

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26年3月31日		(単位:千円)
	本年度末	前年度末	増減	
固定資産	9,797,401	9,552,937	244,464	
流動資産	2,173,486	2,277,956	△ 104,470	
資産の部合計	11,970,887	11,830,893	139,994	
固定負債	191,807	187,073	4,734	
流動負債	361,307	555,651	△ 194,344	
負債の部合計	553,114	742,724	△ 189,610	
基本金の部合計	13,837,827	13,334,691	503,136	
消費収支差額の部合計	△ 2,420,054	△ 2,246,522	△ 173,532	
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	11,970,887	11,830,893	139,994	

○有形固定資産

法人部門・・・小学校設置予定用地[205,751千円](10,134㎡)、学童クラブ駐車場用地[6,030千円](234㎡)を取得しました。また学童クラブ駐車場用地取得に合わせて駐車場整備[299千円]を行いました。

大学部門・・・前橋市からの借用地の一部[31,950千円](1500㎡)を取得しました。2-3号館接続のための渡り廊下[16,075千円]を設置しました。年次計画であるトイレ改修プロジェクトのうち、1号館4階男女トイレの改修工事[7,686千円]を行いました。3号館空調機器入れ替え及び太陽光パネル(ECOキャンパス推進事業補助金対象)[39,749千円]の設置を行いました。学生第一駐車場の入場ゲート機器[7,250千円]の入れ替えを行いました。1403教室の語学学習用パソコン31台[3,287千円]を入れ替えました。アクティブラーニングに対応するため、各教室のAV機器及びパソコン(私立大学教育研究活性化設備整備補助金タイプ1対象)[21,411千円]を入れ替えました。地域の学習拠点とするため、図書館のラウンジや学習スペースの整備(私立大学教育研究活性化設備整備補助金タイプ2対象)[13,010千円]を行いました。公用車[4,455千円]を入れ替えました。

中高部門・・・図書館のLAN構成の変更[1,155千円]を行いました。パソコン教室のパソコン及び機材(私立高等学校等IT教育設備整備推進事業費補助対象)[8,610千円]を入れ替えました。プログラムチャイムシステム[991千円]の入れ替えを行いました。

幼稚園部門・・・園庭プールサイドデッキを天然木から人工木に変更[2,800千円]しました。

保育園部門・・・1歳児クラス(ほし組)の空調機機器[494千円]を入替えました。うさぎ小屋を改修[689千円]しました。遊戯室を2つに区切れるようカーテン[168千円]を取り付けました。調理室のフライヤー[233千円]を入替えました。

○その他の固定資産

法人部門・・・130周年記念事業募金(土地取得に一部使用)[11,849千円]を引当特定資産としました。

大学部門・・・2号基本金引当特定資産[80,000千円]を組み入れました。

高校部門・・・施設拡充引当特定資産[150,000千円]の組み入れを見送りました。これは次年度に武道館の建設を見込んだためです。

○流動資産

前年度は未収入となった補助金が多数ありましたが、今年度は未収入となった補助金が少なかったため、未収入金は大幅な減額となりました。

○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[191,807千円]となり、前年度に比べ[4,734千円]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。なお長期借入金はありません。

○流動負債

前受金は[246,072千円]となり、[33,263千円]の減額となりました。なお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・・・小学校設置予定用地[205,751千円]、学童クラブ駐車場用地及び造成費用[6,329千円]、学童クラブ空調機器増設[231千円]、総合グラウンド倉庫[332千円]等が要組入額となり、また過年度未払いによる[6,313千円]が組み入れとなりました。50号線小島田交差点の看板の撤去・除却[3,000千円]に伴う取崩しを行い、結果法人本部においては[216,119千円]の組み入れとなりました。

大学部門・・・前橋市からの借用地取得[31,950千円]、2-3号館渡り廊下[16,075千円]、1号館4階男女トイレ改修工事[7,686千円]、3号館空調機器入替及び太陽光パネル設置[39,749千円]、給水ポンプ入れ替え[788千円]、学生第一駐車場ゲート機器入れ替え[7,250千円]、1403教室パソコン31台入れ替え[3,287千円]、4号館クリエイティブスタジオ机[525千円]、教室AV機器・PC整備[21,411千円]、図書館ラウンジ及び学習スペース整備[13,010千円]、大型シュレッダー[202千円]、図書[2,981千円]、公用車[4,455千円]入れ替え、語学学修用ソフトウェア[735千円]等が要組入額となりました。うち未払いにより[7,250千円]が未組み入れとなりました。また前年度未払いによる未組入額[113,700千円]を組み入れ、設備取り壊し・入れ替え等による除却、備品等の除却[63,257千円]の取り崩し等を行い、結果大学においては[278,410千円]を組み入れました。

中高部門・・・図書館LAN構成変更[1,155千円]、パソコン教室機材・パソコン入れ替え[8,610千円]、プログラムチャイムシステム入れ替え[991千円]等が要組入額となりました。備品等の一括除却[10,864千円]の取り崩しを行い、結果中学高校においては[4,193千円]を組み入れました。

幼稚園部門・・・デックスノコ改修工事[2,800千円]、オルガン[115千円]等が要組入額となりました。取り崩し等はなく、結果幼稚園においては[2,915千円]を組み入れました。

保育園部門・・・1歳児(ほし組)空調機器入れ替え[494千円]、うさぎ小屋改修[689千円]、2歳児(にじ組)廊下仕切り[125千円]、子育て支援センターブックスタンド[114千円]、遊戯室間仕切りカーテン[168千円]、フライヤー[233千円]等を組み入れました。結果保育園では[1,499千円]を組み入れました。なお、山型遊具[120千円]が未払いのため、未組入となりました。

・2号基本金

大学部門においてチャペル・事務棟建設に係る[80,000千円]を組み入れました。

・3号基本金

3号基本金において、増減はありませんでした。

・4号基本金

4号基本金において、増減はありませんでした。

○消費収支差額の部

前年度末より[173,531千円]支出超過となり、翌年度繰越消費支出超過額は[2,240,054千円]となりました。

②収支計算書の状況

資金収支計算書		平成25年4月1日より平成26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	1,696,505	1,690,302	6,203	
手数料収入	37,726	37,317	409	
寄付金収入	89,717	94,821	△ 5,104	
補助金収入	919,237	962,855	△ 43,618	
資産運用収入	11,984	12,674	△ 690	
事業収入	18,952	18,723	229	
雑収入	46,951	49,236	△ 2,285	
前受金収入	262,025	246,072	15,953	
その他の収入	199,392	173,837	25,555	
資金収入調整勘定	△ 296,705	△ 356,374	59,669	
前年度繰越支払資金	2,060,417	2,060,421		
収入の部合計	5,046,201	4,989,884	56,317	
<支出の部>	予算	決算	差異	
人件費支出	1,524,607	1,523,755	852	
教育研究費支出	579,218	558,952	20,266	
管理経費支出	218,577	200,994	17,583	
施設関係支出	326,892	322,630	4,262	
設備関係支出	77,162	65,308	11,854	
資産運用支出	298,874	106,647	192,227	
その他の支出	218,391	231,797	△ 13,406	
(予備費)	3,800		3,800	
資金支出調整勘定	△ 45,057	△ 68,927	23,870	
次年度繰越支払資金	1,843,737	2,048,728	△ 204,991	
支出の部合計	5,046,201	4,989,884	56,317	

収入・支出の部合計が [4,989,825千円]となり、予算に比べ次年度繰越支払資金が [204,991千円]増加となりました。前年度からは [11,693千円]の減額となりました。予算との差額については、中高部門において施設拡充引当特定資産[150,000千円]を計上せず、現預金としたことが主な要因となります。

○収入の部

学生生徒納付金収入は大学部門では [1,077,987千円]、高校部門では [455,457千円]、中学部門では [118,818千円]、幼稚園部門では [28,039千円]となりました。各部門の定員充足率は大学部門119.55%、高校部門99.54%、中学部門102.33%、幼稚園部門98.89%、保育園105.38%です。(平成25年5月1日現在)

補助金収入では、国庫補助金として法人部門 [4,575千円]、大学部門 [295,271千円] (内グローバル人材育成推進事業補助金 [87,103千円]・私立大学教育研究活性化設備整備補助金 [32,838千円]・ECOキャンパス推進事業補助金 [19,874千円])、高校部門 [3,617千円]、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 [89千円]、高校部門 [400,589千円]、中学部門 [95,681千円]、幼稚園部門 [19,414千円]、保育園部門 [142,400千円]となりました。予算に対しては、国庫補助金では大学部門で経常費補助金が [45,459千円]増加となり(私立大学等改革総合支援事業タイプ1～3全てに採択されたため)、地方公共団体補助金では、幼稚園部門で私学振興費補助金が [1,871千円]の減額となりました、

○支出の部

人件費支出では教員人件費支出 [1,053,256千円]、職員人件費支出 [416,919千円]、役員報酬支出 [9,825千円]、退職金支出 [43,696千円]となりました。ほぼ予算取りの支出額となりました。

教育研究経費 [558,952千円]、管理経費 [200,994千円]と、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 [243,731千円]、建物支出 [23,761千円]、建物附属設備支出 [42,894千円]、構築物支出 [12,245千円]の支出が行われました。小学校設置予定用地 [205,751千円]の取得を行ったため、土地への支出額が大きくなっています。

設備関係支出では、教育研究用機器備品支出 [54,073千円]、その他の機器備品支出 [1,280千円、]図書支出 [3,278千円]、車輛支出 [4,455千円]、ソフトウェア [2,222千円]の支出が行われました。

◎保育園部門について

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、学校法人会計基準への計上替えとして、寄付金収入 [1,000千円]、補助金収入 [142,401千円]、資産運用収入 [6千円]、雑収入 [2,220千円]、保育園収入 [1,913千円]と人件費支出[105,070千円]、保育園経費支出 [26,176千円]を計上しています。なお、保育園収入及び保育園経費支出等の内訳は(4)その他⑧保育園収支内訳に記載しています。

消費収支計算書

平成25年4月1日より平成26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	1,696,505	1,690,302	6,203
手数料	37,726	37,317	409
寄附金	89,717	94,821	△ 5,104
補助金	919,237	962,855	△ 43,618
資産運用収入	11,984	12,674	△ 690
事業収入	18,952	18,723	229
雑収入	46,951	50,125	△ 3,174
帰属収入合計	2,821,072	2,866,817	△ 45,745
基本金組入額合計	△ 450,875	△ 503,136	52,261
消費収入の部合計	2,370,197	2,363,681	6,516
<消費支出の部>			
人件費	1,530,759	1,529,377	1,382
教育研究経費	793,270	775,781	17,489
管理経費	248,441	232,055	16,386
(予備費)	3,800		3,800
消費支出の部合計	2,576,270	2,537,213	39,057
当年度消費支出超過額	△ 206,073	△ 173,532	
前年度繰越消費支出超過額	△ 2,246,523	△ 2,246,523	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 2,452,596	△ 2,420,055	

帰属収入 [2,866,759千円]から基本金 [503,136千円]を組入れ、消費収入は [2,363,623千円]となりました。消費収入 [2,363,623千円]から消費支出 [2,537,154千円]を減じ、当年度消費収支超過額は [173,531千円]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 [2,246,523千円]と合わせて、翌年度繰越消費支出超過額は [2,420,054千円]となりました。ただし、翌年度以降組入れとなる基本金が [7,370千円]あります(未払金)。

○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 [4,901千円]を減じた [38,794千円]となりました。退職給与引当金は繰入額 [10,524千円]を繰り入れ、退職金の期末要支給額 [905,089千円]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 [216,829千円]、管理経費では資金収支計算書の同科目に減価償却額 [31,061千円]がそれぞれ加算されています。

◎保育園部門について

資金収支計算書と同じく社会福祉法人会計基準の財務書類から学校法人会計基準への計上替えを行っています。帰属収入については資金収支計算書の同科目と同額となっています。そこから基本金 [1,619千円]を減じ、消費収入は [145,922千円]となりました。人件費は [105,476千円]となり、保育園経費は資金収支計算書の同科目と同額、そこに減価償却額 [5,110千円]を足し消費支出 [136,762千円]となりました。

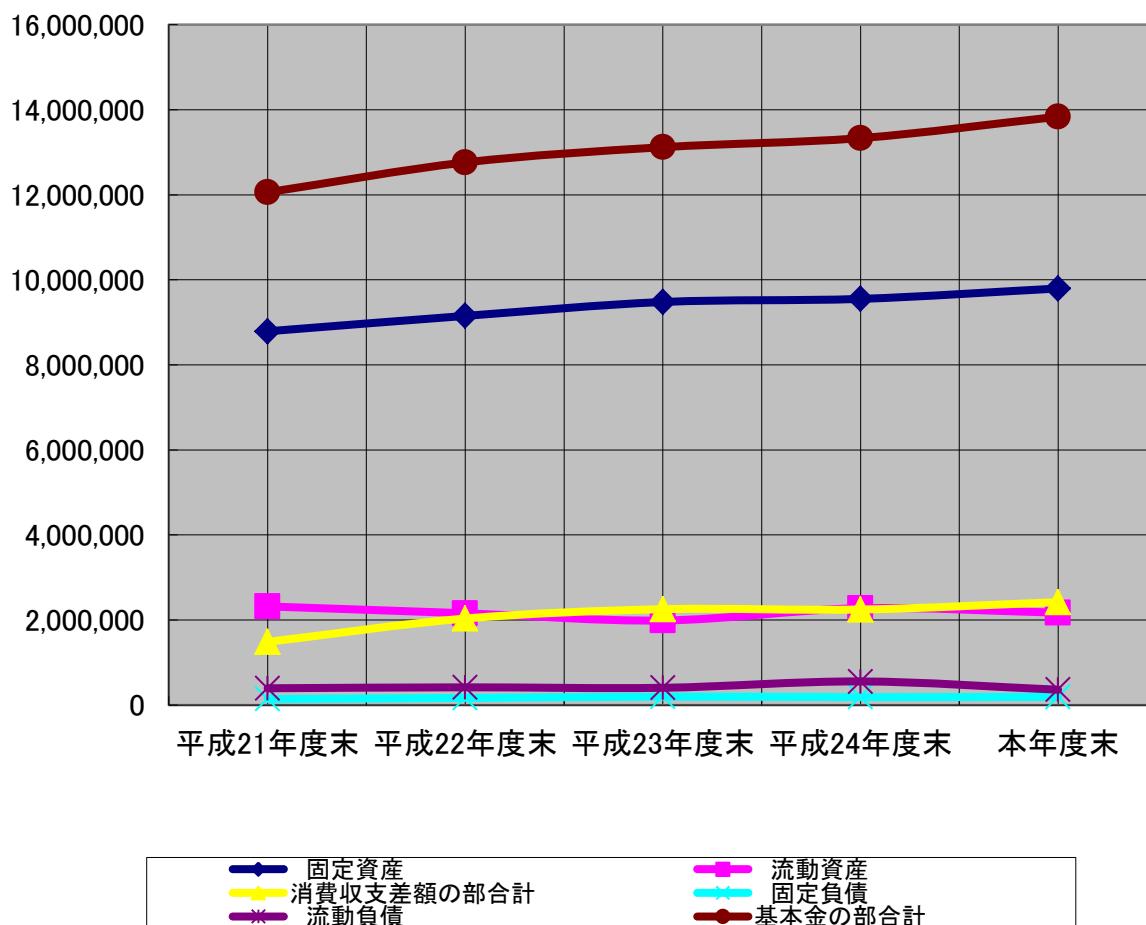
(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位:千円)

	平成21年度末	平成22年度末	平成23年度末	平成24年度末	本年度末
固定資産	8,790,523	9,152,718	9,479,829	9,552,937	9,797,401
流動資産	2,320,198	2,159,208	1,989,395	2,277,956	2,173,486
資産の部合計	11,110,721	11,311,926	11,469,224	11,830,893	11,970,887
固定負債	141,971	167,316	196,789	187,073	191,807
流動負債	394,988	417,399	406,293	555,651	361,307
負債の部合計	536,959	584,715	603,082	742,724	553,114
基本金の部合計	12,060,043	12,762,459	13,120,582	13,334,691	13,837,827
消費収支差額の部合計	△ 1,486,281	△ 2,035,248	△ 2,254,440	△ 2,246,522	△ 2,420,054
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	11,110,721	11,311,926	11,469,224	11,830,893	11,970,887
基本金要組入高	12,060,517	12,778,267	13,134,133	13,454,704	13,845,197

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21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	本年度
学生生徒納付金収入	1,525,948	1,614,397	1,639,236	1,655,511	1,690,302
手数料収入	39,776	37,007	37,148	41,228	37,317
寄付金収入	164,897	141,296	72,497	67,728	94,821
補助金収入	719,222	633,208	794,224	939,116	962,855
資産運用収入	18,496	16,748	14,796	14,643	12,674
事業収入	86,485	111,284	25,902	20,108	18,723
雑収入	80,083	72,254	157,380	71,289	49,236
前受金収入	306,211	273,960	256,719	279,334	246,072
その他の収入	70,478	151,080	467,279	115,043	173,837
資金収入調整勘定	△ 311,815	△ 333,540	△ 347,524	△ 456,187	△ 356,374
前年度繰越支払資金	2,118,172	2,277,820	2,113,671	1,903,538	2,060,421
収入の部合計	4,817,953	4,995,514	5,231,328	4,651,351	4,989,884
<支出の部>	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	本年度
人件費支出	1,426,361	1,462,928	1,592,167	1,521,836	1,523,755
教育研究費支出	431,652	495,731	470,605	542,173	558,952
管理経費支出	203,271	199,957	197,582	187,237	200,994
施設関係支出	187,684	596,834	798,157	148,537	322,630
設備関係支出	35,035	50,368	87,891	125,667	65,308
資産運用支出	245,112	126,151	186,171	184,073	106,647
その他の支出	49,193	40,660	95,559	103,005	231,797
資金支出調整勘定	△ 38,175	△ 90,785	△ 100,342	△ 221,598	△ 68,927
次年度繰越支払資金	2,277,820	2,113,670	1,903,538	2,060,421	2,048,728
支出の部合計	4,817,953	4,995,514	5,231,328	4,651,351	4,989,884

イ)消費収支計算書

(単位:千円)

<消費収入の部>					
科目	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	本年度
学生生徒納付金	1,525,948	1,614,397	1,639,236	1,655,511	1,690,302
手数料	39,776	37,007	37,148	41,228	37,317
寄附金	164,897	141,296	72,497	67,728	94,821
補助金	719,222	633,208	794,224	939,116	962,855
資産運用収入	18,496	16,748	14,796	14,643	12,674
事業収入	86,485	111,284	25,902	20,108	18,723
雑収入	80,083	72,254	157,380	71,289	50,125
帰属収入合計	2,634,907	2,626,194	2,741,183	2,809,623	2,866,817
基本金組入額合計	△ 326,218	△ 702,416	△ 758,123	△ 214,109	△ 503,136
消費収入の部合計	2,308,689	1,923,778	1,983,060	2,595,514	2,363,681
<消費支出の部>					
人件費	1,465,991	1,488,273	1,621,639	1,512,120	1,529,377
教育研究経費	697,827	742,781	738,161	842,304	775,781
管理経費	246,036	241,692	240,674	233,129	232,055
資産処分差額	0	0	1,699	0	0
徴収不能額	484	0	43	43	0
消費支出の部合計	2,410,338	2,472,746	2,602,216	2,587,596	2,537,213
当年度消費収支超過額	△ 101,649	△ 548,968	△ 619,156	7,918	△ 173,532
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,384,631	△ 1,486,280	△ 2,035,284	△ 2,254,440	△ 2,246,523
基本金取崩額	0	0	400,000	0	0
翌年度繰越消費収支超過額	△ 1,486,280	△ 2,035,248	△ 2,254,440	△ 2,246,522	△ 2,420,055

(3) 主な財務比率

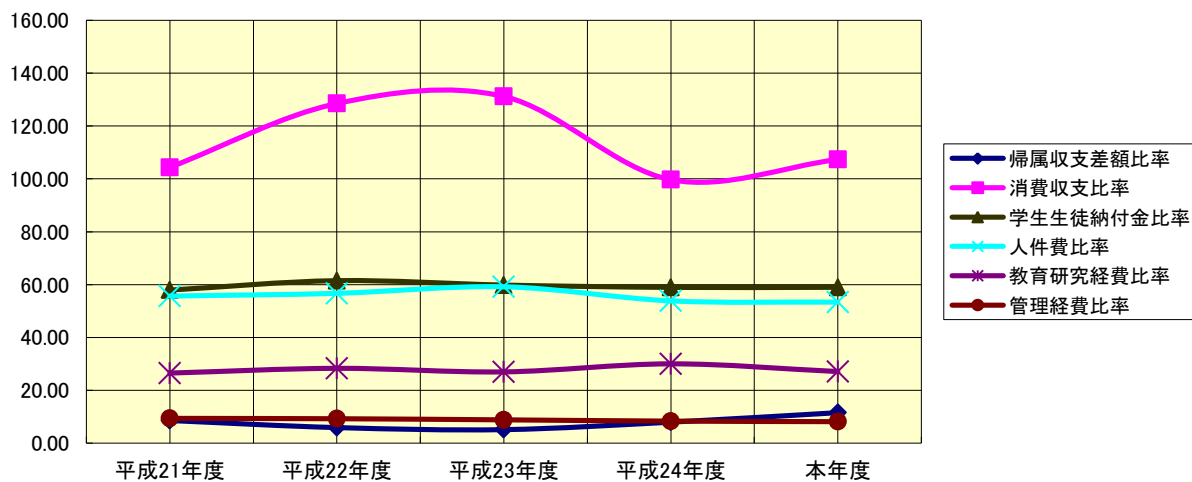
(単位:%)

比率名	算式	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	本年度
帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入}-\text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	8.52	5.84	5.07	7.90	11.50
消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	104.40	128.54	131.22	99.69	107.34
学生生徒納付金比率	$\frac{\text{学生生徒納付金}}{\text{帰属収入}}$	57.91	61.47	59.80	58.92	58.96
人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	55.64	56.67	59.16	53.82	53.35
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	26.48	28.28	26.93	29.98	27.06
管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	9.34	9.20	8.78	8.30	8.09
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	587.41	517.30	489.65	409.96	601.56
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{自己資金※1}}$	5.08	5.45	5.55	6.70	4.84
自己資金構成比率	$\frac{\text{自己資金}}{\text{総資金※2}}$	95.17	94.83	94.74	93.72	95.38
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.996	99.876	99.897	99.108	99.947

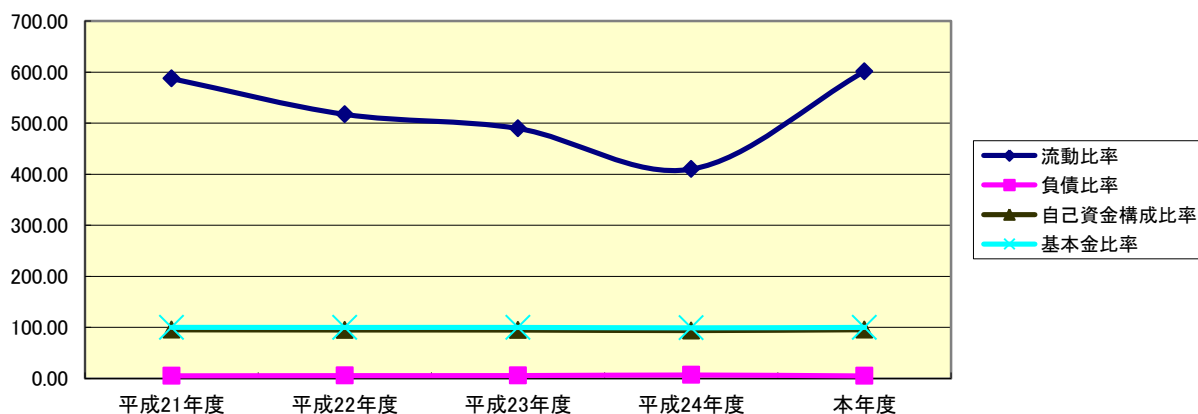
※1 自己資金=基本金+消費収支差額

※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	13,023,329 口	13,432,320 円	15,208,644 円	施設拡充引当特定資産	
計		13,432,320 円	15,208,644 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	8,300,000 円	施設設備・行事補助等
経常費補助	大学保護者会	12,000,000 円	施設設備・就職促進等
経常費補助	中高保護者会	15,927,040 円	施設整備・活動補助等
施設拡充補助	中高保護者会	24,591,000 円	キャンパス整備補助

⑤補助金の状況

グローバル人材育成推進事業補助金	87,103,000 円
私立大学教育研究活性化設備整備補助金	32,838,000 円
ECOキャンパス推進事業補助金	19,874,000 円
私立高等学校等IT教育設備整備推進事業費補助金	3,617,000 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

○寄付金収入内訳

経常費寄付金収入	10,000,000
保育園収入 計	10,000,000 円

○補助金収入内訳

保育所運営費収入	111,616,940
その他の事業収入	30,784,053
保育園収入 計	142,400,993 円

○保育園収入内訳

私的契約利用料収入	840,750
私立認定保育所利用料収入	1,072,650
保育園収入 計	1,913,400 円

○保育園経費内訳

・人件費支出	
派遣職員費支出	371,886
人件費計	371,886 円

・事業費支出	
給食費支出	10,753,639
保健衛生費支出	1,170,197
保育材料費支出	1,432,007
水道光熱費支出	3,573,653
燃料費支出	144,060
消耗器具備品費支出	1,602,871
保険料支出	43,540
賃借料支出	372,324
雑支出	379,694
事業費支出計	19,471,985 円

・事務費支出	
福利厚生費支出	52,364
職員被服費支出	286,163
旅費交通費支出	93,107
研修研究費支出	156,921
事務消耗品費支出	672,588
修繕費支出	232,260
通信運搬費支出	285,540
会議費支出	34,964
業務委託費支出	2,006,176
手数料支出	42,345
保険料支出	68,470
諸会費支出	295,275
雑支出	2,105,890
事務費支出計	6,332,063 円
保育園経費支出計	26,175,934 円

⑨その他

特に記載すべき事項はありません