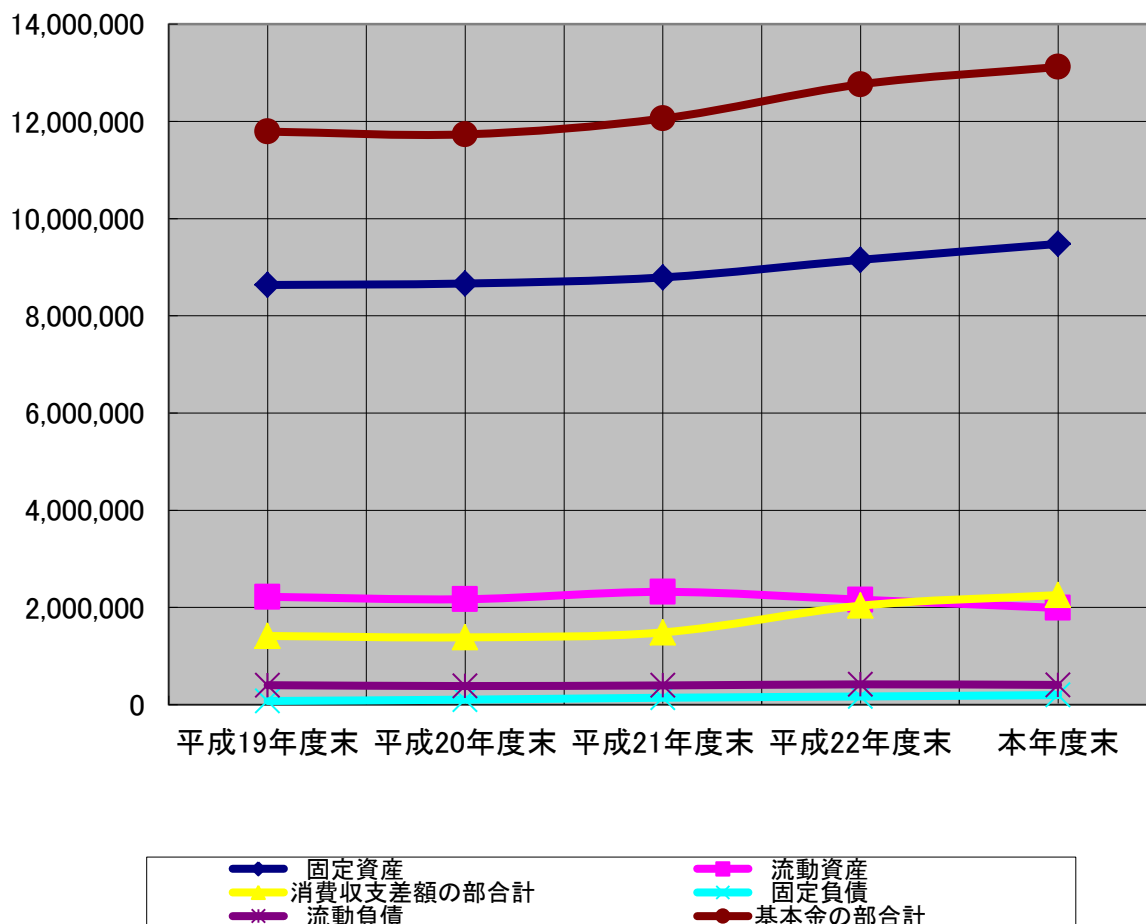
(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位:千円)

	平成19年度末	平成20年度末	平成21年度末	平成22年度末	本年度末
固定資産	8,635,014	8,665,000	8,790,523	9,152,718	9,479,829
流動資産	2,218,450	2,169,332	2,320,198	2,159,208	1,989,395
資産の部合計	10,853,464	10,834,332	11,110,721	11,311,926	11,469,224
固定負債	75,150	102,341	141,971	167,316	196,789
流動負債	400,265	382,798	394,988	417,399	406,293
負債の部合計	475,415	485,139	536,959	584,715	603,082
基本金の部合計	11,790,701	11,733,824	12,060,043	12,762,459	13,120,582
消費収支差額の部合計	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,281	△ 2,035,248	△ 2,254,440
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	10,853,464	10,834,332	11,110,721	11,311,926	11,469,224
基本金要組入高	11,792,088	11,733,824	12,060,517	12,778,267	13,134,133

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19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	本年度
学生生徒納付金収入	1,440,221	1,480,340	1,525,948	1,614,397	1,639,236
手数料収入	30,313	35,079	39,776	37,007	37,148
寄付金収入	77,499	79,085	164,897	141,296	72,497
補助金収入	627,391	648,128	719,222	633,208	794,224
資産運用収入	21,118	25,390	18,496	16,748	14,796
資産売却収入	1,004,830	1,299	0	0	0
事業収入	16,822	16,536	86,485	111,284	25,902
雑収入	38,405	106,294	80,083	72,254	157,380
借入金等収入	0	0	0	0	0
前受金収入	263,925	288,362	306,211	273,960	256,719
その他の収入	83,248	54,713	70,478	151,080	467,279
資金収入調整勘定	△ 303,790	△ 296,652	△ 311,815	△ 333,540	△ 347,524
前年度繰越支払資金	2,232,981	2,151,955	2,118,172	2,277,820	2,113,671
収入の部合計	5,532,963	4,590,529	4,817,953	4,995,514	5,231,328
<支出の部>	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	本年度
人件費支出	1,347,983	1,402,674	1,426,361	1,462,928	1,592,167
教育研究費支出	402,812	434,857	431,652	495,731	470,605
管理経費支出	185,974	214,223	203,271	199,957	197,582
借入金等利息支出	0	0	0	0	0
借入金等返済支出	0	0	0	0	0
施設関係支出	129,325	112,863	187,684	596,834	798,157
設備関係支出	33,907	22,557	35,035	50,368	87,891
資産運用支出	1,241,951	242,743	245,112	126,151	186,171
その他の支出	67,352	76,230	49,193	40,660	95,559
資金支出調整勘定	△ 28,296	△ 33,790	△ 38,175	△ 90,785	△ 100,342
次年度繰越支払資金	2,151,955	2,118,172	2,277,820	2,113,670	1,903,538
支出の部合計	5,532,963	4,590,529	4,817,953	4,995,514	5,231,328

イ)消費収支計算書

(単位:千円)

<消費収入の部>					
科目	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	本年度
学生生徒納付金	1,440,221	1,480,340	1,525,948	1,614,397	1,639,236
手数料	30,313	35,079	39,776	37,007	37,148
寄附金	77,499	79,085	164,897	141,296	72,497
補助金	627,391	648,128	719,222	633,208	794,224
資産運用収入	21,118	25,390	18,496	16,748	14,796
資産売却差額	0	0	0	0	0
事業収入	16,822	16,536	86,485	111,284	25,902
雑収入	38,405	106,294	80,083	72,254	157,380
帰属収入合計	2,251,769	2,390,852	2,634,907	2,626,194	2,741,183
基本金組入額合計	△ 227,703	△ 100,000	△ 326,218	△ 702,416	△ 758,123
消費収入の部合計	2,024,066	2,290,852	2,308,689	1,923,778	1,983,060
<消費支出の部>					
人件費	1,351,749	1,429,865	1,465,991	1,488,273	1,621,639
教育研究経費	693,048	725,552	697,827	742,781	738,161
管理経費	244,256	264,291	246,036	241,692	240,674
借入金等利息	0	0	0	0	0
資産処分差額	552	0	0	0	1,699
徴収不能額	0	0	484	0	43
(予備費)	0	0	0	0	0
消費支出の部合計	2,289,605	2,419,708	2,410,338	2,472,746	2,602,216
当年度消費収支超過額	△ 265,539	△ 128,856	△ 101,649	△ 548,968	△ 619,156
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,147,113	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,280	△ 2,035,284
基本金取崩額	0	156,877	0	0	400,000
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,412,652	△ 1,384,631	△ 1,486,280	△ 2,035,248	△ 2,254,440

(3) 主な財務比率

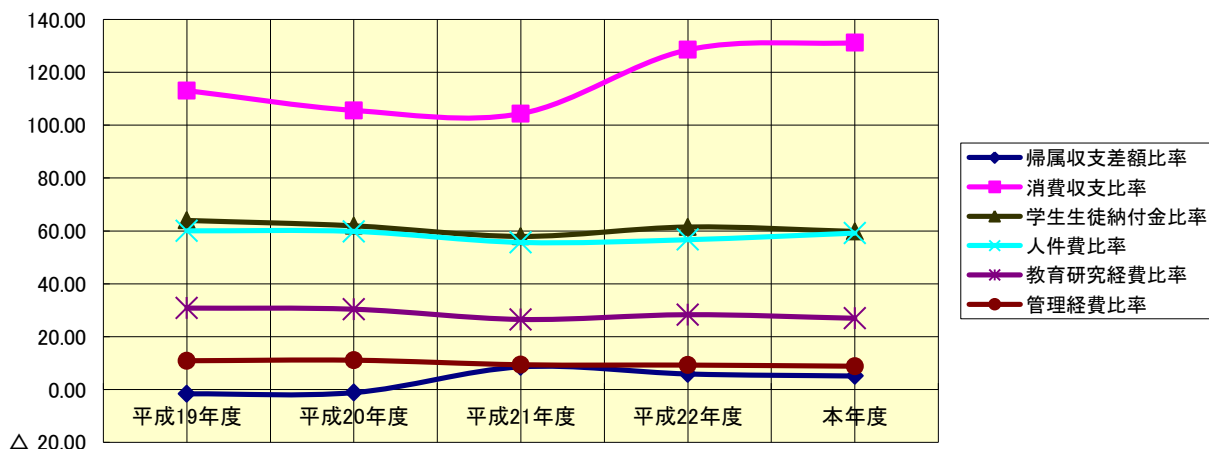
(単位:%)

比率名	算式	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	本年度
帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入}-\text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	△ 1.68	△ 1.21	8.52	5.84	5.07
消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	113.12	105.62	104.40	128.54	131.22
学生生徒納付金比率	$\frac{\text{学生生徒納付金}}{\text{帰属収入}}$	63.96	61.92	57.91	61.47	59.80
人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	60.03	59.81	55.64	56.67	59.16
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	30.78	30.35	26.48	28.28	26.93
管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	10.85	11.05	9.34	9.20	8.78
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	554.25	566.70	587.41	517.30	489.65
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{自己資金※1}}$	4.58	4.69	5.08	5.45	5.55
自己資金構成比率	$\frac{\text{自己資金}}{\text{総資金※2}}$	95.62	95.52	95.17	94.83	94.74
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.988	100.000	99.996	99.876	99.897

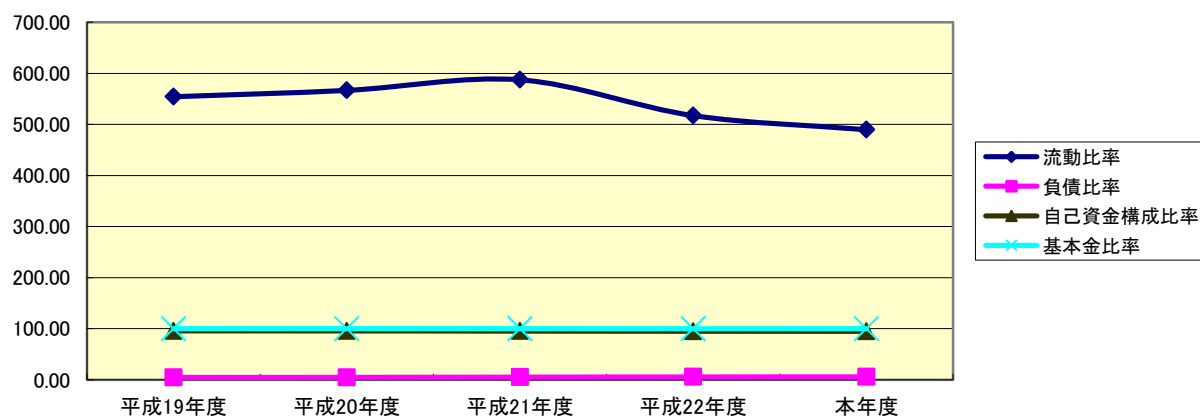
※1 自己資金=基本金+消費収支差額

※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	12,693,309 口	13,047,272 円	14,439,909 円	施設拡充引当特定資産	
みずほ証券社債	1 口	100,000,000 円	100,000,000 円	施設拡充引当特定資産	
MMF	19,435,060 口	19,435,060 円	19,435,060 円	施設拡充引当特定資産	
FFF	26,478,586 口	26,478,586 円	26,478,586 円	施設拡充引当特定資産	
計		158,960,918 円	160,353,555 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	寄附者(団体名)	金額	摘要
経常費補助	共愛学園賛助会	13,450,000 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	12,598,120 円	施設整備・活動補助等
施設拡充補助	中高保護者会	24,223,500 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	11,694,000 円
私立大学等研究設備整備費等補助金	11,285,000 円
前橋市民間保育所施設設備整備事業補助金	8,061,000 円

⑥収益事業の状況

寄附行為上の収益事業は行なっておりません。

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	1,100,000
施設整備寄附金収入	150,000
保育園収入 計	1,250,000 円

○補助金収入内訳	
運営費収入	99,400,770
経常費補助金収入	23,175,090
施設整備補助金収入	9,110,760
保育園収入 計	131,686,620 円

○保育園収入内訳	
利用料収入	1,062,000
私的契約利用料収入	2,756,600
保育園収入 計	3,818,600 円



○保育園経費内訳

・事務費支出	
福利厚生費	700,086
旅費交通費	162,381
研修費	210,900
消耗品費	636,797
器具什器費	722,490
水道光熱費	238,058
燃料費	14,522
修繕費	1,157,688
通信運搬費	284,846
会議費	52,154
業務委託費	1,687,121
手数料	52,395
損害保険料	103,715
賃借料	257,040
租税公課	17,000
雑費	2,175,973
事務費支出 計	8,473,166 円
・事業費支出	
給食費	7,633,687
保健衛生費	404,825
保育材料費	692,336
水道光熱費	2,385,379
燃料費	130,693
消耗品費	346,013
器具什器費	3,833,955
雑費	325,578
事業費支出	15,752,466 円
保育園経費 計	24,225,632 円

⑧その他

特に記載すべき事項はありません