

3. 財務状況

〔星の光幼稚園〕

資金収支計算書

(単位:円)

科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
学生生徒等納付金収入	200,458,935	203,643,110	3,184,175	-1.56%
手数料収入	260,000	326,000	66,000	-20.25%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	104,356,000	106,878,000	2,522,000	-2.36%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	21,374,000	23,590,450	2,216,450	-9.40%
受取利息・配当金収入	1,144	1,139	5	0.44%
雑収入	12,670,892	17,771,436	5,100,544	-28.70%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	15,919,000	14,727,000	1,192,000	8.09%
その他の収入	75,410,268	41,131,162	34,279,106	83.34%
資金収入調整勘定	28,379,733	32,203,120	3,823,387	-11.87%
前年度繰越支払資金	90,950,910	90,201,026	749,884	0.83%
収入の部合計	493,021,416	466,066,203	26,955,213	5.78%
人件費支出	195,915,674	185,774,054	10,141,620	5.46%
教育研究経費支出	62,897,642	63,787,132	889,490	-1.39%
管理経費支出	83,329,214	85,911,265	2,582,051	-3.01%
借入金等利息支出	0	0	0	0.00%
借入金等返済支出	0	0	0	0.00%
施設関係支出	0	380,000	380,000	-100.00%
設備関係支出	2,215,100	2,309,800	94,700	-4.10%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	41,059,399	36,953,042	4,106,357	11.11%
資金支出調整勘定	0	0	0	0.00%
翌年度繰越支払資金	107,604,387	90,950,910	16,653,477	18.31%
支出の部合計	493,021,416	466,066,203	26,955,213	5.78%

事業活動収支計算書

(単位:円)

科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
教育活動収支				
学生生徒等納付金	200,458,935	203,643,110	3,184,175	-1.56%
手数料	260,000	326,000	66,000	-20.25%
寄付金	0	0	0	0.00%
經常費等補助金	104,356,000	106,878,000	2,522,000	-2.36%
付随事業収入	21,374,000	23,590,450	2,216,450	-9.40%
雑収入	12,670,892	17,771,436	5,100,544	-28.70%
教育活動収入計	339,119,827	352,208,996	13,089,169	-3.72%
人件費	195,915,674	185,774,054	10,141,620	5.46%
教育研究経費	85,588,500	86,981,154	1,392,654	-1.60%
管理経費	91,651,986	92,560,577	908,591	-0.98%
徴収不能額等	0	0	0	0.00%
教育活動支出計	373,156,160	365,315,785	7,840,375	2.15%
教育活動収支差額	34,036,333	13,106,789	20,929,544	159.68%
教育活動外収支				
受取利息・配当金	1,144	1,139	5	0.44%
その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
教育外活動収入計	1,144	1,139	5	0.44%
借入金等利息	0	0	0	0.00%
その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
教育外活動支出計	0	0	0	0.00%
教育活動外収支差額	1,144	1,139	5	0.44%
經常収支差額	34,035,189	13,105,650	20,929,539	159.70%
特別収支				
資産売却差額	0	0	0	0.00%
その他の特別収入	0	0	0	0.00%
特別収入計	0	0	0	0.00%
資産処分差額	52	172,910	172,858	-99.97%
その他の特別支出	1,313,550	3,238,200	1,924,650	-59.44%
特別支出計	1,313,602	3,411,110	2,097,508	-61.49%
特別収支差額	1,313,602	3,411,110	2,097,508	-61.49%
基本金組入前当年度収支差額	35,348,791	16,516,760	18,832,031	114.02%
基本金組入額合計	0	98,099	98,099	-100.00%
当年度収支差額	35,348,791	16,614,859	18,733,932	112.75%
前年度繰越収支差額	397,306,638	380,691,779	16,614,859	4.36%
基本金取崩	507,926	0	507,926	0.00%
翌年度繰越収支差額	432,147,503	397,306,638	34,840,865	8.77%
(参考)				
事業活動収入計	339,120,971	352,210,135	13,089,164	-3.72%
事業活動支出計	374,469,762	368,726,895	5,742,867	1.56%
經常収入	339,120,971	352,210,135	13,089,164	-3.72%
人件費比率	57.77%	52.75%	-77.48%	-146.90%
經常収支差額比率	-10.04%	-3.72%	100.00%	-2687.47%
教育活動収支差額比率	-10.04%	-3.72%	0.00%	0.00%

判定の目安

経営状況 : 經常収支差額比率 = 經常収支差額 / 經常収入

(經常収入 = 教育活動収入計 + 教育外活動収入計)

この比率は、通常の事業活動の収支バランスを表し、比率が高ければ高いほど経営に余裕があり、財政的に健全経営が行われていることとなります。逆に、比率が大きなマイナスの場合は、財政がひっ迫していることになり、経営改善が必要となります。

2020年度の全国平均は、7.6% (大阪府は、6.5%)

: 教育活動収支差額比率 = 教育活動収支差額 / 教育活動収入計

この比率は、本業である教育活動の収支バランスを表し、本業である教育活動の範囲内で、どの程度余裕を持って運営できているかを把握することができます。經常収支差額比率同様、この比率が高ければ高いほど、施設設備の投資に充てる資金を確保できることとなります。但し、教育研究経費が十分効果的に支出されているかという観点からの判断も必要となります。

支出の要素 : 人件費比率 = 人件費 / 經常収入

人件費は事業活動支出の中で最大の支出要素であり、この比率が、適正水準を超えると經常収支の悪化となります。数値は低い方が良いが、園児数・クラス数等園規模を考慮して適切に判断する必要があります。

2020年度の全国平均は、62.0% (大阪府は、60.3%)

貸借対照表

(単位:円)

資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
固定資産	904,173,617	934,285,749	30,112,132	-3.22%
流動資産	45,943,016	42,174,330	3,768,686	8.94%
資産の部合計	858,230,601	892,111,419	33,880,818	-3.80%
負 債 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
固定負債	0	0	0	0.00%
流動負債	17,986,126	16,518,153	1,467,973	8.89%
負債の部合計	17,986,126	16,518,153	1,467,973	8.89%
純 資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
基本金	1,272,391,978	1,272,899,904	507,926	-0.04%
繰越収支差額	432,147,503	397,306,638	34,840,865	8.77%
純資産の部合計	840,244,475	875,593,266	35,348,791	-4.04%
負債及び純資産の部合計	858,230,601	892,111,419	33,880,818	-3.80%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	858,230,601
固定資産	904,173,617
流動資産	-45,943,016
2. 負債総額	17,986,126
固定負債	0
流動負債	17,986,126
3. 正味財産	840,244,475