

## 財務の概要

### 1. 消費収支の概要

帰属収入は約70.8億円（前年比0.3億円増収）、消費支出は約66.8億円（前年比約1.8億円増加）となり、帰属収支差額（帰属収入 - 消費支出）は、約4.0億円（前年比約1.5億円減少）となりました。

#### 【帰属収入】

大学が前年比約1.4億円の減収となった主な要因は、以下の3点です。

学生生徒納付金の減収	約0.8億円
学生数が4,962名（5月1日現在）となり、前年比76名減となりました。	
雑収入（退職金財団交付金）の減収	約0.5億円
専任教職員退職者による退職金財団からの交付金が減収となりました。	
補助金の減収	約0.1億円

一方、高校（中等部を含む）は、前年比約1.7億円の増収となりました。

学生生徒等納付金及び補助金の増収	約1.7億円
生徒数が1,564名（5月1日現在）となり、前年比258名増となりました。	

#### 【消費支出】

大学が前年比約0.8億円増加となった主な要因は、以下の2点です。

管理経費の増加	約0.6億円
社会的認知度向上を図るため50周年記念事業特別予算として、広告費を拡充しました。	
人件費の増加	約0.2億円
退職給与引当金等が増加しました。	

高校（中等部を含む）が前年比約1億円の増加となった主な要因は、以下の2点です。

人件費の増加	約0.9億円
早期割増退職金部分の退職給与引当金を一括で計上したため増加しました。	
教育研究経費の増加	約0.1億円
減価償却額が増加しました。	

単位(千円、%)

科 目	平成23年度 決算	比率	平成24年度 決算	比率	増減
帰 属 収 入	7,056,568	100.0	7,088,054	100.0	31,486
大学	5,751,366	100.0	5,610,371	100.0	140,995
高校・中等部	1,305,202	100.0	1,477,683	100.0	172,481
消 費 支 出	6,494,740	92.0	6,681,292	94.3	186,552
大学	5,247,357	91.2	5,335,351	95.1	87,994
高校・中等部	1,247,383	95.6	1,345,941	91.1	98,558
帰 属 収 支 差 額	561,828	8.0	406,762	5.7	155,066
大学	504,009	8.8	275,020	4.9	228,989
高校・中等部	57,819	4.4	131,742	8.9	73,923

**【帰属収支差額】**

部門別では、大学は約2.7億円、高校(中等部を含む)は約1.3億円となりました。高校(中等部を含む)においては、生徒数の増加により、大きく好転しています。

**【基本金組入額・当年度消費収入超過額】**

基本金組入額は、法人全体で約6.2億円となり、前年比約1.1億円の増加となりました。大学創立50周年記念館建設計画に基づき、第2号基本金に4億円組入を行いました。当年度の消費収支差額は、法人全体で約2.1億円の支出超過となりました。

単位(千円、%)

科 目	平成23年度 決算	平成24年度 決算	増減
帰属収支差額	561,828	406,762	155,066
大学	504,009	275,020	228,989
高校・中等部	57,819	131,742	73,923
基本金組入額	509,446	624,717	115,271
大学	495,727	554,151	58,424
高校・中等部	13,718	70,565	56,847
当年度消費収入超過額	52,381	217,955	270,336
大学	8,280	279,131	287,411
高校・中等部	44,100	61,176	17,076

**2. 資金収支の概要**

**【施設設備の整備】**

施設・設備関係支出が前年比約9.8億円増加となった主な要因は、以下のとおりです。

施設関係支出の増加 約6.6億円

  大学創立50周年記念館建設工事(平成24年度支払分) 約5.7億円

  高見の里グラウンド第2クラブハウス建設工事 約0.9億円

設備関係支出の増加 約3.2億円

  大学教育研究用システム更新 約2.2億円

  高校情報処理システム更新 約1.0億円

大学は4年毎、高校は5年毎にシステムを更新し、大学は1,150台、高校は214台のパソコンを配備しています。

	平成23年度	平成24年度	増減
	約0.5億円	約7.1億円	約6.6億円
施設関係支出	大学教室の改修 高校・中等部駐輪場改修他	大学創立50周年記念館建設 高見の里第2クラブハウス建設 第2グラウンドフェンス改修 高校教室改修工事他	
	約1.0億円	約4.2億円	約3.2億円
設備関係支出	大学机・椅子等備品 図書	大学教育研究用システムパソコン等 高校情報処理システムパソコン等 高校机・椅子等備品 図書	

**【特定資産の繰入状況】**

今期、約14億円の特定資産への繰入を行いました。高校は、収支改善に伴い積立不足を解消するため退職給与引当特定資産へ1億円、減価償却引当特定資産へ0.5億円の繰入を行いました。施設整備引当特定資産については、法人の設定したルールに則り、3億円の繰入を行いました。

**【特定資産の取崩状況】**

大学創立50周年記念館建設に係る建設代金支払のため、約5.6億円の取崩を行いました。

特定資産の繰入額 単位(千円)

科 目	平成23年度 決算	平成24年度 決算	増減
退職給与引当特定資産	50,000	153,307	103,307
大学	0	53,307	53,307
高校・中等部	50,000	100,000	50,000
施設設備整備引当特定資産	300,000	300,000	0
大学	300,000	300,000	0
高校・中等部	0	0	0
大学創立50周年記念館建設引当特定資産	400,000	400,000	0
大学	400,000	400,000	0
減価償却引当特定資産	490,520	548,404	57,884
大学	490,520	498,404	7,884
高校・中等部	0	50,000	50,000
合計	1,240,520	1,401,711	161,191

特定資産の取崩額 単位(千円)

科 目	平成23年度 決算	平成24年度 決算	増減
大学創立50周年記念館建設引当特定資産	0	567,102	567,102
大学	0	567,102	567,102
合計	0	567,102	567,102

### 3. 収支計算書(法人全体)

#### 消費収支計算書(法人全体)

(単位:千円)

科目	平成24年度予算	平成24年度決算	差異
学生生徒等納付金	6,089,550	5,932,633	156,917
手数料	99,038	87,659	11,379
寄付金	9,283	16,186	6,903
補助金	795,300	852,142	56,842
国庫補助金	100,000	95,770	4,230
地方公共団体補助金	380,300	338,318	41,982
授業料軽減補助金	315,000	418,054	103,054
資産運用収入	66,000	56,530	9,470
事業収入	0	3,141	3,141
雑収入	98,600	139,759	41,159
帰属収入合計	7,157,771	7,088,054	69,717
基本金組入額合計	696,695	624,717	71,978
消費収入の部合計(A)	6,461,076	6,463,337	2,261

平成23年度決算	決算増減(H24 - H23)
5,998,213	65,580
92,324	4,665
17,292	1,106
705,087	147,055
104,470	8,700
337,921	397
262,695	155,359
60,019	3,489
800	2,341
182,832	43,073
7,056,568	31,486
509,446	115,271
6,547,122	83,785

人件費	4,137,350	4,220,684	83,334
教育研究経費	2,047,834	1,912,910	134,924
管理経費	547,574	527,708	19,866
資産処分差額	0	19,214	19,214
徴収不能引当金繰入額	0	729	729
徴収不能額	0	44	44
消費支出の部合計(B)	6,732,758	6,681,292	51,466
消費収入超過額(A) - (B)	271,682	217,955	53,727

4,103,473	117,211
1,899,726	13,184
465,442	62,266
24,993	5,779
386	343
720	676
6,494,740	186,552
52,381	270,336

#### 資金収支計算書(法人全体)

(単位:千円)

科目	平成24年度予算	平成24年度決算	差異
学生生徒等納付金収入	6,089,550	5,932,633	156,917
手数料収入	99,038	87,659	11,379
寄付金収入	9,000	14,605	5,605
補助金収入	795,300	852,142	56,842
国庫補助金	100,000	95,770	4,230
地方公共団体補助金	380,300	338,318	41,982
授業料軽減補助金	315,000	418,054	103,054
資産運用収入	66,000	56,530	9,470
事業収入	0	3,141	3,141
雑収入	98,600	139,759	41,159
前受金収入	989,500	1,030,610	41,110
その他の収入	953,464	971,090	17,626
資金収入調整勘定	1,134,900	1,169,625	34,725
前年度繰越支払資金	10,888,770	10,888,770	0
収入の部合計	18,854,322	18,807,317	47,005

平成23年度決算	決算増減(H24 - H23)
5,998,213	65,580
92,324	4,665
14,490	115
705,087	147,055
104,470	8,700
337,921	397
262,695	155,359
60,019	3,489
800	2,341
178,352	38,593
1,034,900	4,290
479,497	491,593
1,250,071	80,446
10,958,355	69,585
18,271,968	535,349

人件費支出	4,107,455	4,180,420	72,965
教育研究経費支出	1,417,834	1,330,274	87,560
管理経費支出	465,574	471,610	6,036
施設関係支出	738,047	714,391	23,656
設備関係支出	429,103	422,048	7,055
資産運用支出	1,400,000	1,411,764	11,764
その他の支出	491,295	494,191	2,896
資金支出調整勘定	401,365	447,832	46,467
次年度繰越支払資金	10,206,378	10,230,447	24,069
支出の部合計	18,854,322	18,807,317	47,005

4,173,488	6,932
1,340,372	10,098
404,479	67,131
49,877	664,514
97,294	324,754
1,273,025	138,739
317,395	176,796
272,736	175,096
10,888,770	658,323
18,271,968	535,349

#### 4. 収支計算書(部門別)

##### 消費収支計算書(部門別)

(単位:千円)

消費収入の部	法人	阪南大学	阪南大学高校	阪南大学高校中等部	法人合計
学生生徒等納付金	0	5,298,648	609,385	24,600	5,932,633
手数料	0	51,692	35,963	3	87,659
寄付金	0	2,395	13,791	0	16,186
補助金	0	96,119	743,710	12,313	852,142
国庫補助金	0	95,770	0	0	95,770
地方公共団体補助金	0	349	325,656	12,313	338,318
授業料軽減補助金	0	0	418,054	0	418,054
資産運用収入	0	54,746	1,735	47	56,530
事業収入	0	3,141	0	0	3,141
雑収入	0	103,627	36,105	26	139,759
帰属収入合計	0	5,610,371	1,440,691	36,991	7,088,054
基本金組入額合計	379	553,771	68,667	1,898	624,717
消費収入の部合計	379	5,056,599	1,372,024	35,093	6,463,337

消費支出の部	法人	阪南大学	阪南大学高校	阪南大学高校中等部	法人合計
人件費	101,830	3,157,181	918,621	43,051	4,220,684
教育研究経費	0	1,582,379	323,297	7,232	1,912,910
管理経費	16,651	459,472	50,197	1,387	527,708
資産処分差額	0	17,721	1,453	40	19,214
徴収不能引当金繰入額	0	115	614	0	729
徴収不能額	0	0	44	0	44
消費支出の部合計	118,481	5,216,869	1,294,229	51,712	6,681,292

##### 資金収支計算書(部門別)

(単位:千円)

収入の部	法人	阪南大学	阪南大学高校	阪南大学高校中等部	法人合計
学生生徒等納付金収入	0	5,298,648	609,385	24,600	5,932,633
手数料収入	0	51,692	35,963	3	87,659
寄付金収入	0	1,605	13,000	0	14,605
補助金収入	0	96,119	743,710	12,313	852,142
国庫補助金	0	95,770	0	0	95,770
地方公共団体補助金	0	349	325,656	12,313	338,318
授業料軽減補助金	0	0	418,054	0	418,054
資産運用収入	0	54,746	1,735	47	56,530
事業収入	0	3,141	0	0	3,141
雑収入	0	103,627	36,105	26	139,759
合計	0	5,609,580	1,439,900	36,991	7,086,472

支出の部	法人	阪南大学	阪南大学高校	阪南大学高校中等部	法人合計
人件費支出	100,435	3,135,629	903,174	41,180	4,180,420
教育研究経費支出	0	1,130,341	196,213	3,719	1,330,274
管理経費支出	8,557	421,156	40,769	1,127	471,610
施設関係支出	0	679,383	34,066	941	714,391
設備関係支出	379	298,465	119,888	3,314	422,048
合計	109,372	5,664,977	1,294,111	50,283	7,118,745

## 5. 貸借対照表(法人全体)

### 貸借対照表(法人全体)

(単位:千円)

資産の部	平成23年度末	平成24年度末	増減
固定資産	39,168,534	40,492,140	1,323,606
有形固定資産	21,673,812	22,153,779	479,967
土地	9,580,910	9,580,910	0
建物	9,043,549	8,781,137	262,412
構築物	668,736	596,684	72,052
教育研究用機器備品	309,657	536,373	226,716
その他の機器備品	46,946	44,119	2,827
図書	2,024,011	2,046,622	22,611
建設仮勘定	0	567,931	567,931
その他の固定資産	17,494,721	18,338,360	843,639
電話加入権	4,849	4,849	0
敷金	7,561	7,561	0
奨学貸付金	331,490	340,519	9,029
特定資産	16,350,820	17,352,531	1,001,711
内、第2号基本金引当特定資産	(800,000)	(632,897)	-(167,103)
内、退職給与引当特定資産	(2,370,000)	(2,523,307)	(153,307)
内、施設設備整備引当特定資産	(3,140,000)	(3,440,000)	(300,000)
内、減価償却引当特定資産	(10,840,820)	(11,389,224)	(548,404)
流動資産	11,159,197	11,159,197	0
現金預金	10,888,770	10,230,447	658,323
研修旅行費預り金資産	61,214	71,267	10,053
未収入金	184,642	139,217	45,425
短期貸付金	1,270	220	1,050
前払金	22,365	14,045	8,320
仮払金	50	1,534	1,484
立替金	884	585	299
資産の部合計	50,327,731	50,949,458	621,727

負債・基本金・消費収支差額の部	平成23年度末	平成24年度末	増減
固定負債	1,986,847	2,027,006	40,159
退職給与引当金	1,986,847	2,027,006	40,159
流動負債	1,471,957	1,646,764	174,807
未払金	262,055	427,058	165,003
前受金	1,034,900	1,030,610	4,290
預り金	113,787	117,828	4,041
研修旅行費預り金	61,214	71,267	10,053
基本金	34,178,923	34,803,640	624,717
第1号基本金	32,890,504	33,682,323	791,819
第2号基本金	800,000	632,897	167,103
第4号基本金	488,419	488,419	0
翌年度繰越消費収入超過額	12,690,002	12,472,047	217,955
負債・基本金・消費収支差額の部合計	50,327,731	50,949,458	621,727

減価償却の累計額の合計額	11,232,591	11,795,037	562,446
--------------	------------	------------	---------

## 6. 経年比較

### 消費収支

(単位:千円)

消費収入の部	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
学生生徒等納付金	5,993,517	5,966,832	5,956,548	5,998,213	5,932,633
手数料	99,666	93,520	102,284	92,324	87,659
寄付金	14,469	29,474	15,449	17,292	16,186
補助金	758,510	754,938	636,152	705,087	852,142
資産運用収入	178,272	125,376	107,742	60,019	56,530
事業収入	1,443	1,008	0	800	3,141
雑収入	203,680	195,981	286,681	182,832	139,759
帰属収入合計	7,249,562	7,167,133	7,104,859	7,056,568	7,088,054
基本金組入額合計	320,907	597,033	421,834	509,446	624,717
消費収入の部合計	6,928,655	6,570,100	6,683,024	6,547,122	6,463,337
消費支出の部	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度
人件費	4,119,364	4,002,151	4,095,747	4,103,473	4,220,684
教育研究経費	1,985,252	1,777,647	1,727,208	1,899,726	1,912,910
管理経費	495,831	454,323	458,855	465,442	527,708
資産処分差額	28,479	34,767	19,594	24,993	19,214
徴収不能引当金繰入額	2,643	373	979	386	729
徴収不能額	1,287	0	9	720	44
消費支出の部合計	6,632,859	6,269,262	6,302,394	6,494,740	6,681,292
<b>当年度消費収入超過額</b>	<b>295,796</b>	<b>300,837</b>	<b>380,629</b>	<b>52,381</b>	<b>217,955</b>
帰属収支差額(帰属収入 - 消費支出)	616,703	897,871	802,465	561,828	406,762
帰属収支差額比率	8.5%	12.5%	11.3%	8.0%	5.7%

### 貸借対照表

	平成20年度末	平成21年度末	平成22年度末	平成23年度末	平成24年度末
<b>固定資産</b>	<b>37,112,723</b>	<b>37,572,898</b>	<b>38,416,258</b>	<b>39,168,534</b>	<b>40,492,140</b>
土地	9,580,910	9,580,910	9,580,900	9,580,900	9,580,900
建物	9,847,305	9,861,671	9,430,187	9,043,549	8,781,137
図書	1,949,955	1,979,358	2,006,719	2,024,011	2,046,622
特定資産(積立金)	14,010,300	14,510,300	15,910,300	17,150,820	17,985,428
その他	1,724,253	1,640,659	1,488,152	1,369,254	2,098,053
<b>流動資産</b>	<b>11,060,798</b>	<b>11,362,568</b>	<b>11,267,581</b>	<b>11,159,197</b>	<b>10,457,317</b>
現金預金	10,771,352	11,150,888	10,958,355	10,888,770	10,230,447
その他	289,446	211,680	309,226	270,427	226,870
<b>資産の部合計</b>	<b>48,173,521</b>	<b>48,935,467</b>	<b>49,683,840</b>	<b>50,327,731</b>	<b>50,949,458</b>
	平成20年度末	平成21年度末	平成22年度末	平成23年度末	平成24年度末
<b>固定負債</b>	<b>2,242,875</b>	<b>2,139,213</b>	<b>2,061,747</b>	<b>1,986,847</b>	<b>2,027,006</b>
長期借入金	0	0	0	0	0
退職給与引当金	2,242,875	2,139,213	2,061,747	1,986,847	2,027,006
<b>流動負債</b>	<b>1,323,882</b>	<b>1,291,620</b>	<b>1,314,994</b>	<b>1,471,957</b>	<b>1,646,764</b>
短期借入金	0	0	0	0	0
前受金	1,014,627	1,000,297	1,062,709	1,034,900	1,030,610
その他	309,255	291,323	252,285	437,057	616,154
<b>基本金</b>	<b>32,650,608</b>	<b>33,247,641</b>	<b>33,669,476</b>	<b>34,178,923</b>	<b>34,803,640</b>
第1号基本金	32,162,189	32,759,222	32,781,057	32,890,504	33,682,323
第2号基本金	0	0	400,000	800,000	632,897
第4号基本金	488,419	488,419	488,419	488,419	488,419
<b>翌年度繰越消費収入超過額</b>	<b>11,956,154</b>	<b>12,256,991</b>	<b>12,637,621</b>	<b>12,690,002</b>	<b>12,472,047</b>
<b>負債の部、基本金の部及び繰越収支差額の部合計</b>	<b>48,173,521</b>	<b>48,935,467</b>	<b>49,683,840</b>	<b>50,327,731</b>	<b>50,949,458</b>

## 7. キャッシュフロ - 計算書 (法人全体)

### キャッシュフロ - 計算書

#### 事業活動によるキャッシュ・フロー

(単位:千円)

	平成23年度	平成24年度	増減
学生生徒等納付金収入	5,970,404	5,928,343	42,061
手数料収入	92,324	87,659	4,665
寄付金収入	14,490	14,605	115
補助金収入	705,087	852,142	147,055
事業収入	800	3,141	2,341
雑収入	178,352	139,759	38,593
その他の収入	445,540	369,407	76,133
その他の収入調整勘定	187,362	134,725	52,637
<b>小計</b>	<b>7,219,635</b>	<b>7,260,331</b>	<b>40,696</b>
人件費支出	4,173,488	4,180,420	6,932
教育研究経費支出	1,340,372	1,330,274	10,098
管理経費支出	404,479	471,610	67,131
その他の支出	269,847	430,882	161,035
その他の支出調整勘定	251,987	176,489	75,498
<b>小計</b>	<b>5,936,199</b>	<b>6,236,697</b>	<b>300,498</b>
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,283,436</b>	<b>1,023,634</b>	<b>259,802</b>

#### 施設等整備・投資活動によるキャッシュ・フロー

	平成23年度	平成24年度	増減
貸付金回収収入	33,956	34,580	624
特定資産からの繰入収入	0	567,102	567,102
資産運用収入	60,019	56,530	3,489
<b>小計</b>	<b>93,975</b>	<b>658,212</b>	<b>564,237</b>
施設関係支出	49,877	714,391	664,514
設備関係支出	97,294	422,048	324,754
貸付金支払支出	41,810	42,560	750
特定資産への繰入支出	1,273,025	1,411,764	138,739
その他の支出	5,737	20,748	15,011
その他の支出調整勘定	20,748	271,342	250,594
<b>小計</b>	<b>1,446,995</b>	<b>2,340,169</b>	<b>893,174</b>
<b>施設等整備・投資活動によるキャッシュ・フ</b>	<b>1,353,020</b>	<b>1,681,957</b>	<b>328,937</b>

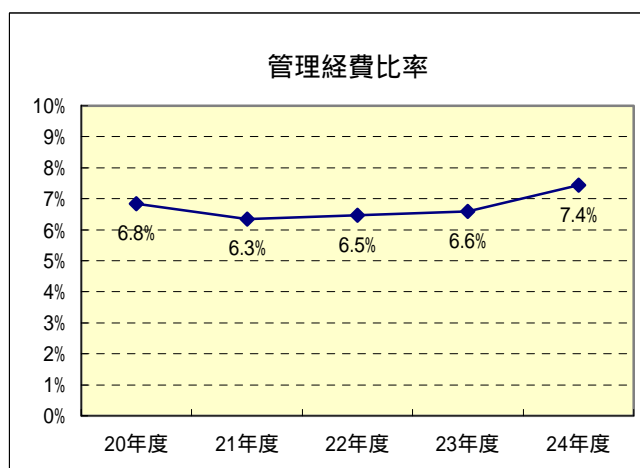
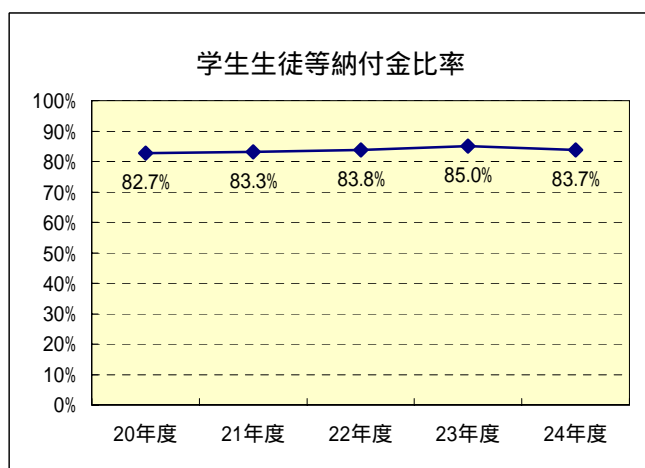
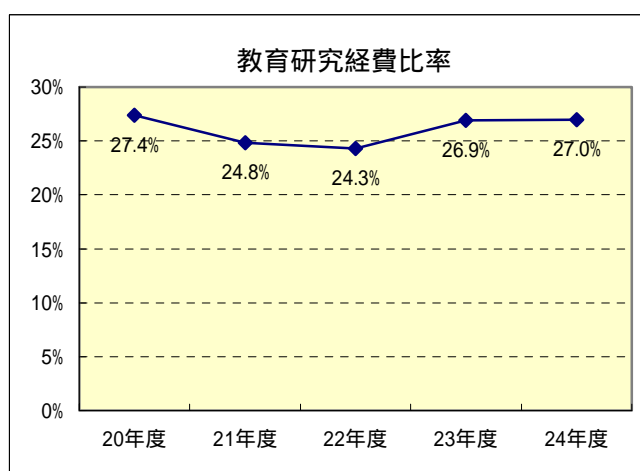
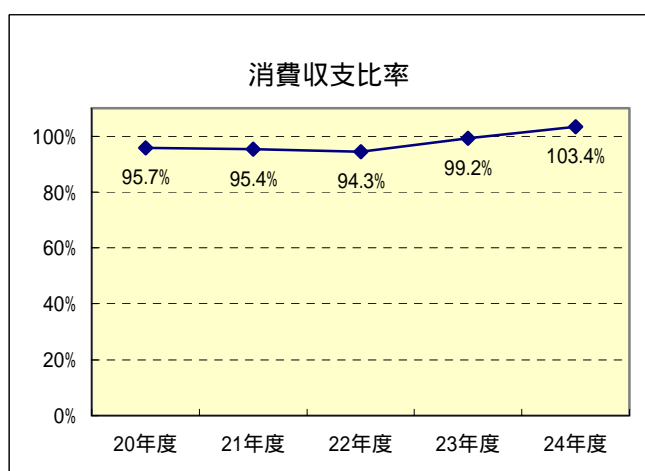
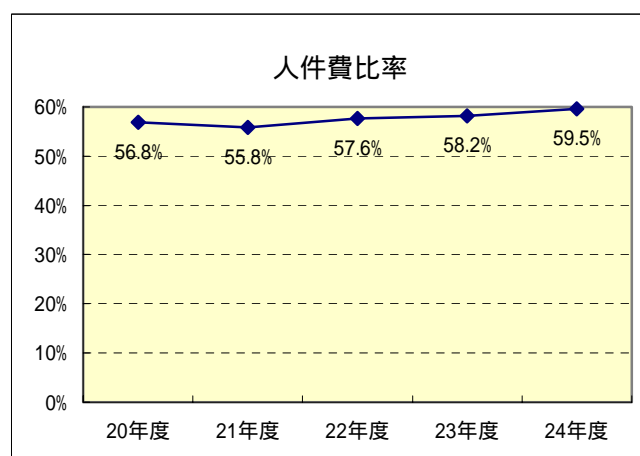
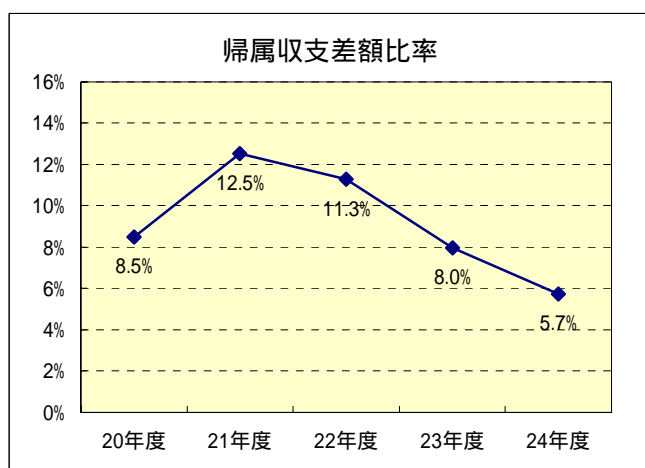
#### 財務活動によるキャッシュ・フロー

	平成23年度	平成23年度	増減
借入金収入	0	0	0
<b>小計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
借入金返済支出	0	0	0
<b>小計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	平成23年度	平成23年度	増減
繰越支払資金の増減額	69,584	658,323	588,739
繰越支払資金の期首残高	10,958,355	10,888,770	69,585
繰越支払資金の期末残高	10,888,770	10,230,447	658,323



## 8. 財務比率グラフ（法人全体）



帰属収支差額比率・・・(帰属収入 - 消費支出) / 帰属収入

消費収支比率・・・消費支出 / 消費収入

学生生徒等納付金比率・・・学生生徒等納付金 / 帰属収入

人件費比率・・・人件費 / 帰属収入

教育研究経費比率・・・教育研究経費 / 帰属収入

管理経費比率・・・管理経費 / 帰属収入

## 9. 計算書類の用語説明

### (1) 消費収支計算書

#### 帰属収入

負債とならない収入で、学生生徒等納付金、手数料、補助金などで、学校法人の純粋な収入です。

#### 消費収入

帰属収入から基本金組入額を控除した額です。

基本金とは、施設や設備の取得額（第1号基本金）や将来に建物等を取得するために、計画的に積み立てる資産の額（第2号基本金）などです。

#### 消費支出

人件費、教育研究経費などです。

#### 主な科目

- ・学生生徒等納付金  
学生・生徒からの授業料、施設費、入学金等を計上しています。
- ・手数料  
手数料収入の主なものは入学検定料収入です。
- ・寄付金  
PTA等からの寄付金を計上しています。
- ・補助金  
国庫補助金収入は、大学の経常費補助金等です。  
地方公共団体補助金収入は、大部分が高等学校及び同中部に対する経常費補助金です。  
授業料軽減補助金収入は、高等学校の授業料に対する補助金です。
- ・人件費  
専任教職員等給与、退職金等を計上しています。
- ・教育研究経費  
教育研究活動に係る経費を計上しています。
- ・管理経費  
学生募集経費、法人の運営経費等を計上しています。
- ・資産処分差額  
備品、図書の除却額を計上しています。

### (2) 資金収支計算書

資金収支計算書は、当該年度の諸活動に対応するすべての収入及び支出の内容と当該年度の支払資金（現金及びいつでも引き出すことができる預貯金をいう）の収入及び支出のてん末を明らかにするものです。

### (3) 貸借対照表

期末時点の法人の財産状態を示しています。資産から負債を引いた額を正味財産といたします。

以上