

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27年3月31日		(単位:千円)
	本年度末	前年度末	増減	
固定資産	10,571,603	9,797,401	774,202	
流動資産	1,722,873	2,173,486	△ 450,613	
資産の部合計	12,294,476	11,970,887	323,589	
固定負債	136,176	191,807	△ 55,631	
流動負債	433,734	361,307	72,427	
負債の部合計	569,910	553,114	16,796	
基本金の部合計	14,649,808	13,837,827	811,981	
消費収支差額の部合計	△ 2,925,242	△ 2,420,054	△ 505,188	
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	12,294,476	11,970,887	323,589	

○有形固定資産

法人部門・・・小学校用地造成[12,960千円]と、小学校校舎建築資金の一部[459,756千円]と同設計監理料[19,440千円]の支出を行いました。

大学部門・・・前橋市から借用地の一部 [31,950千円] (1500㎡)を取得しました。JR駒形駅南東に国際交流拠点として、土地[41,260千円](3104㎡)及び建物2棟[7,380千円](956㎡)を中学・高等学校と同額負担にて取得しました。旧部室棟を取り壊し、新部室棟[52,771千円](280.28㎡)を建設しました。大学南西角に夜間防犯対策として、守衛室[2,209千円]を設置しました。総合グラウンドに前年度卒業生からの記念品として、体育用具用倉庫[368千円]を取得設置しました。同じく総合グラウンドの砂塵対策として緑色スクリーニング処理工事[497千円]を中学・高等学校と同額負担にて実施しました。学生第2駐車場の防犯対策として、外灯をより広範囲に照らすため外灯取替工事[450千円]を行いました。

ユビキタスキャンパス環境の充実によりインターネットへのアクセス端末数が増加したため、より高性能なNATルータ[1,623千円]への入替えを行いました。学内ネットワーク環境の整備及び新入生配布用タブレット[15,876千円]を購入・設置しました(私立大学教育研究活性化設備整備補助金タイプ1対象)。2301教室のAV機器・什器の入替え[10,260千円]と図書館書架[2,808千円]及び図書館プリンタ[1,447千円]を購入・設置しました(私立大学教育研究活性化設備整備補助金タイプ2対象)。1311・1401教室マルチメディア環境充実のためAV機器・什器を購入・設置しました(私立大学教育研究活性化設備整備補助金タイプ4対象)。アクティブラーニングに対応するため、2302・2411・2412・2413教室の什器の入替え[8,094千円]を行いました(大学教育再生加速プログラム対象)。地域活性化事業を行うため、PCやモバイルプロジェクト[2,844千円]を購入しました(地(知)の拠点整備事業補助金対象)。学生の学習支援を充実させるため、ポートフォリオシステム[4,412千円]の導入や図書館システム[7,688千円]の入替えを行いました(大学教育再生加速プログラム対象)。

中高部門・・・部活動利用のため隣接地の用地及び民家[16,789千円]の取得と家屋改修[1,817千円]を行いました。応接室の増築[6,588千円]を行いました。卒業記念品として屋外設備時計[475千円]を設置しました。セキュリティ向上のため、ネットワーク機器及びファイアウォール機器の入替え工事[2,999千円]を行いました。中学校職員室の職員用PC入替え[4,158千円]を行いました。

幼稚園部門・・・外部デッキを天然木から人工木に変更[2,424千円]しました。保護者からの寄付によりアップライトピアノ[403千円]を購入しました。

保育園部門・・・東側フェンスをアルミフェンスに取替え[1,026千円]しました(赤い羽根共同募金補助事業対象)。物置[368千円]を北西角へ設置しました。

○その他の固定資産

法人部門・・・130周年記念事業募金[24,400千円]を校舎建築費用に使用した残額[2,130千円]を引当特定資産とて組入れを行いました。

大学部門・・・2号基本金引当特定資産[80,000千円]の組み入れを行いました。

高校部門・・・施設拡充引当特定資産[150,000千円]の組み入れを行いました。

○流動資産

小学校校舎建築にあたり、現金預金を使用したため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[136,176千円]となり、前年度に比べ[55,630千円]減額となりました。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

未払金[110,434千円]となり、前年度より[42,886千円]の増額、前受金は[264,735千円]となり、前年度より[18,664千円]の増額となりました。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・・・小学校校舎建築にかかる組入額[492,156千円]の組み入れを行いました。

大学部門・・・固定資産取得等にかかる組入額[230,216千円]、前年度未払いによる組入額[7,250千円]除却等にかかる取崩額[47,059千円]、当該年度未払いによる未組入額[4,412千円]となり、結果大学においては[185,995千円]の組み入れを行いました。

中高部門・・・固定資産取得にかかる組入額[85,245千円]、除却等にかかる取崩額[36,069千円]、結果中学高校においては[49,176千円]の組み入れを行いました。

幼稚園部門・・・固定資産取得等にかかる組入額[2,827千円]の組み入れを行いました。

保育園部門・・・固定資産取得等にかかる組入額[1,827千円]の組み入れを行いました。

・2号基本金

大学部門においてチャペル・事務棟建設にかかる組入額[80,000千円]の組み入れを行いました。

・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[505,188千円]支出超過となり、翌年度繰越消費支出超過額は[2,925,242千円]となりました。

②収支計算書の状況

資金収支計算書		平成26年4月1日より平成27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	1,599,813	1,608,704	△ 8,891	
手数料収入	36,371	36,015	356	
寄付金収入	94,127	111,753	△ 17,626	
補助金収入	1,056,211	1,059,981	△ 3,770	
資産運用収入	20,127	21,595	△ 1,468	
事業収入	23,002	23,185	△ 183	
雑収入	78,643	82,231	△ 3,588	
前受金収入	251,175	264,736	△ 13,561	
その他の収入	146,919	187,023	△ 40,104	
資金収入調整勘定	△ 250,952	△ 298,986	48,034	
前年度繰越支払資金	1,995,832	2,048,728		
収入の部合計	5,051,268	5,144,965	△ 40,801	
<支出の部>	予算	決算	差異	
人件費支出	1,642,151	1,674,502	△ 32,351	
教育研究費支出	571,837	563,927	7,910	
管理経費支出	214,652	207,532	7,120	
施設関係支出	814,192	746,000	68,192	
設備関係支出	102,854	98,638	4,216	
資産運用支出	290,710	246,315	44,395	
その他の支出	64,562	68,512	△ 3,950	
(予備費)	3,800	0	3,800	
資金支出調整勘定	△ 28,959	△ 111,743	82,784	
次年度繰越支払資金	1,375,469	1,651,282	△ 275,813	
支出の部合計	5,051,268	5,144,965	△ 93,697	

次年度繰越支払資金は[1,651,282千円]となり、予算に比べ [275,813千円]増加となりました。前年度からは [397,446千円]の減額となりました。次年度繰越資金の大幅な減額は小学校校舎建築にかかる費用の一部を支出したことによるものです。

○収入の部

学生生徒納付金収入は大学部門では [1,010,816千円]、高校部門では [456,007千円]、中学部門では [115,674千円]、幼稚園部門では [26,205千円]となりました。各部門の定員充足率は大学部門124.18%、高校部門98.61%、中学部門100.33%、幼稚園部門86.67%、保育園102.31%です。(平成26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 [5,993千円]、大学部門 [363,239千円] (内グローバル人材育成推進事業補助金 [88,558千円]・地(知)の拠点整備事業補助金[27,752千円]・大学教育再生加速プログラム補助金[27,874千円]・私立大学教育研究活性化設備整備補助金 [40,227千円])、地方公共団体補助金(群馬県及び前橋市)として法人部門 [972千円]、大学部門 [78千円]、高校部門 [427,441千円]、中学部門 [94,119千円]、幼稚園部門 [22,167千円]、保育園部門 [145,970千円]となりました。130周年記念事業募金が予算に対して[19,000千円]の増額となりました。

○支出の部

人件費支出では教員人件費支出 [1,087,698千円]、職員人件費支出 [428,040千円]、役員報酬支出 [20,455千円]、退職金支出 [138,307千円]となりました。退職者が数名増となったため、予算に対して増額となりました。

教育研究経費 [563,927千円]、管理経費 [207,532千円]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 [131,260千円]、建物支出 [67,685千円]、建物附属設備支出 [14,310千円]、構築物支出 [8,102千円]、建設仮勘定 [524,642千円]の支出が行われました。小学校校舎建築費用の一部を支出したため、金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 [75,435千円]、その他の機器備品支出 [580千円]、図書支出 [2,846千円]、車輛支出 [3,608千円]、ソフトウェア [16,168千円]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 [145,971千円]、資産運用収入 [9千円]、保育園収入 [1,891千円]、雑収入 [2,547千円]と人件費支出 [112,433千円]、保育園経費支出 [25,023千円]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26年4月1日より平成27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	1,599,813	1,608,704	△ 8,891
手数料	36,371	36,015	356
寄附金	94,127	111,753	△ 17,626
補助金	1,056,211	1,059,981	△ 3,770
資産運用収入	20,127	21,595	△ 1,468
事業収入	23,002	23,185	△ 183
雑収入	78,643	82,231	△ 3,588
帰属収入合計	2,908,294	2,943,464	△ 35,170
基本金組入額合計	△ 939,337	△ 811,981	△ 127,356
消費収入の部合計	1,968,957	2,131,483	△ 162,526
<消費支出の部>			
人件費	1,640,779	1,618,872	21,907
教育研究経費	788,696	780,822	7,874
管理経費	244,086	236,962	7,124
徴収不能額	0	15	△ 15
(予備費)	3,800	0	3,800
消費支出の部合計	2,677,361	2,636,671	40,690
当年度消費支出超過額	△ 708,404	△ 505,188	
前年度繰越消費支出超過額	△ 2,420,054	△ 2,420,054	
翌年度繰越消費支出超過額	△ 3,128,458	△ 2,925,242	

帰属収入 [2,943,464千円]から基本金 [811,981千円]を組入れ、消費収入は [2,131,483千円]となりました。消費収入 [2,131,483千円]から消費支出 [2,636,671千円]を減じ、当年度消費収支超過額は [505,188千円]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 [2,420,054千円]から減じて、翌年度繰越消費支出超過額は [2,925,242千円]となりました。ただし、翌年度以降組入れとなる基本金が [36,898千円]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ほぼ同額です。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、役員報酬ど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 [64,556千円]を減じた [73,751千円]となりました。退職給与引当金は繰入額 [8,926千円]を繰り入れ、退職金の期末要支給額 [842,343千円]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 [216,894千円]、管理経費では資金収支計算書の同科目に減価償却額 [29,431千円]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 [1,827千円]を組入れ、消費収入は [149,590千円]となりました。人件費は [114,686千円]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 [5,198千円]を足し消費支出 [144,907千円]となりました。

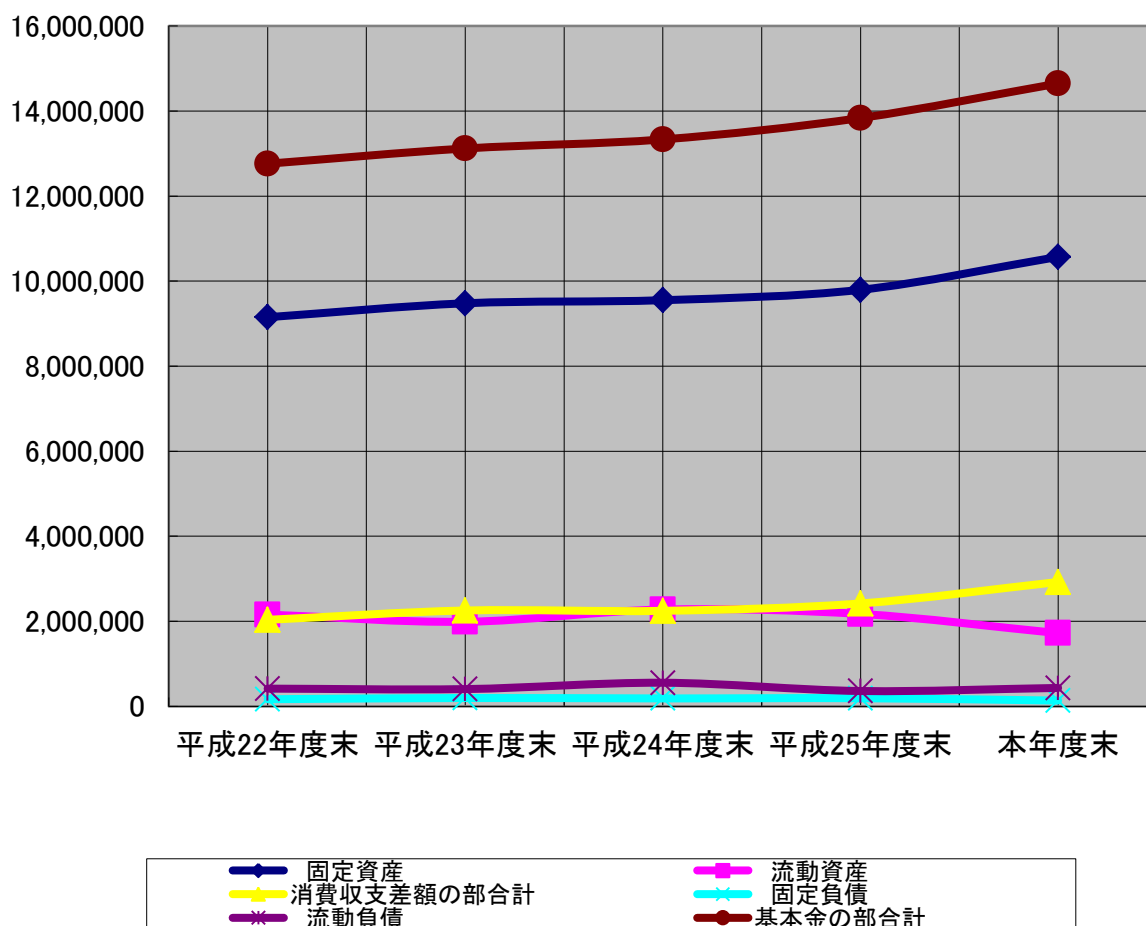
(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位:千円)

	平成22年度末	平成23年度末	平成24年度末	平成25年度末	本年度末
固定資産	9,152,718	9,479,829	9,552,937	9,797,401	10,571,603
流動資産	2,159,208	1,989,395	2,277,956	2,173,486	1,722,873
資産の部合計	11,311,926	11,469,224	11,830,893	11,970,887	12,294,476
固定負債	167,316	196,789	187,073	191,807	136,176
流動負債	417,399	406,293	555,651	361,307	433,734
負債の部合計	584,715	603,082	742,724	553,114	569,910
基本金の部合計	12,762,459	13,120,582	13,334,691	13,837,827	14,649,808
消費収支差額の部合計	△ 2,035,248	△ 2,254,440	△ 2,246,522	△ 2,420,054	△ 2,925,242
負債の部・基本金の部及び消費収支差額の部合計	11,311,926	11,469,224	11,830,893	11,970,887	12,294,476
基本金要組入高	12,778,267	13,134,133	13,454,704	13,845,197	14,686,706

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22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	本年度
学生生徒納付金収入	1,614,397	1,639,236	1,655,511	1,690,302	1,608,704
手数料収入	37,007	37,148	41,228	37,317	36,015
寄付金収入	141,296	72,497	67,728	94,821	111,753
補助金収入	633,208	794,224	939,116	962,855	1,059,981
資産運用収入	16,748	14,796	14,643	12,674	21,595
事業収入	111,284	25,902	20,108	18,723	23,185
雑収入	72,254	157,380	71,289	49,236	82,231
前受金収入	273,960	256,719	279,334	246,072	264,736
その他の収入	151,080	467,279	115,043	173,837	187,023
資金収入調整勘定	△ 333,540	△ 347,524	△ 456,187	△ 356,374	△ 298,986
前年度繰越支払資金	2,277,820	2,113,671	1,903,538	2,060,421	2,048,728
収入の部合計	4,995,514	5,231,328	4,651,351	4,989,884	5,144,965
<支出の部>	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	本年度
人件費支出	1,462,928	1,592,167	1,521,836	1,523,755	1,674,502
教育研究費支出	495,731	470,605	542,173	558,952	563,927
管理経費支出	199,957	197,582	187,237	200,994	207,532
施設関係支出	596,834	798,157	148,537	322,630	746,000
設備関係支出	50,368	87,891	125,667	65,308	98,638
資産運用支出	126,151	186,171	184,073	106,647	246,315
その他の支出	40,660	95,559	103,005	231,797	68,512
資金支出調整勘定	△ 90,785	△ 100,342	△ 221,598	△ 68,927	△ 111,743
次年度繰越支払資金	2,113,670	1,903,538	2,060,421	2,048,728	1,651,282
支出の部合計	4,995,514	5,231,328	4,651,351	4,989,884	5,144,965

イ)消費収支計算書

(単位:千円)

<消費収入の部>					
科目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	本年度
学生生徒納付金	1,614,397	1,639,236	1,655,511	1,690,302	1,608,704
手数料	37,007	37,148	41,228	37,317	36,015
寄附金	141,296	72,497	67,728	94,821	111,753
補助金	633,208	794,224	939,116	962,855	1,059,981
資産運用収入	16,748	14,796	14,643	12,674	21,595
事業収入	111,284	25,902	20,108	18,723	23,185
雑収入	72,254	157,380	71,289	50,125	82,231
帰属収入合計	2,626,194	2,741,183	2,809,623	2,866,817	2,943,464
基本金組入額合計	△ 702,416	△ 758,123	△ 214,109	△ 503,136	△ 811,981
消費収入の部合計	1,923,778	1,983,060	2,595,514	2,363,681	2,131,483
<消費支出の部>					
人件費	1,488,273	1,621,639	1,512,120	1,529,377	1,618,872
教育研究経費	742,781	738,161	842,304	775,781	780,822
管理経費	241,692	240,674	233,129	232,055	236,962
資産処分差額	0	1,699	0	0	0
徴収不能額	0	43	43	0	15
消費支出の部合計	2,472,746	2,602,216	2,587,596	2,537,213	2,636,671
当年度消費収支超過額	△ 548,968	△ 619,156	7,918	△ 173,532	△ 505,188
前年度繰越消費収支超過額	△ 1,486,280	△ 2,035,284	△ 2,254,440	△ 2,246,523	△ 2,420,054
基本金取崩額	0	400,000	0	0	0
翌年度繰越消費収支超過額	△ 2,035,248	△ 2,254,440	△ 2,246,522	△ 2,420,055	△ 2,925,242

(3) 主な財務比率

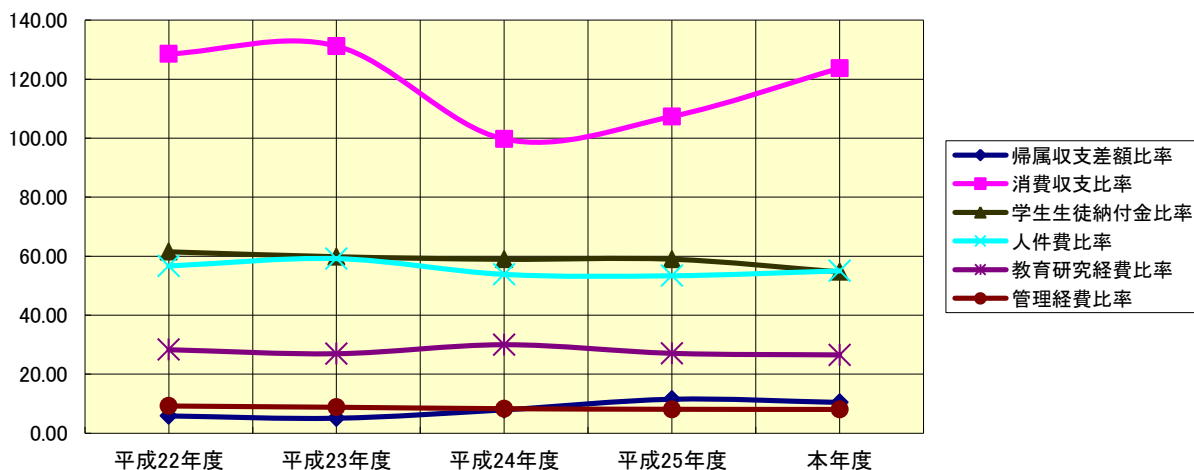
(単位:%)

比率名	算式	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	本年度
帰属収支差額比率	$\frac{\text{帰属収入}-\text{消費支出}}{\text{帰属収入}}$	5.84	5.07	7.90	11.50	10.42
消費収支比率	$\frac{\text{消費支出}}{\text{消費収入}}$	128.54	131.22	99.69	107.34	123.70
学生生徒納付金比率	$\frac{\text{学生生徒納付金}}{\text{帰属収入}}$	61.47	59.80	58.92	58.96	54.65
人件費比率	$\frac{\text{人件費}}{\text{帰属収入}}$	56.67	59.16	53.82	53.35	55.00
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{帰属収入}}$	28.28	26.93	29.98	27.06	26.53
管理経費比率	$\frac{\text{管理経費}}{\text{帰属収入}}$	9.20	8.78	8.30	8.09	8.05
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	517.30	489.65	409.96	601.56	397.22
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{自己資金}\ast 1}$	5.45	5.55	6.70	4.84	4.86
自己資金構成比率	$\frac{\text{自己資金}}{\text{総資金}\ast 2}$	94.83	94.74	93.72	95.38	95.36
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.876	99.897	99.108	99.947	99.749

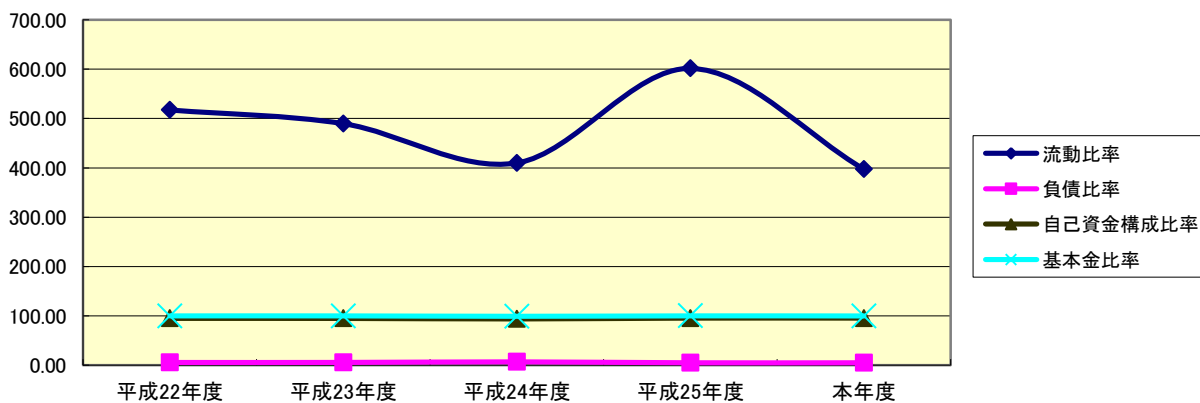
※1 自己資金=基本金+消費収支差額

※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
日興ビムコG短期債券	13,294,360 口	13,747,300 円	15,374,928 円	施設拡充引当特定資産	
計		13,747,300 円	15,374,928 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
特別補助金	共愛学園賛助会	7,300,000 円	施設設備・行事補助等
特別補助金	大学保護者会	10,800,000 円	施設設備・就職促進等
特別・一般補助金	中高保護者会	14,724,268 円	施設整備・活動補助等
特別補助金	中高保護者会	24,400,500 円	キャンパス整備補助

⑤補助金の状況(主な特別補助金)

グローバル人材育成推進事業補助金	88,558,000 円
私立大学教育研究活性化設備整備補助金	40,227,000 円
地(地)の拠点整備事業補助金	27,752,000 円
大学教育再生加速プログラム補助金	27,874,000 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	112,596,630
その他の事業収入	32,662,268
施設整備補助金収入	712,000
保育園収入 計	145,970,898 円

○保育園収入内訳

私的契約利用料収入	881,200
私立認定保育所利用料収入	1,009,870
保育園収入 計	1,891,070 円

○保育園経費内訳

・事業費支出	
給食費支出	9,763,552
保健衛生費支出	705,737
保育材料費支出	909,336
水道光熱費支出	3,846,390
燃料費支出	131,240
消耗器具備品費支出	1,064,611
保険料支出	112,515
賃借料支出	346,284
雑支出	459,486
事務費支出 計	17,339,151 円

・事務費支出	
福利厚生費支出	545,884
職員被服費支出	168,982
旅費交通費支出	205,787
研修研究費支出	97,648
事務消耗品費支出	618,482
修繕費支出	1,737,328
通信運搬費支出	365,170
会議費支出	2,214
業務委託費支出	1,194,049
手数料支出	39,208
保守料支出	104,100
渉外費支出	68,100
諸会費支出	317,175
雑支出	65,423
事業費支出	5,529,550 円
利用者等外給食費支出	2,154,100
その他の支出	2,154,100
保育園経費支出 計	25,022,801 円

⑨その他

特に記載すべき事項はありません