

### 3 財務の状況

#### (1) 決算の概要

##### ① 貸借対照表の状況

(単位 千円)

科 目	本年度末	前年度末	増 減
固定資産	10,303,265	9,188,785	1,114,480
有形固定資産	6,113,654	5,900,257	213,397
土地	1,568,569	1,624,360	△ 55,791
建物・構築物	3,805,411	3,536,523	268,888
機器備品・車輛	220,309	222,161	△ 1,852
図書	519,365	517,213	2,152
特定資産	4,155,000	3,255,000	900,000
その他の固定資産	34,611	33,528	1,083
流動資産	2,354,102	1,961,298	392,804
現金預金	1,208,568	834,101	374,467
有価証券	952,318	952,318	0
その他	193,216	174,879	18,337
資産の部合計	12,657,367	11,150,083	1,507,284
固定負債	855,363	526,618	328,745
長期借入金	654,390	322,740	331,650
退職給与引当金	200,973	203,878	△ 2,905
流動負債	428,747	398,137	30,610
一年以内返済予定長期借入金	18,350	7,260	11,090
未払金	86,939	58,404	28,535
前受金	199,316	193,895	5,421
預り金	124,142	138,578	△ 14,436
負債の部合計	1,284,110	924,755	359,355
基本金	11,686,142	10,670,457	1,015,685
繰越収支差額	△ 312,885	△ 445,129	132,244
純資産の部合計	11,373,257	10,225,328	1,147,929
負債及び純資産の部合計	12,657,367	11,150,083	1,507,284

(貸借対照表とは) 年度末時点における資産、負債、純資産(基本金と繰越収支差額)の内容及び残高を示し、学校法人の財産状態を明らかにする。

貸借対照表における2018年度決算の主要事項は次のとおりである。前年比で①有形固定資産2億1340万円の増加、②特定資産9億円の増加、③流動資産3億9280万円の増加、④固定負債3億2874万円の増加、⑤流動負債3061万円の増加、⑥基本金10億1568万円の増加、⑦純資産11億4793万円の増加である。これらは主に、御影土地売却、第3号基本金組入れ、中高食堂・ロッカー棟建替え、建替え資金の借り入れによるものである。

② 収支計算書の状況

ア 資金収支計算書

(収入の部)

(単位 千円)

科 目	予 算	決 算	差 異
学生生徒等納付金収入	1,409,063	1,410,292	△ 1,229
手数料収入	13,509	13,679	△ 170
寄付金収入	13,930	14,680	△ 750
補助金収入	467,050	469,622	△ 2,572
資産売却収入	1,285,843	1,285,843	0
付随事業・収益事業収入	11,710	11,868	△ 158
受取利息・配当金収入	53,000	53,645	△ 645
雑収入	91,589	93,200	△ 1,611
借入金等収入	350,000	350,000	0
前受金収入	192,400	199,317	△ 6,917
その他の収入	160,917	161,172	△ 255
資金収入調整勘定	△ 273,033	△ 274,548	1,515
前年度繰越支払資金	834,101	834,101	0
収入の部合計	4,610,079	4,622,871	△ 12,792

(支出の部)

人件費支出	1,237,131	1,236,101	1,030
教育研究経費支出	533,127	508,266	24,861
管理経費支出	167,078	164,979	2,099
借入金等利息支出	2,290	2,284	6
借入金等返済支出	7,260	7,260	0
施設関係支出	454,403	453,820	583
設備関係支出	53,218	53,455	△ 237
資産運用支出	1,000,127	1,000,122	5
その他の支出	73,769	75,892	△ 2,123
資金支出調整勘定	△ 86,982	△ 87,876	894
翌年度繰越支払資金	1,168,658	1,208,568	△ 39,910
支出の部合計	4,610,079	4,622,871	△ 12,792

(資金収支計算書とは) 年度中の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容並びに支払資金の収入及び支出のてん末を明らかにする。資金の動きをすべて網羅しているため、借入金、前受金、貸付金、預り金などの損益に関係のない資金の動きも含まれる。

2018年度決算における主要事項は、①御影土地の売却(収入12億8584万円:経費3900万円)、②御影土地の売却資金を原資とした第3号基本金引当資産(佐々木教育振興・奨学基金)10億円の設定、③中高食堂・ロッカー棟建替事業(総額5億9109万円:建物4億795万円・構築物3445万円・管理用機器備品1596万円・修繕費1億2593万円・支払報酬680万円)、④中高食堂・ロッカー棟建替にかかる兵庫県私学振興協会からの3億5000万円の借入れ(12年返済・利率0.248%)、⑤中高教育用ICT機器の導入及び更新(3800万円)である。その他の資金収支計算書における前年度比での主要事項は①学納金収入が1560万円増加、②受取利息・配当金収入が1710万円減少、③教員人件費が2960万円の増加、④支払資金が3億7440万円の増加などである。

イ 事業活動収支計算書

(単位 千円)

	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動収入		
	学生生徒等納付金	1,409,063	1,410,292	△ 1,229
	手数料	13,509	13,679	△ 170
	寄付金	10,410	11,050	△ 640
	経常費等補助金	453,677	456,251	△ 2,574
	付随事業収入	11,710	11,868	△ 158
	雑収入	92,164	94,207	△ 2,043
	教育活動収入計	1,990,533	1,997,347	△ 6,814
教育活動支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	人件費	1,234,801	1,233,772	1,029
	教育研究経費	748,850	723,965	24,885
	管理経費	167,257	165,143	2,114
	徴収不能額等	0	3,689	△ 3,689
	教育活動支出計	2,150,908	2,126,569	24,339
教育活動収支差額		△ 160,375	△ 129,222	△ 31,153

	科 目	予 算	決 算	差 異
		教育活動外収入		
	受取利息・配当金	53,000	53,645	△ 645
	その他の教育活動外収入	0	0	0
	教育活動外収入計	53,000	53,645	△ 645
教育活動外支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	借入金等利息	2,290	2,285	5
	その他の教育活動外支出	0	0	0
	教育活動外支出計	2,290	2,285	5
教育活動外収支差額		50,710	51,360	△ 650

経常収支差額	△ 109,665	△ 77,862	△ 31,803
--------	-----------	----------	----------

	科 目	予 算	決 算	差 異
		特別収入		
	資産売却差額	1,230,052	1,230,052	0
	その他の特別収入	16,892	17,180	△ 288
	特別収入計	1,246,944	1,247,232	△ 288
特別支出	科 目	予 算	決 算	差 異
	資産処分差額	21,385	21,441	△ 56
	その他の特別支出	0	0	0
	特別支出計	21,385	21,441	△ 56
特別収支差額		1,225,559	1,225,791	△ 232

科 目	予 算	決 算	差 異
基本金組入前当年度収支差額	1,115,894	1,147,929	△ 32,035
基本金組入額合計	△ 1,016,709	△ 1,015,685	△ 1,024
当年度収支差額	99,185	132,244	△ 33,059
前年度繰越収支差額	△ 445,128	△ 445,129	1
基本金取崩額	0	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 345,943	△ 312,885	△ 33,058

事業活動収入計	3,290,477	3,298,224	△ 7,747
事業活動支出計	2,174,583	2,150,295	24,288

(事業活動収支計算書とは)「経常的な収支」のうち、本来の事業である教育研究活動の収支を示す「教育活動収支」と財務活動に関する活動の収支を示す「教育活動外収支」とを、更に「臨時的な収支」としての資産売却・処分にかかる損益及び施設設備にかかる寄付金や補助金等の収支を示す「特別収支」に区分する。そして収支均衡をみるために「基本金組入れ」前と「基本金組入れ」後の収支差額、最後に翌年度に繰り越される収支差額を示す。

事業活動収支計算書における2018年度度決算の主要事項は次のとおりである。①減価償却額が学院合計で2億1586万円に増加。②教育活動収支差額が1億2922万円の支出超過、③教育活動外収支差額が5136万円の収入超過、よって④経常収支差額が7786万円の支出超過となった。⑤特別収支差額の12億2579万円の収入超過により、⑥基本金組入前当年度収支差額は11億4793万円の収入超過となったが、⑦基本金組入額が10億1568万円となるため、当年度収支差額は1億3224万円の収入超過となった。その結果、繰越収支差額は前年度の4億4512万円の支出超過から、3億1288万円の支出超過へと改善した。

(2) 経年比較

① 貸借対照表

(単位 千円)

科 目	平成26年度末	平成27年度末	平成28年度末	平成29年度末	本年度末
固定資産	8,568,221	8,982,824	9,197,325	9,188,785	10,303,265
流動資産	2,050,191	1,649,289	1,902,017	1,961,298	2,354,102
資産の部合計	10,618,412	10,632,113	11,099,342	11,150,083	12,657,367
固定負債	210,925	339,714	536,754	526,618	855,363
流動負債	360,797	341,687	478,334	398,137	428,747
負債の部合計	571,722	681,401	1,015,088	924,755	1,284,110
基本金	11,290,774	10,430,683	10,487,743	10,670,457	11,686,142
繰越収支差額	△ 1,244,084	△ 479,971	△ 403,489	△ 445,129	△ 312,885
純資産の部合計	10,046,690	9,950,712	10,084,254	10,225,328	11,373,257
負債及び純資産の部合計	10,618,412	10,632,113	11,099,342	11,150,083	12,657,367

② 収支計算書

ア 資金収支計算書

(単位 千円)

収入の部	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
学生生徒等納付金収入	1,249,525	1,261,888	1,373,533	1,394,658	1,410,292
手数料収入	12,798	13,038	11,803	12,341	13,679
寄付金収入	17,650	18,712	17,977	14,151	14,680
補助金収入	441,731	476,761	484,332	472,318	469,622
資産売却収入	150	734,550	0	0	1,285,843
付随事業・収益事業収入	9,545	9,736	10,248	12,194	11,868
受取利息・配当金収入	64,765	55,816	56,284	70,792	53,645
雑収入	50,254	19,086	139,541	57,745	93,200
借入金等収入	0	130,000	200,000	0	350,000
前受金収入	187,138	200,732	191,347	193,895	199,317
その他の収入	427,352	1,727,152	152,224	134,834	161,172
資金収入調整勘定	△ 236,370	△ 200,161	△ 336,347	△ 237,938	△ 274,548
前年度繰越支払資金	661,659	852,605	778,865	770,514	834,101
収入の部合計	2,886,197	5,299,915	3,079,807	2,895,504	4,622,871

支出の部	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
人件費支出	1,146,269	1,128,461	1,296,239	1,179,904	1,236,101
教育研究経費支出	352,914	465,067	372,190	403,342	508,266
管理経費支出	119,568	124,855	94,165	103,976	164,979
借入金等利息支出	0	0	961	2,381	2,284
借入金等返済支出	10,000	10,000	0	0	7,260
施設関係支出	27,533	429,690	471,126	7,354	453,820
設備関係支出	27,917	14,107	64,066	92,190	53,455
資産運用支出	300,477	2,307,426	130,475	180,121	1,000,122
その他の支出	104,224	61,796	29,338	151,670	75,892
資金支出調整勘定	△ 55,310	△ 20,351	△ 149,267	△ 59,535	△ 87,876
翌年度繰越支払資金	852,605	778,864	770,514	834,101	1,208,568
支出の部合計	2,886,197	5,299,915	3,079,807	2,895,504	4,622,871

イ 事業活動収支計算書

(単位 千円)

教育活動収支	収入	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
		学生生徒等納付金	1,249,525	1,261,888	1,373,533	1,394,658	1,410,292
		手数料	12,798	13,038	11,803	12,341	13,679
		寄付金	18,057	12,960	8,803	11,168	11,050
		経常費等補助金	441,731	474,349	471,534	462,816	456,251
		付随事業収入	9,545	9,736	10,248	12,194	11,868
		雑収入	50,756	20,714	139,541	59,553	94,207
		教育活動収入計	1,782,412	1,792,685	2,015,462	1,952,730	1,997,347
支出	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度	
	人件費	1,143,795	1,128,461	1,293,279	1,177,028	1,233,772	
	教育研究経費	582,712	637,467	553,015	609,561	723,965	
	管理経費	122,023	127,172	96,205	106,039	165,143	
	徴収不能額等	4,098	3,419	5,036	0	3,689	
	教育活動支出計	1,852,628	1,896,519	1,947,535	1,892,628	2,126,569	
	教育活動収支差額	△ 70,216	△ 103,834	67,927	60,102	△ 129,222	

教育活動外収支	収入	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
		受取利息・配当金	64,765	55,816	56,284	70,792	53,645
		その他の教育活動外収入	0	0	0	0	0
	教育活動外収入計	64,765	55,816	56,284	70,792	53,645	
	支出	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
		借入金等利息	0	0	961	2381	2285
		その他の教育活動外支出	0	0	0	0	0
教育活動外支出計	0	0	961	2,381	2,285		
教育活動外収支差額	64,765	55,816	55,323	68,411	51,360		
経常収支差額	△ 5,451	△ 48,018	123,250	128,513	△ 77,862		

特別収支	収入	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
		資産売却差額	150	196,424	0	0	1,230,052
		その他の特別収入	0	8,489	22,103	12,734	17,180
	特別収入計	150	204,913	22,103	12,734	1,247,232	
	支出	科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
		資産処分差額	1,017	252,872	11,812	172	21,441
		その他の特別支出	0	0	0	0	0
特別支出計	1,017	252,872	11,812	172	21,441		
特別収支差額	△ 867	△ 47,959	10,291	12,562	1,225,791		

科 目	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	本年度
基本金組入前当年度収支差額	△ 6,318	△ 95,977	133,541	141,075	1,147,929
基本金組入額合計	△ 218,488	△ 86,406	△ 75,581	△ 182,714	△ 1,015,685
当年度収支差額	△ 224,806	△ 182,383	57,960	△ 41,639	132,244
前年度繰越収支差額	△ 1,021,371	△ 1,244,084	△ 479,970	△ 403,489	△ 445,129
基本金取崩額	2,093	946,497	18,521	0	0
翌年度繰越収支差額	△ 1,244,084	△ 479,970	△ 403,489	△ 445,128	△ 312,885

事業活動収入計	1,847,327	2,053,414	2,093,849	2,036,256	3,298,224
事業活動支出計	1,853,645	2,149,391	1,960,308	1,895,181	2,150,295

(3) 主な財務比率

(単位 %)

比 率 名	算 式	平成26 年度	平成27 年度	平成28 年度	平成29 年度	本年度
事業活動収支差額比率	$\frac{\text{基本金組入前当年度収支差額}}{\text{事業活動収入}}$	△ 0.3	△ 4.7	6.4	6.9	34.8
基本金組入後収支比率	$\frac{\text{事業活動支出}}{\text{事業活動収入－基本金組入額}}$	113.8	109.3	97.1	102.2	94.2
学生生徒等納付金比率	$\frac{\text{学生生徒等納付金}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	67.6	68.3	66.3	68.9	68.8
人件費比率	$\frac{\text{人 件 費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	61.9	61.0	62.4	58.2	60.2
教育研究経費比率	$\frac{\text{教育研究経費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	31.5	34.5	26.7	30.1	35.3
管理経費比率	$\frac{\text{管 理 経 費}}{\text{経常収入（※帰属収入）}}$	6.6	6.9	4.6	5.2	8.1
流動比率	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}}$	568.2	482.7	397.6	492.6	549.1
負債比率	$\frac{\text{総負債}}{\text{純資産}}$	5.7	6.8	10.1	9.0	11.3
純資産構成比率	$\frac{\text{純資産}}{\text{総負債＋純資産}}$	94.6	93.6	90.9	91.7	89.9
基本金比率	$\frac{\text{基本金}}{\text{基本金要組入額}}$	99.9	98.8	96.9	97.0	94.6

※平成26年度は、帰属収入の額を用いている。

(4) その他

① 有価証券の状況

(単位 円)

区分	発行体	件数	帳簿価額	時 価	計上科目
普通債券	公債・国内金融機関・事業会社	23	2,289,616,000	2,369,249,200	引当特定資産/ 有価証券/生徒 費預り資産
	外国金融機関	17	1,698,900,000	1,754,953,000	
仕組債券	国内金融機関	1	100,010,000	88,380,000	
	外国金融機関	11	1,100,000,000	1,091,941,700	
合 計		52	5,188,526,000	5,304,523,900	

② 借入金の状況

(単位 円)

借入先	借入残高	利率	返済期限	担保等
日本私立学校振興共済事業団	122,740,000	0.7%	2035年9月15日	幼稚園土地・建物
日本私立学校振興共済事業団	200,000,000	0.7%	2036年9月15日	幼稚園土地・建物
(公社法)兵庫県私学振興協会	350,000,000	0.248%	2031年2月27日	大学テニスコート土地
合 計	672,740,000			

③ 寄付金の状況

(単位 円)

寄付金の種類	寄付者	金額	摘要
一般寄付金	大学 保護者・卒業生・教職員	1,724,000	大学教育研究資金等
一般寄付金	高中小 母の会	2,389,605	
一般寄付金	高中小 卒業生徒・児童	4,385,000	
特別寄付金	大学・短期大学 同窓会	100,000	図書購入費他
特別寄付金	大学 後援会	273,640	売店運営費補助他
特別寄付金	幼稚園 父母の会	2,728,020	施設設備拡充・経費
特別寄付金	幼稚園 保護者・卒園生・教職員	3,080,000	施設設備拡充