

平成 26 年度財務の概要

1. 財務状況（2 ヶ年推移）

(1) 消費収支

(2) 資金収支

(3) 貸借対照表

2. 財務指標の推移（5 ヶ年推移）

(1) 財務比率表

(2) 帰属収支差額比率・人件費比率・教育研究経費比率

1. 財務状況 (2ヵ年推移)

1) 平成26年度消費収支計算書

平成26年度消費収支計算書について、主要な科目の予算及び前年度決算の差異を報告する。消費収支計算書とは一会計年度中の消費収入及び消費支出の内容を明らかにし、消費収支の均衡状態が保たれているか否かを計算・表示する。

平成26年度消費収支計算書 (単位：千円)

| 消費収入の部 | | | | | |
|----------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 科目 | H26年度 決算 | H26年度 予算 | H25年度 決算 | 予算対比 差異 | 決算対比 差異 |
| 学生生徒等納付金 | 3,138,171 | 3,148,523 | 3,067,949 | ▲ 10,352 | 70,222 |
| 手数料 | 50,908 | 56,931 | 61,954 | ▲ 6,023 | ▲ 11,046 |
| 寄付金 | 24,982 | 37,462 | 32,258 | ▲ 12,480 | ▲ 7,276 |
| 補助金 | 826,587 | 769,527 | 833,182 | 57,060 | ▲ 6,595 |
| 資産運用収入 | 59,702 | 57,008 | 106,027 | 2,694 | ▲ 46,325 |
| 資産売却差額 | 26,586 | 5,000 | 10,828 | 21,586 | 15,758 |
| 事業収入 | 51,692 | 63,086 | 49,746 | ▲ 11,394 | 1,946 |
| 雑収入 | 97,137 | 91,416 | 133,236 | 5,721 | ▲ 36,099 |
| 帰属収入合計 | 4,275,765 | 4,228,953 | 4,295,180 | 46,812 | ▲ 19,415 |
| 基本金組入額 | ▲ 453,789 | ▲ 497,630 | ▲ 421,139 | 43,841 | ▲ 32,650 |
| 消費収入の部合計 | 3,821,976 | 3,731,323 | 3,874,041 | 90,653 | ▲ 52,065 |

決算対比では、健康科学系学科の学年進行により増加した。予算対比では想定を下回った。

決算対比では国庫補助金（設備整備費補助金）等が減少した。予算対比においては、想定を上回った。

決算対比では、退職金財団交付金収入が減少した。

(単位：千円)

| 消費支出の部 | | | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 科目 | H26年度 決算 | H26年度 予算 | H25年度 決算 | 予算対比 差異 | 決算対比 差異 |
| 人件費 | 2,786,260 | 2,830,710 | 2,704,363 | ▲ 44,450 | 81,897 |
| 教育研究経費 | 1,413,292 | 1,475,118 | 1,352,118 | ▲ 61,826 | 61,174 |
| 管理経費 | 341,700 | 287,196 | 317,655 | 54,504 | 24,045 |
| 借入金等利息 | 12,678 | 12,625 | 13,864 | 53 | ▲ 1,186 |
| 資産処分差額 | 1,878 | 0 | 7,116 | 1,878 | ▲ 5,238 |
| 徴収不能引当金繰入額等 | 3,958 | 5,530 | 4,058 | ▲ 1,572 | ▲ 100 |
| 予備費 | | 20,000 | | ▲ 20,000 | 0 |
| 消費支出の部合計 | 4,559,766 | 4,631,179 | 4,399,174 | ▲ 71,413 | 160,592 |
| 当年度消費収支差額 | ▲ 737,790 | ▲ 899,856 | ▲ 525,133 | 162,066 | ▲ 212,657 |
| 前年度繰越消費支出差額 | ▲ 4,590,214 | ▲ 5,165,765 | ▲ 3,697,037 | 575,551 | ▲ 893,177 |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | ▲ 5,328,004 | ▲ 6,065,621 | ▲ 4,065,081 | 737,617 | ▲ 1,262,923 |
| 帰属収支差額 | ▲ 284,001 | ▲ 402,226 | ▲ 103,994 | 118,225 | ▲ 180,007 |

決算対比では、こども教育学科等の設置に伴い、教員が増加した。予算対比では、退職給与引当繰入等の減により減少した。

決算対比では、消費税増及び未完学科の先行費用増で増加した。予算対比では、不要不急のコスト削減を行った。

予算対比では帰属収入等の増加により帰属収支差額が改善した。

2) 平成26年度資金収支計算書

平成26年度資金収支計算について、主要な科目の予算及び前年度決算の差異を報告する。
 資金収支計算書とは、当該会計年度に行った教育研究等の諸活動に対応する全ての資金の動きを記録することにより、当該年度の収入と支出の内容を明らかにし、支払資金のてん末を表すものである。

平成26年度資金収支計算書 (単位：千円)

| 収 入 の 部 | | | | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 科 目 | H26年度 決算 | H26年度 予算 | H25年度 決算 | 予算対比 差異 | 決算対比 差異 |
| 学生生徒等納付金収入 | 3,138,171 | 3,148,523 | 3,067,949 | ▲ 10,352 | 70,222 |
| 手数料 | 50,908 | 56,931 | 61,954 | ▲ 6,023 | ▲ 11,046 |
| 寄付金 | 12,116 | 20,687 | 15,227 | ▲ 8,571 | ▲ 3,111 |
| 補助金 | 826,587 | 769,527 | 833,182 | 57,060 | ▲ 6,595 |
| 資産運用収入 | 59,702 | 57,008 | 106,027 | 2,694 | ▲ 46,325 |
| 資産売却収入 | 1,455,314 | 0 | 1,189,352 | 1,455,314 | 265,962 |
| 事業収入 | 51,692 | 63,086 | 49,746 | ▲ 11,394 | 1,946 |
| 雑収入 | 97,137 | 91,416 | 133,236 | 5,721 | ▲ 36,099 |
| 借入金等収入 | 258,088 | 0 | 0 | 258,088 | 258,088 |
| 前受金収入 | 522,246 | 585,700 | 567,299 | ▲ 63,454 | ▲ 45,053 |
| その他の収入 | 1,929,614 | 263,865 | 2,698,445 | 1,665,749 | ▲ 768,831 |
| 資金収入調整勘定 | ▲ 753,614 | ▲ 742,715 | ▲ 804,005 | ▲ 10,899 | 50,391 |
| 収入小計 | 7,647,961 | 4,314,028 | 7,918,412 | 3,333,933 | ▲ 270,451 |
| 前年度繰越支払資金 | 1,323,738 | 1,323,738 | 1,568,832 | 0 | ▲ 245,094 |
| 収入合計 | 8,971,699 | 5,637,766 | 9,487,244 | 3,333,933 | ▲ 515,545 |

(単位：千円)

| 支 出 の 部 | | | | | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 科 目 | H26年度 決算 | H26年度 予算 | H25年度 決算 | 予算対比 差異 | 決算対比 差異 |
| 人件費 | 2,763,877 | 2,797,232 | 2,733,892 | ▲ 33,355 | 29,985 |
| 教育研究経常費 | 996,115 | 1,063,148 | 971,266 | ▲ 67,033 | 24,849 |
| 管理経費 | 317,926 | 263,263 | 291,543 | 54,663 | 26,383 |
| 借入金等利息 | 12,678 | 12,625 | 13,864 | 53 | ▲ 1,186 |
| 借入金等返済 | 352,520 | 94,432 | 94,432 | 258,088 | 258,088 |
| 施設関係 | 212,723 | 272,025 | 253,209 | ▲ 59,302 | ▲ 40,486 |
| 設備関係 | 184,596 | 121,163 | 201,639 | 63,433 | ▲ 17,043 |
| 資産運用 | 3,021,166 | 0 | 3,587,533 | 3,021,166 | ▲ 566,367 |
| その他 | 56,436 | 57,177 | 73,305 | ▲ 741 | ▲ 16,869 |
| 予備費 | | 20,000 | | ▲ 20,000 | 0 |
| 資金支出調整勘定 | ▲ 57,629 | ▲ 47,575 | ▲ 57,177 | ▲ 10,054 | ▲ 452 |
| 支出小計 | 7,860,408 | 4,653,490 | 8,163,506 | 3,206,918 | ▲ 303,098 |
| 次年度繰越支払資金 | 1,111,291 | 1,004,276 | 1,323,738 | 107,015 | ▲ 212,447 |
| 支出合計 | 8,971,699 | 5,657,766 | 9,487,244 | 3,313,933 | ▲ 515,545 |

決算対比では健康科学系学科の学年進行により増加した。予算対比では想定を上回った。

決算対比では国庫補助金が減少した。予算対比では、高校以下の運営費補助金が想定を上回った。

決算対比では、退職者の減により、退職金財団交付金収入が減少した。

決算対比では、運用形態の変更による

医療福祉学科等での教員の増による人件費の増加があるものの、退職者減による退職金の減により減少した。

教研経費においてコスト削減等により予算対比で減少した。

予算対比、決算対比で7ヶ月前ラング用備品及び子ども教育学科の備品購入により増加した。

運用形態の変更による

(3) 平成26年度貸借対照表

※貸借対照表：資産及び負債、基本金、消費収支差額の内容及び在り高を明示し、財政状況（ストック）を明らかにしたもので、前年度との対比で示す。

平成26年度貸借対照表 (単位：千円)

| 資産の部 | | | |
|----------|------------|------------|-----------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定資産 | 14,955,639 | 15,016,109 | ▲ 60,470 |
| 有形固定資産 | 9,789,244 | 9,865,116 | ▲ 75,872 |
| その他の固定資産 | 5,166,395 | 5,150,993 | 15,402 |
| 流動資産 | 1,294,848 | 1,585,831 | ▲ 290,983 |
| 資産の部合計 | 16,250,487 | 16,601,940 | ▲ 351,453 |

昨年度比較では、固定資産投資が減少した。

未収入金等が減少した。

(単位：千円)

| 負債の部 | | | |
|--------|-----------|-----------|----------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 固定負債 | 1,760,814 | 1,822,453 | ▲ 61,639 |
| 流動負債 | 750,459 | 756,273 | ▲ 5,814 |
| 負債の部合計 | 2,511,273 | 2,578,726 | ▲ 67,453 |

借入金の返済により減少した。

基本金の部

| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
|---------|------------|------------|---------|
| 第1号基本金 | 18,449,218 | 17,995,428 | 453,790 |
| 第3号基本金 | 300,000 | 300,000 | 0 |
| 第4号基本金 | 318,000 | 318,000 | 0 |
| 基本金の部合計 | 19,067,218 | 18,613,428 | 453,790 |

(単位：千円)

| 消費収支差額の部 | | | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 翌年度繰越消費支出超過額 | 5,328,004 | 4,590,214 | 737,790 |
| 消費収支差額の部合計 | ▲ 5,328,004 | ▲ 4,590,214 | ▲ 737,790 |

(単位：千円)

| 負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部 | | | |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|
| 科 目 | 本年度末 | 前年度末 | 増減 |
| 負債の部、基本金の部 及び消費収支差額の部 合計 | 16,250,487 | 16,601,940 | ▲ 351,453 |

2. 財務指標の推移（5ヵ年推移）

（1）財務比率表

| | H22年度 | H23年度 | H24年度 | H25年度 | H26年度 |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| ①帰属収支差額比率 | -0.5% | -3.9% | -3.2% | -2.4% | -6.6% |
| ②学生生徒等納付金比率 | 70.2% | 73.2% | 71.6% | 71.4% | 73.4% |
| ③補助金比率 | 20.0% | 18.8% | 16.7% | 19.4% | 19.3% |
| ④人件費比率 | 61.2% | 62.1% | 64.4% | 63.0% | 65.2% |
| ⑤教育研究費比率 | 30.2% | 32.5% | 31.1% | 31.5% | 33.1% |
| ⑥基本金組入率 | 12.7% | 1.9% | 5.5% | 9.8% | 10.6% |
| ⑦人件費依存率 | 87.2% | 84.9% | 90.0% | 88.1% | 88.8% |
| ⑧消費支出比率 | 100.5% | 103.9% | 103.2% | 102.4% | 106.6% |

※注釈

| | | |
|------------|------------------------|---------|
| 帰属収支差額比率 | ((帰属収入-消費支出) ÷ 帰属収入) | 高いほうが良い |
| 学生生徒等納付金比率 | (学生生徒等納付金 ÷ 帰属収入) | — |
| 補助金比率 | (補助金 ÷ 帰属収入) | 高いほうが良い |
| 人件費比率 | (人件費 ÷ 帰属収入) | 低いほうが良い |
| 教育研究費比率 | (教育研究費 ÷ 帰属収入) | 高いほうが良い |
| 基本金組入率 | (基本金組入額 ÷ 帰属収入) | 高いほうが良い |
| 人件費依存率 | (人件費 ÷ 学生生徒等納付金) | 低いほうが良い |
| 消費支出比率 | (消費支出 ÷ 帰属収入) | 低いほうが良い |

(2) 帰属収支差額比率・人件費比率・教育研究費比率

| | H22年度 | H23年度 | H24年度 | H25年度 | H26年度 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 帰属収支差額比率 | -0.5% | -3.9% | -3.2% | -2.4% | -6.6% |
| 人件費比率 | 61.2% | 62.1% | 64.4% | 63.0% | 65.2% |
| 教育研究費比率 | 30.2% | 32.5% | 31.1% | 31.5% | 33.1% |

