

3 . 財務状況

[学校法人 河智学園

]

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	4,108,887	4,071,360	37,527	0.92%
手数料収入	960,000	1,220,000	260,000	-21.31%
寄付金収入	0	0	0	0.00%
補助金収入	68,216,873	69,215,898	999,025	-1.44%
資産売却収入	0	0	0	0.00%
付随事業・収益事業収入	7,410,485	6,562,672	847,813	12.92%
受取利息・配当金収入	7,856	8,220	364	-4.43%
雑収入	1,265,229	1,450,563	185,334	-12.78%
借入金等収入	0	0	0	0.00%
前受金収入	110,000	190,000	80,000	-42.11%
その他の収入	10,660,894	11,362,400	701,506	-6.17%
資金収入調整勘定	2,490,000	2,185,000	305,000	13.96%
前年度繰越支払資金	144,912,859	148,875,900	3,963,041	-2.66%
収入の部合計	235,163,083	240,772,013	5,608,930	-2.33%
人件費支出	45,733,585	43,776,692	1,956,893	4.47%
教育研究経費支出	6,495,187	7,467,018	971,831	-13.01%
管理経費支出	12,348,665	15,950,908	3,602,243	-22.58%
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	0	0	0.00%
設備関係支出	57,420	254,760	197,340	-77.46%
資産運用支出	60,000,000	20,000,000	40,000,000	200.00%
その他の支出	8,344,232	8,409,776	65,544	-0.78%
資金支出調整勘定	2,290	0	2,290	0.00%
次年度繰越支払資金	102,186,284	144,912,859	42,726,575	-29.48%
支出の部合計	235,163,083	240,772,013	5,608,930	-2.33%

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	4,108,887	4,071,360	37,527	0.92%
手数料	960,000	1,220,000	260,000	-21.31%
寄付金	0	0	0	0.00%
経常費等補助金	68,216,873	69,215,898	999,025	-1.44%
付随事業収入	7,410,485	6,562,672	847,813	12.92%
雑収入	1,265,229	1,450,563	185,334	-12.78%
教育活動収入計	81,961,474	82,520,493	559,019	-0.68%
人件費	45,733,585	43,776,692	1,956,893	4.47%
教育研究経費	15,654,603	16,603,335	948,732	-5.71%
管理経費	12,554,520	16,156,154	3,601,634	-22.29%
徴収不能額等	0	0	0	0.00%
教育活動支出計	73,942,708	76,536,181	2,593,473	-3.39%
教育活動収支差額	8,018,766	5,984,312	2,034,454	34.00%
教育活動外収支				
受取利息・配当金	7,856	8,220	364	-4.43%
その他の教育活動外収入	0	0	0	0.00%
教育外活動収入計	7,856	8,220	364	-4.43%
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	7,856	8,220	364	-4.43%
経常収支差額	8,026,622	5,992,532	2,034,090	33.94%
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	0	0	0	0.00%
その他の特別支出	0	0	0	0.00%
特別支出計	0	0	0	0.00%
特別収支差額	0	0	0	0.00%
基本金組入前当年度収支差額	8,026,622	5,992,532	2,034,090	33.94%
基本金組入額合計	57,420	254,760	197,340	-77.46%
当年度収支差額	7,969,202	5,737,772	2,231,430	38.89%
前年度繰越収支差額	134,552,573	128,814,801	5,737,772	4.45%
基本金取崩	0	0	0	0.00%
翌年度繰越収支差額	142,521,775	134,552,573	7,969,202	5.92%
(参考)				
事業活動収入計	81,969,330	82,528,713	559,383	-0.68%
事業活動支出計	73,942,708	76,536,181	2,593,473	-3.39%
経常収入	81,969,330	82,528,713	559,383	-0.68%
人件費比率	55.79%	53.04%		
経常収支差額比率	9.79%	7.26%		
教育活動収支差額比率	9.78%	7.25%		

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。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	441,364,680	390,672,531	50,692,149	12.98%
流動資産	10,448,624	146,977,859	136,529,235	-92.89%
資産の部合計	451,813,304	537,650,390	85,837,086	-15.97%
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	1,455,231	1,281,279	173,952	13.58%
負債の部合計	1,455,231	1,281,279	173,952	13.58%
純 資 産 の 部				
科 目	2022年度	2021年度	前年比較	前年比
基本金	401,873,958	401,816,538	57,420	0.01%
繰越収支差額	142,521,775	134,552,573	7,969,202	5.92%
純資産の部合計	544,395,733	536,369,111	8,026,622	1.50%
負債及び純資産の部合計	545,850,964	537,650,390	8,200,574	1.53%

財産目録

(単位:円)

1. 資産総額	451,813,304
固定資産	441,364,680
流動資産	10,448,624
2. 負債総額	1,455,231
固定負債	0
流動負債	1,455,231
3. 正味財産	450,358,073