

3. 財務状況

[新森幼稚園

]

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	88,168,898	98,592,888	10,423,990	-10.57%
手数料収入	137,000	291,000	154,000	-52.92%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	56,762,000	57,575,300	813,300	-1.41%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	27,170,150	27,638,190	468,040	-1.69%
受取利息・配当金収入	905	697	208	29.84%
雑収入	5,621,147	10,862,262	5,241,115	-48.25%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	2,635,000	3,896,000	1,261,000	-32.37%
その他の収入	1,946,293	24,919,425	22,973,132	-92.19%
資金収入調整勘定	6,506,360	14,784,172	8,277,812	-55.99%
前年度繰越支払資金	80,747,676	66,157,138	14,590,538	22.05%
収入の部合計	256,682,709	275,148,728	18,466,019	-6.71%
人件費支出	93,042,713	96,882,221	3,839,508	-3.96%
教育研究経費支出	20,614,252	19,572,260	1,041,992	5.32%
管理経費支出	39,836,641	43,294,868	3,458,227	-7.99%
借入金等利息支出	2,591,452	2,681,004	89,552	-3.34%
借入金等返済支出	19,996,000	3,996,000	16,000,000	400.40%
施設関係支出	0	407,000	407,000	-100.00%
設備関係支出	304,499	859,741	555,242	-64.58%
資産運用支出	0	0	0	0.00%
その他の支出	15,854,512	26,707,958	10,853,446	-40.64%
資金支出調整勘定	0	0	0	0.00%
翌年度繰越支払資金	64,442,640	80,747,676	16,305,036	-20.19%
支出の部合計	256,682,709	275,148,728	18,466,019	-6.71%

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	88,168,898	98,592,888	10,423,990	-10.57%
	手数料	137,000	291,000	154,000	-52.92%
	寄付金	0	0	0	0.00%
	経常費等補助金	56,762,000	57,575,300	813,300	-1.41%
	付随事業収入	27,170,150	27,638,190	468,040	-1.69%
	雑収入	5,621,147	10,862,262	5,241,115	-48.25%
	教育活動収入計	177,859,195	194,959,640	17,100,445	-8.77%
	人件費	93,042,713	96,882,221	3,839,508	-3.96%
	教育研究経費	38,747,336	37,668,331	1,079,005	2.86%
	管理経費	44,844,269	48,388,395	3,544,126	-7.32%
	徴収不能額等	0	23,155	23,155	-100.00%
	教育活動支出計	176,634,318	182,962,102	6,327,784	-3.46%
	教育活動収支差額	1,224,877	11,997,538	10,772,661	-89.79%
教育活動外収支	受取利息・配当金	905	697	208	29.84%
	その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
	教育外活動収入計	905	697	208	29.84%
	借入金等利息	2,591,452	2,681,004	89,552	-3.34%
	その他の教育活動外支出	0	0	0	0.00%
	教育外活動支出計	2,591,452	2,681,004	89,552	-3.34%
	教育活動外収支差額	2,590,547	2,680,307	89,760	-3.35%
経常収支差額	1,365,670	9,317,231	10,682,901	-114.66%	
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	20	10	10	100.00%
	その他の特別支出	31,000	0	31,000	0.00%
特別支出計	31,020	10	31,010	310100.00%	
特別収支差額	31,020	10	31,010	310100.00%	
基本金組入前当年度収支差額	1,396,690	9,317,221	10,713,911	-114.99%	
基本金組入額合計	20,099,999	12,621,711	7,478,288	59.25%	
当年度収支差額	21,496,689	3,304,490	18,192,199	550.53%	
前年度繰越収支差額	44,960,938	41,656,448	3,304,490	7.93%	
基本金取崩	0	0	0	0.00%	
翌年度繰越収支差額	66,457,627	44,960,938	21,496,689	47.81%	
(参考)					
事業活動収入計	177,860,100	194,960,337	17,100,237	-8.77%	
事業活動支出計	179,256,790	185,643,116	6,386,326	-3.44%	
経常収入	177,860,100	194,960,337	17,100,237	-8.77%	
人件費比率	52.31%	49.69%	22.45%	45.18%	
経常収支差額比率	-0.77%	4.78%	100.00%	2092.47%	
教育活動収支差額比率	0.69%	6.15%	0.00%	0.00%	

判定の目安

経営状況 : 経常収支差額比率 = 経常収支差額 / 経常収入
(経常収入 = 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となり、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。経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 / 経常収入

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経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	493,392,225	516,259,458	22,867,233	-4.43%
流動資産	230,428,109	233,283,966	2,855,857	-1.22%
資産の部合計	723,820,334	749,543,424	25,723,090	-3.43%
負 債 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
固定負債	338,351,000	358,347,000	19,996,000	-5.58%
流動負債	25,290,175	29,620,575	4,330,400	-14.62%
負債の部合計	363,641,175	387,967,575	24,326,400	-6.27%
純 資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
基本金	426,636,786	406,536,787	20,099,999	4.94%
繰越収支差額	66,457,627	44,960,938	21,496,689	47.81%
純資産の部合計	360,179,159	361,575,849	1,396,690	-0.39%
負債及び純資産の部合計	723,820,334	749,543,424	25,723,090	-3.43%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	723,820,334
固定資産	493,392,225
流動資産	230,428,109
2. 負債総額	363,641,175
固定負債	338,351,000
流動負債	25,290,175
3. 正味財産	360,179,159